



## 西藏发展股份有限公司董事会

### 关于本次交易预计构成重大资产重组的说明

西藏发展股份有限公司（以下简称“公司”）拟支付现金购买嘉士伯国际有限公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司 50%的股权（以下简称“本次交易”）。

根据上市公司最近一个会计年度经审计的财务数据和拟购买资产财务数据，并结合《重组管理办法》第十二条和第十四条的规定对本次交易购买资产是否构成重大资产重组进行初步测算如下：

单位：万元

项目	标的公司	交易标的	成交价格	上市公司	交易标的和成交价格孰高/上市公司占比(%)
总资产	99,963.21	49,981.61	29,200.00	100,057.15	49.95
净资产	97,195.04	48,597.52	29,200.00	13,780.94	352.64
营业收入	38,972.92	19,486.46	-	42,146.71	46.23

注 1：标的公司拉萨啤酒为上市公司合并报表范围内子公司，本次购买资产为收购标的公司少数股东持有的股权，标的公司的总资产、净资产和营业收入指标按照其最近一期经审计的数据乘以本次收购股权的比例，即 50.00%计算得到。

注 2：根据《监管规则适用指引——上市类第 1 号》，“上市公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条、十四条等条款，计算购买、出售的资产净额占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产净额的比例时，应当参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》相关规定，前述净资产额不应包括少数股东权益。”

本次交易标的资产净额占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到 50%以上，且超过五千万元，达到《重组管理办法》第十二条关于重大资产重组的标准，因此，预计本次交易构成重大资产重组。

特此说明。

西藏发展股份有限公司

董事会

2026 年 1 月 29 日