

西藏旅游股份有限公司

关于本次重组是否构成重组上市的说明

西藏旅游股份有限公司（以下简称“公司”）拟向新奥控股投资股份有限公司发行股份及支付现金购买其持有的北海新绎游船有限公司（以下简称“新绎游船”）100%股权，同时募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

本次交易前 36 个月，上市公司的控股股东为国风集团有限公司，实际控制人为欧阳旭；2018 年 7 月 8 日，新奥控股投资股份有限公司与国风集团有限公司、西藏考拉科技发展有限公司签订股权转让协议，受让其分别持有的西藏国风文化发展有限公司与西藏纳铭网络技术有限公司 100%的股权。上述股权于 2018 年 8 月完成转让后，上市公司实际控制人变更为王玉锁。截至本预案签署日，王玉锁作为上市公司实际控制人尚未满 36 个月。

本次交易完成后，上市公司的实际控制人仍为王玉锁。本次交易中，上市公司拟收购新绎游船 100%股权。根据《重组管理办法》的规定，本次交易的资产总额、交易金额、资产净额、营业收入等指标计算如下：

单位：万元/万股

项目	资产总额 及交易金额孰高 值	资产净额 及交易金额孰高 值	营业收入	本次交易拟 发行股份数
新绎游船 100%股权	186,162.31	137,000.00	37,240.94	8,039.91
项目	资产总额	资产净额	营业收入	总股本
上市公司	133,649.42	46,044.51	14,163.22	22,696.55
财务指标比例	139.29%	297.54%	262.94%	35.42%

注：标的公司的数据为未经审计截至 2020 年 12 月 31 日的资产总额、资产净额及 2020 年度所产生的营业收入；上市公司的数据为控制权变更为王玉锁先生前一年度财务数据，即经审计的 2017 年 12 月 31 日的资产总额、资产净额及 2017 年度所产生的营业收入。

本次交易中，拟购买的标的资产相关指标超过上市公司对应指标的 100%。

综上，本次交易构成重组上市。

特此说明。

（以下无正文）

（本页无正文，为《西藏旅游股份有限公司关于本次重组是否构成重组上市的说明》之盖章页）



西藏旅游股份有限公司（盖章）

2021年 3 月 19 日