

# Anhang

## 1. Allgemeine Grundsätze

Die AIXTRON SE ist eine Aktiengesellschaft deutschen Rechts in der Rechtsform einer Europäischen Gesellschaft (Societas Europaea). Sitz der Gesellschaft ist Kaiserstraße 98, 52134 Herzogenrath, Deutschland. Die AIXTRON SE ist unter der Nummer HRB 16590 im Handelsregister des Amtsgerichts Aachen eingetragen.

Der vorliegende Konzernabschluss der AIXTRON SE (im Folgenden „AIXTRON“ oder „Gesellschaft“) wurde erstellt in vollständiger Übereinstimmung mit

- den International Financial Reporting Standards (IFRS) und den vom International Accounting Standards Board (IASB) verabschiedeten Interpretationen; des Weiteren mit
- den International Financial Reporting Standards (IFRS), wie sie zur Anwendung in der Europäischen Union übernommen wurden; sowie
- mit den Anforderungen des § 315a HGB (Handelsgesetzbuch).

AIXTRON ist ein führender Anbieter von Depositionsanlagen für die Halbleiterindustrie. Die Produkte der Gesellschaft werden weltweit von einem breiten Kundenkreis zur Herstellung von leistungsstarken Bauelementen für elektronische und opto-elektronische Anwendungen auf Basis von Verbindungs-, Silizium- und organischen Halbleitermaterialien genutzt. Diese Bauelemente werden in der Displaytechnik, der Signal- und Lichttechnik, in Glasfaser-Kommunikationsnetzen, drahtlosen und mobilen Telefonie-Anwendungen, der optischen und elektronischen Datenspeicherung, der Computer-Technik sowie einer Reihe anderer Hochtechnologie-Anwendungen eingesetzt.

Dieser Konzernabschluss wurde durch den Vorstand aufgestellt und dem Aufsichtsrat zur Feststellung und Veröffentlichung in der Aufsichtsratssitzung am 24. Februar 2014 übergeben.

## 2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

### (a) Konsolidierungskreis

Neben dem Mutterunternehmen AIXTRON SE werden im Konzernabschluss acht Gesellschaften, an denen die AIXTRON SE direkt oder indirekt zu 100% beteiligt ist oder die Kontrolle ausübt, vollkonsolidiert. Der Bilanzstichtag ist für alle in den Konzernabschluss einbezogenen Gesellschaften der 31. Dezember. Eine Liste aller einbezogenen Unternehmen zeigt Anmerkung 31.

### (b) Bilanzierungsgrundlagen

Der Konzernabschluss wird vollständig in Euro (EUR) aufgestellt. Die Beträge werden auf volle Tausend ab- bzw. aufgerundet (TEUR). Um die Darstellung übersichtlicher zu gestalten, wurden einige Posten der Konzernbilanz und der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung unter einer Überschrift zusammengefasst. Diese Posten werden im Anhang einzeln ausgewiesen und erläutert.

Der Konzernabschluss wurde mit Ausnahme der Neubewertung von bestimmten Finanzinstrumenten auf Grundlage der historischen Anschaffungs- oder Herstellungskosten aufgestellt.

Bei der Aufstellung des Konzernabschlusses in Übereinstimmung mit IFRS muss der Vorstand Schätzungen vornehmen und Annahmen treffen, die sich auf den Ansatz von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, auf die Angaben zu Eventualschulden und -forderungen am Bilanzstichtag und auf die ausgewiesenen Aufwendungen und Erträge für die jeweiligen Perioden auswirken. Die sich tatsächlich ergebenden Beträge können von diesen Schätzungen abweichen.

Die Schätzungen und die zugrunde liegenden Annahmen werden fortlaufend überprüft. Korrekturen von Schätzungen werden in der laufenden Periode berücksichtigt, soweit die Korrektur nur diese Periode betrifft, bzw. in der laufenden Periode und in zukünftigen Perioden, soweit die Korrektur sowohl die laufende als auch zukünftige Perioden betrifft. Einschätzungen, welche einen wesentlichen Effekt auf die Bilanz der Gesellschaft haben, werden in Anmerkung 37 erläutert.

Die im Folgenden beschriebenen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden einheitlich für alle in diesem Konzernabschluss dargestellten Perioden angewandt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden einheitlich von den Konzernunternehmen angewandt.

### (c) Konsolidierungsgrundlagen

#### (i) Tochterunternehmen

Als Tochterunternehmen werden die Konzernunternehmen behandelt, auf die die AIXTRON SE einen beherrschenden Einfluss hat (siehe Anmerkung 31). Beherrschender Einfluss besteht dann, wenn die Gesellschaft direkt oder indirekt befugt ist, die Finanz- und Geschäftspolitik eines Unternehmens zu steuern, um Nutzen aus dessen Aktivitäten zu ziehen. Die Jahresabschlüsse der Tochterunternehmen werden ab dem Zeitpunkt des Beginns der Kontrolle in den Konzernabschluss einbezogen.

## (ii) Im Rahmen der Konsolidierung eliminierte Transaktionen

Sämtliche Zwischenergebnisse sowie konzerninterne Transaktionen und Salden wurden im Rahmen der Konsolidierung eliminiert.

## (d) Fremdwährung

Der Konzernabschluss ist in Euro (EUR) aufgestellt. Bei der Umrechnung der Jahresabschlüsse von Tochterunternehmen außerhalb der Eurozone werden die lokalen Währungen als funktionale Währungen dieser Tochterunternehmen zugrunde gelegt. Vermögenswerte und Verbindlichkeiten dieser Tochterunternehmen werden zum Bilanzstichtagskurs in EUR umgerechnet. Umsatzerlöse und Aufwendungen werden zu Jahresdurchschnittskursen bzw. zu Durchschnittskursen für den Zeitraum zwischen der Einbeziehung in den Konzernabschluss und dem Bilanzstichtag in EUR umgerechnet. Das Eigenkapital wird zu historischen Kursen umgerechnet. Die aus der Währungsumrechnung resultierenden Umrechnungsdifferenzen werden in der Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals ausgewiesen.

Kursgewinne und -verluste, die durch Wechselkursschwankungen bei Fremdwährungstransaktionen entstehen, werden in der Gewinn- und Verlustrechnung unter „Sonstige betriebliche Erträge“ oder „Sonstige betriebliche Aufwendungen“ erfasst.

## (e) Sachanlagen

### (i) Anschaffungs- oder Herstellungskosten

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten zuzüglich Nebenkosten, beispielsweise für Installation und Lieferung, abzüglich kumulierter Abschreibungen (siehe unten) und Wertminderungsaufwand (vgl. Bilanzierungsmethode (j)) angesetzt.

Die Herstellungskosten selbst erstellter Sachanlagen enthalten neben Material- und Personalkosten auch direkt zurechenbare anteilige Gemeinkosten, wie beispielsweise Leistungen an Arbeitnehmer, Bezugskosten, Installationskosten und Honorare.

Wenn verschiedene Bestandteile einer Sachanlage unterschiedliche Nutzungsdauern haben, werden sie einzeln als separate Gegenstände des Sachanlagevermögens abgeschrieben.

### (ii) Nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten

Im Buchwert einer Sachanlage erfasst die Gesellschaft die Kosten für den Ersatz von Komponenten oder die Erweiterung der Sachanlage im Zeitpunkt des Anfalls der Kosten, wenn es wahrscheinlich ist, dass der zukünftige wirtschaftliche Nutzen der Sachanlage der Gesellschaft zufließen wird und die Kosten der Sachanlage verlässlich geschätzt werden können. Alle anderen Kosten wie Reparatur- und Instandhaltungskosten werden bei Anfall als Aufwand erfasst.

### (iii) Zuwendungen der öffentlichen Hand

Die im Zusammenhang mit der Anschaffung oder Herstellung von eigenen Vermögenswerten stehenden Zuwendungen der öffentlichen Hand werden zum Zeitpunkt der Aktivierung anschaffungs- bzw. herstellungskostenmindernd berücksichtigt.

### (iv) Abschreibungen

Die Abschreibungen erfolgen linear über die voraussichtlichen Nutzungsdauern der einzelnen Bestandteile einer Sachanlage. Eine Überprüfung der Nutzungsdauern, der Abschreibungsmethoden und der Restwerte der Sachanlagen erfolgt zum Jahresende oder häufiger, falls Anzeichen für eine Veränderung vorliegen. Die voraussichtlichen Nutzungsdauern betragen für:

Gebäude	25 Jahre
Maschinen und technische Anlagen	3 - 14 Jahre
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2 - 14 Jahre

## (f) Immaterielle Vermögenswerte

### (i) Geschäfts- und Firmenwert

Alle Unternehmenszusammenschlüsse werden unter Anwendung der Erwerbsmethode bilanziert. Bei Unternehmenszusammenschlüssen, die seit dem 1. Januar 2004 getätigt wurden, stellt der Geschäfts- oder Firmenwert den Unterschiedsbetrag zwischen dem beizulegenden Zeitwert der übertragenen Gegenleistung und dem beizulegenden Zeitwert der erworbenen identifizierbaren Vermögenswerte und Schulden dar. Bei vor diesem Zeitpunkt getätigten Unternehmenszusammenschlüssen wurden die auf der Basis der bis 2004 angewendeten Rechnungslegungsgrundsätze (US-GAAP) ermittelten Geschäfts- und Firmenwerte mit ihren Buchwerten übernommen.

Der Geschäfts- oder Firmenwert wird zu Anschaffungskosten abzüglich des kumulierten Wertminderungsaufwands angesetzt. Der Geschäfts- oder Firmenwert wird den zahlungsmittelgenerierenden Einheiten zugewiesen und einem jährlichen Wertminderungstest unterzogen (vgl. Bilanzierungsmethode (j)).

### (ii) Forschung und Entwicklung

Aufwendungen für Forschungstätigkeiten, deren Ziel es ist, neues technisches Wissen mit wissenschaftlichen Methoden zu erlangen, werden als Aufwand erfasst.

Entwicklungskosten umfassen Aufwendungen, die dazu dienen, wissenschaftliche Erkenntnisse technisch und kommerziell umzusetzen. Da die Kriterien des IAS 38 nicht vollständig erfüllt sind, hat AIXTRON von der Aktivierung dieser Aufwendungen abgesehen.

### (iii) Sonstige immaterielle Vermögenswerte

Sonstige von der Gesellschaft erworbene immaterielle Vermögenswerte werden zu Anschaffungskosten abzüglich kumulierter Abschreibungen (siehe unten) und Wertminderungsaufwand (vgl. Bilanzierungsmethode (j)) bilanziert.

Vermögenswerte, die im Rahmen von Unternehmenserwerben zugehen, werden mit ihrem Zeitwert im Zeitpunkt des Erwerbs angesetzt.

Aufwendungen für selbst geschaffene Geschäfts- und Firmenwerte, Markennamen und Patente werden unmittelbar als Aufwand erfasst.

### (iv) Nachträgliche Aufwendungen

Nachträgliche Aufwendungen für aktivierte immaterielle Vermögenswerte werden nur aktiviert, wenn sie den zukünftigen wirtschaftlichen Nutzen des betroffenen Vermögenswerts erhöhen. Alle anderen Aufwendungen werden bei ihrem Anfall als Aufwand erfasst.

### (v) Abschreibungen

Die Abschreibungen erfolgen linear über die voraussichtliche Nutzungsdauer der immateriellen Vermögenswerte, ausgenommen Geschäfts- oder Firmenwerte. Die Geschäfts- oder Firmenwerte haben eine unbestimmte Lebensdauer, die einem jährlichen Werthaltigkeitstest unterzogen werden. Sonstige immaterielle Vermögenswerte werden ab dem Zeitpunkt, ab dem sie genutzt werden können, abgeschrieben. Eine Überprüfung der Nutzungsdauern und Restwerte der sonstigen immateriellen Vermögenswerte erfolgt zum Jahresende oder häufiger, falls Anzeichen für eine Veränderung vorliegen. Die voraussichtlichen Nutzungsdauern sind wie folgt:

Software	2 - 5 Jahre
Patente und ähnliche Rechte	5 - 18 Jahre
Kundenbeziehungen bzw. Produkt- und Technologie-Know-how	6 - 7 Jahre

## (g) Finanzinstrumente

### (i) Finanzielle Vermögenswerte

Finanzielle Vermögenswerte werden bei ihrer Bilanzierung in die folgenden Kategorien eingeteilt:

- erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte
- bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinvestitionen
- Kredite und Forderungen

Die Einteilung erfolgt bei Zugang in Abhängigkeit von der Art und dem Verwendungszweck des finanziellen Vermögenswerts.

Die Bilanzierung von finanziellen Vermögenswerten erfolgt zum Zeitpunkt des Handelstages. Der Erstansatz erfolgt zum beizulegenden Zeitwert zuzüglich der Transaktionskosten. Finanzielle Vermögenswerte, die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet kategorisiert wurden, werden zum beizulegenden Zeitwert bewertet.

### (ii) Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

Finanzielle Vermögenswerte werden erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet, wenn sie entweder zu Handelszwecken gehalten oder als „erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet“ eingestuft werden.

Finanzielle Vermögenswerte werden mit dem beizulegenden Zeitwert angesetzt, wobei jede Veränderung des beizulegenden Zeitwertes periodengleich erfolgswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst wird. Der beizulegende Zeitwert ist der geschätzte Betrag zu dem zwischen sachverständigen, vertragswilligen und voneinander unabhängigen Geschäftspartnern ein Vermögenswert getauscht oder eine Schuld beglichen werden könnte.

### (iii) Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinvestitionen

Finanzinvestitionen mit festen oder bestimmbar Zahlungen sowie einer festen Laufzeit, bei denen die Gesellschaft die Absicht besitzt und es ihr möglich ist, diese bis zur Endfälligkeit zu halten, werden als „bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinvestitionen“ kategorisiert. Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinvestitionen werden mit den fortgeführten Anschaffungskosten unter Verwendung der Effektivzinsmethode abzüglich Wertminderungen bewertet. Der Zinsertrag wird dabei mittels der Effektivzinsmethode erfasst.

### (iv) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Forderungen mit festen oder bestimmbar Zahlungen, die nicht in einem aktiven Markt notiert sind, werden als Kredite und Forderungen kategorisiert. Kredite und Forderungen werden nach der Effektivzinsmethode zu fortgeführten Anschaffungskosten abzüglich etwaiger Wertminderungen bewertet.

#### **(v) Wertminderung von finanziellen Vermögenswerten**

Finanzielle Vermögenswerte werden zu jedem Bilanzstichtag auf mögliche Indikatoren für eine Wertminderung untersucht. Finanzielle Vermögenswerte sind wertgemindert, wenn infolge eines oder mehrerer Ereignisse, die nach dem erstmaligen Ansatz des Vermögenswerts eintreten, ein objektiver Hinweis dafür vorliegt, dass sich die erwarteten künftigen Cashflows der Finanzanlage negativ verändert haben.

Eine Wertminderung von finanziellen Vermögenswerten führt zu einer direkten Minderung des Buchwerts aller betroffenen finanziellen Vermögenswerte, mit Ausnahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, deren Buchwert durch ein Wertminderungskonto gemindert wird. Wird eine Forderung aus Lieferungen und Leistungen als uneinbringlich eingeschätzt, erfolgt der Verbrauch gegen das Wertminderungskonto. Zahlungseingänge aus abgeschriebenem Forderungen werden gegen das Wertminderungskonto gebucht. Änderungen des Buchwerts des Wertminderungskontos werden erfolgswirksam über die Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

Sofern nach objektiven Kriterien die Wertminderung eines finanziellen Vermögenswerts in einer der folgenden Berichtsperioden nicht mehr notwendig ist, wird die vorher gebildete Wertminderung erfolgswirksam aufgelöst. Die Obergrenze dabei bilden die jeweils fortgeführten Anschaffungskosten.

#### **(vi) Liquide Mittel**

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente bestehen aus Barmitteln, Einlagen bei Kreditinstituten und kurzfristigen Wertpapieren mit einer Laufzeit von bis zu drei Monaten im Erwerbszeitpunkt.

#### **(vii) Eigenkapitalinstrumente**

Eigenkapitalinstrumente einschließlich des gezeichneten Kapitals werden zum Ausgabeerlös abzüglich der darauf entfallenden Transaktionskosten bilanziert.

#### **(viii) Finanzielle Verbindlichkeiten**

Finanzielle Verbindlichkeiten werden entweder als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Verbindlichkeiten oder als sonstige finanzielle Verbindlichkeiten eingestuft.

#### **(ix) Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Verbindlichkeiten**

Finanzielle Verbindlichkeiten werden als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet kategorisiert, wenn sie entweder zu Handelszwecken gehalten werden oder freiwillig als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet eingestuft werden.

Als zum beizulegenden Zeitwert bewertet eingestufte finanzielle Verbindlichkeiten werden zum beizulegenden Zeitwert bewertet. Der beizulegende Zeitwert ist der geschätzte Betrag zu dem zwischen sachverständigen, vertragswilligen und voneinander unabhängigen Geschäftspartnern ein Vermögenswert getauscht oder eine Schuld beglichen werden könnte.

#### **(x) Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten**

Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten, einschließlich aufgenommener Kredite, werden erstmals zum beizulegenden Zeitwert abzüglich der darauf entfallenden Transaktionskosten erfasst. Im Rahmen der Folgebewertung werden sonstige finanzielle Verbindlichkeiten unter Anwendung der Effektivzinsmethode zu den fortgeführten Anschaffungskosten bewertet, wobei der Zinsaufwand entsprechend des Effektivzinssatzes erfasst wird.

#### **(xi) Derivative Finanzinstrumente und Hedge Accounting**

Die Gesellschaft ist aufgrund ihrer Aktivitäten dem finanziellen Risiko schwankender Wechselkurse ausgesetzt (siehe Anmerkung 26). Zur Absicherung dieser Risiken werden Kurssicherungsgeschäfte in Form von Devisentermingeschäften abgeschlossen. Derivative Finanzinstrumente werden vom Unternehmen nicht zu spekulativen Zwecken eingesetzt. Der Einsatz von Kurssicherungsgeschäften richtet sich nach den vom Vorstand genehmigten Grundsätzen für den Abschluss und Umgang mit derivativen Finanzinstrumenten.

Die Änderungen des beizulegenden Zeitwertes, der als effektiv eingestuftes Cashflow-Hedges werden direkt im Eigenkapital erfasst. Ineffektive Teile werden erfolgswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

Änderungen des beizulegenden Zeitwertes derivativer Finanzinstrumente, die die Voraussetzungen für Hedge-Accounting nicht erfüllen, werden erfolgswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

Hedge-Accounting endet, wenn das zugehörige derivative Finanzinstrument ausläuft, veräußert, beendet oder ausgeübt wird oder die Voraussetzungen für Hedge-Accounting nicht mehr erfüllt sind. Alle zu diesem Zeitpunkt aus dem derivativen Finanzinstrument im Eigenkapital erfassten kumulierten Gewinne oder Verluste verbleiben dort, bis das erwartete Grundgeschäft erfüllt wird. Sofern nicht mehr erwartet wird, dass eine abgesicherte Transaktion eintritt, werden die im Eigenkapital erfassten Gewinne oder Verluste erfolgswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

#### **(h) Vorräte**

Vorräte werden mit dem niedrigeren Wert aus Anschaffungs- oder Herstellungskosten und Nettoveräußerungswert angesetzt. Der Nettoveräußerungswert ist der geschätzte, im normalen Geschäftsbetrieb erzielbare Verkaufserlös, abzüglich der geschätzten Kosten bis zur Fertigstellung sowie Vertriebskosten. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden anhand der gewichteten Durchschnittskosten ermittelt.

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten beinhalten alle Kosten des Erwerbs sowie Kosten, die angefallen sind, um die Vorräte an ihren derzeitigen Ort und in ihren derzeitigen Zustand zu versetzen. Bei fertigen und unfertigen Erzeugnissen beinhalten die Herstellungskosten Materialeinzelkosten und Fertigungslöhne sowie einen angemessenen Teil der Gemeinkosten basierend auf Normalbeschäftigung.

Wertberichtigungen für schwer absetzbare, überbevorratete und veraltete sowie in sonstiger Weise unverkäufliche Vorräte werden grundsätzlich auf der Grundlage der von der Gesellschaft prognostizierten Produktnachfrage und Produktionsanforderungen oder aufgrund von historischen Verbrauchswerten gebildet. Eine Abschreibung des Vorratsbestandes wird auf der Basis von Erfahrungswerten vorgenommen, soweit die zukünftige Absatzprognose niedriger ist als der aktuelle Vorratsbestand.

#### **(i) Betriebsergebnis**

Das Betriebsergebnis wird vor Finanzerträgen und -aufwendungen sowie Steuern ausgewiesen.

#### **(j) Wertminderungen bei Sachanlagen und immateriellen Vermögenswerten**

Im Rahmen von Unternehmenszusammenschlüssen erworbene Geschäfts- oder Firmenwerte werden einem jährlichen Werthaltigkeitstest unterzogen, unabhängig davon, ob Anzeichen für eine Wertminderung vorliegen. Zu Zwecken des Werthaltigkeitstests werden die Geschäftswerte zahlungsmittelgenerierenden Einheiten zugeordnet. Ein Wertminderungsaufwand wird erfasst, soweit der Buchwert den beizulegenden Zeitwert abzüglich Veräußerungskosten oder den Nutzungswert der zahlungsmittelgenerierenden Einheit übersteigt.

Bei Sachanlagen sowie sonstigen immateriellen Vermögenswerten wird ein Werthaltigkeitstest durchgeführt, soweit Hinweise vorliegen, die eine außerplanmäßige Abschreibung notwendig machen könnten. AIXTRON beurteilt am Ende jeder Periode, ob Hinweise auf eine Wertminderung vorliegen. Eine außerplanmäßige Abschreibung auf diese Vermögenswerte wird vorgenommen, soweit der Buchwert entweder den beizulegenden Zeitwert abzüglich der Veräußerungskosten oder den Nutzungswert übersteigt.

Bei der Ermittlung des Nutzungswerts werden die geschätzten zukünftigen Zahlungsströme unter Anwendung eines Vorsteuer-Zinssatzes, der die aktuellen Marktbewertungen sowie die mit dem Vermögenswert verbundenen Risiken widerspiegelt, abgezinst.

Nach außerplanmäßigen Abschreibungen finden Wertaufholungen statt, wenn sich die Schätzungsgrundlagen zur Bestimmung des erzielbaren Betrags verändert haben. Wertaufholungen werden maximal bis zur Höhe des Buchwerts durchgeführt, der sich ergeben hätte, wenn keine Wertminderung erfasst worden wäre.

Nach außerplanmäßigen Abschreibungen auf einen Geschäfts- oder Firmenwert erfolgen keine Wertaufholungen.

#### **(k) Ergebnis je Aktie**

Das unverwässerte Ergebnis je Aktie wird durch die Division des Jahresergebnisses durch die gewichtete durchschnittliche Anzahl an ausgegebenen Stammaktien (siehe Anmerkung 21) während des Geschäftsjahres berechnet. Das verwässerte Ergebnis je Aktie spiegelt die potenzielle Verwässerung wider, die bei Ausübung der Aktienoptionen im Rahmen der Aktienoptionsprogramme entstehen könnte, sofern eine solche Umwandlung nicht einer Verwässerung entgegenwirkt.

#### **(l) Leistungen an Arbeitnehmer**

##### **(i) Beitragsorientierte Pläne**

Zahlungsverpflichtungen für beitragsorientierte Pensionspläne werden als Aufwand der Periode erfasst.

##### **(ii) Leistungsorientierte Pläne**

Die Verpflichtung aus leistungsorientierten Plänen errechnet sich durch Schätzung des Betrags, der einem Arbeitnehmer als Gegenleistung für in der Vergangenheit erbrachte Leistungen zusteht; zur Bestimmung des Barwerts wird diese Leistung abgezinst. Die Berechnung erfolgt durch einen qualifizierten Versicherungsmathematiker unter Anwendung des Anwartschaftsbarwertverfahrens (projected unit credit method).

Versicherungsmathematische Gewinne und Verluste werden zu jedem Bilanzstichtag in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

##### **(iii) Aktienbasierte Vergütungstransaktionen**

Im Rahmen der Aktienoptionsprogramme können Mitglieder des Vorstands, Führungskräfte sowie Mitarbeiter des Konzerns Aktien/ADS (siehe Anmerkung 23) der Gesellschaft erwerben. AIXTRON bilanziert diese Aktienoptionsprogramme gemäß IFRS 2. Der beizulegende Zeitwert der nach dem 7. November 2002 gewährten Optionen wird als Personalaufwand erfasst, verbunden mit einer entsprechenden Erhöhung der Kapitalrücklage. Die Ermittlung des beizulegenden Zeitwerts erfolgt zum Ausgabebetrag, verteilt über den Zeitraum, in dem die Arbeitnehmer bedingungslosen Anspruch auf die Optionen erwerben können.

Der beizulegende Zeitwert der gewährten Optionen wird auf der Grundlage eines Binomialmodells unter Berücksichtigung der Bedingungen, zu denen die Optionen gewährt wurden, bewertet. Bei der Ermittlung des Personalaufwands werden verwirkte Optionen berücksichtigt.

## **(m) Rückstellungen**

Eine Rückstellung wird erfasst, wenn die Gesellschaft eine gegenwärtige rechtliche oder faktische Verpflichtung hat, die aus Ereignissen der Vergangenheit entsteht, und deren Erfüllung für das Unternehmen erwartungsgemäß mit einem Abfluss von Ressourcen verbunden ist. Falls der Effekt wesentlich ist, werden Rückstellungen durch Abzinsung der erwarteten zukünftigen Zahlungsströme unter Anwendung eines Vorsteuer-Zinssatzes, der den aktuellen Marktzins und gegebenenfalls die mit der Schuld verbundenen Risiken widerspiegelt, ermittelt.

### **(i) Garantierückstellungen**

Die Gesellschaft bietet für jedes ihrer Produkte einen Gewährleistungszeitraum von in der Regel einem Jahr, gelegentlich auch zwei Jahren. Gewährleistungsaufwendungen beinhalten im Allgemeinen Lohnkosten, Materialkosten sowie zugehörige Gemeinkosten, die im Zusammenhang mit der Reparatur eines Produkts während der Garantiezeit anfallen. Gewährleistungsaufwendungen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung unter den Vertriebskosten erfasst. Die individuellen Garantiebedingungen können variieren, abhängig von den verkauften Produkten, den Vertragsbedingungen sowie den Standorten, an denen sie verkauft werden. Die Gesellschaft ermittelt die Kosten, die im Rahmen ihrer Garantieverpflichtung anfallen können, und bildet zum Zeitpunkt der Umsatzrealisierung eine Rückstellung in Höhe dieser Kosten. Zu den Faktoren, die die Garantieverpflichtung der Gesellschaft beeinflussen, gehören die historische und erwartete Anzahl an Garantieansprüchen sowie die voraussichtlichen Kosten pro Garantieanspruch.

Darüber hinaus bildet die Gesellschaft eine Rückstellung für Material- und Lohnkosten für bereits verkaufte Anlagen aufgrund von Erfahrungswerten. Die Gesellschaft überprüft die Angemessenheit der angesetzten Garantierückstellung regelmäßig und passt die Beträge gegebenenfalls an.

### **(ii) Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (Drohverluste)**

Eine Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften wird gebildet, wenn der erwartete wirtschaftliche Nutzen aus einem Vertrag unterhalb der unvermeidbaren Kosten zur Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen liegt. Als Rückstellung sind die zur Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen unvermeidbaren Kosten abzüglich des erwarteten wirtschaftlichen Nutzens anzusetzen. Bevor eine separate Rückstellung gebildet wird, wird der Wertminderungsaufwand von mit dem Vertrag verbundenen Vermögenswerten erfasst. Die Rückstellungen werden abgezinst, wenn der Effekt wesentlich ist.

## **(n) Umsatzerlöse**

Umsatzerlöse resultieren aus dem Verkauf und der Installation von Anlagen, Ersatzteilen sowie Serviceleistungen. Der Verkauf von Anlagen beinhaltet eine Abnahmeprüfung durch den Kunden, die in den AIXTRON Produktionsstätten durchgeführt wird. Nach erfolgreichem Abschluss dieser Abnahmeprüfung wird die Anlage demontiert und für den Versand verpackt. Nach Ankunft beim Kunden wird die Anlage wieder zusammengebaut und montiert, wobei es sich um eine Dienstleistung handelt, die im Allgemeinen von AIXTRON Ingenieuren ausgeführt wird. Im Rahmen der Zahlungsbedingungen räumt AIXTRON kein allgemeines Rückgaberecht, keine Rabatte, Gutschriften oder sonstigen Verkaufsanreize ein. Allerdings haben einige Kunden mit AIXTRON individuelle Geschäftsbedingungen ausgehandelt.

Erlöse aus dem Verkauf einer Anlage, deren vereinbarte Produkt- und Prozesseigenschaften bereits nachgewiesen wurden, werden bei Lieferung an den Kunden erfasst, falls eine vollständige Abnahmeprüfung durch den Kunden in der Produktionsstätte von AIXTRON erfolgreich durchgeführt wurde und die mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken auf den Kunden übergegangen sind.

Umsatzerlöse im Zusammenhang mit der Installation der Anlage beim Kunden stellen eine gesonderte Rechnungseinheit dar. Sie werden erfasst, wenn die Installation beim Kunden abgeschlossen ist und die endgültige Abnahme durch den Kunden bestätigt wurde. Der Anteil der bis zum Abschluss der Installation abzugrenzenden Umsatzerlöse ist der beizulegende Zeitwert der Installationsleistungen. Wenn das Unternehmen feststellt, dass ein Risiko bestehen könnte, dass die wirtschaftlichen Vorteile der Installationsleistungen nicht dem Unternehmen zufließen könnten, wird der gemäß Vertrag bei Abschluss der Installation fällige und zahlbare Betrag abgegrenzt. Der beizulegende Zeitwert der Installationsleistungen ist der Preis, den man in einer gewöhnlichen Transaktion zwischen Marktteilnehmern am Bewertungsstichtag beim Verkauf einer Anlage erhalten würde oder bei der Übertragung einer Schuld zu zahlen hätte.

Umsatzerlöse aus Anlagen, bei denen die Erfüllung der zugesagten Produkt- und Prozesseigenschaften bisher nicht nachgewiesen wurde oder für die spezielle Rückgaberechte ausgehandelt wurden, werden erst nach der endgültigen Abnahme durch den Kunden erfasst.

Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Ersatzteilen werden in dem Zeitpunkt erfasst, in dem das Eigentum sowie das Verlustrisiko auf den Kunden übertragen worden sind. Diese Bedingung ist im Allgemeinen zum Zeitpunkt des Versands erfüllt. Erträge aus Wartungsleistungen werden erfasst, sobald diese Leistungen erbracht sind.

## **(o) Aufwendungen**

### **(i) Herstellungskosten der zur Erzielung der Umsatzerlöse erbrachten Leistungen**

Die Herstellungskosten der zur Erzielung der Umsatzerlöse erbrachten Leistungen beinhalten Material- und Lohneinzelnkosten sowie die damit verbundenen Gemeinkosten.

### **(ii) Forschung und Entwicklung**

Forschungs- und Entwicklungskosten werden bei ihrem Anfall als Aufwand erfasst. Von der öffentlichen Hand (z. B. Staatszuschüsse) erhaltene Zuwendungen zur Projektfinanzierung werden unter den sonstigen betrieblichen Erträgen erfasst, wenn die Forschungs- und Entwicklungskosten entstanden und alle Bedingungen für die Gewährung von Zuwendungen erfüllt sind.

### **(iii) Zahlungen im Rahmen eines Operating-Leasingverhältnisses**

Leasingzahlungen innerhalb eines Operating-Leasingverhältnisses werden als Aufwand linear über die Laufzeit des Leasingverhältnisses erfasst.

## (p) Sonstige betriebliche Erträge

### Zuwendungen der öffentlichen Hand

Die für bestimmte Projekte gewährten Zuwendungen der öffentlichen Hand werden unter den sonstigen betrieblichen Erträgen erfasst, soweit die Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen angefallen sind und alle Bedingungen für die Gewährung von Zuwendungen erfüllt sind.

## (q) Steuern

Der Steueraufwand enthält laufende und latente Steuern.

Latente Steuerforderungen und -verbindlichkeiten werden für alle temporären Differenzen zwischen Steuer- und Handelsbilanzen sowie für steuerliche Verlustvorträge und Steuergutschriften der einbezogenen Konzernunternehmen erfasst. Die Ermittlung der latenten Steuern erfolgt unter Berücksichtigung der zum Bilanzstichtag oder zukünftig geltenden Steuersätze, soweit diese bekannt sind. Auswirkungen von geänderten Steuersätzen auf latente Steuerforderungen und -verbindlichkeiten werden mit Verabschiedung der gesetzlichen Änderung erfasst.

Ein latenter Steueranspruch wird in dem Umfang bilanziert, in dem es wahrscheinlich ist, dass zukünftiges zu versteuerndes Einkommen mit Steuergutschriften und steuerlichen Verlustvorträgen verrechnet werden kann. Latente Steueransprüche werden in dem Umfang vermindert, in dem es nicht mehr wahrscheinlich ist, dass der damit verbundene Steuervorteil realisiert werden kann. Die Werthaltigkeit der latenten Steuerforderungen wird mindestens einmal jährlich überprüft.

## (r) Segmentberichterstattung

Ein Geschäftssegment ist ein unterscheidbarer Unternehmensbestandteil, der Geschäftstätigkeiten betreibt und dessen Betriebsergebnisse regelmäßig vom obersten Entscheidungsträger („chief operating decision maker“), der bei AIXTRON durch den Vorstand repräsentiert wird, überprüft werden. Der Vorstand überprüft regelmäßig Finanzberichte auf Konzernebene. AIXTRON hat nur ein berichtspflichtiges Segment.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der Segmentberichterstattung entsprechen den allgemeinen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, welche in diesem Abschnitt erläutert sind.

## (s) Kapitalflussrechnung

Die Kapitalflussrechnung wird in Übereinstimmung mit IAS 7 erstellt. Die Mittelzuflüsse aus laufender Geschäftstätigkeit werden nach der indirekten Methode ermittelt. Zahlungsmittelzuflüsse sowie Zahlungsmittelabflüsse aus Steuern und Zinsen werden der laufenden Geschäftstätigkeit zugeordnet.

## (t) Neu veröffentlichte Bilanzierungsstandards

Im Geschäftsjahr 2013 wurden Änderungen an den folgenden Standards angewandt. Die Anwendung dieser Standards hat keinen signifikanten Einfluss auf die berichteten Bilanzpositionen in diesem Geschäftsbericht.

IFRS 10 – Konzernabschlüsse	Dieser Standard ersetzt die Teile von IAS 27, die Konzernabschlüsse betreffen und ändert die Definition von Beherrschung
IFRS 12 – Angaben zu Anteilen an anderen Unternehmen	Der Standard erhöht die erforderlichen Angaben zu Tochterunternehmen, gemeinsamen Vereinbarungen, assoziierten Unternehmen und nicht konsolidierten Unternehmen.
Änderung an IAS 1 – Darstellung des Abschlusses	Dieser Standard betrifft die erforderlichen Darstellungen bei der retrospektiven Anwendung von Rechnungslegungsmethoden, rückwirkenden Anpassungen oder Umgliederungen innerhalb des Abschlusses.
Änderung an IFRS 7 - Finanzinstrumente: Angaben	Die Änderungen zu IFRS 7 betreffen die erforderlichen Angaben zu Saldierung von finanziellen Vermögenswerten und finanziellen Verbindlichkeiten

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Konzernabschlusses waren folgende, bisher nicht angewandte Standards veröffentlicht, jedoch noch nicht gültig und nicht von der EU übernommen:

IFRS 9	Finanzinstrumente
Änderung an IAS 36	Angaben zum erzielbaren Betrag von nicht-finanziellen Vermögenswerten
Änderung an IAS 39	Novationen von Derivaten und Fortsetzung der Sicherungsbilanzierung
IFRIC 21	Abgaben

Die Gesellschaft geht davon aus, dass die Anwendung dieser Standards keine wesentlichen Auswirkungen auf die Geschäftsabschlüsse des Konzerns in zukünftigen Perioden haben wird.

### 3. Segmentberichterstattung und Umsatzerlöse

Gemäß den Bestimmungen des IFRS 8 erfolgt die Identifizierung der operativen Geschäftssegmente anhand von internen Berichten über Unternehmensbestandteile, welche regelmäßig vom Vorstand, als dem obersten Führungsgremium, im Hinblick auf Entscheidungen über die Allokation von Ressourcen zu den Segmenten und die Bewertung ihrer Ertragskraft überprüft werden.

Der Vorstand überprüft regelmäßig konsolidierte Finanzberichte auf Ebene des Gesamtkonzerns, da zahlreiche Geschäftsaktivitäten innerhalb des Konzerns auf operativer Ebene weitestgehend integriert sind. Im Einklang mit IFRS hat AIXTRON nur ein berichtspflichtiges Segment.

Das berichtspflichtige Segment basiert auf Waren und Dienstleistungen, die für die Halbleiterindustrie bereitgestellt werden.

Umsatzerlöse werden wie in Anmerkung 2 (n) beschrieben berücksichtigt.

Das Unternehmen bewertet die Umsätze für Installationsleistungen marktorientiert mit Preisen aus beobachteten Transaktionen bei allen Verträgen, die mehrere Leistungseinheiten / Leistungselemente beinhalten und die zu Umsätzen im abgelaufenen Geschäftsjahr geführt haben. Dies entspricht Stufe 2 in der Hierarchie der Bewertung des beizulegenden Zeitwerts in IFRS 13. Der beizulegende Zeitwert der Installationsleistungen für diese Verträge wurde aus dem am prozentual häufigsten beobachteten Vertragspreis (Modalwert), der beim Abschluss der Leistung zahlbar ist, übernommen.

Verträge, die Umsätze mit zwei Leistungseinheiten / Leistungselementen beinhalten, werden zum beizulegenden Zeitwert mit derselben Methode bewertet wie bei der Auslieferung von Produkten. Diese verwendet den prozentual am häufigsten beobachteten Vertragswert (Modalwert), der bei Auslieferung an den Kunden zahlbar ist. Dies entspricht Stufe 2 in der Hierarchie der Bewertung des beizulegenden Zeitwerts in IFRS 13

#### Segment-Umsätze und -Ergebnisse

<i>in Tausend EUR</i>	<i>Anhang</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Anlagen-Umsätze		138.044	176.865	556.275
Ersatzteil- und Service-Umsätze		44.819	50.967	54.685
<b>Umsätze mit externen Kunden</b>		<b>182.863</b>	<b>227.832</b>	<b>610.960</b>
Materialaufwand	16	117.900	113.083	255.357
Abschreibungen auf Vorräte	16	17.885	40.947	41.602
Personalaufwand	7	67.548	81.076	76.494
Abschreibungen auf Sachanlagen	11	16.314	11.165	8.960
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	6 / 11	9.888	2.756	0
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte	12	1.609	2.720	3.540
Sonstige betriebliche Aufwendungen		74.864	104.496	112.072
Verluste aus Wechselkursveränderungen	5	206	6.977	2.449
Sonstige betriebliche Erträge	5	-27.610	-3.121	-2.394
<b>Segmentergebnis</b>		<b>-95.741</b>	<b>-132.267</b>	<b>112.880</b>
Finanzierungserträge	8	839	2.353	3.393
Finanzierungskosten	8	-313	-29	-1.306
<b>Ergebnis vor Steuern</b>		<b>-95.215</b>	<b>-129.943</b>	<b>114.967</b>

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des berichtspflichtigen Segments sind identisch mit den in Anmerkung 2 dargestellten Methoden. Das Segmentergebnis stellt das durch das Segment erwirtschaftete Ergebnis, ohne die Zuordnung von Kapitalerträgen, Finanzierungskosten und Steueraufwendungen dar. Das Segmentergebnis wird dem Vorstand zum Zweck der Zuordnung von Ressourcen und der Überprüfung der Ertragskraft berichtet.



## Segmentvermögen und -schulden

<i>in Tausend EUR</i>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Halbleiter-Anlagen Segmentvermögen	246.708	337.730
Nicht zugeordnete Vermögenswerte	316.485	222.241
<b>Konzernvermögenswerte</b>	<b>563.193</b>	<b>559.971</b>

<i>in Tausend EUR</i>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Halbleiter-Anlagen Segmentschulden	96.802	89.057
Nicht zugeordnete Schulden	988	894
<b>Konzernschulden</b>	<b>97.790</b>	<b>89.951</b>

Zum Zweck der Überwachung der Leistungsfähigkeit und der Ressourcenallokation sind alle Vermögenswerte dem berichtspflichtigen Segment zugeordnet. Ausgenommen davon sind Steuerforderungen, Liquide Mittel und andere finanziellen Vermögenswerte. Mit Ausnahme von Steuerschulden und Pensionsrückstellungen sind sämtliche Schulden dem berichtspflichtigen Segment zugeordnet.

Weitere Erläuterungen zum Sachanlagevermögen, zum Geschäfts- oder Firmenwert und zu den immateriellen Vermögenswerten sowie Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte erfolgen in Anmerkung 11 und 12. Sonstige langfristige Vermögenswerte erhöhten sich in 2013 um TEUR 230 (2012: Verminderung um TEUR 43).

Informationen über sonstige wesentliche Ertrags- und Aufwandsposten, die im Personalaufwand und in den Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen enthalten sind, finden sich unter den Anmerkungen 7 und 4.

## Geografische Information

Im Nachfolgenden werden die Umsatzerlöse der Gesellschaft aus fortgeführten Geschäftstätigkeiten mit externen Kunden und Informationen über die langfristigen Vermögenswerte, aufgeteilt nach geografischer Lage dargestellt. Umsatzerlöse mit externen Kunden sind den jeweiligen Ländern zugeordnet, in denen die Produkte erwartungsgemäß verwendet werden.

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Asien	141.785	177.490	547.782
Europa	24.213	21.352	26.322
USA	16.865	28.990	36.856
<b>Summe</b>	<b>182.863</b>	<b>227.832</b>	<b>610.960</b>

Umsätze mit externen Kunden aus Deutschland, dem Geschäftssitz von AIXTRON, und anderen Ländern, die von wesentlicher Bedeutung sind, stellen sich wie folgt dar:

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Deutschland	7.210	10.105	10.929
USA	14.805	28.868	35.871
Korea	30.578	29.759	57.744
China	56.788	71.611	314.900
Taiwan	43.177	47.147	157.446

Die Umsätze aus allen Ländern außerhalb von Deutschland belaufen sich auf TEUR 175.653, TEUR 217.727 und TEUR 600.031 für die Jahre 2013, 2012 und 2011 jeweils zum 31. Dezember.

In den Geschäftsjahren 2013 und 2012 entfielen auf einen Kunden 14,4% bzw. 11% des Gesamtumsatzes. In 2011 wurde mit keinem Kunden mehr als 10% der Umsatzerlöse erzielt.

<i>in Tausend EUR</i>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Asien	5.181	5.352
Europa ohne Deutschland	13.052	14.459
Deutschland	127.977	144.745
USA	1.736	2.237
<b>Konzernvermögenswerte</b>	<b>147.946</b>	<b>166.793</b>

Die langfristigen Vermögenswerte enthalten keine latenten Steuerforderungen, Finanzinstrumente, Vermögenswerte aus der Beendigung von Arbeitsverhältnissen sowie keine Rechte, die sich aus Versicherungsverträgen ergeben.

#### 4. Forschung und Entwicklung

Die Forschungs- und Entwicklungskosten vor Abzug der erhaltenen Projektzuschüsse beliefen sich für die Geschäftsjahre 2013, 2012 bzw. 2011 auf TEUR 57.153, TEUR 72.862 bzw. TEUR 50.410.

Nach Abzug der erhaltenen, nicht rückzahlbaren Projektzuschüsse beliefen sich die Nettoaufwendungen für Forschung und Entwicklung für die Geschäftsjahre 2013, 2012 bzw. 2011 auf TEUR 54.627, TEUR 70.201 bzw. TEUR 49.003.

#### 5. Sonstige betriebliche Erträge

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Erhaltene Zuschüsse für Forschung und Entwicklung	2.526	2.661	1.407
Erträge aus Vertragsauflösungen mit Kunden	225		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	33	78	92
Gewinne aus Anlagenabgängen	43		17
Schadensersatzleistungen	22.638	11	2
Währungsgewinne	746	136	367
Sonstige	1.399	235	509
	<b>27.610</b>	<b>3.121</b>	<b>2.394</b>

Im Juni wurden Vorräte, die sich im Eigentum von AIXTRON befanden, bei einem Feuer in einem Lager eines externen Dienstleisters zerstört. Die ursprünglichen Anschaffungskosten der Vorräte betragen TEUR 22.284. Der Nettobuchwert war nach der Erfassung einer Wertberichtigung in Höhe von TEUR 17.127 auf TEUR 5.157 reduziert. Die im Zusammenhang mit diesem Vorfall erhaltenen Versicherungserstattungen betragen TEUR 22.479 und sind im Posten "Schadensersatzleistungen" in den Sonstigen Betrieblichen Erträgen enthalten. Der Nettobuchwert der zerstörten Vorräte wurde erfolgswirksam in den Herstellungskosten erfasst.

In 2013 ergaben sich Währungsgewinne in Höhe von TEUR 540 (2012 Verlust TEUR 6.841; 2011 Verlust TEUR 2.082), die in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst wurden (siehe dazu auch Anmerkung 6).

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Währungsgewinne	746	136	367
Währungsverluste (siehe Anmerkung 6)	-206	-6.977	-2.449
<b>Netto Währungsgewinne / -verluste</b>	<b>540</b>	<b>-6.841</b>	<b>-2.082</b>
Gewinne (Verluste) aus zum Zeitwert bewerteten Finanzinstrumenten	0	-6.774	-1.320
Sonstige Währungsgewinne (-verluste)	540	-67	-762
<b>Netto Währungsgewinne / -verluste</b>	<b>540</b>	<b>-6.841</b>	<b>-2.082</b>

## 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012	2011
Währungsverluste	206	6.977	2.449
Außerplanmäßige Abschreibung auf Gebäude	9.888		
Verluste aus Anlagenabgängen	54	149	66
Zuführung zu Wertberichtigungen auf Forderungen/Ausbuchung von Forderungen	142	1.449	101
Zollstrafe	0	0	1.334
Sonstige	1.341		469
	<b>11.631</b>	<b>8.575</b>	<b>4.419</b>

## 7. Personalaufwendungen

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012	2011
Löhne und Gehälter	58.783	67.179	63.315
Soziale Abgaben	6.444	8.732	6.777
Verminderung/Erhöhung der Verpflichtung aus leistungsorientierten Pensionsplänen	0	0	-17
Aufwendungen aus beitragsorientierten Pensionsplänen	1.340	1.712	1.355
Aufwendungen für aktienbasierte Vergütung	981	3.453	5.064
	<b>67.548</b>	<b>81.076</b>	<b>76.494</b>

## 8. Finanzergebnis

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012	2011
<b>Zinserträge aus finanziellen Vermögenswerten</b>			
Finanzielle Vermögenswerte bewertet zu fortgeführten Anschaffungskosten	839	2.274	3.309
Andere finanzielle Vermögenswerte	0	79	84
	<b>839</b>	<b>2.353</b>	<b>3.393</b>
<b>Zinsaufwand aus finanziellen Verbindlichkeiten</b>			
Nicht erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Verbindlichkeiten	-313	-29	-546
Andere finanzielle Verbindlichkeiten	0	0	-760
	<b>-313</b>	<b>-29</b>	<b>-1.306</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>526</b>	<b>2.324</b>	<b>2.087</b>

Zinserträge errechnen sich aus Zinsen auf bis zur Endfälligkeit gehaltene Zahlungsmittel.

## 9. Ertragsteueraufwand/-ertrag

Die folgende Aufgliederung zeigt die ergebniswirksam erfassten Ertragsteueraufwendungen und -erträge.

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Laufender Steueraufwand (+)/Steuerertrag (-)</b>			
im Geschäftsjahr	5.697	-4.508	40.686
Anpassungen für Vorjahre	-539	-204	552
<b>Summe laufender Steueraufwand</b>	<b>5.158</b>	<b>-4.712</b>	<b>41.238</b>
<b>Latenter Steueraufwand (+)/Steuerertrag (-)</b>			
• aus temporären Differenzen	55	22.868	-5.802
• Ertrag/Aufwand aus der Änderung von lokalen Steuersätzen	4	-56	-5
• aus Wertaufholungen und Abschreibungen	584	-2.607	0
<b>Summe latenter Steueraufwand</b>	<b>643</b>	<b>20.205</b>	<b>-5.807</b>
<b>Ertragsteueraufwand</b>	<b>5.801</b>	<b>15.493</b>	<b>35.431</b>

Das Ergebnis vor Ertragsteuern und die Steuern vom Einkommen und Ertrag verteilen sich auf folgende Regionen:

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>			
Deutschland	-104.284	-101.617	56.554
Außerhalb Deutschlands	9.069	-28.326	58.413
<b>Summe</b>	<b>-95.215</b>	<b>-129.943</b>	<b>114.967</b>
<b>Ertragsteueraufwand</b>			
Deutschland	353	21.143	18.867
Außerhalb Deutschlands	5.448	-5.650	16.564
<b>Summe</b>	<b>5.801</b>	<b>15.493</b>	<b>35.431</b>

Der effektive Steuersatz der Gesellschaft unterscheidet sich vom gesetzlichen Steuersatz in Deutschland, der Ende 2013 30,54% (2012: 30,54%, 2011: 30,21%) beträgt und sich aus dem inländischen Körperschaftsteuersatz (inkl. Solidaritätszuschlag) und der Gewerbesteuer ergibt.

Die folgende Tabelle stellt die Überleitung vom erwarteten zum ausgewiesenen Steueraufwand dar:

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012	2011
Jahresergebnis vor Steuern	-95.215	-129.943	114.967
Ertragsteueraufwand (Inlandsteuersatz)	-29.079	-39.685	34.732
Effekt aus Steuersatzunterschieden im Ausland	-1.768	1.250	-1.574
Nichtabzugsfähige Aufwendungen	338	1.343	2.236
Nicht berücksichtigte Steueransprüche aus Verlustvorträgen	36.089	55.062	
Wertaufholung (-)/Wertberichtigung (+) auf latente Steueransprüche	662	-2.607	587
Aufwand aus Steuersatzänderungen	4	-56	-5
Effekt aus der Inanspruchnahme von Verlustvorträgen	-1.752	-1.482	-1.369
Effekt aus permanenten Differenzen	-25	152	-71
Sonstiges	1.332	1.516	895
<b>Ertragsteueraufwand</b>	<b>5.801</b>	<b>15.493</b>	<b>35.431</b>
<b>Effektiver Steuersatz</b>	<b>-6,1%</b>	<b>-11,9%</b>	<b>30,8%</b>

## 10. Kurzfristige Forderungen und Verbindlichkeiten aus laufenden Steuern

Aufgrund zu hoher bzw. zu niedriger Steuervorauszahlungen in der laufenden bzw. früheren Perioden bestehen zum 31. Dezember 2013 Forderungen aus laufenden Steuern in Höhe von TEUR 5.388 (2012: TEUR 7.127) bzw. Verbindlichkeiten aus laufenden Steuern in Höhe von TEUR 688 (2012: TEUR 770).

## 11. Sachanlagen

<i>in Tausend EUR</i>	Grundstücke und Gebäude	Technische Anlagen und Maschinen	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Anlagen im Bau	Summe
<b>Anschaftungs- und Herstellungskosten</b>					
Stand am 1. Januar 2012	41.263	51.258	17.429	44.955	154.905
Zugänge	2.252	7.479	1.156	4.881	15.768
Abgänge	119	6.182	44	2.639	8.984
Umbuchungen	21.403	18.584	1.838	-41.825	0
Effekt aus Währungsumrechnung	40	-202	-20	3	-179
Stand am 31. Dezember 2012	64.839	70.937	20.359	5.375	161.510
Stand am 1. Januar 2013	64.839	70.937	20.359	5.375	161.510
Zugänge	282	5.273	443	3.608	9.606
Abgänge	1.476	639	859	745	3.719
Umbuchungen	0	3.896	25	-3.921	0
Effekt aus Währungsumrechnung	-106	-752	-213	-26	-1.097
Stand am 31. Dezember 2013	63.539	78.715	19.755	4.291	166.300

<i>in Tausend EUR</i>	<b>Grundstücke und Gebäude</b>	<b>Technische Anlagen und Maschinen</b>	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>Anlagen im Bau</b>	<b>Summe</b>
<b>Abschreibungen</b>					
Stand am 1. Januar 2012	11.694	37.163	9.872	0	<b>58.729</b>
Planmäßige Abschreibungen des Geschäftsjahres	2.239	6.436	2.489	0	<b>11.164</b>
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	253	0	2.503	<b>2.756</b>
Abgänge	117	5.848	24	2.503	<b>8.492</b>
Umbuchungen	-50	48	2	0	<b>0</b>
Effekt aus Währungsumrechnung	20	-207	-12	0	<b>-199</b>
<b>Stand am 31. Dezember 2012</b>	<b>13.786</b>	<b>37.845</b>	<b>12.327</b>	<b>0</b>	<b>63.958</b>
Stand am 1. Januar 2013	13.786	37.845	12.327	0	<b>63.958</b>
Planmäßige Abschreibungen des Geschäftsjahres	2.383	11.602	2.329	0	<b>16.314</b>
Außerplanmäßige Abschreibungen	6.264	3.450	174	0	<b>9.888</b>
Abgänge	1.471	639	810	0	<b>2.920</b>
Umbuchungen	0	0	0	0	<b>0</b>
Effekt aus Währungsumrechnung	-59	-611	-136	0	<b>-806</b>
<b>Stand am 31. Dezember 2013</b>	<b>20.903</b>	<b>51.647</b>	<b>13.884</b>	<b>0</b>	<b>86.434</b>
<b>Buchwerte</b>					
zum 1. Januar 2012	29.569	14.095	7.557	44.955	<b>96.176</b>
zum 31. Dezember 2012	51.053	33.092	8.032	5.375	<b>97.552</b>
zum 1. Januar 2013	51.053	33.092	8.032	5.375	<b>97.552</b>
zum 31. Dezember 2013	42.636	27.068	5.871	4.291	<b>79.866</b>

### Planmäßige Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen betragen TEUR 16.314 für das Geschäftsjahr 2013 und TEUR 11.164 bzw. TEUR 8.959 für 2012 bzw. 2011.

Die Nutzungsdauern der Vermögenswerte werden in jedem Geschäftsjahr in Übereinstimmung mit IAS 16 überprüft. In den Fällen, in denen es zu einer Anpassung der Restnutzungsdauern kam, führte dies zu Abschreibungen, die um TEUR 2.160 (2012: TEUR 0, 2011: TEUR 0) höher waren, als wenn die Nutzungsdauern nicht angepasst worden wären.

### Außerplanmäßige Abschreibungen

Im Geschäftsjahr 2013 wurden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von TEUR 9.888 auf ein Gebäude in Herzogenrath, Deutschland sowie auf in diesem Gebäude enthaltene spezifische technische Anlagen erfasst. Die außerplanmäßigen Abschreibungen sind in der Gewinn- und Verlustrechnung in den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen sowie in AIXTRON's Operativen Segment enthalten.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr entschied die Gesellschaft, die wesentlichen Geschäftsaktivitäten vom bisherigen Produktions- und Verwaltungsgebäude in der Kaiserstraße in Herzogenrath in ein nahegelegenes und für AIXTRON Zwecke errichtetes Gebäude zu verlegen. In der Konsequenz wurde der erzielbare Betrag des Gebäudes als der beizulegende Zeitwert abzüglich der Kosten der Veräußerung neu ermittelt; dieser beträgt TEUR 5.500.

Die Wertermittlung wurde durch einen qualifizierten Sachverständigen (CIA Immobiliengutachter HypZert für finanzwirtschaftliche Zwecke) ermittelt und entspricht Inputfaktoren auf Stufe 2 im Sinne des IFRS 13. Bei der Wertermittlung wurden Erfahrungswerte mit vergleichbaren Immobiliengeschäften zugrunde gelegt. Der durch den Sachverständigen ermittelte Marktwert in Höhe von TEUR 5.670 wurde um Kosten der Veräußerung in Höhe von TEUR 170 reduziert.

Das Gebäude soll in der nahen Zukunft zum Verkauf angeboten werden.

Im Geschäftsjahr 2012 wurden außerplanmäßige Abschreibungen TEUR 2.756 auf Labor- und Demonstrationsanlagen für ausgelaufene Produkte vorgenommen. Diese werden in den Forschungs- und Entwicklungskosten in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen. In 2011 waren keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorzunehmen.

## Anlagen im Bau

Die Anlagen im Bau betreffen in 2012 im Wesentlichen das Forschungs- und Entwicklungs-Zentrum in Deutschland und in 2013 selbst erstellte Laboranlagen.

## 12. Immaterielle Vermögenswerte

<i>in Tausend EUR</i>	<b>Geschäfts- und Firmenwert</b>	<b>Patente und ähnliche Rechte</b>	<b>Summe</b>
<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>			
Stand am 1. Januar 2012	81.461	37.548	<b>119.009</b>
Zugänge	0	715	<b>715</b>
Abgänge	0	0	<b>0</b>
Umbuchungen	0	0	<b>0</b>
Effekt aus Währungsumrechnung	368	-295	<b>73</b>
<b>Stand am 31. Dezember 2012</b>	<b>81.829</b>	<b>37.968</b>	<b>119.797</b>
Stand am 1. Januar 2013	81.829	37.968	<b>119.797</b>
Zugänge	0	464	<b>464</b>
Abgänge	0	718	<b>718</b>
Umbuchungen	0	0	<b>0</b>
Effekt aus Währungsumrechnung	-325	-881	<b>-1.206</b>
<b>Stand am 31. Dezember 2013</b>	<b>81.504</b>	<b>36.833</b>	<b>118.337</b>
<b>Abschreibungen</b>			
Stand am 1. Januar 2012	17.383	31.343	48.726
Planmäßige Abschreibungen des Geschäftsjahres	0	2.720	2.720
Abgänge	0	0	0
Effekt aus Währungsumrechnung	100	-313	-213
<b>Stand am 31. Dezember 2012</b>	<b>17.483</b>	<b>33.750</b>	<b>51.233</b>
Stand am 1. Januar 2013	17.483	33.750	51.233
Planmäßige Abschreibungen des Geschäftsjahres	0	1.609	1.609
Abgänge	0	718	718
Effekt aus Währungsumrechnung	-94	-866	-960
<b>Stand am 31. Dezember 2013</b>	<b>17.389</b>	<b>33.775</b>	<b>51.164</b>

<i>in Tausend EUR</i>	<b>Geschäfts- und Firmenwert</b>	<b>Patente und ähnliche Rechte</b>	<b>Summe</b>
<b>Buchwerte</b>			
zum 1. Januar 2012	64.078	6.205	<b>70.283</b>
zum 31. Dezember 2012	64.346	4.218	<b>68.564</b>
zum 1. Januar 2013	64.346	4.218	<b>68.564</b>
zum 31. Dezember 2013	64.115	3.058	<b>67.173</b>

### Planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen auf sonstige immaterielle Vermögenswerte

Die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen auf sonstige immaterielle Vermögenswerte werden wie folgt in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst:

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>		<b>2012</b>		<b>2011</b>	
	planmäßig	außerplanmäßig	planmäßig	außerplanmäßig	planmäßig	außerplanmäßig
Herstellungskosten	0	0	202	0	1.000	0
Vertriebskosten	1	0	5	0	255	0
Verwaltungskosten	1.461	0	1.915	0	1.670	0
Forschung und Entwicklung	147	0	598	0	615	0
	<b>1.609</b>	<b>0</b>	<b>2.720</b>	<b>0</b>	<b>3.540</b>	<b>0</b>

Außerplanmäßige Abschreibungen sowie Wertaufholungen waren in den Geschäftsjahren 2013, 2012 und 2011 nicht vorzunehmen.

Die in den Folgejahren erwarteten Abschreibungen auf sonstige immaterielle Vermögenswerte stellen sich wie folgt dar:

<i>in Tausend EUR</i>	
2014	1.300
2015	682
2016	492
2017	156
2018	113
nach 2018	315

Die tatsächlichen Abschreibungen können von den erwarteten Abschreibungen abweichen.

### Erläuterung der außerplanmäßigen Abschreibungen auf Geschäfts- oder Firmenwerte

Zum Ende des Geschäftsjahres 2013 ermittelte die Gesellschaft den erzielbaren Betrag des Geschäfts- oder Firmenwerts und kam zu dem Ergebnis, dass keine Wertminderung zu erfassen ist (2012: TEUR 0; 2011 TEUR 0).

Der Buchwert des Firmenwerts beträgt 64.115 (2012: TEUR 64.346; 2011: TEUR 64.078).

Die zahlungsmittelgenerierende Einheit, der der Firmenwert zugeordnet wurde, war zum Ende des Geschäftsjahres 2013 das Geschäftssegment AIXTRON Konzern.



Der erzielbare Betrag dieser zahlungsmittelgenerierenden Einheit wurde anhand des beizulegenden Zeitwerts abzüglich Veräußerungskosten bestimmt. Der beizulegende Zeitwert ist der Preis, den man in einer gewöhnlichen Transaktion zwischen Marktteilnehmern am Bewertungsstichtag beim Verkauf eines Vermögenswertes erhalten würde oder bei der Übertragung einer Schuld zu zahlen hätte. Da AIXTRON nur eine zahlungsmittelgenerierende Einheit hat, wurde die Marktkapitalisierung dieser abzüglich der Veräußerungskosten und zuzüglich eines Aufschlags für die Beherrschung der zahlungsmittelgenerierenden Einheit zur Ermittlung des beizulegenden Zeitwertes herangezogen. Hierbei handelt es sich um Stufe 2 der Hierarchie der Bewertungstechniken für den beizulegenden Zeitwert in IFRS 13.

Zum 31. Dezember 2013 beträgt die Marktkapitalisierung von AIXTRON EUR 1.172,8 Millionen, berechnet auf der Basis eines Aktienkurses von Euro 10,515 und 111.534.520 ausgegebenen Aktien (exklusive eigener Anteile) berücksichtigt. Es wurden Kosten in Höhe von 1,5% für eine gewöhnliche Verkaufstransaktion angesetzt.

Zur Berechnung des beizulegenden Zeitwerts wurden 20% für die Beherrschung der zahlungsmittelgenerierenden Einheit zur Marktkapitalisierung aufgeschlagen. Die Marktkapitalisierung wurde vor dem Vergleich mit dem Buchwert der zahlungsmittelgenerierenden Einheit um die Nettoverschuldung und die Steuern angepasst. Der beizulegende Zeitwert abzüglich der Veräußerungskosten der zahlungsmittelgenerierenden Einheit übersteigt den Buchwert. In Folge dessen ist der Geschäfts- oder Firmenwert nicht außerplanmäßig abzuschreiben.

in Millionen EUR	Wertminderungs-	Wertminderungs-	Sensitivitäts-
	Test	Test	analyse
	2013	2012	2013
Marktkapitalisierung zum 31. Dezember 2013 (28. Dezember 2012)	1.172,8	896,0	472,5
Veräußerungskosten in Prozent	1,50%	1,50%	1,50%
Veräußerungskosten	-17,6	-13,4	-7,1
Marktkapitalisierung (Beizulegender Zeitwert) abzüglich Veräußerungskosten	1.155,2	882,6	465,4
Aufschlag für die Beherrschung in Prozent	20,00%	20,00%	0,00%
Aufschlag für die Beherrschung	231,0	179,2	0,0
Marktkapitalisierung (Beizulegender Zeitwert) inklusive dem Aufschlag für die Beherrschung abzüglich Veräußerungskosten	1.386,2	1.061,8	465,4
Nettoverschuldung	-306,3	-209,5	-306,3
Steuern	-9,2	-11,9	-9,2
Beizulegender Zeitwert abzüglich Veräußerungskosten der zahlungsmittelgenerierenden Einheit	1.070,7	840,4	149,9
Buchwert der zahlungsmittelgenerierenden Einheit	149,9	248,7	149,9
Überschuss des beizulegenden Zeitwerts über dem Buchwert	920,8	591,7	0,0
Überschuss des beizulegenden Zeitwerts über dem Buchwert in Prozent	614%	238%	0%

Der beizulegende Zeitwert abzüglich Veräußerungskosten, entspricht dem erzielbaren Betrag und übersteigt den Buchwert der zahlungsmittelgenerierenden Einheit um 614% (2012: 238%)

Eine Sensitivitätsanalyse der Überprüfung von Wertminderungen ohne Berücksichtigung des Aufschlages für die Beherrschung zeigt, dass der Buchwert der zahlungsmittelgenerierenden Einheit gleich dem erzielbaren Betrag wäre wenn die Marktkapitalisierung von AIXTRON um 60% (2012: 47%) auf EUR 472,5 Millionen (2012: EUR 477,3 Millionen) fallen sollte.

### 13. Sonstige langfristige Vermögenswerte

Die sonstigen langfristigen Vermögenswerte in Höhe von insgesamt TEUR 907 (2012: TEUR 677) beinhalten im Wesentlichen Mietkautionen für Gebäude.

## 14. Latente Steueransprüche und latente Steuerschulden

### Erfasste latente Steueransprüche und Steuerschulden

Die Bildung von aktiven latenten Steuern erfolgt auf der Ebene einzelner Konzerngesellschaften, in denen im laufenden oder im vorangegangenen Geschäftsjahr ein Verlust erzielt wurde, nur insoweit, als die Inanspruchnahme in zukünftigen Perioden wahrscheinlich ist. Als Nachweis für die Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme werden Planungsrechnungen sowie die aktuelle Geschäftsentwicklung der relevanten Gesellschaften in Erwägung gezogen. Im Geschäftsjahr 2013 waren latente Steuerforderungen in Höhe von TEUR 0 (2012: TEUR 151) bilanziert, die auf Gesellschaften entfielen, die im laufenden oder im vorangegangenen Geschäftsjahr einen Verlust auswiesen.

Darüber hinaus waren zum 31. Dezember 2013 latente Steuern auf steuerliche Verlustvorträge in Höhe von TEUR 88.664 (2012: TEUR 90.897) und auf temporäre Differenzen in Höhe von TEUR 27.021 (2012: TEUR 20.984) unberücksichtigt. Von den unberücksichtigten Verlustvorträgen sind TEUR 71.811 unverfallbar (2012: TEUR 53.302), TEUR 10.309 verfallen bis 2018 (2012: TEUR 7.302 bis 2017) und TEUR 6.544 verfallen nach 2018 (2012: TEUR 30.293 nach 2017).

in Tausend EUR	Vermögenswerte		Schulden		Saldo	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Sachanlagen	124	53	0	0	124	53
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	693	0	0	0	693	0
Vorräte	959	1.690	0	0	959	1.690
Leistungen an Arbeitnehmer	209	191	0	0	209	191
Währungsausgleichsposten	29	12	0	0	29	12
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	53	-638	0	0	53	-638
Immaterielle Vermögenswerte	-711	0	0	0	-711	0
Sonstiges	-71	-16	-300	-123	-371	-139
Steuerliche Verlustvorträge	3.328	4.096	0	0	3.328	4.096
Derivative Finanzinstrumente			0	0	0	0
Latente Steueransprüche (+) -schulden (-)	4.613	5.388	-300	-123	4.313	5.265

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der temporären Differenzen während des Geschäftsjahres:

	Stand am 1. Januar 2013	Erfolgswirksam erfasst	Direkt im Sonstigen Ergebnis erfasst	Stand am 31. Dezember 2013
in Tausend EUR				
Sachanlagen	53	71	0	124
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	693	0	693
Vorräte	1.690	-731	0	959
Pensionsrückstellungen	191	18	0	209
Währungsausgleichsposten	12	326	-309	29
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	-638	691	0	53
Immaterielle Vermögenswerte	0	-711	0	-711
Sonstiges	-139	-232	0	-371
Steuerliche Verlustvorträge	4.096	-768	0	3.328
Derivative Finanzinstrumente	0	0	0	0
	5.265	-643	-309	4.313

<i>in Tausend EUR</i>	<b>Stand am 1. Januar 2012</b>	<b>Erfolgswirksam erfasst</b>	<b>Direkt im Sonstigen Ergebnis erfasst</b>	<b>Stand am 31. Dezember 2012</b>
Sachanlagen	10	43	0	<b>53</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.160	-7.160	0	<b>0</b>
Vorräte	13.629	-11.932	-7	<b>1.690</b>
Pensionsrückstellungen	59	138	-6	<b>191</b>
Währungsausgleichsposten	0	-118	130	<b>12</b>
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	-2.955	2.325	-8	<b>-638</b>
Anzahlungen	1.578	-1.578	0	<b>0</b>
Immaterielle Vermögenswerte	5.576	-5.576	0	<b>0</b>
Sonstiges	-105	-26	-8	<b>-139</b>
Steuerliche Verlustvorträge	1.688	2.458	-50	<b>4.096</b>
Derivative Finanzinstrumente	1.567	1.221	-2.788	<b>0</b>
	<b>28.207</b>	<b>-20.205</b>	<b>-2.737</b>	<b>5.265</b>

## 15. Langfristige Forderungen aus laufenden Steuern

In den langfristigen Forderungen aus laufenden Steuern sind Forderungen aus einem bestehenden Körperschaftsteuerguthaben enthalten. Das Körperschaftsteuerguthaben wird über einen Zeitraum von fünf Jahren verteilt ausgezahlt. Der ausgewiesene Betrag entfällt auf Forderungen, die mehr als ein Jahr nach dem Bilanzstichtag fällig werden.

## 16. Vorräte

<i>in Tausend EUR</i>	<b>Anhang</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		23.307	49.272
Unfertige Erzeugnisse und Leistungen		38.606	64.984
Fertige Erzeugnisse und Leistungen		0	1.790
Vorratsbestände beim Kunden		4.270	9.940
		<b>66.183</b>	<b>125.986</b>

<i>in Tausend EUR</i>	<b>Anhang</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Materialaufwand	3	117.900	113.083
Erfolgswirksam erfasste Wertaufholungen des Geschäftsjahres	3	-17.127	0
		<b>100.773</b>	<b>113.083</b>
Abschreibungen auf Vorräte im Geschäftsjahr	3	35.012	40.947
Vorräte bewertet zum Nettoveräußerungswert		17.959	8.135
Buchwert der Vorräte, die als Sicherheit für Verbindlichkeiten verpfändet sind		0	0

Am 28. Juni 2013 wurden bei einem Feuer in England Vorräte mit historischen Anschaffungskosten in Höhe von TEUR 22.284 zerstört. Zu diesem Zeitpunkt waren die Vorräte um TEUR 17.127 auf einen Buchwert in Höhe von TEUR 5.157 abgeschrieben. Die zerstörten Vorräte wurden im Geschäftsjahr aufwandswirksam erfasst und sind als Materialaufwand ausgewiesen (2012: TEUR 0). Gleichzeitig wurde entsprechende Wertberichtigung aufgelöst.

## 17. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige kurzfristige Vermögenswerte

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.475	39.110
Wertberichtigungen	-1.821	-1.819
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - netto</b>	<b>27.654</b>	<b>37.291</b>
Aktive Rechnungsabgrenzung	735	955
Erstattung von Forschungs- und Entwicklungskosten	1.196	1.553
Geleistete Anzahlungen an Lieferanten	61	897
Umsatzsteuererstattungsansprüche	2.187	2.572
Sonstige Forderungen	746	1.683
<b>Summe sonstige Vermögenswerte</b>	<b>4.925</b>	<b>7.660</b>
	<b>32.579</b>	<b>44.951</b>

Die Zuführung zu den Wertberichtigungen auf Forderungen wird in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen, die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen werden in den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Die Wertberichtigungen haben sich wie folgt entwickelt:

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012
Wertberichtigungen zum 1. Januar	1.819	389
Währungsdifferenzen	-10	-7
Realisierte Verluste aus Wertminderungen	89	1.593
Inanspruchnahme	-25	-29
Wertaufholungen	-52	-127
<b>Wertberichtigungen zum 31. Dezember</b>	<b>1.821</b>	<b>1.819</b>

Altersstruktur von überfälligen aber nicht wertgeminderten Forderungen

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012
1 - 90 Tage überfällig	1.437	1.971
Mehr als 90 Tage überfällig	2.023	1.246

Aufgrund der weltweiten geografischen Streuung ist das Kreditrisiko für Forderungen aus Lieferungen und Leistungen diversifiziert. Die Gesellschaft verlangt generell keine Sicherheiten für finanzielle Vermögenswerte. Jedoch werden, wie im Handel mit Investitionsgütern üblich, beim Verkauf von Anlagen in der Regel unwiderrufliche Akkreditive und Anzahlungen eingefordert, um das Kreditrisiko zu verringern.

Vom Gesamtbetrag der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen entfielen zum Bilanzstichtag auf einen Kunden 16%. Darüber hinaus existiert keine weitere Kundenforderung aus Lieferungen und Leistungen, deren Saldo mehr als 10% des Gesamtbetrags ausmacht. Im Geschäftsjahr 2012 entfielen 26% des Gesamtbetrags der Forderungen auf einen Kunden. Kein weiterer Kunde wies einen Forderungssaldo von mehr als 10% des Gesamtbetrags aus. Bei der Ermittlung des Konzentrationsrisikos werden verschiedene Handelspartner zusammengefasst, wenn es sich dabei um verbundene Unternehmen handelt.

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zum Stichtag überfällige Forderungen, für die keine Risikovorsorge getroffen wurde, in Höhe von TEUR 3.460 (2012: TEUR 3.217) enthalten. Obwohl die jeweiligen Forderungssalden nicht gesichert sind, sind nach Einschätzung der Gesellschaft diese Beträge im vollen Umfang einbringlich, da keine wesentliche Verschlechterung der Kreditfähigkeit eingetreten ist.

Bei der Bestimmung von möglicherweise wertgeminderten finanziellen Vermögenswerten berücksichtigt die Gesellschaft die Wahrscheinlichkeit der Einbringlichkeit auf der Grundlage von Überfälligkeiten bestimmter Forderungen. Weiterhin wird eine Beurteilung der Fähigkeit aller Vertragspartner, ihren Verpflichtungen nachzukommen, vorgenommen.

## 18. Sonstige finanzielle Vermögenswerte

Bei den sonstigen finanziellen Vermögenswerten in Höhe von TEUR 138.853 (2012: TEUR 109.756) handelt es sich um Festgeldanlagen bei Banken mit einer Laufzeit von mehr als 3 Monaten bei Vertragsabschluss.

Die Analyse der Laufzeiten von Festgeldern zum 31. Dezember 2013 und 2012 stellt sich wie folgt dar:

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Festgelder mit einer Laufzeit bis zu 180 Tagen	38.853	94.756
Festgelder mit einer Laufzeit zwischen 181 und 365 Tagen	100.000	15.000
	<b>138.853</b>	<b>109.756</b>

## 19. Liquide Mittel

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Kassenbestand	5	9
Guthaben bei Kreditinstituten	167.449	99.725
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	167.454	99.734

Liquide Mittel beinhalten kurzfristige Festgeldanlagen mit einer Laufzeit von 3 Monaten oder weniger bei Vertragsabschluss. Der Buchwert entspricht dem beizulegenden Zeitwert.

Guthaben bei Kreditinstituten waren weder zum Bilanzstichtag des Geschäftsjahres noch des Vorjahres als Sicherheit hinterlegt.

## 20. Eigenkapital

### Gezeichnetes Kapital

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Stand am 1. Januar</b>	<b>101.975.023</b>	101.789.527
Kapitalerhöhung	10.638.422	185.496
<b>Gezeichnetes und eingezahltes Kapital (inklusive eigener Anteile) am 31. Dezember</b>	<b>112.613.445</b>	101.975.023
Abzüglich der eigenen Anteile	-1.078.925	-1.078.925
<b>Gezeichnetes und eingezahltes Kapital nach IFRS am 31. Dezember</b>	<b>111.534.520</b>	<b>100.896.098</b>

Das Grundkapital der Gesellschaft setzt sich ausschließlich aus nennwertlosen Stückaktien zusammen und war sowohl im Geschäfts- als auch im Vorjahr vollständig eingezahlt. Jede Stückaktie entspricht einem rechnerischen Anteil von EUR 1,00 am Grundkapital.

### Genehmigte Anteile

Die genehmigten Anteile beliefen sich inklusive Grundkapital, genehmigtem und bedingtem Kapital auf EUR 203.422.077 (2012: EUR 203.579.052).

## Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage enthält im Wesentlichen Aufgelder aus Kapitalerhöhungen sowie den kumulierten Personalaufwand aus den Aktienoptionsprogrammen.

Im Geschäftsjahr 2013 wurden 10.638.422 Aktien ausgegeben, wovon 10.223.133 Stück unter Ausschluss von Bezugsrechten in einem beschleunigten Bietungsverfahren an qualifizierte Investoren ausgegeben wurden. Die restlichen neuen Aktien wurden im Rahmen Ausübungen von Aktienoptionen ausgegeben. Die im Geschäftsjahr 2012 ausgegebenen Aktien entfielen sämtlich auf die Ausübung von Aktienoptionen.

Das in der Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals dargestellte Kapital entspricht dem durch das Unternehmen gemanagte Kapital. Das Unternehmen betrachtet die Kapitalausstattung als angemessen.

## Im sonstigen Ergebnis erfasste Erträge und Aufwendungen

<i>in Tausend EUR</i>	Währungsumrechnung	Derivative Finanzinstrumente	Summe
<b>Stand am 31. Dezember 2010</b>	<b>-10.995</b>	<b>-340</b>	<b>-11.335</b>
Veränderung Währungsumrechnung	6.930		6.930
Veränderung unrealisierte Gewinne/Verluste vor Steuern		-9.032	-9.032
Latente Steuern		2.934	2.934
<b>Stand am 31. Dezember 2011</b>	<b>-4.065</b>	<b>-6.438</b>	<b>-10.503</b>
Veränderung Währungsumrechnung	1.512		1.512
Veränderung unrealisierte Gewinne/Verluste vor Steuern		9.226	9.226
Latente Steuern		-2.788	-2.788
<b>Stand am 31. Dezember 2012</b>	<b>-2.553</b>	<b>0</b>	<b>-2.553</b>
Veränderung Währungsumrechnung	-6.130		-6.130
<b>Stand am 31. Dezember 2013</b>	<b>-8.683</b>	<b>0</b>	<b>-8.683</b>

Der Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung umfasst alle Differenzen aus der Umrechnung der Jahresabschlüsse ausländischer Tochtergesellschaften, deren funktionale Währung nicht der Euro ist.

Unter dem Posten „Derivative Finanzinstrumente“ wird der wirksame Teil der Veränderung des beizulegenden Zeitwerts von Cashflow-Sicherungsinstrumenten erfasst.

## 21. Ergebnis je Aktie

### Unverwässertes Ergebnis je Aktie

Zur Berechnung des unverwässerten Ergebnisses je Aktie wird die gewichtete durchschnittliche Anzahl der während des Berichtszeitraums in Umlauf befindlichen Stammaktien zugrunde gelegt.

### Verwässertes Ergebnis je Aktie

Die Berechnung des verwässerten Ergebnisses je Aktie basiert auf der gewichteten durchschnittlichen Anzahl der im Umlauf befindlichen Stammaktien sowie der Stammaktien mit eventuellem Verwässerungseffekt aus der Ausübung von Aktienoptionen im Rahmen des Aktienoptionsprogramms.

	2013	2012	2011
<b>Ergebnis je Aktie</b>			
Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss, der den Gesellschaftern der AIXTRON SE zurechenbar ist, in TEUR	-101.016	-145.436	79.536
Gewichtete durchschnittliche Anzahl von Stammaktien zum Zweck der Berechnung des Ergebnis des Aktie	103.016.618	100.805.804	100.530.006
<b>Unverwässertes Ergebnis je Aktie in (EUR)</b>	<b>-0,98</b>	<b>-1,44</b>	<b>0,79</b>
<b>Verwässertes Ergebnis je Aktie</b>			
Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss, der den Gesellschaftern der AIXTRON SE zurechenbar ist, in TEUR	-101.016	-145.436	79.536
Gewichtete durchschnittliche Anzahl von Stammaktien zum Zweck der Berechnung des Ergebnis des Aktie	103.016.618	100.805.804	100.530.006
Verwässerungseffekt von Aktienoptionen	0	0	1.304.711
Gewichtete durchschnittliche Anzahl von Stammaktien zum Zweck der Berechnung des Ergebnis des Aktie (verwässert)	103.016.618	100.805.804	101.834.717
<b>Verwässertes Ergebnis je Aktie in (EUR)</b>	<b>-0,98</b>	<b>-1,44</b>	<b>0,78</b>

Nachstehende ausgegebene Wertpapiere wurden bei der Berechnung des verwässerten Ergebnisses je Aktie nicht berücksichtigt, da ihr Effekt der Verwässerung entgegenwirken würde:

Anzahl der Aktien	2013	2012	2011
Aktienoptionen	3.289.025	3.366.396	2.305.590

## 22. Leistungen an Arbeitnehmer

### Beitragsorientierte Pläne

Die Gesellschaft gewährt ihren berechtigten Arbeitnehmern Zuschüsse zu Altersversorgungsmaßnahmen im Rahmen von verschiedenen beitragsorientierten Pensionsplänen. Die im Rahmen dieser Verträge anfallenden Aufwendungen entfallen im Wesentlichen auf zwei Pensionspläne bei Tochtergesellschaften. Die einzuzahlenden Beträge dürfen 10% des Grundgehalts der teilnahmeberechtigten Mitarbeiter nicht übersteigen. Im Geschäftsjahr 2013 belief sich der Aufwand aus Beitragszahlungen im Rahmen von beitragsorientierten Plänen auf TEUR 1.340 (2012: TEUR 1.712, 2011: TEUR 1.338).

Zusätzlich zu diesen Altersvorsorgemaßnahmen ist die Gesellschaft in den meisten Ländern, in denen sie tätig ist, verpflichtet, Beiträge in staatliche Rentenversicherungssysteme zu leisten. Dabei ist ein bestimmter Prozentsatz der Lohn- und Gehaltskosten als Beitrag zu zahlen. Die Verpflichtung der Gesellschaft besteht allein in der Zahlung der Beiträge.

### Leistungsorientierte Pläne

Im Rahmen leistungsorientierter Altersversorgungspläne bestehen bei der Gesellschaft Verpflichtungen gegenüber zwei ehemaligen Vorstandsmitgliedern der AIXTRON SE. Dabei handelt es sich um finale Gehaltspläne.

Im Rahmen dieser Pensionspläne wurden weder im Geschäftsjahr 2013 noch in den zwei vorangegangenen Jahren Zahlungen getätigt. Der Wert der Pensionsverpflichtungen wird jährlich zum 31. Dezember ermittelt. Im Geschäftsjahr 2010 wurden diese Pensionsverpflichtungen an eine Versicherungsgesellschaft übertragen. Der daraus resultierende Versicherungsvertrag wird gemäß IAS 19.104 als Planvermögen angesetzt. Nach der Übertragung der Pensionsverpflichtungen auf die Versicherungsgesellschaft beträgt die garantierte Rentensteigerung nur noch 1%. Die Gesellschaft erwartet keine weiteren Verpflichtungen aus diesen Verträgen.

## Entwicklung des Barwertes der Nettoverpflichtung

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012	2011
Barwert der Nettoverpflichtungen am 1. Januar	1.466	1.024	1.048
Zinsaufwand	48	54	51
Versicherungsmathematische Gewinne und Verluste	-29	388	-58
Abgeltung			-17
<b>Barwert der Nettoverpflichtungen am 31. Dezember</b>	<b>1.485</b>	<b>1.466</b>	<b>1.024</b>

## Entwicklung der Pensionsrückstellung zum 31.12.

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012	2011	2010	2009
Barwert der Nettoverpflichtungen	1.485	1.466	1.024	1.048	1.064
Beizulegender Zeitwert des Planvermögens	-1.485	-1.466	-1.024	-1.031	0
<b>Pensionsrückstellung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>1064</b>

## In der Konzern - Gewinn- und Verlustrechnung erfasster Aufwand

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012	2011
Zinsaufwand	0	0	0
Versicherungsmathematische Gewinne und Verluste	0	0	-17
	0	0	-17

## Entwicklung des Planvermögens

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012	2011
1. Januar	1.466	1.024	1.031
Beiträge der finanzierenden Gesellschaften	0	0	0
Erträge aus dem Planvermögen	48	54	51
Versicherungsmathematische Gewinne und Verluste	-29	388	-58
	<b>1.485</b>	<b>1.466</b>	<b>1.024</b>

Der Ertrag in Höhe von TEUR 0 wird im Geschäftsjahr 2013 (2012: Ertrag TEUR 0, 2011: Aufwand TEUR 17) in der Gewinn- und Verlustrechnung unter den Allgemeinen Verwaltungsaufwendungen ausgewiesen.



Die folgende Tabelle zeigt die zugrunde liegenden versicherungsmathematischen Annahmen:

	2013	2012
Biometrische Berechnungsannahmen	Heubeck Richttafeln 2005 G	Heubeck Richttafeln 2005 G
Zinssatz am 31. Dezember	3,40%	3,30%
Erwartete Gehaltssteigerungen	0,00%	0,00%
Erwartete Rentensteigerungen	1,00%	1,00%
Erwartete Rendite auf das Planvermögen	3,40%	3,30%

## 23. Aktienbasierte Vergütungen

Die Gesellschaft verfügt über verschiedene Aktienoptionsprogramme, nach denen Stammaktien und AIXTRON American Depository Shares (ADS) an Vorstandsmitglieder, Führungskräfte und Mitarbeiter der Gesellschaft ausgegeben werden können. Jede AIXTRON ADS repräsentiert das wirtschaftliche Eigentum an einer AIXTRON Stammaktie. Im Folgenden werden diese Pläne erläutert:

### AIXTRON Aktienoptionsprogramm 1999

Im Mai 1999 wurden Optionen zum Erwerb von 3.000.000 Stammaktien genehmigt (nach Inkrafttreten von Kapitalerhöhungen, Aktiensplits und der Euro-Umstellung). Die Aktienoptionen können letztmalig nach Ablauf von 15 Jahren seit ihrer Ausgabe ausgeübt werden. Gemäß den Bedingungen des Programms von 1999 werden Optionen zu einem Preis in Höhe des durchschnittlichen Schlusskurses der letzten 20 Handelstage an der Frankfurter Wertpapierbörse vor dem Gewährungstag gewährt. Im Rahmen dieses Programms waren zum 31. Dezember 2013 890.976 Optionen für den Kauf von 1.514.710 Stammaktien im Umlauf.

### AIXTRON Aktienoptionsprogramm 2002

Im Mai 2002 wurden Optionen zum Erwerb von 3.511.495 Stammaktien genehmigt. Die Optionen sind in gleichen Tranchen zu je 25% pro Jahr mit Ablauf des zweiten Jahres nach Gewährung ausübbar. Die Optionen verfallen zehn Jahre nach ihrer Gewährung. Gemäß den Bedingungen des Programms von 2002 werden die Optionen zu einem Preis in Höhe des durchschnittlichen Schlusskurses der letzten 20 Handelstage an der Frankfurter Wertpapierbörse vor dem Gewährungstag gewährt, zuzüglich einer Prämie von 20% des durchschnittlichen Schlusskurses. Es wurden keine Optionen zu einem Ausübungspreis unterhalb des Marktwerts gewährt. Zum 31. Dezember 2013 waren im Rahmen dieses Programms insgesamt 161.447 Optionen für den Kauf von ebenso vielen Stammaktien im Umlauf.

### AIXTRON Aktienoptionsprogramm 2007

Im Mai 2007 wurden 3.919.374 Aktienoptionen zum Ankauf von Stammaktien ausgegeben. Die Hälfte der zugeteilten Aktienoptionen kann dabei nach einer Wartezeit von mindestens zwei Jahren ausgeübt werden, weitere 25% nach mindestens drei Jahren und die verbleibenden 25% nach mindestens vier Jahren. Die Optionen verfallen zehn Jahre nach Gewährung. Gemäß den Bedingungen des Programms von 2007 werden die Optionen zu einem Preis in Höhe des durchschnittlichen Schlusskurses der letzten 20 Handelstage an der Frankfurter Wertpapierbörse vor dem Gewährungstag zuzüglich 20% gewährt. Insgesamt waren am 31. Dezember 2013 1.607.278 Optionen für den Kauf von ebenso vielen Stammaktien im Rahmen dieses Programms im Umlauf.

### AIXTRON Aktienoptionsprogramm 2012

Im Mai 2012 wurden Aktienoptionen zum Ankauf von Stammaktien ausgegeben. Die zugeteilten Aktienoptionen können dabei nach einer Wartezeit von mindestens vier Jahren ausgeübt werden. Die Optionen verfallen zehn Jahre nach Gewährung. Gemäß den Bedingungen des Programms von 2012 werden die Optionen zu einem Preis in Höhe des durchschnittlichen Schlusskurses der letzten 20 Handelstage an der Frankfurter Wertpapierbörse vor dem Gewährungstag zuzüglich 30% gewährt. Am 31. Dezember 2013 waren keine Optionen im Rahmen dieses Programms ausgegeben.

### Genus Aktienoptionsprogramm 2000

Mit Erwerb der Genus, Inc. übernahm die Gesellschaft das Genus-Incentive-Aktienoptionsprogramm 2000. Am Tag des Unternehmenszusammenschlusses mit der Genus, Inc. waren im Rahmen dieses Plans Optionen genehmigt worden, die zum Erwerb von 2.013.487 AIXTRON ADS berechtigten. Vor dem 3. Oktober 2003 gewährte Optionen haben eine Sperrfrist von drei Jahren und eine Laufzeit von fünf Jahren ab Zeichnungsdatum. Nach dem 3. Oktober 2003 gewährte Optionen haben eine Sperrfrist von vier Jahren und eine Laufzeit von zehn Jahren ab Zeichnungsdatum. Weitere Ausübungsbedingungen bestehen nicht.

Insgesamt waren am 31. Dezember 2012 5.590 Optionen für den Bezug von AIXTRON ADS im Rahmen dieses Programms ausstehend. Ausgeübte Optionen werden aus den im Trust befindlichen Aktien (siehe Anmerkung 20) bedient.

## Zusammenfassung der Aktienoptionsgeschäfte

AIXTRON Aktienoptionen	Anzahl der Aktien	Durchschnittlicher Ausübungspreis (EUR)	Anzahl der Aktien	Durchschnittlicher Ausübungspreis (EUR)
	<b>2013</b>		<b>2012</b>	
Stand am 1. Januar	4.274.126	21,68	4.519.641	21,06
Im Berichtsjahr gewährt	0	0,00	31.000	15,75
Im Berichtsjahr ausgeübt	415.289	5,31	185.496	4,79
Im Berichtsjahr verwirkt	575.402	23,29	91.019	23,29
Ausstehend am Periodenende	3.283.435	23,47	4.274.126	21,68
Ausübbar am Periodenende	2.014.503	26,22	937.426	23,24

## Genus Aktienoptionen

Genus Aktienoptionen	Anzahl der Aktien	Durchschnittlicher Ausübungspreis (USD)	Anzahl der Aktien	Durchschnittlicher Ausübungspreis (USD)
	<b>2013</b>		<b>2012</b>	
Stand am 1. Januar	6.610	7,44	6.610	7,44
Im Berichtsjahr ausgeübt	0	0	0	0
Im Berichtsjahr verwirkt	1.020	12,35	0	0
Ausstehend am Periodenende	5.590	6,55	6.610	7,44
Ausübbar am Periodenende	5.590	6,55	6.610	7,44

## AIXTRON Aktienoptionen am 31. Dezember 2013

Ausübungspreis (EUR)	Anzahl der potenziellen Aktien aus ausstehenden Optionen	Anzahl der auf ausübare Optionen entfallenden Aktien	Durchschnittliche Restlaufzeit (in Jahren)
18,70	406.824	406.824	0,5
67,39	334.416	334.416	1,5
26,93	310.800	0	2,5
7,48	462.670	0	3,5
6,17	39.322	39.322	0,5
3,83	122.125	122.125	2,5
10,09	226.325	226.325	4,0
4,17	133.553	133.553	5,0
24,60	590.950	443.213	6,0
26,60	617.450	308.725	7,0
12,55	14.000	0	8,0
15,75	25.000	0	9,0
	<b>3.283.435</b>	<b>2.014.503</b>	

## Genus Aktienoptionen am 31. Dezember 2013

Ausübungspreis (USD)	Anzahl der potenziellen Aktien aus ausstehenden Optionen	Anzahl der auf ausübende Optionen entfallenden Aktien	Durchschnittliche Restlaufzeit (in Jahren)
3,55	1.000	1.000	0,9
7,20	4.590	4.590	0,3
	<b>5.590</b>	<b>5.590</b>	

### Bewertungsannahmen zur Ermittlung der Zeitwerte der Aktienoptionen und des Aufwands aus Aktienoptionen

Der beizulegende Zeitwert von Personalleistungen wird mit dem Zeitwert der im Gegenzug für die erbrachte Leistung gewährten Aktienoptionen bewertet. Der Zeitwert der Aktienoptionen wird anhand eines Binomialmodells ermittelt. Dabei werden gemäß den Anwendungsvorschriften von IFRS 2 nur die Optionen bewertet, die nach dem 7. November 2002 ausgegeben wurden. Im Geschäftsjahr 2013 ergab sich ein Personalaufwand aus allen anteilsbasierten Vergütungen mit Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente in Höhe von TEUR 731 (2012: TEUR 3.453, 2011: TEUR 5.064).

Zum 31. Dezember 2013 ist für die zu diesem Zeitpunkt noch ausstehenden Optionen Aufwand in Höhe von TEUR 622 noch nicht erfasst. Dieser Aufwand wird bis zum Geschäftsjahr 2016 als Personalaufwand erfasst werden, und zwar in 2014 voraussichtlich TEUR 541, in 2015 voraussichtlich TEUR 79 und in 2016 voraussichtlich TEUR 2.

### AIXTRON Aktienoptionen gewährt

	in 2013	in 2012	in 2011
Zeitwert zum Zusagezeitpunkt	N/A	4,66 €	3,22 €
Preis je Aktie	N/A	12,74 €	9,95 €
Ausübungspreis	N/A	15,75 €	12,55 €
Erwartete Volatilität	N/A	55,96%	59,03%
Laufzeit der Option	N/A	10,0 Jahre	10,0 Jahre
Erwartete Dividendenzahlungen	N/A	0,33 €	0,38 €
Risikoloser Zinssatz	N/A	1,47%	2,02%

Die erwartete Volatilität wird aus der historisch beobachteten Volatilität abgeleitet.

## 24. Rückstellungen

Entwicklung und Zusammensetzung der Rückstellungen:

in Tausend EUR	01.01.2013	Wechselkurseffekt	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2013	kurzfristig	langfristig
Personal	8.244	-120	5.808	925	4.314	<b>5.705</b>	5.705	0
Gewährleistungen	6.252	29	1.107	2	7.417	<b>12.589</b>	10.846	1.743
Drohverlust	4.669	-6	2.021	0	2.760	<b>5.402</b>	5.402	0
Provisionen	2.170	-1	1.623	106	813	<b>1.253</b>	1.253	0
Sonstige	8.075	-69	5.113	191	6.406	<b>9.108</b>	8.874	234
<b>Summe</b>	<b>29.410</b>	<b>-167</b>	<b>15.672</b>	<b>1.224</b>	<b>21.710</b>	<b>34.057</b>	<b>32.080</b>	<b>1.977</b>

<i>in Tausend EUR</i>	01.01.2012	Wechselkurseffekt	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2012	kurzfristig	langfristig
Personal	14.407	-56	11.466	2.015	7.374	8.244	8.244	0
Gewährleistungen	3.579	-23	3.135	96	5.927	6.252	5.262	990
Drohverlust	416	0	19	399	4.671	4.669	4.669	0
Provisionen	6.538	-3	5.543	0	1.178	2.170	2.170	0
Sonstige	11.618	-92	9.047	148	5.744	8.075	7.859	216
<b>Summe</b>	<b>36.558</b>	<b>-174</b>	<b>29.210</b>	<b>2.658</b>	<b>24.894</b>	<b>29.410</b>	<b>28.204</b>	<b>1.206</b>

## Personalarückstellungen

Die Personalarückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Urlaub, Gehaltskosten und Boni als finanzielle Verbindlichkeiten.

## Drohverlustrückstellungen

Die Drohverlustrückstellungen beinhalten Rückstellungen im Zusammenhang mit vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die unvermeidbaren Kosten zur Erfüllung den zu erwartenden wirtschaftlichen Nutzen des Vertrages übertreffen. Dies betrifft im Wesentlichen Abnahmeverpflichtungen von Materialien die über dem prognostizierten zukünftigen Bedarf liegen.

## Provisionen

Provisionen werden an Vertriebspartner gezahlt und werden als finanzielle Verbindlichkeiten erfasst.

## Gewährleistungen

Unter den Gewährleistungen werden die während der normalen Gewährleistungsfrist geschätzten, unvermeidbaren Kosten für Lieferung von Ersatzteilen und Serviceleistungen erfasst.

## Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im Wesentlichen die geschätzten Aufwendungen für empfangene Dienstleistungen.

Es wird erwartet, dass sowohl zum 31. Dezember 2013 als auch zum 31. Dezember 2012 die kurzfristigen Rückstellungen, innerhalb eines Jahres und die langfristigen Rückstellungen innerhalb des zweiten Jahres nach dem jeweiligen Bilanzstichtag in Anspruch genommen werden.

## 25. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>13.517</b>	<b>9.683</b>
Sonstige Verbindlichkeiten aus Zuschüssen	1.507	1.740
Verbindlichkeiten Lohn- und Kirchensteuer, Sozialversicherung	1.111	981
Verbindlichkeiten Umsatzsteuer	94	739
Sonstige Verbindlichkeiten	236	323
	<b>2.948</b>	<b>3.783</b>
	<b>16.465</b>	<b>13.466</b>

Der Buchwert der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten entspricht annähernd ihrem Zeitwert. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Zuschüssen, Steuern und sonstige Verbindlichkeiten haben in der Regel ein Zahlungsziel von 90 Tagen nach Eingang der betreffenden Ware oder Erhalt der Dienstleistung.

## 26. Finanzinstrumente

Näheres zu den wesentlichen Rechnungslegungsgrundsätzen und -methoden, die als Bewertungsgrundlagen zur Erstellung des Jahresabschlusses angewandt wurden, und die sonstigen Rechnungslegungsgrundsätze, die relevant für ein Verständnis des Abschlusses sind, sind aus Anmerkung 2 ersichtlich.

### Ziele des Kreditrisikomanagements

Die Gesellschaft versucht, die Effekte aus allen Risiken, die aufgrund von finanziellen Transaktionen auftreten könnten, zu minimieren. Wichtigste Aspekte sind dabei die Aufdeckung der Liquiditäts-, Kredit-, Zins- und Währungsrisiken, die sich aus der laufenden Geschäftstätigkeit der Gesellschaft ergeben können.

Das zentrale Management des AIXTRON Konzerns koordiniert den Zugang zu nationalen und internationalen Finanzinstitutionen. Darüber hinaus überwacht und verwaltet es mittels interner Risikoberichte die finanziellen Risiken im Zusammenhang mit der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft. Das Berichtswesen analysiert die Eintrittswahrscheinlichkeit und das Ausmaß der jeweiligen Risiken. Diese Risiken umfassen alle Aspekte des Unternehmens, einschließlich der finanziellen Risiken. Das Risikomanagement-System entspricht den Empfehlungen zur Unternehmensführung, wie sie im Deutschen Corporate Governance Kodex spezifiziert sind.

Derivative Finanzinstrumente werden zur Absicherung von Wechselkursrisiken genutzt.

### Liquiditätsrisiken

Liquiditätsrisiko ist das Risiko, dass die Gesellschaft nicht in der Lage ist, ihren bestehenden oder zukünftigen Verpflichtungen aufgrund mangelnder Verfügbarkeit von flüssigen Mitteln nachzukommen. Die Steuerung von Liquiditätsrisiken ist eine der zentralen Aufgaben der AIXTRON SE. Auf der Grundlage einer regelmäßigen Finanz- und Liquiditätsplanung werden die Zahlungsfähigkeit und die damit verbundene Flexibilität der Gesellschaft jederzeit sichergestellt.

Zum 31. Dezember 2013 hatte die Gesellschaft keine Bankverbindlichkeiten (2012: TEUR 0). Finanzielle Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 16.465 (2011 TEUR 13.466) bestanden aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstigen Verbindlichkeiten, die alle innerhalb eines Jahres fällig sind. Diese sind zusammen mit einer Analyse der Laufzeiten aus Anmerkung 25 ersichtlich.

Zum 31. Dezember 2013 hielt die Gesellschaft TEUR 167.454 an liquiden Mitteln (2012 TEUR 99.734) sowie Festgelder bei Banken in Höhe von TEUR 138.853 (2012 TEUR 109.756).

### Bonitätsrisiko

Finanzielle Vermögenswerte, die einem allgemeinen Bonitätsrisiko ausgesetzt sind, sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (siehe Anmerkung 17) sowie liquide Mittel.

Der Konzern hält seine liquiden Mittel bei Banken mit einer guten Bonität. Das zentrale Management der Gesellschaft führt eine Risikoeinschätzung für jedes Finanzinstitut durch, mit dem Geschäftsbeziehungen unterhalten werden, und setzt auf dieser Grundlage Kreditlinien bei den einzelnen Finanzinstituten fest. Zur Minimierung des Ausfallrisikos und Steuerung von Risikokonzentrationen werden diese Kreditlinien von Zeit zu Zeit einer Prüfung unterzogen.

Das maximale Engagement der Gesellschaft im Hinblick auf das Kreditrisiko ist der Gesamtbetrag der Forderungen, Finanzanlagen und Barguthaben, wie sie in den Anmerkungen 17, 18 und 19 beschrieben werden.

Forderungen die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden, können maximal bis zu ihrem beizulegenden Zeitwert auf das Kreditrisiko angerechnet werden. Es werden keine Derivate oder ähnliche Instrumente zur Reduzierung des Kreditrisikos eingesetzt und es hat keine einfache oder kumulative Veränderung des beizulegenden Zeitwertes im Geschäftsjahr gegeben, die dem Kreditrisiko zurechenbar wäre.

### Marktrisiko

Durch ihre Geschäftsaktivitäten ist die Gesellschaft Wechselkurs- und Zinsänderungsrisiken ausgesetzt. Zinsänderungsrisiken sind als nicht wesentlich einzustufen, da die Gesellschaft nur in geringer Höhe Zinserträge erwirtschaftet. Das Unternehmen verwendet keine derivativen Finanzinstrumente, um Zinsrisiken zu steuern. Termingelder werden bei den Banken des Unternehmens zu den üblichen Marktzinssätzen abgeschlossen, die bei der Anlage der Mittel für den jeweiligen Zeitraum und die Währung gültig sind. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich in der Einschätzung, Bewertung und Steuerung von Marktrisiken keine wesentlichen Änderungen ergeben.

### Fremdwährungsrisiken

Zur Absicherung des Wechselkursrisikos verwendet das Unternehmen verschiedene Arten von derivativen Finanzinstrumenten. Dies umfasst auch Devisentermingeschäfte zur Absicherung des Wechselkursrisikos aus dem Export von Anlagen. Die wesentlichen Risiken für das Unternehmen ergeben sich aus Wechselkursschwankungen zwischen Euro, US-Dollar und GB-Pfund.

Die Buchwerte der zum Stichtag in Fremdwährung ausgewiesenen Forderungen und Verbindlichkeiten stellen sich wie folgt dar:

<i>in Tausend EUR</i>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>Vermögenswerte</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
US-Dollar	-44.424	-43.342	83.781	72.064
GB-Pfund	-1.612	-2.168	15.227	17.124

Wechselkursrisiken werden regelmäßig überprüft und durch eine Sensitivitätsanalyse des Unternehmens überwacht.

## **Fremdwahrungssensitivitatsanalyse**

Das Unternehmen ist durch seine weltweiten Aktivitäten hauptsächlich dem Wechselkursrisiko durch US-Dollar und Pfund Sterling ausgesetzt.

Die folgende Tabelle zeigt die Sensitivität des Unternehmens für den Fall einer 10%igen Wertänderung des Euros gegenüber dem US-Dollar. Eine positive Zahl weist auf einen Anstieg des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals, eine negative Zahl auf einen Rückgang des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals hin.

<b>Wertanstieg des Euro um 10%</b>	<b>USD Währungseffekt</b>	
<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Gewinn oder Verlust	530	1.266
Sonstiges Ergebnis	-	

  

<b>Wertverlust des Euro um 10%</b>	<b>USD Währungseffekt</b>	
<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Gewinn oder Verlust	-530	-1.266
Sonstiges Ergebnis	-	

Die Sensitivitätsanalyse repräsentiert ausschließlich das Wechselkursrisiko zum Bilanzstichtag. Sie ermittelt sich aus einer 10%igen Neubewertung der finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, welche zum 31. Dezember auf US-Dollar lauten. Die Sensitivitätsanalyse beschreibt den Effekt, der sich aus einer 10%igen Abweichung des Wechselkurses zum am Bilanzstichtag gültigen Wechselkurs ergibt. Sie gibt nicht den Effekt einer nachhaltigen 10%igen Veränderung der Wechselkurse über das gesamte Geschäftsjahr wieder.

## **Devisentermingeschäfte**

Die Gesellschaft hatte zum 31. Dezember 2013 sowie zum 31. Dezember 2012 keine Verträge aus Devisentermingeschäfte abgeschlossen.

## **Sicherungsgeschäfte zur Absicherung von Zahlungsströmen in Fremdwährung (Cashflow-Hedges)**

Zum 31. Dezember 2013 bestehen keine unrealisierte Gewinne aus Devisentermingeschäften, die erfolgsneutral im Eigenkapital erfasst sind (2012: TEUR 0).

Es bestanden zum 31. Dezember 2012 im Eigenkapital erfasste, nicht realisierte Verluste in Höhe von TEUR 0 (nicht realisierte Verluste 31. Dezember 2011: TEUR 6.438). Die in 2013 tatsächlich aus Kurssicherungsgeschäften realisierten Verluste betragen TEUR 0 (2012: Gewinn TEUR 8.531).

## **Fremdwahrungsoptionsgeschafte**

Es bestehen weder zum 31. Dezember 2012 noch zum 31. Dezember 2013 Optionsvertrage.

## Beizulegender Zeitwert

Liquide Mittel, Kredite und Forderungen und bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinvestitionen werden zu fortgeführten Anschaffungskosten angesetzt. Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte und Schulden werden beim erstmaligen Ansatz zum beizulegenden Zeitwert angesetzt. In der Kategorie "erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte" sind abgegrenzte Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthalten. Diese resultieren aus der Differenz zwischen der Bewertung zum beizulegendem Zeitwert der Umsätze (Anmerkung 3) und dem in Rechnung gestellten Betrag. Der beizulegende Zeitwert entspricht Stufe 2 in der Hierarchie der Bewertung des beizulegenden Zeitwerts.

Die in der Bilanz ausgewiesenen beizulegenden Zeit- und Buchwerte der Finanzinstrumente werden in den folgenden Tabellen dargestellt. Finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sind in Kategorien eingeteilt:

### Finanzielle Vermögenswerte 2013

<i>in Tausend EUR</i>	Liquide Mittel	Kredite und Forderungen	Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinvestitionen	Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert	Gesamtbuchwerte und beizulegende Zeitwerte
	Fortgeführte Anschaffungskosten	Fortgeführte Anschaffungskosten	Fortgeführte Anschaffungskosten	Beizulegender Zeitwert	
Liquide Mittel	167.454	0	0	0	167.454
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	0	0	138.853	0	138.853
Sonstige langfristige Vermögenswerte	0	907	0	0	907
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	27.266	0	388	27.654
<b>Gesamt</b>	<b>167.454</b>	<b>28.173</b>	<b>138.853</b>	<b>388</b>	<b>334.868</b>
<b>Fortgeführte Anschaffungskosten</b>	<b>167.454</b>	<b>28.173</b>	<b>138.853</b>		<b>334.480</b>
<b>Beizulegender Zeitwert</b>				<b>388</b>	<b>388</b>

### Finanzielle Verbindlichkeiten 2013

<i>in Tausend EUR</i>	Liquide Mittel	Kredite und Forderungen	Sonstige Verbindlichkeiten	Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert	Gesamtbuchwerte und beizulegende Zeitwerte
	Fortgeführte Anschaffungskosten	Fortgeführte Anschaffungskosten	Fortgeführte Anschaffungskosten	Beizulegender Zeitwert	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	13.517	0	13.517
Erhaltene Anzahlungen (nicht im Anwendungsbereich von IFRS 7)	0	0	46.188	0	46.188
<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59.705</b>	<b>0</b>	<b>59.705</b>
<b>Fortgeführte Anschaffungskosten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59.705</b>		<b>59.705</b>
<b>Beizulegender Zeitwert</b>				<b>0</b>	<b>0</b>

## Finanzielle Vermögenswerte 2012

<i>in Tausend EUR</i>	Liquide Mittel	Kredite und Forderungen	Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinvestitionen	Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert	Gesamtbuchwerte und beizulegende Zeitwerte
	Fortgeführte Anschaffungskosten	Fortgeführte Anschaffungskosten	Fortgeführte Anschaffungskosten	Beizulegender Zeitwert	
Liquide Mittel	99.734	0	0	0	99.734
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	0	0	109.756	0	109.756
Sonstige langfristige Vermögenswerte	0	677	0	0	677
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	29.683	0	7.608	37.291
<b>Gesamt</b>	<b>99.734</b>	<b>30.360</b>	<b>109.756</b>	<b>7.608</b>	<b>247.458</b>
<b>Fortgeführte Anschaffungskosten</b>	<b>99.734</b>	<b>30.360</b>	<b>109.756</b>		<b>239.850</b>
<b>Beizulegender Zeitwert</b>				<b>7.608</b>	<b>7.608</b>

## Finanzielle Verbindlichkeiten 2012

<i>in Tausend EUR</i>	Liquide Mittel	Kredite und Forderungen	Sonstige Verbindlichkeiten	Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert	Gesamtbuchwerte und beizulegende Zeitwerte
	Fortgeführte Anschaffungskosten	Fortgeführte Anschaffungskosten	Fortgeführte Anschaffungskosten	Beizulegender Zeitwert	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	9.683	0	9.683
Erhaltene Anzahlungen (nicht im Anwendungsbereich von IFRS 7)	0	0	45.969	0	45.969
<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.652</b>	<b>0</b>	<b>55.652</b>
<b>Fortgeführte Anschaffungskosten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.652</b>		<b>55.652</b>
<b>Beizulegender Zeitwert</b>				<b>0</b>	<b>0</b>

## Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei Forderungen und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr, die zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden, entspricht der beizulegende Zeitwert dem Buchwert. Alle anderen Forderungen/Verbindlichkeiten mit der Bewertung zu den fortgeführten Anschaffungskosten werden auf den beizulegenden Zeitwert abgezinst.



## 27. Operating Leasing

### Leasingverhältnisse als Leasingnehmer

Die Leasingzahlungen im Rahmen unkündbarer Operating-Leasingverhältnisse haben folgende Fälligkeiten:

*in Tausend EUR*

Bis zu einem Jahr	3.342
Nach einem Jahr bis zu fünf Jahren	4.667
nach fünf Jahren	258
	<b>8.267</b>

Die Gesellschaft mietet bestimmte Büro- und Produktionsgebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Fahrzeuge im Rahmen verschiedener Operating-Leasingvereinbarungen. Für den wesentlichen Teil der Leasingvereinbarungen über Büro- und Produktionsgebäude bestehen Mietverlängerungsoptionen seitens der Gesellschaft. Die Leasingvereinbarungen haben in der Regel eine Laufzeit zwischen einem und 15 Jahren. In keinem der Leasingverhältnisse sind bedingte Mietzahlungen vorgesehen.

Die gesamten Aufwendungen für Leasingverträge beliefen sich auf TEUR 3.957, TEUR 4.393 bzw. TEUR 4.490 für die Geschäftsjahre 2013, 2012 bzw. 2011.

## 28. Sonstige Verpflichtungen

Zum 31. Dezember 2013 weist die Gesellschaft ein Bestellobligo für die nächsten zwölf Monate in Höhe von TEUR 30.270 (2012: TEUR 33.860) aus. Die Verpflichtungen aus Investitionen in den folgenden zwölf Monaten betragen zum 31. Dezember 2013 TEUR 831 (2012: TEUR 437).

## 29. Haftungsverhältnisse

Im Rahmen des gewöhnlichen Geschäftsbetriebs ist AIXTRON gelegentlich Partei in Rechtsstreitigkeiten oder kann mit Klagen bedroht werden. Der Vorstand analysiert diese Sachverhalte regelmäßig unter Berücksichtigung aller Möglichkeiten einer Abwendung und der Abdeckung möglicher Schäden durch Versicherungen und bildet, wenn nötig, angemessene Rückstellungen. Es wird nicht erwartet, dass derartige Sachverhalte einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage haben werden.

## 30. Identität von nahe stehenden Unternehmen und Personen

Zu den nahe stehenden Personen der Gesellschaft gehören die Vorstände und Aufsichtsratsmitglieder.

### Vergütung des Vorstands

Für die Festlegung der Struktur des Vergütungssystems sowie der Gesamtvergütung der einzelnen Vorstandsmitglieder ist der Aufsichtsrat in seiner Gesamtheit zuständig. Er berät und überprüft die Vergütung regelmäßig auf ihre Angemessenheit.

Die Vergütung der Vorstandsmitglieder der AIXTRON SE orientiert sich an der wirtschaftlichen und finanziellen Lage sowie den Zukunftsaussichten des Unternehmens als auch an der üblichen Höhe und Struktur der Vorstandsvergütung bei vergleichbaren Unternehmen wie auch an der Vergütungsstruktur, die ansonsten im Unternehmen gilt. Zusätzlich werden die Aufgaben des jeweiligen Vorstandsmitglieds, dessen Erfahrung und persönliche Leistung sowie die langfristige Bindung an das Unternehmen bei der Bemessung der Vergütung berücksichtigt.

Die Vorstandsvergütung besteht aus drei Komponenten: einer festen Vergütung (einschließlich Sachbezügen und Zuschüssen für eine private Altersvorsorge), einem variablen Bonus und einer optionalen aktienbasierten Vergütung.

Für die feste Vergütung ist im Vorstandsdienstvertrag ein Jahreseinkommen festgelegt. Das Fixum als erfolgsunabhängige Grundvergütung wird monatlich (13-mal pro Jahr) als Gehalt ausgezahlt. Hinzu kommen Sachbezüge, im Wesentlichen aus der Dienstwagenbenutzung, sowie Zuschüsse für eine private Altersversorgung.

Für Verträge die vor 2013 abgeschlossen wurden, orientiert sich der variable Bonus am Konzernjahresüberschuss. Er wird aus einem „Gesamtantiemetopf“ gezahlt, der insgesamt bis zu 10 % des modifizierten Konzernjahresüberschusses, jedoch maximal EUR 6,5 Mio., ausmachen kann. Der modifizierte Konzernjahresüberschuss ergibt sich aus dem vom Abschlussprüfer testierten Konzernabschluss (IFRS) der Gesellschaft, vermindert um einen Konzern-Verlustvortrag und um Beträge, die nach Gesetz oder Satzung im Jahresabschluss der AIXTRON in Gewinnrücklagen einzustellen sind. Der Konzern-Verlustvortrag ergibt sich aus Konzernjahresfehlbeträgen aus Vorjahren, vermindert um Konzernjahresüberschüsse aus darauf folgenden Geschäftsjahren.

Zusätzlich können die Mitglieder des Vorstands als variable Komponente mit langfristiger Anreizwirkung und Risikocharakter eine aktienbasierte Vergütung in Form von Optionsrechten aus den Aktienoptionsprogrammen der AIXTRON beziehen. Die Aktienoptionsprogramme, einschließlich der Ausübungshürden, werden jeweils in der Hauptversammlung beschlossen. Die Anzahl der Optionsrechte für den Vorstand wird vom Aufsichtsrat festgelegt. Eine genaue Auflistung der ausstehenden Vorstandsoptionen sowie eine Erläuterung zu den einzelnen Aktienoptionsprogrammen befinden sich weiter unten.

Die Angemessenheit der vorstehenden Vergütungsleistungen wird regelmäßig durch den Aufsichtsrat überprüft. Dabei wird auch darauf geachtet, dass diese nicht zum Eingehen unangemessener Risiken verleiten.

Im Falle einer vorzeitigen Beendigung des Vorstandsmandats aufgrund Widerrufs der Bestellung erhält das Vorstandsmitglied eine Abfindung in Höhe der für die Restlaufzeit des Anstellungsvertrages von der Gesellschaft voraussichtlich geschuldeten festen und variablen Bezüge, maximal jedoch in Höhe von zwei Jahresbezügen (Abfindungs-Cap). Über diese Abfindung hinausgehende Leistungen sind ausgeschlossen.

Im Falle einer vorzeitigen Beendigung des Vorstandsmandats und einvernehmlicher Aufhebung des Anstellungsvertrags darf der Gesamtwert der von der Gesellschaft im Rahmen einer solchen Vereinbarung gegenüber dem Vorstandsmitglied zugesagten Leistungen den Wert der Abfindung, den das Vorstandsmitglied bei Widerruf der Bestellung erhalten würde unter Berücksichtigung des Abfindungs-Caps nicht überschreiten.

Bei Beendigung der Tätigkeit aufgrund Kündigung des Vorstandsmitglieds wegen Vorliegens eines sogenannten „Change of Control“-Tatbestandes erhält das Vorstandsmitglied eine Abfindung in Höhe der für die Restlaufzeit des Anstellungsvertrages von der Gesellschaft voraussichtlich geschuldeten festen und variablen Bezüge, maximal aber in Höhe des Abfindungs-Caps von zwei Jahresbezügen. Über diese Abfindung hinausgehende Leistungen sind ausgeschlossen. Ein „Change of Control“-Tatbestand im vorgenannten Sinne liegt vor, wenn ein Dritter oder eine Gruppe von Dritten, die ihre Anteile vertraglich zusammenlegen, um dann als ein Dritter aufzutreten, mehr als 50% des Grundkapitals der Gesellschaft direkt oder indirekt hält bzw. halten.

Die Vorstandsmitglieder verfügen nicht über individuelle Pensionszusagen, daher werden für sie keine Pensionsrückstellungen gebildet. Auch erhalten sie keine Kredite von der Gesellschaft.

Das bisher bestehende Vergütungssystem gemäß § 120 Abs. 4 AktG wurde von der Hauptversammlung am 18. Mai 2010 gebilligt.

Für Verträge ab 2013 hat der Aufsichtsrat eine neue Vergütungsstruktur beschlossen. Die neue Vergütungsstruktur sieht vor, den variablen Bonus – der wie bislang auch aus einem „Gesamtantiemetopf“ gezahlt wird, welcher sich weiterhin nach den bisherigen, oben dargestellten Grundsätzen bemisst – zur Hälfte in bar und zur Hälfte in Aktien zu leisten. Der auf den Aktienanteil entfallende Betrag der Tantieme wird in eine ganze Zahl von Aktien der Gesellschaft umgerechnet und am dritten Bankarbeitstag nach der ordentlichen Hauptversammlung im dritten Geschäftsjahr nach Gewährung an das Vorstandsmitglied übertragen. Die Zahl der als Aktienanteil zu gewährenden Aktien wird nach dem Schlusskurs der Aktie am dritten Bankarbeitstag nach der ordentlichen Hauptversammlung festgelegt, welcher der Jahres- und Konzernabschluss für das Geschäftsjahr vorgelegt wird, für das die Tantieme gewährt wird. Der Aktienanteil wird aus eigenen Aktien der Gesellschaft gewährt.

Mit dieser Vergütungsregelung nimmt das Vorstandsmitglied während der mehrjährigen Wartefrist nicht nur an positiven, sondern auch an negativen Entwicklungen des Aktienkurses teil, und es wird die Ausrichtung der variablen Vergütungsbestandteile auf eine nachhaltige Unternehmensentwicklung gestärkt; daher hat der Aufsichtsrat beschlossen, entsprechende Vergütungsregelungen auch in künftige Vorstandsverträge (bei deren Neuabschluss oder Verlängerung) aufzunehmen.

Am 18. Februar 2013 wurde Herr Martin Goetzeler zum neuen Vorstandsmitglied der AIXTRON SE bestellt. Er trat sein Amt zum 1. März 2013 an.

Das geänderte Vergütungssystem wurde von der Hauptversammlung am 23. Mai 2013 gebilligt.

## **Aufsichtsratsvergütung**

Die Vergütung des Aufsichtsrats regelt § 17 der Satzung der AIXTRON SE. Danach beträgt die jährliche feste Vergütung für das einzelne Mitglied des Aufsichtsrats EUR 25.000, für den Vorsitzenden das Dreifache dessen und für den stellvertretenden Vorsitzenden das Eineinhalbfache der Vergütung eines einfachen Aufsichtsratsmitglieds.

Mitglieder des Aufsichtsrats erhalten als variable Vergütung insgesamt 1% des Bilanzgewinns der Gesellschaft, vermindert um einen Betrag von 4% der auf das Grundkapital geleisteten Einlage. Der Vorsitzende des Aufsichtsrats erhält 6/17, der stellvertretende Vorsitzende 3/17 und ein Mitglied des Aufsichtsrats 2/17 der variablen Vergütung. Die Höhe der variablen Vergütung wird auf das Vierfache der Festvergütung je Aufsichtsratsmitglied begrenzt. Ferner erhalten Ausschussmitglieder ein Sitzungsgeld in Höhe von EUR 2.000 für die Teilnahme an einer Ausschusssitzung; dabei erhält der Vorsitzende des Ausschusses das Dreifache dessen. Das Sitzungsgeld ist in der Summe pro Jahr je Aufsichtsratsmitglied auf das Eineinhalbfache der jeweiligen festen Vergütung dieser Person beschränkt.

Die Mitglieder des Aufsichtsrats erhalten vom Unternehmen keine Kredite.

## Sonstiges

Die Gesellschaft hat für alle Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder eine D&O-Versicherung abgeschlossen. In Übereinstimmung mit dem durch das Gesetz zur Angemessenheit der Vorstandsvergütung (VorstAG) geänderten § 93 Abs. 2 AktG sowie der entsprechend angepassten Empfehlung in Ziff. 3.8. DCGK gilt für Vorstands- und ebenso für Aufsichtsratsmitglieder ein Selbstbehalt in Höhe von mindestens 10% des jeweils eingetretenen Schadens, jedoch maximal bis zur Höhe des Eineinhalbfachen der jeweiligen festen jährlichen Vergütung.

## Individualisierte Vergütungsstruktur

### Vorstandsvergütung

Die Vergütung des Vorstands (einschließlich Sachbezügen und Zuschüssen für Altersvorsorge) belief sich im Geschäftsjahr 2013 auf insgesamt EUR 2.584.833 (2012: EUR 1.124.274; 2011: EUR 7.623.754). Dem Vorstand wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr 0 Optionsrechte (2012: 0; 2011: 0) zugeteilt. Die Aufteilung der Vergütung in Euros auf die einzelnen Mitglieder des Vorstands in den Jahren 2011 bis 2013 ist in der folgenden Tabelle dargestellt.

Martin Goetzeler  
Vorsitzender des Vorstands/CEO  
seit 1. März 2013

	Gewährte Zuwendungen					Zufluss		
	2011	2012	2013	2013 (Min)	2013 (Max)	2011	2012	2013
Festvergütung	0	0	506.667	506.667	506.667	0	0	506.667
Leistungen aufgrund der vorzeitigen Beendigung der Tätigkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0
Nebenleistung	0	0	11.063	11.063	11.063	0	0	11.063
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>517.730</b>	<b>517.730</b>	<b>517.730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>517.730</b>
Einjährige variable Vergütung	0	0	500.000	500.000	2.888.889	0	0	0
Mehrfährige Vergütung	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Aktionsoptionsprogramm 2007 (Tranche 2008)</i>								
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2006)</i>								
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2004)</i>								
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2003)</i>								
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>2.888.889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Versorgungsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtvergütung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.017.730</b>	<b>1.017.730</b>	<b>3.406.619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>517.730</b>

	Gewährte Zuwendungen					Zufluss		
	2011	2012	2013	2013 (Min)	2013 (Max)	2011	2012	2013
Festvergütung	365.000	365.000	365.000	365.000	365.000	365.000	365.000	365.000
Leistungen aufgrund der vorzeitigen Beendigung der Tätigkeiten								
Nebenleistung	12.527	12.527	12.527	12.527	12.527	12.527	12.527	12.527
<b>Summe</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>
Einjährige variable Vergütung	1.805.556	0	0	0	1.805.556	1.805.556	1.805.556	
Mehrfährige Vergütung								0
<i>Aktionsoptionsprogramm 2007 (Tranche 2008)</i>								
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2006)</i>								
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2004)</i>								
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2003)</i>								
<b>Summe</b>	<b>1.805.556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.805.556</b>	<b>1.805.556</b>	<b>1.805.556</b>	<b>0</b>
Versorgungsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtvergütung</b>	<b>2.183.083</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>	<b>377.527</b>	<b>2.183.082</b>	<b>2.183.083</b>	<b>2.183.083</b>	<b>377.527</b>

Wolfgang Breme  
Finanzvorstand/CFO

	Gewährte Zuwendungen					Zufluss		
	2011	2012	2013	2013 (Min)	2013 (Max)	2011	2012	2013
Festvergütung	300.000	300.000	330.769	330.769	330.769	300.000	300.000	330.769
Leistungen aufgrund der vorzeitigen Beendigung der Tätigkeiten								
Nebenleistung	9.413	9.413	10.745	10.745	10.745	9.413	9.413	10.745
<b>Summe</b>	<b>309.413</b>	<b>309.413</b>	<b>341.514</b>	<b>341.514</b>	<b>341.514</b>	<b>309.413</b>	<b>309.413</b>	<b>341.514</b>
Einjährige variable Vergütung	1.805.556	0	0	0	1.805.556	1.805.556	1.805.556	0
Mehrfährige Vergütung						0	209.586	512.600
<i>Aktionsoptionsprogramm 2007 (Tranche 2008)</i>							209.586	
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2006)</i>								512.600
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2004)</i>								
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2003)</i>								
<b>Summe</b>	<b>1.805.556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.805.556</b>	<b>1.805.556</b>	<b>2.015.142</b>	<b>512.600</b>
Versorgungsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtvergütung</b>	<b>2.114.969</b>	<b>309.413</b>	<b>341.514</b>	<b>341.514</b>	<b>2.147.070</b>	<b>2.114.969</b>	<b>2.324.555</b>	<b>854.114</b>

Paul Hyland  
Vorsitzender des Vorstands/CEO  
bis 28. Februar 2013

	Gewährte Zuwendungen					Zufluss		
	2011	2012	2013	2013 (Min)	2013 (Max)	2011	2012	2013
Festvergütung	424.422	424.941	65.728	65.728	65.728	424.422	424.941	65.728
Leistungen aufgrund der vorzeitigen Beendigung der Tätigkeiten			780.000	780.000	780.000			780.000
Nebenleistung	12.392	12.392	2.335	2.335	2.335	12.392	12.392	2.335
<b>Summe</b>	<b>436.814</b>	<b>437.334</b>	<b>848.063</b>	<b>848.063</b>	<b>848.063</b>	<b>436.814</b>	<b>437.333</b>	<b>848.063</b>
Einjährige variable Vergütung	2.888.889			0	481.481	2.888.889	2.888.889	0
Mehrfährige Vergütung						0	0	836.778
<i>Aktionsoptionsprogramm 2007 (Tranche 2008)</i>								210.405
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2006)</i>								322.135
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2004)</i>								123.095
<i>Aktionsoptionsprogramm 2002 (Tranche 2003)</i>								181.143
<b>Summe</b>	<b>2.888.889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>481.481</b>	<b>2.888.889</b>	<b>2.888.889</b>	<b>836.778</b>
Versorgungsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtvergütung</b>	<b>3.325.703</b>	<b>437.334</b>	<b>848.063</b>	<b>848.063</b>	<b>1.329.544</b>	<b>3.325.703</b>	<b>3.326.222</b>	<b>1.684.840</b>

\* anteilig für 2 Monate (Anstellungsverhältniss bis 28.2.2013)

Insgesamt hielt der AIXTRON Vorstand per 31. Dezember 2013 500.408 Optionen auf den Bezug von 505.116 Aktien der Gesellschaft (31. Dezember 2012: 923.516 Aktien; 31. Dezember 2011: 962.516 Aktien). Der Bestand der den Optionen unterliegenden Aktien setzt sich wie folgt zusammen, wobei die realisierbaren Gewinne aus der Ausübung der Aktienoptionen deutlich von den in der Tabelle genannten Werten abweichen können.

Vorstandsmitglied	Zuteilung	Ausstehend Aktien	Ausübbar (Aktien)	Optionswert bei Zuteilung (EUR)	Ausübungspreis (EUR)	Fälligkeit	Total
Wolfgang Breme	Nov 2010	52.000	26.000	461.240	26,60	Nov 2020	
	Nov 2009	52.000	39.000	448.240	24,60	Nov 2019	
	Nov 2008	13.000	13.000	92.040	4,17	Nov 2018	
	Dez 2007	52.000	52.000	225.680	10,09	Dez 2017	<b>169.000</b>
Dr. Bernd Schulte	Nov 2010	52.000	26.000	461.240	26,60	Nov 2020	
	Nov 2009	52.000	39.000	448.240	24,60	Nov 2019	
	Nov 2008	52.000	52.000	92.040	4,17	Nov 2018	
	Dez 2007	52.000	52.000	225.680	10,09	Dez 2017	
	Nov 2006	55.000	55.000	84.150	3,83	Nov 2016	
	Nov 2004	35.000	35.000	107.800	6,17	Nov 2014	
	Mai 2002	27.500	0	152.625	7,48	Mai 2017	
	Mai 2001	5.000	0	106.500	26,93	Mai 2016	
	Mai 2005	2.640	660	55.981	67,39	Mai 2015	
	Mai 1999	2.976	2.976	35.640	18,70	Mai 2014	<b>336.116</b>
<b>Total</b>		<b>505.116</b>	<b>392.636</b>				<b>505.116</b>

Der „Optionswert bei Zuteilung“ ist gemäß IFRS 2 für nach dem 7. November 2002 ausgegebene Optionen auch Basis für die aufwandswirksame Erfassung in der Gewinn- und Verlustrechnung. Für vor dem 7. November 2002 ausgegebene Aktienoptionen wurde der Zeitwert nach dem Black-Scholes-Modell ermittelt.

Von den Aufwendungen für aktienbasierte Vergütung (s. Anmerkung 7) entfielen auf die Mitglieder des Vorstandes folgende Beträge:

<i>in Tausend EUR</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Paul Hyland	<b>-532</b>	249	347
Wolfgang Breme	<b>118</b>	244	347
Dr. Bernd Schulte	<b>118</b>	249	347

Im Geschäftsjahr 2013 sind 207.000 Optionsrechte (2012: 0; 2011: 0) aufgrund des Ausscheidens von Paul Hyland verfallen. Die auf den nicht ausübbareren Teil dieser Optionen entfallenden Aufwendungen wurden in Übereinstimmung mit IFRS 2 erfolgswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr 2013 haben die Mitglieder des Vorstandes 211.500 Optionsrechte ausgeübt (2012: 39.000, 2011: 0).

	Tag der Ausübung	Durchschnittlicher Aktienkurs am Tag der Ausübung	Anzahl Aktien
<b>2013</b>			
Paul Hyland	21.11.13	9,8440	39.000
Paul Hyland	18.11.13	9,8132	117.500
Wolfgang Breme	31.05.13	13,7101	55.000
<b>2012</b>			
Wolfgang Breme	30.11.12	9,5362	39.000
<b>2011</b>			
N/A			

Die derzeitigen Mitglieder des Vorstands verfügen nicht über individuelle Pensionszusagen; es werden somit keine Pensionsrückstellungen für sie gebildet. Stattdessen werden Zuschüsse zur Altersvorsorge durch die Vorstandsmitglieder jeweils in einen Versicherungsvertrag mit Unterstützungskassenzusage (oder vergleichbares Modell) eingezahlt. Die Zuschüsse betragen in 2013, 2012 und 2011 für Paul Hyland (in 2013 anteilig für 2 Monate), Wolfgang Breme und Dr. Bernd Schulte jeweils EUR 40.000 sowie für Martin Goetzler EUR 80.000 pro Jahr (in 2013 anteilig für 10 Monate).

### Vergütung des Aufsichtsrats

Die Vergütung des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2013 belief sich insgesamt auf EUR 290.042 (2012: EUR 302.500, 2011: EUR 1.024.933). Die auf die Geschäftsjahre 2011 bis 2013 entfallende Aufsichtsratsvergütung beträgt im Einzelnen:

## Aufsichtsratsvergütung

Aufsichtsratsmitglied	Jahr	Fest (EUR)	Variabel (EUR)	Sitzungsgeld (EUR)	Gesamt (EUR)
Kim Schindelhauer <sup>1)2)3)4)5)</sup> (Aufsichtsratsvorsitzender) (Vorsitzender des Kapitalmarktausschusses)	2013	75.000	0	20.000	95.000
	2012	75.000	0	18.000	93.000
	2011	75.000	257.333	16.000	348.333
Prof. Dr. Wolfgang Blättchen <sup>1)4)</sup> (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender seit 27. Februar 2013) (Vorsitzender des Prüfungsausschusses) (Unabhängiger Finanzexperte)	2013	35.556	0	24.000	59.556
	2012	25.000	0	24.000	49.000
	2011	25.000	85.778	24.000	134.778
Prof. Dr. Petra Denk <sup>2)3)</sup> (seit 19. Mai 2011) (Vorsitzende des Technologieausschusses)	2013	25.000	0	28.000	53.000
	2012	25.000	0	26.000	51.000
	2011	15.548	53.347	23.322	92.217
Dr. Andreas Biagosch <sup>2)</sup> (seit 23. Mai 2013)	2013	15.139	0	2.000	17.139
	2012	0	0	0	0
	2011	0	0	0	0
Dr. Martin Komischke (seit 23. Mai 2013)	2013	15.139	0	0	15.139
	2012	0	0	0	0
	2011	0	0	0	0
Prof. Dr. Rüdiger von Rosen <sup>1)3)4)</sup> (Vorsitzender des Nominierungsausschusses)	2013	25.000	0	20.000	45.000
	2012	25.000	0	6.000	31.000
	2011	25.000	85.778	0	110.778
Dr. Holger Jürgensen <sup>6)</sup> (bis 30. Januar 2013; stv. Aufsichtsratsvorsitzender)	2013	3.125	0	0	3.125
	2012	37.500	0	16.000	53.500
	2011	37.500	128.667	16.000	182.167
Karl-Hermann Kuklies (bis 30. Januar 2013)	2013	2.083	0	0	2.083
	2012	25.000	0	0	25.000
	2011	25.000	85.778	0	110.778
Joachim Simmroß <sup>1)</sup> (bis 19. Mai 2011)	2013	0	0	0	0
	2012	0	0	0	0
	2011	9.452	32.431	4.000	45.883
<b>Total</b>	2013	<b>196.042</b>	<b>0</b>	<b>94.000</b>	<b>290.042</b>
	2012	<b>212.500</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>	<b>302.500</b>
	2011	<b>212.500</b>	<b>729.111</b>	<b>83.322</b>	<b>1.024.933</b>

1) Mitglied des Prüfungsausschusses

2) Mitglied des Technologieausschusses (besteht seit 2011)

3) Mitglied des Nominierungsausschusses

4) Mitglied des Kapitalmarktausschusses 2013

5) Ehemaliges AIXTRON Vorstandsmitglied

6) Ehrenmitglied des Aufsichtsrats

Wie auch in den Vorjahren gab es im vergangenen Geschäftsjahr keine Vergütungen für persönlich erbrachte Leistungen von Aufsichtsratsmitgliedern.



### 31. Konzernunternehmen

Die AIXTRON SE übt einen beherrschenden Einfluss auf folgende Tochtergesellschaften aus:

	Land	Anteile am Kapital in %	
		2013	2012
AIXTRON, Inc.	USA	100	100
AIXTRON Ltd.	England & Wales	100	100
AIXTRON Korea Co. Ltd.	Südkorea	100	100
AIXTRON Taiwan Co. Ltd.	Taiwan	100	100
AIXTRON AB	Schweden	100	100
AIXTRON KK	Japan	100	100
AIXTRON China Ltd.	P.R. China	100	100
Nanoinstruments Ltd	England & Wales	100	100
Genus Treuhandvermögen *	USA	n.a.	n.a.

\* Die Anteile am Genus Treuhandvermögen werden der AIXTRON SE als wirtschaftliches Eigentum zugerechnet, da aufgrund des bestehenden Treuhandverhältnisses mit der AIXTRON SE ein beherrschender Einfluss besteht.

### 32. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es liegen keine Erkenntnisse über wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vor, die zu einer anderen Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens führen würden.

### 33. Abschlussprüferhonorar

Das im Konzernabschluss als Aufwand erfasste Abschlussprüferhonorar für die weltweit beauftragten Gesellschaften des Deloitte & Touche-Netzwerks beträgt:

<i>in Tausend EUR</i>	2013	2012
für die Abschlussprüfung	719	728
für sonstige Bestätigungsleistungen	35	36
für Steuerberatungsleistungen	229	226
für sonstige Leistungen	30	0
	<b>1.083</b>	<b>990</b>

Davon entfallen auf den Konzernabschlussprüfer Deloitte & Touche GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf, TEUR 444 für die Abschlussprüfung (2012: TEUR 443), TEUR 32 für sonstige Bestätigungsleistungen (2012: TEUR 36), TEUR 34 für Steuerberatungsleistungen (2012: TEUR 89) und TEUR 0 für sonstige Leistungen (2012: TEUR 0).

## 34. Personalbestand

### Mitarbeiter nach Funktionsbereichen (Jahresdurchschnitt)

	2013	2012
Vertrieb und Service	70	90
Forschung und Entwicklung	297	337
Produktion	373	440
Verwaltung	88	98
<b>Arbeitnehmer (§ 314 HGB)</b>	<b>828</b>	<b>965</b>
Vorstände	3	3
	<b>831</b>	<b>968</b>
Auszubildende	16	15
<b>Summe Mitarbeiter</b>	<b>847</b>	<b>983</b>

## 35. Erklärung zum Deutschen Corporate Governance Kodex

Der Vorstand und der Aufsichtsrat haben die Entsprechenserklärung nach § 161 AktG im Jahr 2013 abgegeben und auf der Website der Gesellschaft unter [www.aixtron.com/investoren/corporate-governance/grundsaeetze](http://www.aixtron.com/investoren/corporate-governance/grundsaeetze) dauerhaft zugänglich gemacht.

## 36. Aufsichtsrat und Vorstand

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr 2013 die folgenden Mitglieder an:

- Herr Kim Schindelhauer, Dipl.-Kaufmann, Aachen, Vorsitzender des Aufsichtsrats seit 2002
- Herr Prof. Dr. Wolfgang Blättchen, Leonberg, Geschäftsführer der Blättchen Financial Advisory GmbH, Leonberg, Mitglied des Aufsichtsrats seit 1998, stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrats seit 27. Februar 2013
  - Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien:
    - Pfisterer Holding AG, Winterbach – Aufsichtsratsvorsitzender
    - HAUBROK AG, Berlin – stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender (bis 28.8.2013)
    - APCOA Parking AG, Leinfeld-Echterdingen – Aufsichtsratsmitglied
    - FAS AG, Stuttgart – Aufsichtsratsmitglied
- Herr Prof. Dr. Rüdiger von Rosen, Dipl.-Kaufmann, Frankfurt/Main, Geschäftsführender Gesellschafter der Serius GmbH, Düsseldorf, Mitglied des Aufsichtsrats seit 2002
  - Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien:
    - PriceWaterhouseCoopers AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt/Main - Aufsichtsratsmitglied (bis 12.2.2014)
    - ICF Kursmakler AG, Frankfurt/Main – stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
    - Paladin Asset Management Investment AG, Hannover – Aufsichtsratsvorsitzender
- Frau Prof. Dr. Petra Denk, Unterschleißheim, Professur für Betriebs- und Energiewirtschaft, Hochschule Landshut, Mitglied des Aufsichtsrats seit 2011
- Herr Dr. Andreas Biagosch, München, Managing Director der Impacting I GmbH & Co KG, Mitglied des Aufsichtsrats seit Mai 2013
  - Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien:
    - Lürssen Maritime Beteiligungen, Bremen - Beiratsmitglied
    - Ashok Leyland Limited, Chennai/Indien - Non-Executive Director - Aufsichtsratsmitglied
- Herr Dr. Martin Komischke, Morgarten - Schweiz, Vorsitzender der Konzernleitung der HOERBIGER Holding AG, Zug -

Schweiz, Mitglied des Aufsichtsrats seit Mai 2013

- Herr Dr. Holger Jürgensen, Aachen, Physiker, stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrats (zurückgetreten am 30. Januar 2013)
- Herr Karl-Hermann Kuklies, Duisburg, Kaufmann, Mitglied des Aufsichtsrats (zurückgetreten am 30. Januar 2013)

Die Gesellschaft hat folgende Vorstandsmitglieder:

- Martin Goetzeler, Icking, Dipl.-Kaufmann, Vorstandssprecher (Vorsitzender) seit dem 1. März 2013
- Dr. Bernd Schulte, Aachen, Physiker, Vorstandsmitglied seit 2002
- Wolfgang Breme, Aachen, Dipl.-Kaufmann, Finanzvorstand seit 2005
- Paul Hyland, Aachen, Kaufmann, Vorstandssprecher (Vorsitzender) bis zum 28. Februar 2013

## 37. Wesentliche Rechnungslegungsgrundlagen und Schlüsselquellen von Schätzungen und Unsicherheiten

Im Rahmen der Erstellung des Konzernabschlusses ist es erforderlich, dass durch das Management Schätzungen vorgenommen sowie Annahmen getroffen werden, wodurch die Höhe der berichteten Beträge und die diesbezüglichen Anhangsangaben beeinflusst werden. Alle Schätzungen und Annahmen werden nach bestem Wissen und Gewissen getroffen, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft zu vermitteln. Ermessensausübungen des Vorstands im Rahmen der Anwendung der IFRS haben bedeutenden Einfluss auf die nachfolgend beschriebenen Rechnungslegungssachverhalte, die einen wesentlichen Effekt auf den Konzernabschluss haben.

### Umsatzrealisierung

Die Umsatzrealisierung für Anlagenlieferungen erfolgt im Allgemeinen in zwei Schritten. Ein Teil des Umsatzes wird dabei mit Lieferung der Anlage, der andere Teil nach der Installation und Kundenabnahme vor Ort realisiert (siehe Anmerkung 2 (N)). Auf der Grundlage von Erfahrungswerten geht das Unternehmen davon aus, dass diese Methode geeignet ist, die Umsatzerlöse ordnungsgemäß darzustellen. Die durch den Vorstand getroffenen Annahmen beinhalten auch eine Einschätzung, ab welchem Zeitpunkt im Wesentlichen alle Risiken und Chancen aus dem Eigentum an den Kunden übergegangen sind.

### Bewertung von Vorräten

Vorräte werden mit dem niedrigeren Wert aus Anschaffungs- oder Herstellungskosten und Nettoveräußerungswert angesetzt. Im Rahmen dieser Bewertung sind Annahmen bezüglich veralteter Materialien zu treffen. Dabei sind Schätzungen bezüglich der prognostizierten Produktnachfrage sowie der Preisentwicklung vorzunehmen, welche wesentlichen Änderungen unterliegen können. Der Buchwert der Vorräte ist in Anmerkung 16 dargestellt.

Wie in Anmerkungen 3 und 16 erläutert, entstanden dem Unternehmen in den Jahren 2013, 2012 und 2011 Aufwendungen in Höhe von TEUR 35.012, TEUR 40.947 und TEUR 41.602 die im Wesentlichen aus Änderungen früherer Annahmen bezüglich des Nettoveräußerungswerts sowie überschüssiger und veralteter Vorräte resultieren. In zukünftigen Perioden könnten Wertminderungen aufgrund unterschiedlicher Faktoren notwendig sein. Darunter fallen beispielsweise eine rückläufige Produktnachfrage, technologische Überalterung zurückzuführen auf neue Produkte und technologischen Fortschritt oder Veränderungen im wirtschaftlichen Umfeld, die Einfluss auf die Marktpreise der Produkte des Unternehmens haben könnten. Diese Einflussfaktoren können in zukünftigen Perioden zu einer Anpassung der Bewertung der Vorräte führen und einen wesentlichen Einfluss auf die Ertragslage des Unternehmens haben.

### Ertragsteuern

Zu jedem Bilanzstichtag beurteilt das Unternehmen, ob die Realisierbarkeit künftiger Steuervorteile für den Ansatz aktiver latenter Steuern hinreichend wahrscheinlich ist. Dies erfordert vom Management eine Schätzung der künftig zur Verfügung stehenden zu versteuernden Einkommen. Die ausgewiesenen latenten Steuerforderungen könnten sich verringern, falls die Schätzungen der geplanten steuerlichen Einkommen gesenkt werden oder falls Änderungen der aktuellen Steuergesetzgebung die Realisierbarkeit künftiger Steuervorteile zeitlich oder bezüglich des Umfangs beschränken. Der Buchwert der latenten Steuerforderungen ist in Anmerkung 14 dargestellt.

### Rückstellungen

Rückstellungen sind Verpflichtungen deren zeitliches Eintreten oder Betrag ungewiss ist. Die Gesellschaft überprüft an jedem Bilanzstichtag die Bewertung der als Rückstellung bilanzierten Verpflichtungen und passt den Wert an, wenn dies notwendig ist. Aufgrund der Ungewissheit des Zeitpunkts oder der Höhe der Inanspruchnahme muss die Gesellschaft Annahmen bezüglich der Bewertung von Rückstellungen treffen. Die Höhe der tatsächlichen Verpflichtung kann von den Schätzwerten abweichen. Details zu den Rückstellungen sind in Anmerkung 24 dargestellt.