

独立审验声明

介绍

莱茵技术（上海）有限公司，是德国莱茵 TÜV 集团成员之一（以下简称“TÜV 莱茵”或“我们”），受中国蒙牛乳业有限公司（以下简称“蒙牛”或“公司”）的委托针对蒙牛 2024 年可持续发展报告（以下简称“报告”）进行独立第三方审验。报告披露蒙牛在 2024 财年内（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）的可持续发展信息。

职责

蒙牛不仅负责可持续发展报告的准备以及符合适用报告准则的可持续发展信息收集与提报，而且有义务落实和维护有效的信息和数据的内控以支持报告编撰流程。

TÜV 莱茵是一家世界性的服务供应商，在超过 65 个国家提供企业社会责任和可持续发展服务，并拥有在环境、企业社会责任、可持续发展和利益相关方参与等领域具有丰富的审核与验证经验以及专业技术能力的资深专家。莱茵审验团队遵循 TÜV 莱茵全球商业道德合规政策和程序，涵盖诚信合规和利益冲突原则。因此，我们的审验服务遵循独立性和公正性原则，并不参与蒙牛的报告编制和准备。莱茵的职责是依据审验协议以及约定的审验工作范畴执行独立审验工作，并对可持续发展报告做出独立和公正的判断。

审验标准

TÜV 莱茵依据 AccountAbility AA1000 审验标准 v3（AA1000AS v3），针对蒙牛可持续发展报告披露的可持续发展信息，包括选择的特定绩效信息（含危险废弃物总量、一般废弃物总量、各区域电网用电量、太阳能发电量、综合能源消耗量、总取水量、范畴一排放量、范畴二排放量、雇员总流失比率、因工亡故人数、工伤损失工作小时数、完成 SMETA 审核的供应商数量）按类型-2 和中度等级进行审验。

审验目的

审验旨在为蒙牛管理层和关注公司可持续发展信息与绩效的利益相关方提供独立的审验观点，具体包括：评估报告内容是否遵循 AA1000AP（2018）审验原则（包括包容性、实质性、回应性和影响性），以及针对上述特定绩效信息中度审验的公允汇报。

审验准则

下列评估准则用于审验工作：

- 香港联合交易所有限公司（以下简称“联交所”）《主板上市规则》附录C2《环境、社会及管治报告守则》（以下简称“ESG报告守则”）
- 全球可持续发展标准委员会（GSSB）的GRI可持续发展报告标准（GRI Standards）
- 温室气体核算体系企业核算与报告标准
- 遵循 AA1000 AP 审验原则，即，包容性、实质性、回应性和影响性

审验方法

我们的审验活动和程序包括：

- 问询管理层和负责可持续发展绩效数据收集与汇总的人员，以理解和评估可持续发展信息与数据的关键管理流程、系统和内部控制。
- 基于抽样方法和应用分析程序，测试和评估特定绩效信息和数据的衡量、采集、整合和报告的流程。
- 基于抽样原则，现场观察和检查公司下属的位于中国北京的工厂运营和可持续发展信息与数据的管理。
- 评估可持续发展报告中与审验范围有关的信息呈现的一致性和可靠性。
- 汇报审验观察项或建议给公司管理层以给予在审验过程完成之前修正错误的机会。
- 检查收集的支持性证据，以评估相关证据和信息提报支持和遵循 AA1000AP 审验原则的程度。

局限性

TÜV莱茵依据审验协议规定的审验范围策划和执行审验工作，以获得所有信息证据和必要的解释，为按照AA1000AS v3中度审验的审验结论提供依据。

中度审验的程序在本质上与高度审验是有区别的，且低于高度审验的保证程度。

与审验有关的信息和绩效数据包括选择的特定绩效信息会局限于本报告的内容披露。我们的审验未涵盖财务年报及其财务数据，且并不包括超出本次审验工作范围的其他可持续发展主题或事项。

审验结论

基于执行上述审验程序、方法以及获得的证据，我们的结论是没有任何实例和信息与下述声明有所抵触：

- 蒙牛 2024 年可持续发展报告及其内容遵循了 AA1000AP 审验原则，也符合联交所 ESG 报告守则，以及 GRI 可持续发展标准信息披露的要求。
- 蒙牛已实施相关流程和系统用于收集和汇总在报告边界内与重要性议题有关的绩效信息和数据，同时，公司已对双重重要性议题进行评估。
- 报告披露的可持续发展相关信息和绩效已经过评估，并获得书面证据的支持，能真实地反映蒙牛在可持续发展领域的管理实践。

针对任何第三方依据此份审验声明来对蒙牛做出的评论和相关决定，TÜV 莱茵将不承担任何责任。

对 AA1000AP 审验原则的遵循程度

包容性：蒙牛识别的主要利益相关方群体包括员工、消费者、股东及投资者、政府及监管机构、供应商、经销商、以及社区。证据表明，2024年，公司就可持续发展议题开展利益相关方问卷调研，为双重重要性议题分析提供依据。我们建议蒙牛持续衡量与评估利益相关方参与的成果，以助于公司可持续发展战略调整或决策。

实质性：蒙牛开展双重重要性议题评估流程。基于公司战略特点、行业特点，可持续发展框架标准、交易所及评级要求、国内外政策，并结合利益相关方问卷调研分析结果和专家意见，公司从影响重要性和财务重要性这两个维度去评估和排序识别的可持续发展议题，并构建了重大性议题矩阵。议题矩阵揭示了当年度高重要性议题（如风险管控、营养健康、质量管控等）。可持续发展委员会审议了双重重要性议题分析的结果。

回应性：蒙牛与其利益相关方的沟通渠道主要包括投资者会议、客户满意度调查、申诉与举报、参与行业标准制定、员工培训与满意度调查、社区公益活动等。

本期报告披露了关键指标绩效（如温室气体排放、能源消耗、污染物排放与废弃物、水资源利用、职业健康与安全、员工雇佣等）的相关数据，其中绝大部分环境绩效数据具有历史可比性。另外，报告还披露重点议题的目标与进展（如应对气候变化、水资源利用、能源利用、森林保护、绿色包装），以及时

回应利益相关方的重大关切。

影响性：蒙牛参考 COSO 风险管理框架落实风险管理“三道防线”，聚焦重大领域（如环境与安全、气候、供应链 ESG、商业道德等）的风险管理，并结合运营管理、合规管理以及内制体系来管控重大风险。报告披露了重点领域（如应对气候变化、可持续水管理等）的影响以及风险应对措施。我们建议蒙牛持续分析、评估、和管理企业活动对可持续发展的影响，包括长期影响。

特定绩效信息披露

基于类型 2 中度审验要求，TÜV 莱茵关于特定绩效信息（含危险废弃物总量、一般废弃物总量、各区域电网用电量、太阳能发电量、综合能源消耗量、总取水量、范畴一排放量、范畴二排放量、雇员总流失比率、因工亡故人数、工伤损失工作小时数、完成 SMETA 审核的供应商数量）的可靠性和质量的验证结论如下：

- 我们观察到蒙牛已实施相关流程和适当措施来收集和提供与选择的关键绩效指标相关的可靠源数据。
- 在验证过程中，特定的绩效指标和数据未发现重大错报。我们建议蒙牛在运营和集团层面不断提高数据治理（包括数据计算和汇总）的信息化水平。

完整的管理报告已递交给蒙牛管理层以作考虑，其中具体阐述了审验发现和可持续发展报告持续改进的建议。



潘敏

企业可持续发展服务技术经理
莱茵技术（上海）有限公司
中国上海, 2025 年 7 月 18 日

