

# Bescheinigung des unabhängigen Prüfers

An den Vorstand der Infineon Technologies AG, Neubiberg

## Einleitung und Auftragsgegenstand

Wir wurden beauftragt, eine betriebswirtschaftliche Prüfung zur Erlangung begrenzter Sicherheit bezüglich ausgewählter Angaben und Kennzahlen des Geschäftsjahres 2012, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, veröffentlicht im Kapitel „Nachhaltigkeit bei Infineon: Maßstäbe setzen – durch Innovation und freiwillige Verantwortung“ des Geschäftsberichts 2012 der Infineon Technologies AG, Neubiberg, durchzuführen.

Folgende ausgewählte Angaben und Kennzahlen des Geschäftsjahres 2012, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, im Kapitel „Nachhaltigkeit bei Infineon: Maßstäbe setzen – durch Innovation und freiwillige Verantwortung“ veröffentlicht im Geschäftsbericht 2012 der Infineon Technologies AG, sind Gegenstand unserer betriebswirtschaftlichen Prüfung:

- Im Abschnitt „Unsere Halbleiterherstellung – Ein Maßstab in Sachen Nachhaltigkeit“ die Daten bezüglich der Kennzahlen Elektrizitätsverbrauch und Wasserverbrauch sowie PFCs-Emissionen, sowie im Abschnitt „Unsere Verantwortung für die Mitarbeiter“ die Unfallstatistik.
- Die qualitativen Aussagen bezüglich der Angaben zu:
  - der Teilnahme am UN Global Compact, sowie der Einhaltung der Prinzipien und dem sogenannten COP (Communication on Progress);
  - der Aufnahme in den Dow Jones Sustainability Index 2012/2013 und der Listung im Sustainability Yearbook 2012;
  - der Corporate Citizenship Leitlinie und den unterstützten Projekten;
  - den Konfliktmineralien;
  - der Verantwortung entlang der Wertschöpfungskette inklusive der sogenannten „Principles of Purchasing“;
  - der Wesentlichkeitsmatrix;
  - der Stakeholder Bewertung inkl. EFQM Modell und Ergebnissen daraus.

## **Verantwortlichkeit der gesetzlichen Vertreter**

Die Angemessenheit der Aufstellung und Darstellung der ausgewählten Angaben, sowie die Angemessenheit der Ermittlung und Darstellung der ausgewählten Kennzahlen in Übereinstimmung mit den internen Berichtskriterien, wie in den begleitenden Erläuterungen dargelegt, liegen in der Verantwortung des Vorstands. Die begleitenden Erläuterungen sind auf den Webseiten der Infineon Technologies AG unter [www.infineon.com/Nachhaltigkeit\\_Reporting](http://www.infineon.com/Nachhaltigkeit_Reporting) veröffentlicht.

Diese Verantwortlichkeit umfasst auch die Konzeption, Implementierung und Aufrechterhaltung von Systemen und Prozessen, soweit sie für die Aufstellung der Angaben und Ermittlung der Kennzahlen von Bedeutung sind, sowie die Auswahl angemessener Methoden zur Aufstellung der Angaben und Kennzahlen.

## **Verantwortlichkeit des Prüfers und Prüfungsstandards**

Unsere Aufgabe ist es, bezüglich der ausgewählten Angaben und Kennzahlen, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, eine betriebswirtschaftliche Prüfung durchzuführen und auf der Grundlage unserer betriebswirtschaftlichen Prüfung ein Urteil mit einer begrenzten Sicherheit in Form dieser Bescheinigung abzugeben.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des International Standard for Assurance Engagements (ISAE) 3000: „Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information“, herausgegeben vom International Auditing and Assurance Standards Board, durchgeführt. Dieser Standard erfordert unter anderem, dass die Mitglieder unseres Prüfungsteams über solche Fachkenntnisse, Fähigkeiten und berufsständischen Qualifikationen verfügen, auf Grund derer sie die ausgewählten Angaben und Kennzahlen verstehen und würdigen können, sowie die Einhaltung der Anforderungen zur Unabhängigkeit des Code of Ethics für Professional Accountants der International Federation of Accountants.

Nach ISAE 3000 ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir bei kritischer Würdigung mit einer begrenzten Sicherheit ausschließen können, dass die ausgewählten Angaben und Kennzahlen, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, nicht in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit den internen Berichtskriterien dargestellt sind.

Der Umfang der Prüfungshandlungen und demzufolge die Prüfungssicherheit ist bei einem Auftrag zur Erlangung begrenzter Sicherheit geringer als bei einem Auftrag zur Erlangung einer hinreichenden Prüfungssicherheit.

Die Durchführung einer solchen Prüfung beinhaltet vorrangig Befragungen von Mitarbeitern, insbesondere von Personen, die für die Aufstellung und Darstellung der ausgewählten Angaben

sowie die Ermittlung und Darstellung der ausgewählten Kennzahlen, verantwortlich sind, und analytische Beurteilungen und auch andere geeignete aussagebezogene Prüfungshandlungen.

Im Einzelnen haben wir folgende Prüfungshandlungen durchgeführt:

- Untersuchung der bestehenden internen Richtlinien (interne Berichtskriterien) und Prozesse zur Erhebung, Analyse und Aggregation der Daten bezüglich der ausgewählten Kennzahlen hinsichtlich deren Eignung und Dokumentation;
- Befragungen der mit der Aufstellung der Aussagen und Ermittlung der Daten beauftragten Mitarbeiter zur Beurteilung der Datenerhebungs- und Berichterstattungsprozesse sowie zur Beurteilung der Verlässlichkeit der berichteten Angaben und Indikatoren;
- Durchführung von zwei Telefoninterviews mit Mitarbeitern an den Standorten Dresden (Deutschland) und Malakka (Malaysia) zur Beurteilung der lokalen Datenerhebungs- und Berichterstattungsprozesse sowie zur Beurteilung der Zuverlässigkeit der berichteten Informationen;
- Durchführung von Datentrendanalysen und Plausibilitätsbeurteilung auf Ebene der konsolidierten Daten und auf Ebene der Daten der Berichtseinheiten;
- Durchführung von Interviews mit den für die Aufstellung der Aussagen verantwortlichen Mitarbeitern und Einsichtnahme in Nachweise und Dokumentationen zur Verifizierung dieser ausgewählten Angaben, im Einzelnen zu der Teilnahme am UN Global Compact sowie der Einhaltung der Prinzipien und dem sogenannten COP (Communication on Progress), zu der Aufnahme in den Dow Jones Sustainability Index 2012/2013 und der Listung im Sustainability Yearbook 2012, zu der Corporate Citizenship Leitlinie und den unterstützten Projekten, zu den Konfliktmineralien, zu der Verantwortung entlang der Wertschöpfungskette inkl. der sogenannten „Principles of Purchasing“, zu der Wesentlichkeitsmatrix, sowie zu der Stakeholder Bewertung inkl. EFQM Modell und Ergebnissen daraus;
- Einschätzung der Gesamtdarstellung der ausgewählten Angaben und Kennzahlen“, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, im Kapitel „Nachhaltigkeit bei Infineon: Maßstäbe setzen – durch Innovation und freiwillige Verantwortung“ des Geschäftsberichts 2012 der Infineon Technologies AG.

## **Ergebnis**

Auf Grund der bei der Durchführung unserer betriebswirtschaftlichen Prüfung gewonnenen Erkenntnisse sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die uns zu der Annahme veranlassen, dass die ausgewählten Angaben und Kennzahlen des Geschäftsjahres 2012, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, nicht in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit den internen Berichtskriterien aufgestellt sind.

München, den 16. November 2012

KPMG AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Wolper  
Wirtschaftsprüfer

Fischer  
Wirtschaftsprüferin