

关于《关于进一步鼓励和支持企业上市（挂牌）的实施意见》文件解读

一、起草背景

1. 省、市政府对资本市场发展高度重视，并相继出台了《安徽省人民政府办公厅关于印发发展多层次资本市场服务“三地一区”建设行动方案的通知》（皖政办〔2021〕10号）、《宣城市人民政府办公室关于宣城市发展多层次资本市场支持“三地一区”建设的实施意见》（宣政办〔2021〕20号）相关政策文件；2. 近年来，国家先后推出新三板分层、科创板设立、注册制改革等一系列资本市场重大改革措施，资本市场政策环境发生重大变化；3. 特别是2021年北交所正式开市，我县缺乏对应的北交所上市奖励政策；4. 修订后的《实施意见》在2017年奖励文件的基础上按企业上市挂牌环节分阶段予以奖励，并提高企业上市挂牌奖励标准，增加了逻辑性和针对性，避免了争议性条款。

二、研究事项/文件的主要内容及特点

我县拟出台的《关于进一步鼓励和支持企业上市（挂牌）的实施意见》与上级文件精神总体不变，参考了周边县市的政策。在《旌德县企业上市挂牌奖励暂行办法》（政办〔2017〕171号）上做出相应调整。具体如下：

（一）上市挂牌奖补方面

调整上市挂牌奖补标准。1. 根据省市政策，调整了上市挂牌奖励标准和分阶段奖励方式。分阶段给予沪深交易所及部分境外交易所成功上市企业主1000万元奖励（企业报辅导备案受理奖

励 400 万元；企业报会所受理奖励 300 万元；企业成功上市后奖励 300 万元)。2. 新增北交所上市奖励，在北交所上市奖励总金额 300 万元。3. 调整新三板挂牌奖励金额及环节，基础层挂牌一次性奖励 30 万元，晋层至创新层再奖励 10 万元；直接在新三板创新层成功挂牌，一次性奖励 40 万元。4. 省股交中心挂牌、股改奖励保持不变，按阶段分别奖励 10 万元。5. 明确县外上市公司主体注册地与纳税地迁至我县奖励标准，达到认定要求后，按照我县培育企业相应板块奖补标准进行一次性奖补。

(二) 直接融资方面

增加直接融资奖励。1. 对上市企业通过再融资，按照资金募投项目投资在我县部分的 1% 进行奖补，单户奖励不超过 50 万元。2. 对民营企业直接融资。对非上市民营企业实现直接融资或者直接获得已备案投资基金首笔投资的按实际融资额的 2% 进行奖补，单户奖励不超过 50 万元，在原有奖补的基础上，对首次成功发行“双创债”、各类绿色债券的民营企业，单户企业额外再奖励融资额的 0.5%，单户额外奖励不超过 50 万元。

(三) 税收奖励方面

奖励内容进行调整。修改为“对拟上市企业规范性股改后较前三年平均缴税新增部分，在企业成功辅导备案受理后，按照实际地方留存额度，自规范性股改完成年度起连续三年予以全额支持”。

(四) 优化金融服务方面

对拟上市（挂牌）企业，加大担保公司支持力度，降低担保费率。

三、提请研究事项

现将企业上市相关政策及奖补提请会议研究，通过后，建议
财政局（金融监管局）拟文，县政府办公室发文至各责任单位，
做好企业政策宣传，引导企业通过多层次资本市场做大做强。