

西藏发展股份有限公司

关于重大资产购买报告书（草案）（修订稿）修订说明的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

西藏发展股份有限公司（以下简称“西藏发展”或“上市公司”或“公司”）拟以支付现金的方式向嘉士伯国际有限公司（Carlsberg International A/S）购买其持有的西藏拉萨啤酒有限公司（以下简称“标的公司”）50.00%股权（以下简称“本次交易”或“本次重大资产重组”）。

公司于2026年1月30日披露了《西藏发展股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）及相关文件。重组报告书中，本次交易标的公司审计基准日为2025年7月31日，截至2026年1月31日财务数据已过有效期。

公司于2026年2月12日收到深圳证券交易所下发的《关于对西藏发展股份有限公司重大资产购买的问询函》（并购重组问询函〔2026〕第2号）（以下简称“《问询函》”）。

2026年5月27日，西藏发展召开第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于<西藏发展股份有限公司重大资产购买报告书（草案）修订稿>及其摘要的议案》《关于批准本次交易相关加期审计报告、备考合并财务报表审阅报告的议案》等与本次交易相关的议案。

《西藏发展股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）》修订的主要内容如下：

重组报告书章节	主要修订内容
释义	调整了部分释义内容。
重大事项提示	更新本次重组尚未履行的决策程序以及2025年《备考审阅报告》数据。
重大风险提示	修改及完善“二、与标的公司相关的风险”及“其他风险”相关内容。
第一章 本次交易概况	1、更新本次交易构成重大资产重组财务指标的计算； 2、更新2025年《备考审阅报告》数据； 3、更新本次重组已履行的决策程序的最新情况。
第二章 上市公司基本情况	1、更新截至2025年12月31日前十大股东名单； 2、更新上市公司主营业务发展情况；

	<p>3、更新上市公司最近三年一期的主要财务数据与主要财务指标；</p> <p>4、更新上市公司及其现任董事、高级管理人员因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查情况的说明；</p>
第四章 交易标的基本情况	<p>1、更新标的公司截至 2025 年 12 月 31 日固定资产、著作权情况；</p> <p>2、更新标的公司 2025 年的相关财务数据；</p> <p>3、更新标的公司所处行业主要法律法规；</p> <p>4、更新标的公司 2025 年标的公司主要产品的产销情况和主要客户情况；</p> <p>5、更新标的公司 2025 年原材料采购和能源供应情况。</p>
第六节 本次交易合同的主要内容	更新了交易双方对本次交易最后期限日的约定。
第八章 管理层讨论与分析	<p>1、更新上市公司 2025 年财务数据；</p> <p>2、更新标的公司 2025 年度相关财务数据及财务分析内容；</p> <p>3、更新标的公司所处行业及经营情况的讨论分析；</p> <p>4、更新标的公司 2025 年《备考审阅报告》数据及分析。</p>
第九章 财务会计信息	更新标的公司 2025 年相关财务数据及公司 2025 年《备考审阅报告》数据。
第十章 同业竞争和关联交易	更新标的公司 2025 年关联交易情况。
第十一章 风险因素	修改及完善“二、与标的公司相关的风险”及“其他风险”相关内容。
第十二章 其他重大事项	<p>1、补充 2025 年《备考审阅报告》。</p> <p>2、补充本次交易涉及的相关主体买卖公司股票的自查情况。</p>

以上具体修订内容详见公司同日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《西藏发展股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）》。

特此公告。

西藏发展股份有限公司

董事会

2026 年 5 月 27 日