獨立保證
意見聲明書

獨立保證意見聲明書

聲明書號碼： SRA 825584

澳優乳業股份有限公司 2024 年度 ESG 報告

英國標準協會與澳優乳業股份有限公司*連同旗下附屬公司 （以下簡稱「澳優乳業」），為相互獨立的公司及組織，英國標準協會除了針對澳優乳業 2024 年度 ESG 報告（「報告」） 進行評估和審驗外，與澳優乳業並無任何財務上的關係。

本獨立保證意見聲明書是基於澳優乳業提供予英國標準協會之《澳優乳業股份有限公司 2024 年度 ESG 報告》所得出的結論，因此審驗範圍乃基於並只限在這些提供的資訊內容之內，英國標準協會認為這些資訊內容都是完整且充分的。

審驗範圍

澳優乳業與英國標準協會協議的審驗範圍包括：

1. 所指派的審驗範圍與澳優乳業股份有限公司 2024 年度 ESG 報告中所描述的一致，報告依據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）發佈的《證券上市規則》附錄 C2《環境、社會及管治報告指引》（「《ESG 報告指引》」）編制。
2. 根據 AA1000AS V3 保證標準的第一類型中度保證等級，評估澳優乳業在準備報告時遵循四項當責性原則：包容性、實質性、回應性及影響性的性質與程度，不包括對指定可持續發展的資訊/資料的可信賴度作出審驗。

意見聲明

我們總結認為，報告為澳優乳業於報告年度的可持續發展計劃與績效提供了公允的呈現。根據在本次審驗範圍內的評估及我們所審驗的澳優乳業的資訊、資料以及所採集樣本，我們認為報告無重大錯報。根據我們在審驗過程中所開展的工作，我們沒有注意到任何情況使我們相信報告組織的可持續性報告中所述的資料和資訊報告在任何重大方面未正確列報或有遺漏，或基於 AA1000 標準的包容性、實質性、回應性和影響性沒有得到正確解決。我們相信報告內之環境、社會及管治的一般披露及關鍵績效指標被公允展現。

本次審驗工作是由一組具有可持續發展報告審驗能力之團隊根據 AA1000AS V3 執行。透過策劃和進行審驗時所獲得的資訊和說明，我們認為澳優乳業已提供足夠證據支援報告可被認為符合 AA1000 AP（2018）中所列原則。

BSI 代表：

林劲，董事总经理，英标管理体系认证（北京）有限公司

...making excellence a habit.™

发证日期： 2025-04-24　　生效日期： 2025-04-24

BSI 与上述客户没有经济利益关系，独立于上述客户，本意见声明仅为核实上述客户在范围内具体描述的 ESG 绩效管理有关的声明而编写，不用于任何其他目的，在提供意见声明时，BSI 不会接受或承担法律或其他责任，也不会接受与使用意见声明的任何其他目的或阅读意见声明的任何人有关的责任，本意见声明是在 BSI 对上述客户提交的信息进行评估的基础上编写的，在进行此类评估时，BSI 假定所有这些信息都是完整和准确的，因本意见声明而产生的任何疑问或与本意见声明有关的事项，应只向上述名称的客户提出，信息查询及联系方式：BSI 集团公司成员 英标管理体系认证（北京）有限公司 北京市建国门外大街甲 24 号东海中心 2008 室 邮编：100004 电话：+86 10 85073000

聲明書號碼： SRA 825584

審驗方法

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乳業政策的議題，進行高階管理層的訪談，以確認報告中所做聲明的合適性
- 與澳優乳業高級人員討論有關利益相關方參與的方式。此次審驗過程中，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
- 審查組織的主要發展情況
- 審查報告中宣稱內容的支援性證據
- 審查組織就報告製作及管理流程是否按照 AA1000 當責性原則(2018)之包容性、實質性、回應性及影響性的原則進行

結論

我們對於AA1000當責性原則(2018)之包容性、實質性、回應性及影響性原則的審查如下：

基於我們所開展審驗的流程以及所收集證據，我們沒有注意到任何讓我們相信報告組織可持續發展報告中所述的資料和資訊在任何重大方面沒有正確呈現或有遺漏，或者基於 AA1000 標準的包容性、重要性、回應性和影響沒有得到正確解決。

我們認為澳優乳業已提供充分證據證明其 ESG 報告可被認為符合 AA1000 當責性原則（2018）中所列原則。

保證等級

我們提供的第一類型中度保證等級審驗，已在本聲明審驗範圍及審驗方法部分定義。

責任

澳優乳業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範圍與審驗方法，提供專業意見並提供利益相關方一個獨立的保證意見聲明書。

能力與獨立性

本審驗團隊是由具行業背景，且接受過包括全球報告倡議組織 (GRI) 系列標準、當責性原則(AA1000)、香港聯交所《環境、社會及管治報告指引》、ISO 14064、ISO 14001、ISO 50001、ISO 45001、ISO 9001 之一系列可持續發展、環境及社會標準的訓練，具有主任核查員與核查員資格之成員組成。英國標準協會于 1901 年成立，是全球標準及驗證機構的領導者。本保證是依據英國標準協會公平交易準則執行。

发证日期： 2025-04-24　　生效日期： 2025-04-24

BSI 与上述客户没有经济利益关系，独立于上述客户，本意见声明仅为核实上述客户在范围内具体描述的 ESG 绩效管理有关的声明而编写，不用于任何其他目的，在提供意见声明时，BSI 不会接受或承担法律或其他责任，也不会接受与使用意见声明的任何其他目的或阅读意见声明的任何人有关的责任，本意见声明是在 BSI 对上述客户提交的信息进行评估的基础上编写的，在进行此类评估时，BSI 假定所有这些信息都是完整和准确的，因本意见声明而产生的任何疑问或与本意见声明有关的事项，应只向上述名称的客户提出，信息查询及联系方式：BSI 集团公司成员 英标管理体系认证（北京）有限公司 北京市建国门外大街甲 24 号东海中心 2008 室 邮编：100004 电话：+86 10 85073000