

北京国枫律师事务所

关于西藏旅游股份有限公司

实施 2023 年员工持股计划的法律意见书

国枫律证字[2023]AN028-2 号



GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层 邮编：100005

电话 (Tel): 010-88004488/66090088 传真 (Fax): 010-66090016

释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

西藏旅游、公司、上市公司	指	西藏旅游股份有限公司，证券简称“西藏旅游”，证券代码为“600749”
本次员工持股计划	指	西藏旅游股份有限公司 2023 年员工持股计划
标的股票	指	本次员工持股计划拟授予的公司 A 股普通股股票
本所	指	北京国枫律师事务所
《公司章程》	指	《西藏旅游股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《指导意见》	指	《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》
《监管指引 1 号》	指	《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》
《持股计划(草案)》	指	《西藏旅游股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）》
《持股计划(草案修订稿)》	指	《西藏旅游股份有限公司 2023 年员工持股计划(草案修订稿)》
《持股计划管理办法》	指	《西藏旅游股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中国、境内	指	中华人民共和国，仅为本法律意见书出具之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本法律意见书中若出现总数合计与各分项数值之和存在尾数不符的，系四舍五入原因造成。



北京国枫律师事务所
关于西藏旅游股份有限公司
实施 2023 年员工持股计划的法律意见书
国枫律证字[2023]AN028-2号

致：西藏旅游股份有限公司（以下称“公司”“西藏旅游”）

本所接受西藏旅游股份有限公司的委托，担任公司本次员工持股计划的专项法律顾问。本所律师已根据相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对本次员工持股计划的有关文件和事实进行了查验，并出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师对涉及本次持股计划的下述有关方面的事实及法律文件进行了核查与验证：

1. 西藏旅游实施本次持股计划的主体资格；
2. 西藏旅游本次持股计划的基本内容；
3. 西藏旅游本次持股计划的实质条件；
4. 本次持股计划涉及的法定程序；
5. 本次持股计划的信息披露；
6. 本所律师认为需要审查的其他文件。



GRANDWAY

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1. 本所律师依据《公司法》《证券法》《指导意见》《监管指引1号》等法律、法规、规范性文件的规定和本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实发表法律意见；

2. 本所律师已根据《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》的相关规定严格履行法定职责，遵循了勤勉

尽责和诚实信用的原则，对西藏旅游本次持股计划所涉及有关方面的事实进行查验，就本次持股计划是否符合《指导意见》《监管指引1号》作出了分析和判断；

3. 西藏旅游已保证，其已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实材料，并且有关书面材料及书面证言均是真实有效的，无任何重大遗漏及误导性陈述，公司提供的文件资料的所有签字及印章均是真实的，其所提供的复印件与原件具有一致性；

4. 本法律意见书仅对本次持股计划所涉及的法律事项出具法律意见，并不对其他非法律事项发表法律意见；

5. 本法律意见书仅供西藏旅游本次持股计划目的使用，未经本所事先书面同意，不得用作任何其他用途。本所律师同意将本法律意见书作为公开披露的法律文件予以公告，并依法对本法律意见书承担相应的法律责任。



GRANDWAY

基于上述声明，根据有关法律、法规及规范性文件的规定，本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，在对公司提供的有关文件和事实进行充分核查验证的基础上，现出具法律意见如下：

一、西藏旅游实施本次持股计划的主体资格

根据西藏旅游公开披露信息，经中国证监会“证监发电字[1996]170号”批准及上交所“上证上[1996]字第086号”审核同意，上市公司股票于1996年10月15日在上交所挂牌交易，证券简称为“西藏圣地”，证券代码为“600749”。

公司现持有统一社会信用代码为“91540000219670359X”的《营业执照》，公司现住所为西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋，法定代表人为胡晓菲，注册资本为22,696.5517万元人民币，经营范围为“许可项目：旅游业务；道路旅客运输经营；住宿服务；演出经纪（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：旅游开发项目策划咨询；酒店管理；组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；针纺织品销售；日用化学产品销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；销售代理；企业管理咨询；游览景区管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务；市场营销策划；会议及展览服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；商务秘书服务（以上经营范围以登记机关核定为准）”。

经查验公司的《营业执照》《公司章程》并经查询国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023年2月21日），公司为依法设立并合法存续的股份有限公司，未出现法律、法规、规范性文件或《公司章程》规定的需要终止的情形。



GRANDWAY

综上，本所律师认为，西藏旅游为依法设立并合法存续的上市公司，具备《指导意见》规定的实施本次持股计划的主体资格。

二、西藏旅游本次持股计划的基本内容

2023年2月22日，西藏旅游召开第八届董事会第十八次会议，该次会议审议通过了《公司关于变更回购股份用途的议案》《关于〈公司2023年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2023年员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》等与本次持股计划相关的议案。2023年2月28日，西藏旅游召开第八届董事会第十九次会议，审议通过《关于〈公司2023年员工持股计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。根据经该等董事会审议通过的《持股计划（草案修订稿）》，本次持股计划的基本内容为：

1. 本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户回购的公司A股普通股股票。本次员工持股计划经公司股东大会审议通过后，本次员工持股计划专用账户将通过非交易过户等法律法规允许的方式受让公司回购的股票477.00万股，其中预留份额对应股票数量为143.00万股，预留部分约占本次员工持股计划持股总数的29.98%；预留份额自公司股东大会审议通过本员工持股计划之日起12个月内确定参与对象，预留份额的持有人、认购价格、考核标准及解锁安排由持股计划管理委员会审议确定。

2. 本次员工持股计划首次授予部分的参与对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员。所有参加对象均需在公司（含控股子公司，下同）任职，并与公司或控股子公司签署劳动合同或聘用合同。参加本次员工持股计划的公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员，总人数不超过19人（不含预留授予人员及未来拟再分配人员），其中董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员不超过8人，具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。预留份额的参与对象应符合本次员工持股计划规定的要求，可以为已持有本次员工持股计划的人员，亦可为管理委员会认定的其他员工，但若获授前述份额的人员为公司董事（不含独立董事）、监事或高级管理人员的，则该分配方案应提交董事会审议确定。

3. 本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金、大股东提供有偿借款及法律、行政法规允许的其他方式。公司不得向持有人提供垫资、担保、



GRANDWAY

借贷等财务资助。本次员工持股计划不涉及杠杆资金，不存在第三方为员工参加持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

4. 本次员工持股计划拟认购股份数不超过 477.00 万股，约占公司目前股本总额的 2.10%，具体持股数量以员工实际出资缴款情况确定，公司将根据要求及时履行信息披露义务。本次员工持股计划实施后，全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%，任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的 1%（不包括持有人在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份）。

5. 本次员工持股计划的存续期为 60 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。本次员工持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止，可经董事会审议批准提前终止或展期。存续期内，本次员工持股计划的股票全部出售完毕，可提前终止。本次员工持股计划的存续期届满前，如持有的公司股票仍未全部出售，经出席持有人会议的持有人所持 2/3（含）以上份额同意并提交公司董事会审议通过后，本次员工持股计划的存续期可以延长。

6. 本次员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，首次授予部分自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后将开始分三期解锁，具体如下：第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 25%；第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 35%；第三批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 36 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 40%。预留部分的解锁安排由管理委员会确定。

本次员工持股计划所取得标的股票，因公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排。

7. 本次员工持股计划由公司自行管理。本次员工持股计划的内部最高管理权力机构为持有人会议。持有人会议设管理委员会，并授权管理委员会作为员工



GRANDWAY

持股计划的管理机构，监督本次员工持股计划的日常管理，代表持有人行使股东权利。

三、西藏旅游本次持股计划的实质条件

根据西藏旅游出具的说明并经查验《持股计划（草案修订稿）》等资料，本所律师对照《指导意见》的规定，对本次持股计划的相关事项进行了逐项核查：

1. 根据西藏旅游出具的说明并经查阅《持股计划（草案修订稿）》，西藏旅游实施本次持股计划，严格按照法律、行政法规的规定履行程序，真实、准确、完整、及时地实施信息披露，不存在利用本次持股计划进行内幕交易、操纵证券市场等证券欺诈行为的情形，符合《指导意见》第一部分第（一）项和《监管指引1号》第6.6.1条“依法合规”原则的要求。

2. 根据西藏旅游出具的说明并经查验《持股计划（草案修订稿）》及与本次员工持股计划相关的公告文件，西藏旅游本次持股计划遵循公司自主决定，员工自愿参加，不存在公司以摊派、强行分配等方式强制员工参加本次持股计划的情形，符合《指导意见》第一部分第（二）项和《监管指引1号》第6.6.1条“自愿参与”原则的要求。

3. 根据《持股计划（草案修订稿）》，本次持股计划参加对象盈亏自负，风险自担，符合《指导意见》第一部分第（三）项和《监管指引1号》第6.6.1条“风险自担”原则的要求。

4. 根据《持股计划（草案修订稿）》，本次持股计划的首次授予参与对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员，所有参加对象均需在公司任职，并与公司或控股子公司签署劳动合同或聘用合同，符合《指导意见》第二部分第（四）项关于员工持股计划参加对象的规定。

5. 根据《持股计划（草案修订稿）》，本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金、大股东提供有偿借款及法律、行政法规允许的其他方式，符合《指导意见》第二部分第（五）项中关于员工持股计划所需资金的规定。

6. 根据《持股计划（草案修订稿）》及第八届董事会第十八次会议文件、第八届董事会第十九次会议文件，本次持股计划标的股票来源为公司回购专用账户



GRANDWAY

回购的公司 A 股普通股股票，符合《指导意见》第二部分第（五）项中关于员工持股计划股票来源的规定。

7. 根据《持股计划（草案修订稿）》，本次持股计划的存续期为 60 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分三期解锁，符合《指导意见》第二部分第（六）项关于员工持股计划持股期限的规定。

8. 根据《持股计划（草案修订稿）》，本次员工持股计划拟认购股份数不超过 477.00 万股，约占公司目前股本总额的 2.10%。本次员工持股计划实施后，全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%，任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的 1%（不包括持有人在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份），符合《指导意见》第二部分第（六）项关于员工持股计划持股数量的要求。

9. 根据《持股计划（草案修订稿）》，本次持股计划由西藏旅游自行管理且制定了《持股计划管理办法》，本次员工持股计划的内部最高管理权力机构为持有人会议，持有人会议设管理委员会，并授权管理委员会作为员工持股计划的管理机构，监督本次员工持股计划的日常管理，代表持有人行使股东权利，符合《指导意见》第二部分第（七）项的相关规定。

10. 经查阅《持股计划（草案修订稿）》，本次持股计划已经对以下主要事项作出了明确规定：

- （1）本次员工持股计划的目的；
- （2）本次员工持股计划的基本原则；
- （3）本次员工持股计划的参加对象及确定标准；
- （4）本次员工持股计划股票来源、规模、资金来源和购买价格；
- （5）本次员工持股计划的存续期、锁定期及业绩考核；
- （6）存续期内公司融资时持股计划的参与方式；
- （7）员工持股计划的管理模式；
- （8）员工持股计划的资产构成；
- （9）员工持股计划的变更、终止及持有人权益的处置；



GRANDWAY

(10) 员工持股计划期满后员工所持有股份的处置办法；

(11) 员工持股计划的会计处理；

(12) 实施员工持股计划的程序。

基于上述，本所律师认为，本次持股计划之《持股计划（草案修订稿）》的内容符合《指导意见》第三部分第（九）项和《监管指引 1 号》第 6.6.5 条关于持股计划草案内容的相关要求。

综上所述，本所律师认为，西藏旅游本次持股计划符合《指导意见》和《监管指引 1 号》的有关规定。

四、本次持股计划涉及的法定程序

（一）已履行的程序

根据西藏旅游出具的说明及提供的职工代表大会、董事会、监事会会议资料并经本所律师核查公司的公告文件，西藏旅游为实施员工持股计划已经履行了如下程序：

1. 西藏旅游于 2023 年 2 月 22 日召开了 2023 年第一次职工代表大会，就拟实施员工持股计划事宜充分征求了员工意见，符合《指导意见》第三部分第（八）项和《监管指引 1 号》第 6.6.7 条第一款的规定。

2. 西藏旅游于 2023 年 2 月 22 日召开第八届董事会第十八次会议，非关联董事审议通过了《公司关于变更回购股份用途的议案》《关于〈公司 2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》等与本次持股计划相关的议案；西藏旅游于 2023 年 2 月 28 日召开第八届董事会第十九次会议，非关联董事审议通过了《关于〈公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，符合《指导意见》第三部分第（九）项和《监管指引 1 号》第 6.6.4 条第一款的规定。



GRANDWAY

2023年2月22日，西藏旅游相关独立董事就本次持股计划发表独立意见，认为：“公司2023年员工持股计划的内容符合《公司法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》等有关法律法规和《公司章程》的规定，董事会会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》《公司章程》等有关规定。不存在损害公司及全体股东利益的情形。公司2023年员工持股计划的参与对象系自愿参与、风险自担，符合相关法律法规。员工持股计划已通过职工代表大会等组织征求员工意见，不存在摊派、强行分配等方式强制员工参与员工持股计划的情形。公司实施2023年员工持股计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司长期有效的激励约束机制；建立和完善公司与员工的利益共享机制，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进长期、稳定发展；充分调动员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀管理人员、业务骨干，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力。因此，我们同意公司实施2023年员工持股计划，并同意将员工持股计划有关议案提交公司股东大会审议。”2023年2月28日，西藏旅游相关独立董事就本次持股计划修订稿发表独立意见，认为：“公司2023年员工持股计划的修订，符合《公司法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》等有关法律法规和《公司章程》的规定，董事会会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。公司2023年员工持股计划的参与对象系自愿参与、风险自担，符合相关法律法规。员工持股计划已通过职工代表大会等组织征求员工意见，不存在摊派、强行分配等方式强制员工参与员工持股计划的情形。公司实施2023年员工持股计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司长期有效的激励约束机制；建立和完善公司与员工的利益共享机制，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进长期、稳定发展；充分调动员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀管理人员、业务骨干，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力。因此，我们同意公司实施2023年员工持股计划及《公司2023年员工持股计划（草案修订稿）》的修订内容，并同意将有关议案提交公司股东大会审议。”符合《指导意见》第三部分第（十）项和《监管指引1号》第6.6.4条第三款关于独立董事对员工持股计划发表意见的规定。



GRANDWAY

3. 西藏旅游于2023年2月22日召开第八届监事会第十九次会议，非关联监事审议通过了《公司关于变更回购股份用途的议案》《关于〈公司2023年员工

持股计划(草案)及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》；西藏旅游于 2023 年 2 月 28 日召开第八届监事会第二十次会议，非关联监事审议通过了《关于〈公司 2023 年员工持股计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》，符合《指导意见》第三部分第(十)项和《监管指引 1 号》第 6.6.4 条第三款关于监事会对员工持股计划发表意见的规定。

4. 公司于 2023 年 2 月 23 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上交所网站(<http://www.sse.com.cn/>)公告了与本次员工持股计划相关的董事会决议、独立董事意见、监事会决议、《持股计划(草案)》及摘要以及《持股计划管理办法》；于 2023 年 3 月 1 日在指定信息披露媒体和上交所网站(<http://www.sse.com.cn/>)公告了与本次员工持股计划修订稿相关的董事会决议、独立董事意见、监事会决议、《持股计划(草案修订稿)》及摘要。上述披露内容符合《试点指导意见》第三部分第(十)项和《监管指引 1 号》第 6.6.4 条第二款关于信息披露的规定。

5. 公司已聘请本所对本次持股计划出具本法律意见书，符合《指导意见》第三部分第(十一)项和《监管指引 1 号》第 6.6.6 条的规定。

(二) 尚需履行的程序

根据《指导意见》《监管指引 1 号》的相关规定，为实施本次持股计划，公司尚需召开股东大会对本次员工持股计划的相关议案进行审议，并在股东大会召开之前公告本法律意见书。本次员工持股计划涉及关联股东的，关联股东应当回避表决；股东大会作出决议时须经出席会议的非关联股东所持表决权的半数以上通过。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具日，公司本次员工持股计划已按照《指导意见》的规定履行了现阶段所必要的法律程序，但尚需公司召开股东大会审议本次员工持股计划的相关议案并在股东大会召开之前公告本法律意见书。



GRANDWAY

五、本次持股计划的信息披露

（一）本次员工持股计划已履行的信息披露

公司于 2023 年 2 月 23 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）公告了与本次员工持股计划相关的董事会决议、独立董事意见、监事会决议、《持股计划（草案）》及摘要以及《持股计划管理办法》；于 2023 年 3 月 1 日在指定信息披露媒体及上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）公告了与本次员工持股计划修订稿相关的董事会决议、独立董事意见、监事会决议、《持股计划（草案修订稿）》及摘要。

本所律师认为，截至本法律意见书出具日，公司已按照《指导意见》《监管指引 1 号》的规定就本次员工持股计划履行了必要的信息披露义务。

（二）本次员工持股计划仍需履行的信息披露

根据《指导意见》《监管指引 1 号》的相关规定，随着本次员工持股计划的推进，公司尚需按照相关法律、法规及规范性文件的规定逐步履行以下信息披露义务：

1. 在相关股东大会召开前公告本法律意见书；
2. 公告审议本次员工持股计划事宜的股东大会决议等相关文件；
3. 公告本次员工持股计划的实施情况等。



GRANDWAY

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具日，公司已按照《指导意见》《监管指引 1 号》的规定就本次员工持股计划履行了现阶段必要的信息披露义务，并随着员工持股计划的推进与实施，尚需按照《指导意见》《监管指引 1 号》等规定继续履行其他信息披露义务。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：西藏旅游具备实施本次持股计划的主体资格；本次持股计划符合《指导意见》《监管指引 1 号》的有关规定；截至本法律意见书出具日，公司已按照《指导意见》《监管指引 1 号》的相关规定履行了现阶段必要的法定程序和信息披露义务；本次员工持股计划相关事宜尚需经公司股东大会审议通过；随着本次员工持股计划的推进，公司尚需按照《指导意见》《监管指引 1 号》及其他法律、法规、规章和规范性文件的有关规定继续履行信息披露义务。

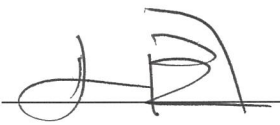
本法律意见书一式叁份。



GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于西藏旅游股份有限公司实施 2023 年员工持股计划的法律意见书》的签署页）



负责人 
张利国

经办律师 
张莹


梁静

2023年3月1日