

Merkblatt
Zahlungen im Außenwirtschaftsverkehr¹

Edelmetallgeschäfte²

Art der Transaktionen	eingehende Zahlung	ausgehende Zahlung	Kennzahl	Angaben zum Zahlungszweck
1 Kauf und Verkauf von Edelmetallen³				
<i>1.1 Kauf von Gebietsfremden</i>				
1.1.1 Ware wird aus dem Ausland in das Inland verbracht	-	nein	-	keine Meldepflicht
1.1.2 Ware befand sich und verbleibt im Ausland	-	ja	"TR"	Kauf von Edelmetallen loco Ausland ⁴
1.1.3 Ware befand sich und verbleibt im Inland	-	ja	997	Kauf von Edelmetallen loco Inland
<i>1.2 Verkauf an Gebietsfremde</i>				
1.2.1 Ware wird aus dem Inland in das Ausland verbracht	nein	-	-	keine Meldepflicht
1.2.2 Ware befand sich und verbleibt im Ausland	ja	-	"TR"	Verkauf von Edelmetallen loco Ausland
1.2.3 Ware befand sich und verbleibt im Inland	ja	-	997	Verkauf von Edelmetallen loco Inland
2 Edelmetallkonten				
<i>2.1 Vermögensanlagen in fremden Wirtschaftsgebieten</i>	ja	ja	121	Gewährung und Rückzahlung von langfristigen Edelmetallkrediten an Gebietsfremde, Dotierung und Rückzahlung von langfristigen Edelmetallguthaben bei gebietsfremden Banken durch MFI's
	ja	ja	221	Gewährung und Rückzahlung von langfristigen Edelmetallkrediten an Gebietsfremde, Dotierung und Rückzahlung von langfristigen Edelmetallguthaben bei gebietsfremden Banken durch Unternehmen und Privatpersonen
<i>2.2 Vermögensanlagen im Wirtschaftsgebiet</i>	ja	ja	161	Gewährung und Rückzahlung von langfristigen Edelmetallkrediten durch Gebietsfremde, Dotierung und Rückzahlung von langfristigen Edelmetallguthaben von Gebietsfremden an MFI's

Art der Transaktionen	eingehende Zahlung	ausgehende Zahlung	Kennzahl	Angaben zum Zahlungszweck
	ja	ja	261	Gewährung und Rückzahlung von langfristigen Edelmetallkrediten durch Gebietsfremde, Dotierung und Rückzahlung von langfristigen Edelmetallguthaben von Gebietsfremden an Unternehmen und Privatpersonen
2.3 Zinsen und Gebühren	ja	ja	184	Zinseinnahmen und -ausgaben der MFI's aus Edelmetallkonten
	ja	ja	284	Zinseinnahmen und -ausgaben der Unternehmen und Privatpersonen aus Edelmetallkonten
	ja	ja	533	Kontogebühren, Provisionen u.ä.
3 Handel mit Edelmetallzertifikaten				
	ja	ja	139	Erwerb bzw. Veräußerung von Eigentumsanteilen an Edelmetalldepots
4 Termingeschäfte mit Edelmetallen				
4.1 Kauf und Verkauf von Futures				
4.1.1 Sicherheitsleistungen	nein	nein	-	keine Meldepflicht
4.1.2 Wertveränderungen (Variation Margin)	ja	ja	882	Variation Margins für Edelmetall-Futures an ausländischen Terminbörsen ⁵
	ja	ja	882	alternativ: Kursgewinne oder -verluste aus Edelmetall-Futures an ausländischen Terminbörsen ⁵
	ja	ja	883	Kursgewinne oder -verluste aus Edelmetall-Futures OTC
	ja	ja	533	Gebühren für Börsengeschäfte, Kontogebühren u.ä.
4.2 Edelmetall-Swaps				
4.2.1 Standard Swap	nein	nein	-	keine Meldepflicht für Kassa- und Termingeschäftsteil
	ja	ja	584	vereinnahmte / verausgabte Swapzinsen und Ausgleichszahlungen
4.2.2 Location Swap	ja	ja	533	Gebühren Edelmetall-Swap
4.2.3 Quality Swap	ja	ja	533	Gebühren Edelmetall-Swap

Art der Transaktionen	eingehende Zahlung	ausgehende Zahlung	Kennzahl	Angaben zum Zahlungszweck
4.3 Kauf und Verkauf von Optionen	ja	ja	821	Prämien- und Differenzzahlungen für Edelmetalloptionen an ausländischen Terminbörsen physisches Settlement: Kauf bzw. Verkauf von Edelmetallen (siehe 1)
	ja	ja	820	Prämien- und Differenzzahlungen für OTC-Optionen ausl. Stillhalter physisches Settlement: Kauf bzw. Verkauf von Edelmetallen (siehe 1)
	ja	ja	830	Prämien- und Differenzzahlungen für OTC-Optionen incl. Stillhalter physisches Settlement: Kauf bzw. Verkauf von Edelmetallen (siehe 1)
5 Anleihen (Zertifikate) und Optionsscheine auf Edelmetalle oder Edelmetallindices				
5.1 Anleihen				
5.1.1 Anleihen gebietsfremder Emittenten	ja	ja	702	Bezeichnung der Euro-Anleihe und Angabe der ISIN oder WKN
	ja	ja	102	Bezeichnung der Fremdwährungs-Anleihe und Angabe der ISIN oder WKN
5.1.2 Anleihen gebietsansässiger Emittenten	ja	ja	142	Bezeichnung der Euro-Anleihe und Angabe der ISIN oder WKN
	ja	ja	149	Bezeichnung der Fremdwährungs-Anleihe und Angabe der ISIN oder WKN
5.2 Optionsscheine auf Edelmetalle				
5.2.1 Optionsscheine gebietsfremder Emittenten	ja	ja	110	Bezeichnung des Optionsscheins und Angabe der ISIN oder WKN bei Ausübung: Kauf bzw. Verkauf von Edelmetallen (siehe 1)
	ja	ja	110	alternativ: Differenzzahlung aus Optionsscheinen
5.2.2 Optionsscheine gebietsansässiger Emittenten	ja	ja	150	Bezeichnung des Optionsscheins und Angabe der ISIN oder WKN bei Ausübung: Kauf bzw. Verkauf von Edelmetallen (siehe 1)
	ja	ja	150	alternativ: Differenzzahlung aus Optionsscheinen

Art der Transaktionen	eingehende Zahlung	ausgehende Zahlung	Kennzahl	Angaben zum Zahlungszweck
6 Leihe von Edelmetallen	nein	nein	-	keine Meldepflicht des Edelmetallgegenwerts
	ja	ja	184	Leihzinsen, Leihprovisionen ⁶

Anmerkungen

¹ Nach § 59 Abs. 2 Nr. 1 AWW besteht eine Meldepflicht für Zahlungen grundsätzlich nur dann, wenn sie 12 500 Euro oder den Gegenwert in anderer Währung übersteigen. Zahlung im Sinne der Meldevorschriften ist auch die Aufrechnung und Verrechnung.

² Die folgenden Ausführungen beziehen sich sowohl auf unverarbeitete Edelmetalle als auch auf verarbeitete Edelmetalle (Münzen, Medaillen), nicht jedoch auf Zahlungen für Münzen, die gesetzliche Zahlungsmittel (d. h. Sorten) sind. Zahlungen für Sorten betreffen in der Regel den Reiseverkehr und sind gesondert nach § 69 AWW zu melden (siehe hierzu die Erläuterungen zu den Meldevordrucken Z 12 und Z 13).

³ Im Hinblick auf die Meldepflichten nach § 59 AWW besteht kein Unterschied zwischen Edelmetallgeschäften, bei denen die Ware in physischer Form übergeben wird, und solchen Geschäften, bei denen nur Ansprüche auf die Auslieferung von Edelmetallen gegenüber Lagerstellen übertragen werden. Die hieraus resultierenden Zahlungen im Verkehr mit Gebietsfremden stellen deshalb grundsätzlich Zahlungen für Warengeschäfte dar.

⁴ Sofern die Ware später an einen Gebietsansässigen verkauft wird und von diesem bekannt ist, dass er die Ware in das Inland verbringt, ist gemäß § 66 AWW eine (formlose) "Umstellungsmeldung von Edelmetallen loco Ausland auf Edelmetalle loco Inland" mit entsprechender Betragsangabe erforderlich.

⁵ Gutschriften und Belastungen auf den Variation-Margin-Konten sind grundsätzlich brutto zu melden. Es wird allerdings hingenommen, wenn nur die endgültig realisierten Gewinne oder Verluste (nach Fälligkeit der Kontrakte oder Abschluss entsprechender Gegengeschäfte) angezeigt werden.

⁶ Entsprechend der Zuordnung in der GuV können Edelmetall-Leihprovisionen auch mit der Kennzahl 533 gemeldet werden.

Ansprechpartner

Für weitere Auskünfte stehen Ihnen das Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, sowie die Deutsche Bundesbank, Abteilung Zahlungsbilanzstatistik, Postfach 30 09, 55020 Mainz, gerne zur Verfügung.

Auskunft: ☎ 0800 - 1234 111 (entgeltfrei)

Internet: www.bundesbank.de