

## 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（简称“莱茵”或“我们”），受中国蒙牛乳业有限公司（简称“蒙牛”或“公司”）的委托针对其 2025 年可持续发展报告（简称“报告”）做独立第三方审验。报告披露了蒙牛在 2025 财年内（2025 年 1 月 1 日至 2025 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 莱茵的可持续信息审验活动，是在符合 ISO/IEC 17029:2019 标准要求的质量管理体系下运作的，并恪守 TÜV 莱茵全球职业道德合规守则。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准备。本次审验项目由具备相应可持续性议题专业知识和审验经验的团队执行。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职业判断。

### 审验标准

TÜV 莱茵依据 AccountAbility AA1000 审验标准第三版（AA1000AS v3），针对蒙牛选择的特定绩效指标（参见本声明中的附录）及其非财务定性信息（包括实质性评估、利益相关方参与、实质性影响、风险与机遇（IRO）相关的议题管理等）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该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：审查并评估可持续发展报告和披露遵循 AA1000AP（2018）审验原则（包括包容性、实质性、回应性和影响性）的程度；审查并评估特定绩效信息的可靠性和质量。

### 审验准则

下列审验准则（包括报告框架准则或标准）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”）
- 全球报告倡议组织（Global Reporting Initiative，以下简称“GRI”）《可持续发展报告标准》（GRI Standards, 以下简称“GRI 标准”）
- 《企业可持续披露准则——基本准则（试行）》（财会〔2024〕17号）《企业可持续披露准则第1号—气候（试行）》
- 温室气体核算体系企业核算与报告标准
- AA1000AP 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：

- 询问管理层以理解和评估运营与可持续发展管理的关键流程、系统和内部控制。

- 访谈负责可持续发展执行层面的关键人员，以理解非财务信息报告体系，包括特定绩效数据和非财务定性信息的收集、整合和报告，并评估集团层面数据整合流程。
- 应用分析程序，审查数据的合理性。
- 基于抽样方法，测试信息溯源以检查数据的精确性。
- 基于抽样原则，现场观察和检查公司下属的位于中国天津的生产基地运营和可持续发展绩效信息与数据的管理过程。
- 审查特定绩效指标和审验范围内的定量与定性信息的一致性和可靠性。
- 检查收集的支持性证据，以评估相关证据和信息披露支持和遵循 AA1000AP 审验原则的程度。
- 汇报审验观察项或建议给公司管理层，以给予在审验工作完成之前更正报告错误的机会。

## 局限性

TÜV莱茵依据审验协议规定的审验范围策划并执行审验工作，以获得证据信息和必要的解释，为按照 AA1000AS v3 中度审验作出的审验结论提供依据。中度审验参与的程序本质和程度（范围）均低于获得高度审验所需的程序。

前瞻性信息涉及尚未发生且可能永远不会发生的事件和行动。实际结果很可能会不同，因为预期的事件往往并未如预期发生。我们不保证前瞻性信息的可实现性。

与审验有关的信息和绩效包括选择的特定绩效指标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财务数据，且并不涵盖超出本次审验工作范围的其他与可持续发展主题不相关的主题或事项。

## 审验结论

基于已执行的审验程序及所获得的证据，我们认为：

- 蒙牛 2025 年可持续发展报告遵循了 AA1000AP 审验原则。
- 可持续发展信息按照联交所 ESG 报告守则以及 GRI 标准进行报告编制。
- 特定绩效指标（参见本声明附录）和审验范围内的非财务定性信息（包括重要性议题评估）经评估，未发现重大错报。

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：**蒙牛已识别的核心利益相关方涵盖消费者、员工、股东与投资者、政府与监管机构、价值链伙伴、以及社区。公司已构建利益相关方沟通机制，并根据利益相关方针对可持续发展的反馈意见，为重要性议题评估和可持续发展策略和治理优化提供框架基础。

**实质性：**证据表明，蒙牛已落实双重重要性评估流程，并基于行业特点、业务布局以及国内外政策等分析，从“影响重要性”和“财务重要性”两个维度对议题进行评估和重要性排序，其中包括设定财务阈值。议题矩阵揭示了当年度的具有财务重要性的关键议题（如卓越品质、营养健康、气候行动、可持续水管理），与行业特性以及“GREEN”可持续发展战略高度契合。

**回应性：**蒙牛多元化的利益相关方沟通机制包括定期信息披露、供应链合作交流、申诉与举报等。公司已将目标指标管理纳入绩效管理机制，并报告披露了 ESG 相关目标及进展（如双碳目标、水资源利用、森林保护等）。本期报告针对具有双重重要性的议题采用了四支柱框架进行披露，另外还披露 ESG 关键绩效指标（如温室气体排放、能源、废弃物、排放物、水资源利用、员工雇佣、职业健康安全等）的量化数据，其中环境绩效数据具有历史可比性，以积极回应利益相关方的核心诉求。报告披露负面信息及影响（如反贪污事件）表明了公司关注回应的平衡性。

**影响性：**证据表明，蒙牛持续完善风险管理体系，提升风险管理的系统性与有效性。公司就双重重要性议题进行分析，并评估影响以及披露指标目标进展。证据表明，蒙牛采取积极措施（如气候行动、牧

场碳盘查、营养健康及质量管控、产品水足迹核查、可持续采购等) 来管理环境、社会和治理关键领域的影响。

### 特定绩效信息披露

基于类型二中度审验要求, TÜV 莱茵关于特定绩效信息 (参见附录) 的可靠性和质量的验证结论如下:

- 我们观察到蒙牛已建立和实施相关内部控制系统与流程, 以及采取措施采集和汇总与选择的特定绩效指标相关的可靠源数据以作验证。
- 验证过程中发现的小错误已得到纠正。我们相信在验证范围内提供的最终数据是准确的。

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, 2026 年 4 月 21 日



**AA1000**  
Licensed Report  
000-555/V3-UMVCL

**附录：**  
**选定的特定绩效指标**

指标	单位
<b>环境</b>	
不可再生能源消耗量	兆瓦时
可再生能源消耗量	兆瓦时
危险废弃物总量	吨
一般废弃物总量	吨
各区域电网用电量	兆瓦时
太阳能发电量	兆瓦时
综合能源消耗量	兆瓦时
总取水量	吨
水消耗量	吨
总排水量	吨
范围一排放量	万吨二氧化碳当量
范围二排放量	万吨二氧化碳当量
范围三 类别 1: 原奶排放数据 范围三 类别 4: 上游运输排放数据 (仅原奶运输) 范围三 类别 9: 下游运输排放数据 (由工厂至经销商)	万吨二氧化碳当量
<b>社会</b>	
供应商总数	家
雇员总流失比率	%
因工亡故人数	人
工伤损失工作小时数	小时
Sedex 问卷评估的供应商总数	家
完成 SMETA 审核的供应商数量	家