

# 鉴证声明

## 致五矿资源有限公司（MMG）董事会：

中国节能皓信（香港）咨询有限公司（“中国节能皓信（香港）”或“我们”）应五矿资源有限公司（“MMG”）要求，对报告期限为2022年1月1日至12月31日（“报告期”）的MMG《2022年可持续发展报告》（“《可持续发展报告》”）中的信息和数据开展了独立的有限鉴证。

### 一、鉴证范围

中国节能皓信（香港）根据AccountAbility《AA1000鉴证标准 V3》（“AA1000AS V3”）对可持续发展报告进行了中度（有限）类型2鉴证，鉴证标准如下：

- 国际矿业与金属理事会（“ICMM”）鉴证相关问题1-5（“相关问题”）和ICMM发布的《鉴证及验证流程》（“ICMM流程”）中规定的相应标准（“标准”），如下表所述：

范畴	ICMM鉴证相关问题	鉴证标准
ICMM相关问题1	MMG的可持续发展政策、管理标准和程序与ICMM原则、公司层面的绩效预期（“PE”）和合并PE的公司层面方面（统称“相关PE”）以及《ICMM立场声明》中规定的强制性要求的一致性。	MMG汇报的可持续发展政策、管理标准和流程与ICMM原则、相关PE以及《ICMM立场声明》中规定的强制性要求的一致性。
ICMM相关问题2	基于对业务的回顾以及利益相关方的观点和期望，MMG的重大可持续性风险与机遇。根据AA1000AS V3和《AA1000鉴证原则（2018）》（“AA1000AP 2018”）加以评估。	MMG对用于识别和优先考虑报告期内企业面临的可持续发展风险和机遇的流程以及这些流程的结果的描述，以及全球报告倡议组织（“GRI”）的完整性和重要性原则的一致性（在GRI 1：基础2021和GRI 3：实质性议题2021中）。
ICMM相关问题3	MMG用于管理选定的重大可持续发展风险与机遇（“选定指标”）以及相应的相关指标（“绩效信息”）（通过随机双盲流程选择）所使用的体系与方法的实施现状包括： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 员工价值主张</li> <li>2. 负责任用水</li> <li>3. 生物多样性与土地管理</li> </ol>	MMG根据GRI 3：实质性议题2021的要求对MMG用于管理选定指标的系统和方法的描述，以及MMG对系统和方法实施状态的描述。
ICMM相关问题4	MMG报告的选定指标在报告期内的绩效。	MMG根据内部政策和程序披露的选定指标的绩效信息，并参考GRI标准和其他相关报告标准。对绩效信息的可靠性和准确性开展有限鉴证。
ICMM相关问题5	MMG为PE验证选择资产的优先排序流程。	MMG对用于识别PE验证资产的流程和标准的描述，以及报告期内该流程的结果（选定的资产）。

鉴证范围不含以下内容，我们不对下列信息得出任何结论：

- 报告期以外的任何信息，或《可持续发展报告》中披露而不包括在鉴证范围内的任何其他数据；
- 现有验证文件已经证明的财务数据或其他信息；以及
- 《可持续发展报告》中与MMG及其子公司（包括MMG的供应商、承包商）无关的数据和信息，以及其他第三方提供的数据或信息。

鉴证范围仅限于MMG提供的信息。任何有关本鉴证声明内容或相关事项的询问，应只针对MMG提出。

## 二、鉴证和限制级别

本次鉴证是根据AA1000AS V3开展的中度鉴证。中度鉴证仅针对在组织的公司/管理层收集的证据，必要时也针对组织较低层面收集的有限证据。由于缺少用于评估和衡量非财务信息的大量既定实践，因此可在可接受程度内采用不同衡量方法和技术，从而可能会影响实体之间的可比性。

## 三、MMG的职责

MMG负责参考《GRI标准》和ICMM原则和相关PE中规定的其他报告要求编制，以及《ICMM立场声明》中规定的强制性要求和提交《可持续发展报告》。MMG还负责实施内部控制程序，以确保《可持续发展报告》的内容不存在因欺骗或错误导致的重大失实陈述。

## 四、中国节能皓信（香港）的职责

中国节能皓信（香港）负责向MMG董事会发布独立鉴证声明。该独立鉴证声明仅针对MMG《可持续发展报告》特定范围的鉴证工作得出结论，除此之外不适用于任何其他意图或目的。

中国节能皓信（香港）负责确保参与鉴证工作的所有人员符合专业资格、培训和经验要求，并且表现出足够的专业能力。中国节能皓信（香港）的高级职员负责对鉴证和认证审计的所有结果进行内部审核，以确保流程中使用的方法足够严谨和透明。

## 五、独立性

中国节能皓信（香港）不参与数据的收集和计算，也不参与《可持续发展报告》的编制。中国节能皓信（香港）的活动独立于MMG。除根据合同条款提供本次鉴证业务，以及作为ICMM和自愿原则倡议要求一部分的其他第三方验证和审计业务外，中国节能皓信（香港）与MMG之间无任何关系。

## 六、方法

中国节能皓信（香港）在MMG墨尔本总部和Las Bambas矿山开展了鉴证，鉴证工作包括：

- 与管理人员访谈<sup>1</sup>并进行文件审查，以了解MMG评估和管理可持续性风险与机遇的方法，并确保MMG内部政策与ICMM原则，相关PE以及《ICMM立场声明》中规定的强制性要求相一致；
- 了解和测试MMG在利益相关方确定、沟通、收集反馈及分析和报告方面采用的方法，以及MMG在报告和鉴证方面的实质性议题评估流程；
- 评估《可持续发展报告》的报告和管理方法是否符合AccountAbility中的包容性、实质性、回应性及影响性原则；
- 利用选定指标，通过样本来理解并测试MMG管理体系（以及基本目标、架构和期望）以及MMG在企业 and 矿山层面对管理体系要求的遵守情况；
- 利用绩效信息，通过样本来理解并测试数据的测量、收集、汇总和报告流程，以及理解和测试用于确保数据质量的管理控制措施；
- 审查和抽样用于报告绩效信息的证据，根据既定方法和假设重新计算量化指标；
- 评估《可持续发展报告》中的内容，并根据MMG宣称在编制报告时所“参考”的《GRI标准》的GRI内容索引；
- 核查《可持续发展报告》中的陈述与结论是否一致；以及
- 执行我们认为必要的其他程序。

中国节能皓信（香港）的鉴证工作和得出的结论基于MMG提供的信息和数据，并且假设MMG提供的信息完整且准确。

## 七、结论

根据所执行的鉴证程序和所获得的证据，未有任何事项引起我们注意并使我们认为：

- a) 在任何实质性方面，《可持续发展报告》中的相关问题未有按标准进行编制；
- b) 在任何实质性方面，《可持续发展报告》未有根据AA1000AS V3的包容性、实质性、回应性及影响性原则进行编制；
- c) 《可持续发展报告》中披露的绩效信息不可靠、不准确或尚未编制，或在任何实质性方面未有根据《可持续发展报告》中概述的报告方法编制。

1 由于受到新型冠状病毒疫情的限制，鉴证工作以线上审核，访谈以视频会议的形式开展。

## 八、关键意见

以下是鉴证过程中确定的关键意见，这些意见并不影响我们的上述结论。

### a. ICMM相关问题

#### 相关问题1

MMG采用了其《可持续发展框架》来管理其可持续性风险，并与《ICMM立场声明》中规定的ICMM原则、相关PE和强制性要求保持一致。此外，MMG已更新了内部的《ICMM协调框架》，比对了MMG政策、MMG标准、MMG行为准则和MMG可持续发展框架的相关章节与ICMM原则、相关PE和《ICMM立场声明》。MMG还在《可持续发展报告》附录中包含表格，以说明《可持续发展报告》中与ICMM原则、相关PE以及《ICMM立场声明》中规定的强制性要求相关的章节，并表明MMG与上述ICMM汇报标准保持一致的程度。

#### 相关问题2

MMG已在其《可持续发展框架》中规定了其重要性评估方法和流程，MMG的实质性议题包括社会、经济、环境风险和机遇，这些风险和机遇可能会影响MMG的绩效或声誉，以及MMG在短期、中期和长期内创造价值和实现进步的能力。2022年，除了重要性评估和利益相关方参与外，MMG还通过视频会议与9名内部利益相关方和5名外部利益相关方进行了一对一访谈、综合考虑了高级管理层、员工、投资者和社区的看法、行业基准和全球风险，以厘定MMG于2022年的17项实质性议题。

#### 相关问题3

MMG已制定《风险管理标准》，该标准针对可能影响MMG战略和业务计划的实现的风险之识别和管理提供定义，以及定义重大事件的报告和调查要求。针对特定矿山的风险登记册已根据《风险管理标准》制定，以管理风险。MMG已建立了三道防线，以提供三个级别的保证，确保重大可持续发展风险和机遇管理机制的实施。MMG根据《安全、保安、健康及环境（“SSHE”）绩效标准》实施SSHE政策和措施，SSHE事件的报告根据《SSHE绩效标准》进行；针对矿山的社会事件则以每周记录、月度报告和与集团层面管理层的会议等形式进行报告。员工价值主张以《社会绩效标准》为指导。负责任用水的实施以《SSHE绩效标准》-水报告的要求为指导。生物多样性与土地管理也遵循《社会绩效标准》和《SSHE绩效标准》。以上标准和程序的执行情况在鉴证过程中进行了评估。

#### 相关问题4

MMG已建立并执行《工作质量要求》和《绩效标准》中的报告指引以及内部控制措施，以确保报告数据的可靠性，而矿山通过特定软件报告可持续性关键绩效数据。MMG已报告了特定主题披露，并提供了详细的图表和指标、案例研究，以及《可持续发展报告》中目标的进展情况。

#### 相关问题5

《可持续发展报告》中披露，MMG在其所有运营点中轮流进行第三方验证。报告期内，Las Bambas在四个矿山之中，被选中进行第三方验证。

## b. AccountAbility原则

### 包容性

MMG确定了主要利益相关方，并通过各种途径与他们沟通，以确定他们的关注领域。MMG重视利益相关方，并已制定了一套与利益相关方参与相关的标准工作框架。MMG的《社会绩效标准》定义了与社区互动有关的最低要求和问责制，以降低影响、将效益最大化和履行基于MMG价值观以及对当地文化和传统的尊重的承诺。在矿山层面，根据MMG《社会绩效标准》中规定的要求，进行了针对特定矿山的社会基线研究和社会影响与机会评估，以识别区域和社区内利益相关方及其他相关方的关键人口范畴、事宜和看法，并制定《社会发展和社区计划》，引导社会经济发展项目和投资的实施。MMG定期将这些事项的更新报告给执行委员会和公司事务部门。我们的专业意见认为，MMG符合包容性原则。

### 实质性

MMG考虑了利益相关方的兴趣领域，并通过为《可持续发展报告》开展的实质性议题评估流程（如以上“相关问题2”所述），确定、梳理并排列了重大可持续性风险与机遇，并在《可持续发展报告》中披露了相应的定性和定量关键绩效指标。这些重大可持续性风险和机遇在《可持续发展报告》的不同章节中进行了讨论。我们的专业意见认为，MMG符合实质性原则。

### 回应性

MMG制定了与内外部利益相关方沟通的多方面方法，包括会议、访谈、书面交流和媒体，使利益相关方有机会表达其关切、需求和期望。在公司层面，检视并更新实质性议题以进行披露，确保以全面、准确、及时、可访问和平衡的方式向利益相关方传达相关信息。在矿山层面，依照MMG制定的《行为准则》与根据矿山层面月度社会绩效报告显示，Las Bambas已对利益相关方关注的问题进行了回应。MMG 继续完善机制，以获取有关最新实质性议题的可持续发展绩效数据。我们的专业意见认为，MMG符合回应性原则。

### 影响性

MMG的《风险管理标准》规定了对风险和重大事件的识别、报告、分析和控制要求，其中根据重大事件的后果和可能性识别重大风险。在公司层面，MMG通过风险识别和管理流程（如上文相关问题3中所述）以及《工作质量要求》和绩效标准的支持来理解、衡量、评估和管理其影响。在矿山层面，风险和影响评估根据《SSHE绩效标准》和《社会绩效标准》的要求进行。我们的专业意见认为，MMG符合影响性原则。



2023年5月19日  
香港