

## 獨立保證 意見聲明書

### 澳優乳業股份有限公司 二零二零年可持續發展報告

英國標準協會與澳優乳業股份有限公司及其附屬公司（於以下聲明書內統稱「澳優」）相互獨立，英國標準協會除了針對澳優可持續發展報告2020（「報告」）進行評估和核查外，於澳優的業務中並無任何財務利益。

本獨立保證意見聲明書的目的，僅作為對下文所詳細闡述有關報告的核查範圍內的相關聲明作出保證，而不作其他用途。除發出獨立保證意見聲明書外，對於其他使用目的，或閱讀此獨立保證意見聲明書的任何人士，英國標準協會並不負上或承擔任何有關法律或其他責任。本聲明書擬供澳優的利益相關方及管理層使用。

本獨立保證意見聲明書是基於澳優提供予英國標準協會的相關資料審查所作出的結論，因此審查範圍乃基於並只限於該等所提供的資料內容之內，英國標準協會假設該等資料內容均屬完整且準確。

對於本獨立保證意見聲明書所載內容或相關事項的任何疑問，只能向澳優提出。

### 核查範圍

澳優與英國標準協會協議的核查範圍包括：

1. 保證涵蓋報告中的環境、社會及管治資料，並專注於澳優於二零二零年一月一日至二零二零年十二月三十一日期間在中華人民共和國、荷蘭及澳洲的系統及活動，包括採購、生產、營銷及經銷嬰兒配方奶粉、幼兒配方奶粉、成人配方奶粉、液態奶和營養品等乳製品及營養品。報告依據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）環境、社會及管治報告指引的規定編製。
2. 第二類型中度保證等級三評估澳優遵循四項報告原則：包容性、重要性、回應性及影響的本質及程度，以及對報告所披露資料／數據的指定可持續發展表現可信賴程度進行評估。

### 意見聲明

我們可以總結，報告為澳優於報告年度內的可持續發展表現提供一個公允的觀點。我們相信報告內的環境及社會一般披露及關鍵績效指標已正確無誤地展現，而澳優為可持續發展所作出的努力，備受利益相關方廣泛認同。

關於本報告

主席致辭

關於澳優

澳優的可持續發展方針

貢獻社區

與顧客實現雙贏

與僱員實現雙贏

與業務夥伴實現雙贏

環境友好

可持續發展表現概覽

聯交所環境、社會及管治報告  
指引內容索引

經修訂聯交所環境、社會及管治  
報告指引－額外披露內容索引

是次核查工作是由一組具有可持續發展報告核查能力的團隊執行。透過策劃和進行核查時獲得的所需資料及說明，我們認為澳優已充份證明其符合環境、社會及管治報告指引的聲明，是公允的描述。

## 核查方法

為了收集能讓我們得出結論的證據，我們執行了以下工作：

- 對來自外部團體關於澳優政策的議題，進行高階管理層的審查，以確認報告中聲明的合適性；
- 與澳優高級行政人員討論有關利益相關方參與的方式，然而，我們並無直接接觸外部利益相關方；
- 訪問與可持續發展管理、報告編制及資料提供有關的員工；
- 審查集團的主要發展內容；
- 審查報告中所作宣告的支持性證據；及
- 審查澳優報告製作及管理流程是否按照包容性、重要性、回應性及影響的原則進行。

## 結論

我們根據包容性、重要性、回應性及影響原則及環境、社會及管治報告指引進行的審查詳情如下：

## 包容性

報告反映澳優遵循環境、社會及管治報告指引所描述整體方針尋求利益相關方參與。

澳優於日常營運中以多種渠道與利益相關方保持溝通。報告包括利益相關方關注的環境及社會範疇各層面並以公允的方式披露。我們的專業意見為，澳優已遵循包容性原則。我們對報告的改善意見已於發出本意見聲明書前告知澳優。

## 重要性

澳優發布可持續發展資訊，讓利益相關方可對澳優的管理及表現作出有事實根據的判斷。我們的專業意見為，報告已遵循重要性原則，並透過遵循環境、社會及管治報告指引識別出澳優的重要範疇。報告的改善範疇已於發出本意見聲明書前告知澳優。

## 回應性

澳優已實行措施以回應其利益相關方的期望與意見，包括使用可持續發展報告。我們的專業意見為，澳優已遵循回應性原則。報告的改善範疇已於發出本意見聲明書前告知澳優。

關於本報告

主席致辭

關於澳優

澳優的可持續發展方針

貢獻社區

與顧客實現雙贏

與僱員實現雙贏

與業務夥伴實現雙贏

環境友好

可持續發展表現概覽

聯交所環境、社會及管治報告  
指引內容索引

經修訂聯交所環境、社會及管治  
報告指引－額外披露內容索引

獨立保證意見聲明書

## 影響

澳優已建立程序，以定性及定量方式瞭解、計量及評估其影響。有關程序讓澳優得以評估並於報告內披露其影響。我們的專業意見為，澳優已遵循影響原則。報告的改善範疇已於發出本意見聲明書前獲澳優採納。

## 環境、社會及管治報告指引

從審查的結果，我們確認報告內的兩個環境、社會及管治主要範疇（環境及社會）的社會責任及可持續發展相關關鍵績效指標及一般披露已按照環境、社會及管治報告指引披露。

我們的專業意見為，報告已包括澳優的社會責任及可持續發展事務。報告的改善範疇已於發出本意見聲明書前告知澳優。

## 保證等級

我們提供的第二類型中度保證等級三審查是以本聲明書所描述的核查範圍與方法為限。

## 責任

澳優的高層管理人員有責任確保報告內的資料的準確性。我們的責任為基於所描述的核查範圍與方法，提供專業意見並向利益相關方提供獨立保證意見聲明書。

## 能力與獨立性

本核查團隊是由具行業背景，且曾接受包括全球報告倡議組織GRI G3、GRI G3.1、GRI G4、GRI Standards、當責性原則標準(AA1000)、聯交所環境、社會及管治報告指引、聯合國全球契約十項原則、ISO20121、ISO14064、ISO 14001、OHSAS 18001、ISO45001、ISO 9001及ISO 10002等一系列可持續發展、環境及社會標準的訓練，具有主任核査員資格的成員組成。英國標準協會於一九零一年成立，是全球標準及驗證機構的領導者。本保證已依據英國標準協會公平交易準則執行。

代表英國標準協會：



Chris Cheung先生  
合規及風險主管 — 亞太區  
香港

二零二一年五月四日

關於本報告

主席致辭

關於澳優

澳優的可持續發展方針

貢獻社區

與顧客實現雙贏

與僱員實現雙贏

與業務夥伴實現雙贏

環境友好

可持續發展表現概覽

聯交所環境、社會及管治報告  
指引內容索引

經修訂聯交所環境、社會及管治  
報告指引—額外披露內容索引