

## **GRUNDSATZERKLÄRUNG DER WILH. WERHAHN KG ZU MENSCHENRECHTS- UND UMWELTBEZOGENEN SORGFALTPFLICHTEN**

### **I. Unser Selbstverständnis als Teil der globalen Lieferketten**

Als mittelständisch geprägtes international agierendes Familienunternehmen mit über 180-jähriger Tradition sind wir uns seit jeher unserer unternehmerischen Verantwortung für den nunmehr im Gesetz über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten zur Vermeidung von Menschenrechtsverletzungen in Lieferketten („LkSG“) verankerten Schutz der Menschenrechte und der Umwelt bewusst. Als Teil der globalen Liefer- und Wertschöpfungsketten richten wir unsere Geschäftstätigkeit in unseren drei Unternehmensbereichen Baustoffe, Konsumgüter und Finanzdienstleistungen, die zusammen unseren eigenen Geschäftsbereich im Sinne des LkSG bilden, so aus, dass sie im Einklang mit Mensch und Umwelt steht.

Es gehört zum Kern unseres unternehmerischen Selbstverständnisses, die Würde und die Persönlichkeit eines jeden Menschen zu achten, keinerlei Diskriminierung zu tolerieren, uns nachhaltig zu verhalten und unsere Umwelt, die natürlichen Ressourcen sowie die Gesundheit zu schützen. Diese und weitere zentrale Wertvorstellungen, an denen wir uns als Gruppe orientieren und für die wir einstehen, haben wir daher auch in unserem Verhaltenskodex niedergelegt, der für alle Mitglieder unserer Unternehmensgruppe verbindlich gilt. Zudem geben wir jährlich eine Stellungnahme zum UK Modern Slavery Act ab.

Darüber hinaus bekennen wir uns insbesondere zu den in den folgenden Rahmenwerken formulierten Grundsätzen:

- Allgemeine Erklärung der Menschenrechte der Vereinten Nationen
- Zivilpakt und Sozialpakt der Vereinten Nationen
- UN-Kinderrechtskonvention
- Kernkonventionen der Internationalen Arbeitsorganisation, insb. ILO C100, C105, C138, C182
- Übereinkommen von Minamata über Quecksilber
- Stockholmer Übereinkommen über persistente organische Schadstoffe (POP-Konvention)
- Basler Übereinkommen über die Kontrolle der grenzüberschreitenden Verbringung gefährlicher Abfälle und ihrer Entsorgung (Basler Übereinkommen)
- Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte der Vereinten Nationen
- Leitsätze des Global Compact der Vereinten Nationen

- Dreigliedrige Grundsatzklärung über multinationale Unternehmen und Sozialpolitik der Internationalen Arbeitsorganisation
- Leitsätze für multinationale Unternehmen der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung in Europa

Wir halten uns an die geltenden Gesetze. Sofern lokales Recht über internationale Menschenrechte hinausgeht, befolgen wir dieses.

## **II. Wie wir unseren Sorgfaltspflichten nach dem LkSG nachkommen**

In der Werhahn-Gruppe trägt der Vorstand der Wilh. Werhahn KG die Verantwortung für die Beachtung und Umsetzung dieser Grundsatzklärung und die Erfüllung der unternehmerischen Sorgfaltspflichten nach dem LkSG. Er wird von der Nachhaltigkeitsbeauftragten und dem für Compliance zuständigen Zentralbereich der Wilh. Werhahn KG beraten und unterstützt.

Die Nachhaltigkeitsbeauftragte der Wilh. Werhahn KG berichtet direkt an den Vorstand. Sie koordiniert und überwacht die erforderlichen Aktivitäten nach dem LkSG in den Unternehmensbereichen und das Risikomanagement einschließlich der Risikoermittlung, -bewertung und -priorisierung. Hierfür stehen ihr angemessene Ressourcen zur Verfügung. Sie wurde zudem mit den hierfür erforderlichen Kompetenzen innerhalb des eigenen Geschäftsbereichs der Werhahn-Gruppe ausgestattet.

Der Vorstand der Wilh. Werhahn KG informiert sich in regelmäßigen Abständen mindestens einmal jährlich sowie bei Bedarf anlassbezogen über die Arbeit der Nachhaltigkeitsbeauftragten. Die operative Umsetzungsverantwortung liegt in den einzelnen Unternehmensbereichen, die angemessene Maßnahmen treffen, um die Beachtung dieser Grundsatzklärung und der Sorgfaltspflichten in allen relevanten Geschäftsprozessen sicherzustellen. Hierzu zählen insbesondere konkrete Einkaufsentscheidungen, das Management von prioritären Risiken nach dem LkSG (siehe hierzu III.) und die Identifikation von etwaigen Veränderungen der Risikosituation.

Unser ganzheitliches Risikomanagement über alle Unternehmensbereiche hinweg trägt effektiv dazu bei, Risiken zu erkennen und Verletzungen menschenrechts- oder umweltbezogener Pflichten nach dem LkSG zu vermeiden. Wir haben insbesondere folgende Maßnahmen zum Schutz von Menschenrechten und zur Änderung von Geschäftsaktivitäten bei Menschenrechtsverletzungen getroffen:

- Wir prüfen jährlich und anlassbezogen, ob und in welchem Umfang in unseren Unternehmensbereichen und bei unseren unmittelbaren Zulieferern Risiken für die Einhaltung von Menschenrechten und die Beachtung von Umweltbelangen bestehen oder neu hinzukommen. Die Ergebnisse der Risikoanalyse fließen unter anderem in unsere Entscheidungsprozesse in Bezug auf die Geschäftsstrategie, die Lieferantenauswahl und das Lieferantenmanagement ein. Einzelheiten zu den von uns als prioritär eingestuften Risiken werden nachstehend in Abschnitt III. dargestellt.

- Die Unternehmen der Werhahn-Gruppe betreiben ein aktives und systematisches Lieferkettenmanagement und treffen angemessene Präventionsmaßnahmen im Sinne von § 6 Abs. 4 LkSG gegenüber unseren unmittelbaren Zulieferern. Im Geschäftsbereich Natursteine haben wir unter anderem einen Code of Conduct für Lieferanten veröffentlicht, der grundsätzlich Bestandteil aller Verträge mit unmittelbaren Lieferanten wird. Im Unternehmensbereich Konsumgüter bildet der amfori BSCI Code of Conduct die Grundlage der Zusammenarbeit und muss von den Produzenten vor der Aufnahme einer Geschäftsbeziehung akzeptiert werden. Im Unternehmensbereich Finanzdienstleistungen werden entsprechende angemessene und risikobasierte Vorkehrungen getroffen.
- Wir sensibilisieren und informieren das Management unserer Unternehmensbereiche zu den Sorgfaltspflichten des LkSG. Zudem werden auf die spezifische Risikosituation des jeweiligen Unternehmensbereichs zugeschnittene Schulungen angeboten und durchgeführt, um konkrete menschenrechts- und umweltbezogene Risiken möglichst weitgehend zu reduzieren.
- Besondere Priorität hat für uns ein sicheres und gesundheitsförderndes Arbeitsumfeld für unsere Mitarbeitenden. Wir halten hierzu an allen Unternehmensstandorten hohe Standards ein und prüfen kontinuierlich Verbesserungsmöglichkeiten.
- Uns sind im eigenen Geschäftsbereich der Werhahn-Gruppe aktuell weder Verletzungen menschenrechts- oder umweltbezogener Rechtspositionen, noch Verstöße gegen das LkSG bekannt. Für den Fall, dass eine solche Verletzung oder ein solcher Verstoß im eigenen Geschäftsbereich der Werhahn-Gruppe auftreten sollte, wird die Wilh. Werhahn KG umgehend angemessene Abhilfemaßnahmen treffen, um eine etwaige Verletzung – soweit dies möglich ist – nachhaltig zu beenden.
- Hält ein unmittelbarer Lieferant die Vorgaben des LkSG nicht ein, werden wir ihn auffordern, innerhalb eines mit dem Lieferanten erarbeiteten Zeitplans anhand eines von uns definierten Konzepts angemessene Maßnahmen zu ergreifen und eine etwaige Verletzung zu beenden oder zu minimieren. Bei schwerwiegenden Versäumnissen oder andauernder Nichteinhaltung werden wir auch eine temporäre oder endgültige Beendigung der Geschäftsbeziehung in Betracht ziehen.
- Die Unternehmen der Werhahn-Gruppe haben eine weltweit erreichbare Compliance-Helpline eingerichtet, über die jede Person schriftlich, telefonisch oder per Online-Formular – auf Wunsch auch anonym – bei einer Ombudsperson Hinweise auf menschenrechtliche oder umweltbezogene Risiken oder etwaige Verletzungen in unserem eigenen Geschäftsbereich

oder im Bereich unserer Lieferketten geben kann. Insbesondere unsere Mitarbeitenden bestärken wir darin, vermutete Verstöße gegen diese Grundsatzerklärung oder die Vorgaben des LkSG dort zu melden. Die Verfahrensordnung der Compliance-Helpline ist unter [helpline-werhahn.de](https://www.werhahn.de/helpline) in 17 Sprachen abrufbar. Der Schutz der Hinweisgeber nach dem LkSG wird gewährleistet.

- Die Unternehmen der Werhahn-Gruppe werden die von ihnen ergriffenen Präventions- und Abhilfemaßnahmen sowie das Beschwerdeverfahren jährlich und anlassbezogen auf ihre Angemessenheit und Wirksamkeit prüfen und das Risikomanagement nach dem LkSG kontinuierlich weiterentwickeln.
- Die Erfüllung der gesetzlichen Anforderungen und der Sorgfaltspflichten wird fortlaufend dokumentiert. Über die Umsetzung dieser Grundsatzerklärung und die Weiterentwicklung des Risikomanagements gemäß dem LkSG wird die Wilh. Werhahn KG ab dem ersten Quartal 2024 jährlich – erstmals für das Geschäftsjahr 2023 - in einem öffentlich abrufbaren Bericht an das Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle informieren.

### **III. Für uns prioritäre menschenrechtliche und umweltbezogene Risiken**

Die Aktivitäten innerhalb des eigenen Geschäftsbereichs der Werhahn-Gruppe konzentrieren sich vorwiegend in Europa. Daneben sind wir in den USA, Kanada, Japan, Indien und China aktiv. Unsere unmittelbaren Zulieferer befinden sich hauptsächlich in Europa, Ost- und Südostasien. Angesichts dessen ist uns bewusst, dass in unseren Unternehmensbereichen und entlang ihrer Lieferketten unterschiedliche menschenrechts- und umweltbezogene Risiken entstehen können. Im Rahmen unserer im Geschäftsjahr 2023 durchgeführten Risikoanalyse haben wir mit Unterstützung eines externen Expertenteams die für unsere Unternehmensbereiche relevanten abstrakten länder- und branchenspezifischen Risiken nach dem LkSG identifiziert. Die branchenspezifischen Risiken wurden mithilfe des Expertenteams auf der Basis unserer zu Branchen-Clustern zusammengefassten Einkaufskategorien identifiziert.

Die länderspezifischen Risiken haben wir dabei auf Basis des World Bank Development Index, des Global Rights Index, des Global Slavery Index, des Children's Rights Index, des Global Gender Gap und des Environmental Performance Index ermittelt und bewertet.

Die abstrakten Risiken haben wir anschließend mit Blick auf unsere Geschäfts- und Einkaufsaktivitäten plausibilisiert. Die plausiblen Risiken haben wir dann unter Berücksichtigung der typischerweise zu erwartenden Schwere der Verletzung einer menschenrechtlichen oder umweltbezogenen Schutzposition, insb. des Grads, des Umfangs und der Umkehrbarkeit der Beeinträchtigung, sowie hinsichtlich der Eintrittswahrscheinlichkeit und unseres Einflussvermögens auf etwaige unmittelbare Risikoverursacher gewichtet. Die resultierenden Risikowerte waren Grundlage für die Priorisierung der Risiken.

Zudem wurden Art und Umfang unserer Geschäftstätigkeit sowie die Art unserer potenziellen Verursachungsbeiträge berücksichtigt.

Danach betrachten und behandeln wir **im eigenen Geschäftsbereich** der Werhahn-Gruppe derzeit folgende konkreten Risiken nach dem LkSG als prioritär:

- Missachtung von Arbeitsschutz und arbeitsbedingten Gesundheitsgefahren
- Verstöße gegen das Verbot von Zwangsarbeit und Sklaverei
- Zerstörung der natürlichen Lebensgrundlage durch Umweltverunreinigung

Risiken für einen Verstoß gegen das Verbot von Zwangsarbeit und Sklaverei oder gegen das Verbot der Zerstörung der natürlichen Lebensgrundlage durch Umweltverunreinigung haben wir dabei nur für das Produktionsland Indien identifiziert. Wir haben diese Risiken trotz zum Teil fehlender Informationen vorsorglich berücksichtigt, um ein risikokonservatives Vorgehen im Sinne der Zielsetzung des LkSG sicherzustellen. Ungeachtet dessen treffen wir bereits heute angemessene Präventivmaßnahmen dafür, dass sich diese Risiken nicht realisieren und die erkannten Informationslücken geschlossen werden. Verstöße sind uns bisher nicht bekannt geworden.

Bei unseren **unmittelbaren Zulieferern** betrachten und behandeln wir derzeit folgende konkreten Risiken nach dem LkSG als prioritär:

- Missachtung von Arbeitsschutz und arbeitsbedingten Gesundheitsgefahren
- Verstöße gegen das Verbot von Zwangsarbeit und aller Formen der Sklaverei
- Verstöße gegen das Verbot des Vorenthaltens eines angemessenen Lohns
- Verstöße gegen das Verbot von Kinderarbeit

Risiken für einen Verstoß gegen das Verbot von Zwangsarbeit und aller Formen der Sklaverei, gegen das Verbot des Vorenthaltens eines angemessenen Lohns oder gegen das Verbot von Kinderarbeit wurden im Wesentlichen nur für die Länder China und Indien identifiziert. Auch hier haben wir diese Risiken im Sinne eines risikokonservativen Vorgehens vorsorglich berücksichtigt und arbeiten daran, die Informationsgrundlage bezüglich relevanter Lieferanten in beiden Ländern zu verbessern. Wir treffen auch insoweit bereits heute angemessene Präventivmaßnahmen dafür, dass sich die Risiken nicht realisieren und die erkannten Informationslücken geschlossen werden. Verstöße sind uns bisher nicht bekannt geworden.

Tatsächliche Anhaltspunkte, die eine Verletzung von menschenrechts- oder umweltbezogenen Pflichten nach dem LkSG bei einem **mittelbaren Zulieferer** möglich erscheinen lassen, sind uns nicht bekannt. Sollte die Wilh. Werhahn KG substantiierte Kenntnis hierüber erlangen, wird sie unverzüglich die erforderlichen Maßnahmen nach § 9 Abs. 3 LkSG ergreifen.

Bei einer zukünftigen Änderung der von uns als prioritär eingeschätzten Risiken werden wir eine entsprechend aktualisierte Fassung dieser Grundsatzklärung veröffentlichen.

#### **IV. Erwartungen an unsere Beschäftigten und Lieferanten**

Diese Grundsatzerklärung gilt für uns als Vorstand, wie auch unternehmensbereichsübergreifend für alle Führungskräfte und Mitarbeitenden der Werhahn-Gruppe. Ergeben sich Weiterentwicklungen unseres Risikomanagements gemäß dem LkSG wird diese Grundsatzerklärung bei Bedarf entsprechend aktualisiert.

Von allen Führungskräften und Mitarbeitenden der Werhahn-Gruppe sowie von unseren Lieferanten und anderen relevanten Geschäftspartnern erwarten wir, dass sie die hierin dokumentierten Grundsätze und Werte anerkennen, angemessene Prozesse zur Achtung der Menschenrechte und des Umweltschutzes einhalten, an der Aufdeckung von menschenrechts- und umweltbezogenen Risiken mitwirken und die Umsetzung von Präventiv- und Abhilfemaßnahmen im Rahmen ihrer rechtlichen und tatsächlichen Möglichkeiten nach besten Kräften fördern.

Neuss, im März 2023

gez.

Paolo Dell' Antonio  
Vorstandssprecher

Alexander Boldyreff  
Mitglied des Vorstands

Stephan Kühne  
Mitglied des Vorstands