



福建至理律师事务所
FUJIAN ZENITH LAW FIRM

Tel(总机):+86-591-8806 5558

Fax(传真):+86-591-8806 8008

E-mail(邮箱):zenith@zenithlawyer.com

Website(网址):www.zenithlawyer.com

Add(地址):福州市鼓楼区洪山园路华润万象城三期TB#写字楼22层

22nd Floor, Phase III TB Office Building, China Resources Mixc, Hongshanyuan Road,
Gulou District, Fuzhou, Fujian, P.R.China

关于紫金美洲资产注入事宜无须紫金矿业股东会额外审批的 法律意见

闽理非诉字（2025）第 108-2C 号

致：紫金矿业集团股份有限公司

紫金黄金国际有限公司

紫金矿业集团股份有限公司（英文名：Zijin Mining Group Company Limited，股票代码：601899.SH、2899.HK，以下简称“紫金矿业”）拟将下属境外黄金矿山资产重组至其控制的中国香港子公司紫金黄金国际有限公司（英文名：Zijin Gold International Company Limited，以下简称“紫金黄金国际”）旗下，并申请将紫金黄金国际分拆至香港联交所主板上市（以下简称“本次分拆上市”）。

紫金矿业通过控股子公司紫金（美洲）黄金矿业有限公司（以下简称“紫金美洲”）及其旗下公司运营位于哥伦比亚共和国的相关矿山资产，包括通过紫金美洲旗下大陆黄金有限公司哥伦比亚分公司作为哥伦比亚武里蒂卡金矿的项目公司。由于条件尚不成熟，为保障相关公司及其股东的利益，在紫金矿业境外黄金矿山资产重组过程中，紫金矿业暂未将紫金美洲旗下境外黄金资产注入紫金黄金国际。相关方已同意紫金矿业将紫金美洲相应的收益权转让予紫金黄金国际，同意将哥伦比亚武里蒂卡金矿矿山业务委托紫金黄金国际管理，并且各方已签订了相应的收益权转让协议和业务托管协议。

如紫金黄金国际本次分拆上市的招股书所载：“在条件成熟且紫金黄金国际仍为紫金矿业合并财务报表范围内企业的前提下，紫金矿业将紫金美洲旗下相关矿山资产以公允价值转让予紫金黄金国际（即“资产注入”），无须额外征得紫金矿业股东会批准同意。”

这是由于，作为单独事项理解，本次分拆上市完成后，紫金黄金国际仍为紫金矿业合并财务报表范围内企业，紫金美洲后续资产注入属于同一控制下的内部重组，并不需要再报请紫金矿业股东会批准——正如已实施的紫金矿业其他境外黄金矿山整合至紫金黄金国际旗下的内部重组，均无须紫金矿业单独召开股东会审议。同时，将资产注入事项作为本次分拆上

市方案的一部分理解，2025 年 6 月 26 日召开的紫金矿业 2025 年第一次临时股东会会议已审议通过了本次分拆上市的具体方案。该方案已经明确将哥伦比亚武里蒂卡金矿作为分拆矿山之一重组至紫金黄金国际旗下，即后续紫金美洲资产注入正是本次分拆上市方案的实施要求。只是鉴于目前条件尚不成熟，暂时采取委托运营及收益互换的临时措施先行财务并表。后续一旦条件成熟，可以立即直接实施资产注入，没有其他的股东会审批要求或程序上的不确定性。

综上所述，本所确认，在条件成熟且紫金黄金国际仍为紫金矿业合并财务报表范围内企业的前提下，紫金矿业将紫金美洲旗下相关矿山资产以公允价值转让予紫金黄金国际（即“资产注入”），无须紫金矿业股东会的额外审批程序。紫金黄金国际本次分拆上市招股书中的相关表述符合有关法律法规及紫金矿业公司章程的规定，符合本次分拆上市方案的内容和实施要求。

经办律师：

