ALDI Nord

Policy statement pursuant to Section 6 (2) of the German Supply Chain Act (LkSG)

Version 1.2 | October 2026

1 Foreword

As international retailers with global supply chains, we, the companies of the ALDI Nord Group, are aware of our responsibility to respect and improve human rights and protect the environment. This responsibility is an important benchmark for our business activities, both in our own business and at every stage of our supply chains.

We firmly believe that long-term business success is only possible if human rights and environmental concerns are respected and protected both in our own business and at every stage of our supply chains. For more than a decade, we have been committed to improving global supply chains through both internal and cross-industry measures as a food retailer. In doing so, we are guided in particular by the following international human rights and environmental standards:

- United Nations Universal Declaration of Human Rights
- International Covenant on Civil and Political Rights
- International Covenant on Economic, Social and Cultural Rights
- UN Convention on the Rights of the Child
- UN Convention on the Elimination of All Forms of Discrimination against Women
- ILO Core Labour Standards
- United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights (UNGP)
- OECD Guidelines for Multinational Enterprises
- UN Women's Empowerment Principles
- United Nations Paris Agreement on Climate Change
- Minamata Convention on Mercury
- Basel Convention on the Control of Transboundary Movements of Hazardous Wastes and Their Disposal
- Stockholm Convention on Persistent Organic Pollutants

Accordingly, ALDI Nord has developed processes and procedures to minimise the negative impact of its business activities on people and the environment. These processes are described in this policy statement.

We expect all our employees and business partners to recognise and comply with the applicable laws and minimum standards, as well as our expectations with regard to human rights and the environment (see Section 2.2 for more details).

The following policy statement, which we review regularly and update as necessary, fulfils our obligation under Section 6 (2) of the German Supply Chain Act (LkSG).

This policy statement is issued by the management of ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG and the management of the companies within the ALDI Nord Group that are subject to the LkSG (hereinafter collectively referred to as "ALDI Nord").

The respective management of:

ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG,

ALDI Einkauf SE & Co. oHG,

and the regional companies

ALDI SE & Co. KG, Bargteheide,

ALDI GmbH & Co. KG, Brandis (Beucha),

ALDI SE & Co. KG, Datteln,

ALDI SE & Co. KG, Großbeeren,

ALDI GmbH & Co. KG, Herten,

ALDI GmbH & Co. KG, Hesel,

ALDI GmbH & Co. KG, Jarmen,

ALDI SE & Co. KG, Lingen,

ALDI GmbH & Co. KG, Barleben (Meitzendorf),

ALDI SE & Co. KG, Münden,

ALDI SE & Co. KG, Nortorf,

ALDI SE & Co. KG, Radevormwald,

ALDI SE & Co. KG, Paderborn (Schloß-Holte),

ALDI SE & Co. KG, Werneuchen (Seefeld),

ALDI SE & Co. KG, Stelle (Seevetal),

ALDI SE & Co. KG, Lehrte (Sievershausen),

ALDI GmbH & Co. KG, Grammetal (Weimar),

ALDI SE & Co. KG, Werl,

ALDI SE & Co. KG, Weyhe,

ALDI SE & Co. KG, Wilsdruff.

2 Policy statement

2.1 Description of the procedure for complying with due diligence obligations

2.1.1 Procedure for fulfilling the obligation to establish a risk management system and enshrine it in relevant business processes (Section 4, LkSG)

ALDI Nord has established clear responsibilities for the specific implementation of the obligations under the LkSG in accordance with the "three-line model" described below.

The departments responsible for day-to-day operations form the first line of defence. In the course of their regular activities, they encounter risks that are relevant under the LkSG. This includes in particular the Human Resources and Occupational Safety departments for our own business, and the Purchasing, Supply Chain Management and Corporate Responsibility and Quality Assurance (CRQA) departments for the supply chains. The departments are supported by CR units in Bangladesh and Hong Kong.

The second line consists of the departments that provide advisory support to the aforementioned operational areas on LkSG-specific issues. These are the Group Compliance department for matters relating to our own business, and the Corporate Responsibility & Quality Assurance International department for matters relating to the supply chains. In particular, these departments are responsible for ensuring that processes are designed in compliance with the relevant regulations, and for advising and supporting the operational areas in their risk management efforts.

The third line involves the CRQA department and the Audit department, which perform a monitoring function. They check compliance with the requirements of the LkSG and produce reports, focusing in particular on the effectiveness of the measures established.

The LkSG working group has been established within ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG as the responsible body pursuant to Section 4 (3), Clause 1 of the LkSG for monitoring ALDI Nord's risk management as required by the LkSG. The management regularly obtains information on the work of the LkSG working group. This ensures that the management fulfils its statutory duties of care. The LkSG working group thus completes the risk management system implemented in accordance with the LkSG.

2.1.2 Procedure for fulfilling the risk analysis obligation within our own business and among our suppliers (Section 5, LkSG) and results of the risk analysis

With the help of the structures that have been established, existing risks in our own business area and among our direct suppliers are recorded together with risks throughout global supply chains. The findings obtained in this process are weighted and prioritised.

Our own business
In order to identify human rights and environmental risks within our own business, we carry out risk analyses both annually and on an ad hoc basis, for example when the risk situation changes. The risk analysis is carried out in two stages: after an abstract consideration and identification of risks, the concrete risks within our own business are then assessed and prioritised. This involves a survey of the departments responsible for the respective human rights and environmental risks, such as Human Resources and Occupational Health and Safety.

As part of the risk identification process, relevant information is collected from the respective departments using a questionnaire and, based on the feedback, significant risks to the protected assets are evaluated in accordance with the LkSG. As part of the risk analysis, LkSG-relevant results from previous internal audits by the Audit department are also taken into account.

The risk assessment, weighting and prioritisation of risks are based on the probability of occurrence of the breach and the expected severity of the breach, while also taking into account existing preventive measures.

As a result, the following risks have been identified as particularly relevant to our own business activities and prioritised accordingly:

- Failure to comply with occupational health and safety obligations applicable under the law of the place of employment

Supply chain
We regularly assess the actual and potential impact of our actions on human rights and environmental issues among our direct suppliers and along our supply chains. Where necessary, we also carry out ad hoc risk analyses (see 2.1.6).

The analysis of the actual and potential impacts of our business activities is carried out once a year. First, we consider the abstract risk. Industry and country-specific risks play a decisive role here, with reference to publicly available indices. In addition to this, we take into account complaints received and incidents from the past. Other

criteria include the probability of occurrence, the severity of the violation, the type and scope of business activities, and the existence of influence over our suppliers.

For our direct suppliers, a questionnaire-based assessment of the specific risk is carried out to validate the abstract risk assessment.

For our **direct suppliers**, the following risks have been identified:

- Failure to comply with occupational health and safety obligations applicable under the law of the place of employment
- Disregard for freedom of association, in particular the freedom of association and the right to collective bargaining
- Harmful soil contamination, water or air pollution, harmful noise emissions or excessive water consumption

For our **indirect suppliers,** the risk assessment focuses on the production and cultivation of the products sold by ALDI Nord and their raw materials. The following risks have been identified as particularly relevant for the deeper supply chains:

- Child labour
- Unequal treatment in employment
- Failure to comply with occupational health and safety obligations applicable under the law of the place of employment
- Withholding an adequate wage
- Forced labour / slavery
- Disregard for freedom of association, in particular the freedom of association and the right to collective bargaining
- Harmful soil contamination, water or air pollution, harmful noise emissions or excessive water consumption
- Deforestation and violation of land rights

The results of our risk analyses are incorporated into our corporate decision-making processes with regard to our supplier management. We focus our preventive measures (see 2.1.3) on products, raw materials and countries of origin that present an increased risk in the aforementioned legal areas.

In addition to the comprehensive risk analyses, ALDI Nord conducts specific investigations known as human rights impact assessments in selected supply chains and countries of origin. The insights gained from these assessments form the basis for action plans that we define and implement to reduce risk.

Where possible and necessary, ALDI Nord involves and consults with the relevant stakeholders.

2.1.3 Procedure for fulfilling the obligation to establish and review preventive measures (Section 6, LkSG)

We apply risk-based preventive measures both within our own business and along our supply chains.

Our own business
We firmly believe that effective protection of human rights and environmental concerns can only be achieved if we ourselves establish structures that prevent violations of these rights and concerns.

To ensure adequate protection of human rights and environmental concerns, the responsible departments within our own business have therefore implemented the following preventive measures based on the results of the risk analysis.

These include:
- Internal regulations addressing risk, such as guidelines for conduct and directives
  - Mandatory training courses for all employees, and in particular for those working in Purchasing, to convey relevant content and raise awareness of human rights and environmental issues at every stage of the supply chain
  - Continuous improvement of our purchasing practices, e.g. by further developing existing guidelines to take into account our expectations regarding human rights and the environment when selecting contractual partners
  - The appointment of persons responsible for specific risk areas, such as the Occupational Health and Safety Officer
  - Conducting internal risk-based audits to verify compliance with human rights and environmental requirements
  - Developing targets and key performance indicators (KPIs) together with our Purchasing department to monitor progress and, based on this, draw up further preventive measures where necessary
  - Participating in multi-stakeholder initiatives where joint efforts have greater leverage, with the aim of contributing to industry-wide change

Supply chain

Based on the results of our risk analysis, we implement measures to minimise risks and prevent negative impacts on our direct suppliers and indirect suppliers.
These measures are reviewed regularly and updated as necessary.

For direct suppliers, the measures include:

- Contractual assurance from our direct suppliers that they will meet our human rights and environmental expectations, address them appropriately at every stage of the supply chain, and pass them on to indirect suppliers
- When initiating a business relationship, the obligation to conduct a business partner screening and ongoing monitoring of our direct suppliers during existing contractual relationships
- The provision of training and e-learning for direct suppliers in order to improve general understanding of the prioritised risks
- For high-risk supply chains, enforcing audit and certification requirements from our direct suppliers with regard to our indirect suppliers
- Assessing compliance with human rights and environmental regulations among our direct suppliers of products from high-priority supply chains by means of the Corporate Responsibility Supplier Evaluation (CRSE).

For our indirect suppliers:

- Conducting our own ALDI on-site investigations at indirect supplier sites for certain high-risk product groups using ALDI Sustainability Assessments.
- Implementing selected projects in the countries of origin

We firmly believe that transparency is an important part of due diligence when it comes to human rights and the environment. We have made efforts to provide greater insight into our supply chains and to communicate openly about the associated risks and the measures we have taken.

A detailed overview of ALDI Nord's activities for preventing and mitigating human rights and environmental risks can be found on the ALDI Nord website.

2.1.4 Procedure for fulfilling the obligation to take remedial measures, (Section 7, LkSG)

We take remedial action if the actions of ALDI Nord or its suppliers violate rights or interests within the meaning of the LkSG, or cause or contribute to such violations.

Our own business

If a violation is detected within our own business, we immediately take appropriate measures to end the violation. To this end, we have internal processes in place for dealing with violations. These processes are continuously adapted to ensure the effectiveness of this system of measures.

The measures include, in particular:

- Joint development of an action plan to remedy the violation with a specific time frame
- Reviewing the effectiveness of the measures by checking whether the violation has been eliminated or minimised and, if necessary, adjusting the further course of action
- Adjustment of internal processes, such as adjustment of purchasing practices, additional training and audits, and other measures appropriate to the identified risk or impact
- Ensuring timely compliance with regulations, e.g. via spot checks
- Raising awareness among the positions involved in order to increase risk awareness and the probability of prevention
- Drawing up suitable regulatory requirements in the event of gaps in existing regulations or the need for adjustments
- Possibility of personnel consequences

Supply chain

We take all cases and allegations seriously. If we determine that risks to human rights and environmental concerns have been created or increased in the course of our direct suppliers' business activities, we take appropriate remedial measures (usually together with our suppliers) with the aim of ending or minimising the violations.

For direct suppliers, these measures include:

- Developing corrective action plans with specific timelines for remedying deficiencies and violations at the direct supplier’s site
- Temporary suspension of a contractual relationship during risk minimisation efforts

Measures for indirect suppliers include:

- Development, together with the direct supplier, of corrective action plans with specific deadlines for the rectification of defects and violations, for implementation by the indirect supplier
- Requirement for direct suppliers to stop purchasing products from an indirect supplier for ALDI if the corrective action plan is not implemented by the indirect supplier
- A rapid response system in cooperation with The Centre for Child Rights and Business to enable an immediate and appropriate response if child labour is detected in ALDI Nord's supply chains

If the violation is remedied successfully, there is a chance that the business relationship can continue. If the measures taken have not remedied the situation, or if no

other less severe measures are available due to a lack of influence, the business relationship may be terminated as a last resort.

We review the effectiveness of our remedial measures annually and on an ad hoc basis. This is done via measures such as audits and follow-up checks to ensure that the remedial measures are being implemented properly. In special cases, we may call in external partners for additional advice.

2.1.5 Complaints procedure (Section 8, LkSG)

Complaint mechanisms are an appropriate means of identifying violations and risks and ensuring that affected individuals, groups and stakeholders can raise their concerns. We therefore recognise the importance of establishing complaint channels that are in line with the UN Guiding Principles and are available to all persons who may be negatively affected by our activities at any stage of our supply chains.

We have set up a whistleblower portal for reporting compliance violations, which can be used in particular to report human rights and environmental risks, as well as violations of human rights or environmental obligations. The portal is available to whistleblowers around the clock and is publicly accessible via the ALDI Nord website.

We use various communication channels to raise awareness of the whistleblower portal so that it is accessible and available to all employees and third parties. Our employees are informed about the whistleblower portal via internal communication channels, notices and training courses. Third parties are made aware of the whistleblower portal via the ALDI Nord website.

The whistleblower portal is available in the respective languages of the countries in which ALDI Nord operates, as well as in other languages of the countries in our supply chains.

The rules of procedure for the whistleblower portal set out, among other things, regulations on the scope of application and the submission of reports, the procedure itself, and the principles of the procedure. The topics of anonymity, whistleblower protection, confidentiality and secrecy are also explained therein. The reliable and responsible handling of reports ensures that complainants do not suffer any disadvantages as a result of reporting misconduct. The persons processing the report and handling the matter are therefore subject to a particular duty of confidentiality.

Additional complaint procedures in the supply chain

ALDI Nord cooperates with civil society and industry stakeholders to support the creation and implementation of multi-stakeholder complaint mechanisms in our countries of production. As such, ALDI Nord participates in projects such as amfori SPEAK FOR CHANGE, the RMG Sustainability Council (RSC)'s Independent Occupational Health and Safety Complaints Mechanism, the complaints system of the Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) and the appellando grievance management system, which was established together with the EHI Retail Institute.

Through these channels, affected rights holders can submit complaints regarding human rights and environmental abuses that have been caused or contributed to by the actions of ALDI Nord or its direct or indirect business partners, or that are directly related to them.

2.1.6 Procedure for fulfilling the obligation to establish and take measures with indirect suppliers (Section 9, LkSG)

If a report of potential abuses in the deeper ALDI Nord supply chain becomes known, an event-related review (risk analysis) is carried out immediately in accordance with our ad-hoc risk process as described below.

First, all the information necessary to understand the facts of the case is gathered in order to assess whether there is cause for concern. We work closely with our direct suppliers and obtain supplier statements and, if necessary, comments from certifiers.

Our ad-hoc risk process for indirect suppliers comprises the following measures:

- Conducting a risk analysis at the indirect supplier's site
- Jointly developing and implementing a concept to remedy, prevent, terminate or minimise any violation
- Establishing appropriate preventive action as part of control measures, support in the future prevention and avoidance of the risk, the implementation of initiatives against the perpetrator
- Updating our policy statement where necessary

We monitor the implementation of the measures. If the violation of human rights or environmental concerns cannot be remedied, we will consider blocking the indirect supplier from the supply chain.

2.1.7 Procedure for fulfilling documentation and reporting obligations (Section 10, LkSG)

All significant results and activities relating to the fulfilment of our human rights and environmental due diligence obligations are continuously documented internally and retained for seven years in accordance with the statutory documentation period.

Annual reporting on the fulfilment of due diligence obligations is carried out in accordance with legal requirements, and is made available to the public on the ALDI Nord website.

2.1.8 Effectiveness monitoring

We review the effectiveness of our risk analysis, the preventive and remedial measures taken, and the complaints procedure on both an annual basis and an ad hoc basis, e.g. in the event of changes in the risk situation. If a need for updating is identified in this context, adjustments are made to our risk management system.

2.2 Expectations of our own employees and direct and indirect suppliers in the supply chain

ALDI Nord complies with applicable laws and requires its employees and suppliers to do the same. In addition to compliance with these laws, this policy statement and the contractual agreements with suppliers set out the essential human rights and environmental expectations for our own employees and for direct and indirect suppliers in the supply chains.

We expect our direct suppliers to pass our requirements on to their business partners along the ALDI Nord supply chains. Together with our supply chain partners, we want to contribute to the successful compliance with due diligence obligations throughout our supply chains.

ALDI Nord has always worked according to principles characterised by respect and responsibility. Many years ago, our company established values and rules for fair and respectful cooperation, and we firmly believe that lasting business success can only be achieved by treating employees with respect.

Grundsatzerklärung nach § 6 Abs. 2 LkSG

Version 1.2 | Oktober 2026

1 Vorwort

Wir, die Unternehmen der Unternehmensgruppe ALDI Nord als internationale Handelsunternehmen mit globalen Lieferketten, sind uns unserer Verantwortung für die Achtung und Stärkung von Menschenrechten und den Schutz der Umwelt bewusst. Diese Verantwortung ist ein wichtiger Maßstab für unser unternehmerisches Handeln im eigenen Geschäftsbereich sowie entlang unserer Lieferketten.

Wir sind davon überzeugt, dass unternehmerischer Erfolg auf Dauer nur möglich ist, wenn Menschenrechte und Umweltbelange im eigenen Geschäftsbereich und entlang der Lieferketten geachtet und geschützt werden. Seit mehr als einem Jahrzehnt engagieren wir uns im Rahmen eigener sowie branchenübergreifender Maßnahmen als Lebensmitteleinzelhändler für Verbesserungen entlang globaler Lieferketten. Dabei orientieren wir uns insbesondere an folgenden internationalen Menschenrechts- und Umweltstandards:

- Allgemeine Erklärung der Menschenrechte der Vereinten Nationen
- Internationaler Pakt über bürgerliche und politische Rechte
- Internationaler Pakt über wirtschaftliche, soziale und kulturelle Rechte
- UN-Kinderrechtskonvention
- UN-Konvention zur Beseitigung jeder Diskriminierung der Frau
- ILO-Kernarbeitsnormen
- Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte (UNGP)
- OECD-Richtlinien für multinationale Unternehmen
- UN Grundsätze zur Stärkung der Frauen im Unternehmen
- Pariser Klimaabkommen der Vereinten Nationen
- Minamata-Übereinkommen über Quecksilber
- Basler Übereinkommen über die Kontrolle der grenzüberschreitenden Verbringung gefährlicher Abfälle und ihrer Entsorgung
- Stockholmer Übereinkommen über persistente organische Schadstoffe

Dementsprechend hat ALDI Nord Prozesse und Verfahren entwickelt, um negative Auswirkungen der Geschäftstätigkeit auf Menschen und Umwelt so gering wie möglich zu halten. Diese Prozesse werden in der vorliegenden Grundsatzerklärung beschrieben.

Wir erwarten von allen Mitarbeitenden und Geschäftspartnern, dass sie die geltenden Gesetze und Mindeststandards sowie unsere Erwartungen in Bezug auf Menschenrechte und Umwelt anerkennen und wahren (vgl. auch Ziffer 2.2).

Mit unserer nachfolgenden Grundsatzerklärung, die wir regelmäßig überprüfen und – sofern erforderlich – aktualisieren, erfüllen wir unsere aus § 6 Abs. 2 Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) folgende Pflicht.

Diese Grundsatzerklärung wird von der Unternehmensleitung der ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG sowie den Unternehmensleitungen der jeweils selbst dem Anwendungsbereich des LkSG unterfallenden Unternehmen der Unternehmensgruppe ALDI Nord (nachfolgend gemeinsam „ALDI Nord“) abgegeben.

Die jeweilige Unternehmensleitung der

ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG,

ALDI Einkauf SE & Co. oHG,

sowie der Regionalgesellschaften

ALDI SE & Co. KG, Bargteheide,

ALDI GmbH & Co. KG, Brandis (Beucha),

ALDI SE & Co. KG, Datteln,

ALDI SE & Co. KG, Großbeeren,

ALDI SE & Co. KG Herten,

ALDI GmbH & Co. KG, Hesel,

ALDI GmbH & Co. KG, Jarmen,

ALDI SE & Co. KG, Lingen,

ALDI GmbH & Co. KG, Barleben (Meitzendorf),

ALDI SE & Co. KG, Münden,

ALDI SE & Co. KG, Nortorf,

ALDI SE & Co. KG, Radevormwald,

ALDI SE & Co. KG, Paderborn (Schloß-Holte),

ALDI SE & Co. KG, Werneuchen (Seefeld),

ALDI SE & Co. KG, Stelle (Seevetal),

ALDI SE & Co. KG, Lehrte (Sievershausen),

ALDI GmbH & Co. KG, Grammetal (Weimar),

ALDI SE & Co. KG, Werl,

ALDI SE & Co. KG, Weyhe,

ALDI SE & Co. KG, Wilsdruff.

2 Grundsatzerklärung

2.1 Beschreibung des Verfahrens zur Einhaltung der Sorgfaltspflichten

2.1.1 Verfahren zur Erfüllung der Pflicht zur Einrichtung eines Risikomanagements und der Verankerung in maßgebliche Geschäftsabläufe, § 4 LkSG

ALDI Nord hat für die konkrete Umsetzung der nach dem LkSG bestehenden Pflichten klare Verantwortlichkeiten nach dem nachfolgend beschriebenen „Drei-Linien-Modell" geschaffen.

Die Fachbereiche, die das operative Tagesgeschäft verantworten, bilden die erste Linie. Sie begegnen im Rahmen ihrer regelmäßigen Tätigkeit Risiken, die Relevanz nach dem LkSG aufweisen. Darunter fallen für den eigenen Geschäftsbereich insbesondere die Fachbereiche Personalwesen und Arbeitssicherheit sowie für die Lieferketten der Einkauf, das Lieferkettenmanagement und der Fachbereich Corporate Responsibility (CR) Excellence. Unterstützt werden die Fachbereiche durch CR-Einheiten in Bangladesch und Hongkong.

Die zweite Linie bilden die Fachbereiche, die die vorgenannten operativen Bereiche bei LkSG-spezifischen Themen beratend unterstützen. Dies sind bezogen auf den eigenen Geschäftsbereich der Fachbereich Group Compliance und bezogen auf die Lieferketten der Fachbereich CR Excellence. Diesen Fachbereichen obliegt insbesondere die Sicherstellung der regelkonformen Prozessgestaltung sowie die Beratung und Unterstützung der operativen Bereiche bei deren Risikomanagement.

In der dritten Linie sind der Fachbereich CR Excellence sowie die Abteilung Audit zur Wahrnehmung einer überprüfenden Funktion einbezogen. Diese kontrollieren die Erfüllung der Anforderungen des LkSG und berichten insbesondere über die Effektivität der etablierten Maßnahmen.

Zur Überwachung des nach dem LkSG erforderlichen Risikomanagements von ALDI Nord wurde die Arbeitsgruppe LkSG als zuständige Stelle nach § 4 Abs. 3 Satz 1 LkSG in der ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG geschaffen. Die Geschäftsleitung informiert sich bei der Arbeitsgruppe LkSG regelmäßig über deren Arbeit. Dadurch ist sichergestellt, dass die Geschäftsleitung ihren gesetzlichen Sorgfaltspflichten nachkommt. Die Arbeitsgruppe LkSG vervollständigt damit das implementierte Risikomanagement im Sinne des LkSG.

2.1.2 Verfahren zur Erfüllung der Pflicht der Risikoanalyse im eigenen Geschäftsbereich und bei Zulieferern, § 5 LkSG und Ergebnisse der Risikoanalyse

Mithilfe der aufgebauten Strukturen werden bestehende Risiken im eigenen Geschäftsbereich und bei unmittelbaren Zulieferern sowie Risiken entlang globaler Lieferketten erfasst. Die dabei erlangten Erkenntnisse werden gewichtet und priorisiert.

Eigener Geschäftsbereich
Zur Identifizierung der menschenrechts- und umweltbezogenen Risiken im eigenen Geschäftsbereich führen wir jährlich sowie anlassbezogen, etwa bei Veränderung der Risikolage, eine Risikoanalyse durch. Die Risikoanalyse erfolgt zweistufig: Nach der abstrakten Betrachtung und Ermittlung von Risiken werden die Risiken in der darauffolgenden konkreten Ermittlung der priorisierten Risikobereiche im eigenen Geschäftsbereich bewertet. Dabei wird eine Befragung der für die jeweiligen menschenrechts- und umweltbezogenen Risiken verantwortlichen Fachbereiche, wie beispielsweise Personalwesen und Arbeitssicherheit, vorgenommen.

Im Rahmen der Risikoidentifizierung werden anhand eines Fragebogens relevante Informationen in den jeweiligen Fachbereichen erhoben und basierend auf den Rückmeldungen wesentliche Risiken für die Schutzgüter nach dem LkSG ausgewertet. Im Rahmen der Risikoanalyse finden dabei auch LkSG-relevante Ergebnisse vorausgegangener interner Prüfungen des Fachbereichs Audit Berücksichtigung.

Die Risikobewertung, Gewichtung sowie Priorisierung der Risiken erfolgen basierend auf der Eintrittswahrscheinlichkeit der Verletzung und der zu erwartenden Schwere der Verletzung unter gleichzeitiger Berücksichtigung bereits bestehender Präventionsmaßnahmen.

Im Ergebnis wurden im eigenen Geschäftsbereich die nachfolgenden Risiken als besonders relevant identifiziert und entsprechend priorisiert:

- Missachtung der nach dem Recht des Beschäftigungsortes geltenden Pflichten des Arbeitsschutzes,

Lieferkette
Wir bewerten regelmäßig die tatsächlichen und potenziellen Auswirkungen unseres Handelns in Bezug auf Menschenrechts- und Umweltbelange bei unseren unmittelbaren Zulieferern und entlang unserer Lieferketten. Bei Bedarf führen wir zudem Ad-Hoc Risikoanalysen durch (siehe 2.1.6).

Die Analyse der tatsächlichen und potenziellen Auswirkungen unserer Geschäftstätigkeit erfolgt einmal jährlich. Zunächst erfolgt eine Betrachtung des abstrakten Risikos.

Hierbei spielen branchen- sowie länderspezifische Risiken unter Hinzuziehung von öffentlich zugänglichen Indizes eine entscheidende Rolle. Zusätzlich berücksichtigen wir eingegangene Beschwerden sowie Vorfälle aus der Vergangenheit. Hinzu treten die Kriterien der Eintrittswahrscheinlichkeit, der Schwere der Verletzung, Art und Umfang der Geschäftstätigkeit sowie des Bestehens eines Einflussvermögens bei unseren Zulieferern.

Bei unseren unmittelbaren Zulieferern erfolgt zur Plausibilisierung der abstrakten Risikobetrachtung eine fragebogenbasierte Ermittlung des konkreten Risikos.

Bei unseren **unmittelbaren Zulieferern** wurden folgende Risiken ermittelt:

- Missachtung der nach dem Recht des Beschäftigungsortes geltenden Pflichten des Arbeitsschutzes
- Missachtung der Koalitionsfreiheit, insbesondere Vereinigungsfreiheit und Recht auf Kollektivverhandlungen
- Verbot der Herbeiführung schädlicher Boden-, Luft- oder Gewässerveränderungen, schädlicher Lärmemissionen oder eines übermäßigen Wasserverbrauchs

Bei unseren **mittelbaren Zulieferern** liegt der Fokus der Risikoermittlung auf der Produktion und dem Anbau der von ALDI Nord vertriebenen Produkte und ihrer Rohstoffe. So wurden für die tieferen Lieferketten folgende Risiken identifiziert:

- Kinderarbeit,
- Ungleichbehandlung in Beschäftigung
- Missachtung der nach dem Recht des Beschäftigungsortes geltenden Pflichten des Arbeitsschutzes,
- Vorenthalten eines angemessenen Lohns,
- Zwangsarbeit / Sklaverei,
- Missachtung der Koalitionsfreiheit, insbesondere Vereinigungsfreiheit und Recht auf Kollektivverhandlungen
- Verbot der Herbeiführung schädlicher Boden-, Luft- oder Gewässerveränderungen, schädlicher Lärmemissionen oder eines übermäßigen Wasserverbrauchs
- Entwaldung und Verletzung von Landrechten

Die Ergebnisse unserer Risikoanalysen fließen in unsere unternehmerischen Entscheidungsprozesse in Bezug auf unser Lieferanten-Management ein. Wir konzentrieren unsere Präventionsmaßnahmen (siehe 2.1.3) auf die Produkte, Rohstoffe und Herkunftsländer, die ein erhöhtes Risiko in den oben genannten Rechtspositionen aufweisen.

Ergänzend zu den übergreifenden Risikoanalysen führt ALDI Nord spezifische Untersuchungen, sogenannte Human Rights Impact Assessments, in ausgewählten Lieferketten und Herkunftsländern durch. Die dadurch gewonnenen Einblicke bilden die Grundlage für Maßnahmenpläne, die wir zur Risikoreduktion definieren und umsetzen. ALDI Nord beteiligt und konsultiert nach Möglichkeit und falls notwendig die betroffenen Interessensgruppen.

2.1.3 Verfahren zur Erfüllung der Pflicht zur Verankerung und Überprüfung von Präventionsmaßnahmen, § 6 LkSG

Wir ergreifen risikobasiert Präventionsmaßnahmen im eigenen Geschäftsbereich sowie entlang der Lieferketten.

Eigener Geschäftsbereich
Wir sind davon überzeugt, dass ein wirksamer Schutz von Menschenrechten und Umweltbelangen nur erreicht werden kann, wenn wir selbst Strukturen aufbauen, die einer Verletzung von menschenrechts- und umweltbezogenen Belangen vorbeugen.

Für einen angemessenen Schutz von Menschenrechten und Umweltbelangen wurden daher, orientiert an den Ergebnissen der Risikoanalyse, durch die verantwortlichen Fachbereiche im eigenen Geschäftsbereich die nachfolgend dargestellten Präventionsmaßnahmen verankert.

Dazu zählen:

- risikoadressierende interne Regelwerke, wie beispielsweise Verhaltensrichtlinien und Handlungsanweisungen,
- generelle sowie insbesondere für die Mitarbeitenden im Einkauf adressatenbezogene Pflichtschulungen zur Vermittlung relevanter Inhalte sowie zur kontinuierlichen Sensibilisierung bezüglich menschenrechts- und umweltbezogenen Belangen entlang der Lieferkette,
- kontinuierliche Verbesserung unserer Einkaufspraktiken, etwa durch Weiterentwicklung von bestehenden Richtlinien, um unsere Erwartungen bezüglich Menschenrechten und Umwelt bereits bei der Auswahl der Vertragspartner zu berücksichtigen,
- die Benennung von Verantwortlichen für bestimmte Risikobereiche, wie beispielsweise den Arbeitssicherheitsbeauftragten,
- die Durchführung interner risikobasierter Audits, mit denen die Einhaltung der menschenrechts- und umweltbezogenen Vorgaben überprüft wird,
- die Entwicklung von Zielen und Key Performance Indicators (KPIs) gemeinsam mit unserer Einkaufsabteilung, um Fortschritte zu überwachen und darauf basierend weitere Präventionsmaßnahmen abzuleiten, sofern notwendig,

- die Teilnahme an Multi-Stakeholder-Initiativen, wenn gemeinsame Anstrengungen eine größere Hebelwirkung haben, mit dem Ziel, zu einem branchenweiten Wandel beizutragen.

Lieferkette

Auf der Grundlage der Ergebnisse unserer Risikoanalyse verankern wir Maßnahmen zur Minimierung der Risiken und zur Verhinderung von negativen Auswirkungen gegenüber unseren unmittelbaren Zulieferern sowie gegenüber unseren mittelbaren Zulieferern.
Diese Maßnahmen werden regelmäßig überprüft und bei Bedarf aktualisiert.

Zu den Maßnahmen zählen für unmittelbare Zulieferer:

- die vertragliche Zusicherung unserer unmittelbaren Zulieferer, unsere menschenrechts- und umweltbezogenen Erwartungen zu erfüllen, entlang der Lieferkette angemessen zu adressieren und diese an mittelbare Zulieferer weiterzugeben,
- bei der Anbahnung einer Geschäftsbeziehung die Pflicht zur Prüfung des Geschäftspartners sowie eine dauerhafte Überprüfung unserer unmittelbaren Zulieferer während einer bestehenden Vertragsbeziehung,
- die Bereitstellung von Schulungen und E-Learnings für unmittelbare Zulieferer, um das allgemeine Verständnis für die priorisierten Risiken zu stärken,
- für risikoreiche Lieferketten das Einfordern von Audit- und Zertifizierungsanforderungen von unseren unmittelbaren Zulieferern hinsichtlich unserer mittelbaren Zulieferer,
- die Bewertung der Einhaltung von Menschenrechten und Umweltvorschriften bei unseren unmittelbaren Zulieferern von Produkten aus hochprioritären Lieferketten durch die Corporate Responsibility Supplier Evaluation (CRSE).

Für unsere mittelbaren Zulieferer:

- die Durchführung eigener ALDI Vor-Ort-Untersuchungen bei mittelbaren Zulieferern für bestimmte risikobehaftete Warengruppen mithilfe von ALDI Sustainability Assessments,
- die Durchführung von ausgewählten Projekten in den Herkunftsländern.

Wir sind davon überzeugt, dass Transparenz ein wichtiger Bestandteil der Sorgfaltspflicht in Bezug auf Menschenrechte und Umwelt ist. Wir haben Anstrengungen unternommen, um mehr Einblick in unsere Lieferketten zu geben und offen über entsprechende Risiken und die von uns ergriffenen Maßnahmen zu kommunizieren.

Einen detaillierten Überblick über die Aktivitäten von ALDI Nord zur Vermeidung und Verminderung von menschenrechtlichen und umweltbezogenen Risiken findet sich auf der ALDI Nord Website.

2.1.4 Verfahren zur Erfüllung der Pflicht zum Ergreifen von Abhilfemaßnahmen, § 7 LkSG

Wir ergreifen Abhilfemaßnahmen, wenn durch das Handeln von ALDI Nord oder seiner Zulieferer Rechte oder Belange im Sinne des LkSG verletzt, Verletzungen verursacht oder mitverursacht wurden.

Eigener Geschäftsbereich
Wird eine Verletzung im eigenen Geschäftsbereich festgestellt, ergreifen wir unmittelbar angemessene Maßnahmen zur Beendigung der Verletzung. Hierfür bestehen interne Prozesse zum Umgang mit Verstößen, die fortlaufend weiterentwickelt werden, sodass die Wirksamkeit des Maßnahmensystems gewährleistet ist.

Zu den Maßnahmen gehören insbesondere:

- gemeinsame Entwicklung eines Aktionsplans zur Beseitigung des Verstoßes mit konkreter zeitlicher Vorgabe,
- Überprüfung der Effektivität der Maßnahme durch die Prüfung der Beseitigung oder der Minimierung des Verstoßes sowie bei Bedarf die Anpassung des weiteren Vorgehens,
- Anpassung interner Prozesse, wie z.B. Anpassung der Einkaufspraktiken, zusätzliche Schulungen und Audits sowie andere Maßnahmen, die dem festgestellten Risiko oder den Auswirkungen angemessen sind,
- zeitnahe Sicherstellung des regelkonformen Verhaltens, z.B. durch Stichprobenkontrollen,
- Sensibilisierung der involvierten Positionen im Nachgang zur Erhöhung des Risikobewusstseins und der Verhinderungswahrscheinlichkeit,
- Ableiten von Regelungsbedarf bei bestehenden Regelungslücken oder von Anpassungsbedarf und
- Möglichkeit personeller Konsequenzen.

Lieferkette
Wir nehmen alle Fälle und Anschuldigungen ernst. Wenn wir feststellen, dass im Rahmen der Geschäftstätigkeit unserer unmittelbaren Zulieferer Risiken für Menschenrechte und Umweltbelange geschaffen oder erhöht wurden, ergreifen wir (in der Regel gemeinsam mit unseren Zulieferern) geeignete Abhilfemaßnahmen mit dem Ziel der Beendigung oder Minimierung der Verletzungen.

Zu den Maßnahmen zählen für unmittelbare Zulieferer:

- Entwicklung von Korrekturmaßnahmenplänen mit konkreten Zeitvorgaben für die Behebung von Mängeln und Verstößen beim unmittelbaren Zulieferer
- vorübergehendes Aussetzen einer Vertragsbeziehung während der Bemühungen der Risikominimierung.

Zu den Maßnahmen zählen für mittelbare Zulieferer:

- Entwicklung von Korrekturmaßnahmenplänen mit konkreten Zeitvorgaben für die Behebung von Mängeln und Verstößen mit Hilfe des unmittelbaren Zulieferers für die Umsetzung durch den mittelbaren Zulieferer,
- Forderung an unmittelbare Zulieferer, keine Produkte von einem mittelbaren Zulieferer für ALDI zu beziehen, wenn der Korrekturmaßnahmenplan durch den mittelbaren Zulieferer nicht umgesetzt wurde,
- ein Schnellreaktionssystem in Zusammenarbeit mit dem „Centre for Child Rights and Business“, um sofort und angemessen reagieren zu können, wenn Kinderarbeit in den Lieferketten von ALDI Nord festgestellt wird.

Konnte die Verletzung erfolgreich beendet werden, besteht die Möglichkeit einer Fortführung der Geschäftsbeziehung. Konnte durch die gewählten Maßnahmen keine Abhilfe bewirkt werden oder stehen etwa aufgrund eines geringen Einflussvermögens keine anderen milderen Mittel zur Verfügung, kann als letztes Mittel die Geschäftsbeziehung beendet werden.

Wir überprüfen die Wirksamkeit unserer Abhilfemaßnahmen jährlich sowie anlassbezogen. Dies erfolgt durch Maßnahmen wie Audits und Nachkontrollen, um sicherzustellen, dass die Abhilfemaßnahmen ordnungsgemäß umgesetzt werden. In besonderen Fällen können wir externe Partner zur zusätzlichen Beratung hinzuziehen.

2.1.5 Beschwerdeverfahren, § 8 LkSG

Beschwerdemechanismen sind ein geeignetes Mittel, um Verstöße und Risiken zu identifizieren und sicherzustellen, dass betroffene Menschen, Gruppen und Interessensvertreter und -vertreterinnen ihre Anliegen vorbringen können. Wir erkennen daher an, dass es wichtig ist, Beschwerdekanäle einzurichten, die im Einklang mit den UN-Leitprinzipien stehen und allen Personen zur Verfügung stehen, die von unseren Aktivitäten entlang unserer Lieferketten möglicherweise negativ betroffen sind.

Wir haben für die Meldung von Compliance-Verstößen ein Hinweisgeberportal eingerichtet, über das insbesondere eine Meldung von menschenrechtlichen und umwelt-

bezogenen Risiken sowie von Verletzungen menschenrechtlicher oder umweltbezogener Pflichten möglich ist. Das Portal ist für Hinweisgeber rund um die Uhr verfügbar und ist öffentlich über die Website von ALDI Nord zugänglich.

Damit das Hinweisgeberportal für alle Mitarbeitenden sowie externe Dritte zugänglich und erreichbar ist, machen wir über verschiedene Kommunikationswege auf dieses aufmerksam. Unsere Mitarbeitenden werden über interne Kommunikationskanäle, Aushänge sowie im Rahmen von Schulungen über das Hinweisgeberportal informiert. Externe Dritte werden über die ALDI Nord Webseite auf das Hinweisgeberportal aufmerksam gemacht.

Das Hinweisgeberportal ist in den jeweiligen Ländersprachen der Länder, in denen ALDI Nord operativ tätig ist, sowie in weiteren Sprachen der Länder entlang unserer Lieferketten verfügbar.

In der Verfahrensordnung des Hinweisgeberportals werden unter anderem Regelungen zum Geltungsbereich und zur Abgabe von Hinweisen, zum Verfahrensablauf sowie zu den Verfahrensgrundsätzen festgelegt. Dort werden auch die Themen Anonymität, Hinweisgeberschutz, Vertraulichkeit und Verschwiegenheit erläutert. Der verlässliche und verantwortungsbewusste Umgang mit Hinweisen stellt sicher, dass Beschwerdeführende keine Benachteiligungen durch das Melden eines Missstands erfahren. Die den Hinweis bearbeitenden und den Sachverhalt betreuenden Personen sind daher besonders zur Verschwiegenheit verpflichtet.

Zusätzliche Beschwerdeverfahren in der Lieferkette

ALDI Nord kooperiert mit der Zivilgesellschaft und Stakeholdern der Branche, um die Schaffung und Implementierung von Multi-Stakeholder-Beschwerdemechanismen in den Produktionsländern zu unterstützen. Daher beteiligt sich ALDI Nord an Projekten wie amfori SPEAK FOR CHANGE, dem Unabhängigen Beschwerdemechanismus für Gesundheit und Sicherheit am Arbeitsplatz des RMG-Nachhaltigkeitsrats (RSC), dem Beschwerdesystem des Runden Tischs für nachhaltiges Palmöl (RSPO) sowie dem apellando Beschwerdesystem, welches mit dem EHI Retail Institute aufgebaut wurde.

Über diese Kanäle können betroffene Rechteinhaber und -inhaberinnen Beschwerden zu Missständen in Bezug auf Menschenrechte und Umwelt einreichen, die durch das Handeln von ALDI Nord oder deren direkten oder indirekten Geschäftspartnern verursacht oder mitverursacht wurden bzw. in direktem Zusammenhang damit stehen.

2.1.6 Verfahren zur Erfüllung der Pflicht zur Verankerung und zum Ergreifen von Maßnahmen bei mittelbaren Zulieferern, § 9 LkSG

Wird ein Hinweis zu potenziellen Missständen in der tieferen ALDI Nord Lieferkette bekannt, erfolgt unverzüglich eine anlassbezogene Prüfung (Risikoanalyse) gemäß unserem nachfolgend beschriebenen Ad-hoc Risikoprozess.

Zunächst werden sämtliche für das Erfassen des Sachverhalts notwendigen Informationen zusammengetragen, um beurteilen zu können, ob eine Betroffenheit vorliegt. Hier arbeiten wir eng mit unseren unmittelbaren Zulieferern zusammen und holen Lieferantenstatements sowie ggf. auch Stellungnahmen von Zertifizierern ein.

Unser Ad-Hoc Risikoprozess bei mittelbaren Zulieferern umfasst die folgenden Maßnahmen:

- der Durchführung einer Risikoanalyse beim mittelbaren Zulieferer,
- die gemeinsame Erarbeitung und Umsetzung eines Konzepts zur Abhilfe, Verhinderung, Beendigung oder Minimierung der etwaigen Verletzung,
- die Verankerung von angemessenen Präventionsmaßnahmen im Rahmen von Kontrollmaßnahmen, Unterstützung bei der künftigen Prävention und Vermeidung des Risikos, der Umsetzung von Initiativen gegenüber dem Verursacher,
- gegebenenfalls die Aktualisierung unserer Grundsatzerklärung.

Wir kontrollieren die Umsetzung der Maßnahmen. Konnte die Verletzung von Menschenrechten oder Umweltbelangen nicht abgestellt werden, prüfen wir die Sperrung des mittelbaren Zulieferers für die Lieferkette.

2.1.7 Verfahren zur Erfüllung der Dokumentations- und Berichtspflichten, § 10 LkSG

Alle wesentlichen Ergebnisse und Aktivitäten zur Erfüllung unserer menschenrechts- und umweltbezogenen Sorgfaltspflichten werden unternehmensintern fortlaufend dokumentiert und unter Berücksichtigung der gesetzlichen Dokumentationsfrist sieben Jahre lang aufbewahrt.

Die jährliche Berichterstattung über die Erfüllung der Sorgfaltspflichten erfolgt gemäß den gesetzlichen Vorgaben.

2.1.8 Wirksamkeitskontrolle

Wir führen jährlich sowie zusätzlich anlassbezogen, etwa bei Veränderungen der Risikolage, eine Überprüfung der Wirksamkeit unserer Risikoanalyse, der ergriffenen Präventions- und Abhilfemaßnahmen sowie des Beschwerdeverfahrens durch. Wird in diesem Rahmen ein Aktualisierungsbedarf festgestellt, erfolgen Anpassungen in unserem Risikomanagement.

2.2 Erwartungen an eigene Mitarbeitende sowie unmittelbare und mittelbare Zulieferer in der Lieferkette

ALDI Nord hält sich an geltende Gesetze und verlangt von seinen Mitarbeitenden und Zulieferern, selbige einzuhalten. Über die Einhaltung dieser Gesetze hinaus werden in dieser Grundsatzerklärung sowie den vertraglichen Vereinbarungen mit Zulieferern die wesentlichen menschenrechts- und umweltbezogenen Erwartungen an die eigenen Mitarbeitenden sowie an unmittelbare und mittelbare Zulieferer in den Lieferketten festgelegt.

Wir erwarten, dass unsere unmittelbaren Zulieferer unsere Anforderungen an ihre Geschäftspartner entlang der ALDI Nord Lieferketten weitergeben. Gemeinsam möchten wir mit unseren Lieferkettenpartnern zur erfolgreichen Einhaltung der Sorgfaltspflichten entlang unserer Lieferketten beitragen.

ALDI Nord arbeitet seit jeher nach Grundsätzen, die von Respekt und Verantwortung geprägt sind. Unser Unternehmen hat bereits vor vielen Jahren Werte und Regeln für ein faires und respektvolles Miteinander festgelegt und ist davon überzeugt, dass dauerhafter unternehmerischer Erfolg nur durch einen wertschätzenden Umgang mit den Mitarbeitenden entstehen kann.