

## Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gebietsfremden aus derivativen Finanzinstrumenten

Meldung nach § 62 Abs. 1 und 4 der Außenwirtschaftsverordnung

**An**  
**Deutsche Bundesbank**  
Servicezentrum  
Außenwirtschaftsstatistik  
**55148 Mainz**

Jährliche Meldung  
nach dem Stand Ende \_\_\_\_\_

Name oder Firma  
des Meldepflichtigen \_\_\_\_\_

Wirtschaftszweig \_\_\_\_\_

Anschrift \_\_\_\_\_

Ansprechpartner \_\_\_\_\_

Telefon (einschl. Vorwahl und Nebenstelle) \_\_\_\_\_

Fax \_\_\_\_\_

E-Mail-Adresse \_\_\_\_\_

**Firmennummer**

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

Beträge sind in **Tausend Euro** anzugeben;  
fremde Währungen sind in **Euro** umzurechnen.

| Sitzland des<br>Kontrahenten | Forderungen<br>(derivative Finanzinstrumente<br>mit positivem Zeitwert) |   |                         | Verbindlichkeiten<br>(derivative Finanzinstrumente<br>mit negativem Zeitwert) |   |                         |
|------------------------------|---|---|-------------------------|---|---|-------------------------|
|                              | gegenüber<br>gebietsfremden<br>Banken                                   | gegenüber gebietsfremden<br>Unternehmen (Nichtbanken) |                         | gegenüber<br>gebietsfremden<br>Banken   | gegenüber gebietsfremden<br>Unternehmen (Nichtbanken) |                         |
|                              |   | verbundene<br>Unternehmen                             | sonstige<br>Unternehmen |   | verbundene<br>Unternehmen                             | sonstige<br>Unternehmen |
|                              | 51  | 52  | 53                      | 54  | 55  | 56                      |
|                              |   |   |                         |   |   |                         |
|                              |   |   |                         |   |   |                         |
|                              |   |   |                         |   |   |                         |
| Summe                        | 999   |   |                         |   |   |                         |

Ort, Datum

Unterschrift

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

### Erläuterungen

Derivative Finanzinstrumente („Derivate“) sind schwebende Vertragsverhältnisse, deren Wert auf Änderungen des Wertes eines Basisobjektes – beispielsweise eines Zinssatzes, Wechselkurses oder Rohstoffpreises – reagiert und bei denen Anschaffungskosten nicht oder nur in geringem Umfang anfallen und die erst in Zukunft erfüllt werden. Derivate sind beispielsweise Optionen, Futures, Swaps, Forwards oder Warenkontrakte, die nicht auf die Lieferung der Ware, sondern auf einen Ausgleich in Geld gerichtet sind. Einzubeziehen sind sowohl börsengehandelte als auch außerbörslich (OTC) abgeschlossene Kontrakte.

Der beizulegende Zeitwert entspricht im allgemeinen dem Marktpreis (vgl. § 255 Abs. 4 HGB). Derivative Finanzinstrumente mit positivem Zeitwert sind als Forderungen, derivative Finanzinstrumente mit negativem Zeitwert als Verbindlichkeiten auszuweisen. Nominalwerte sind nicht anzugeben.

Zu den gebietsfremden Unternehmen zählen auch ausländische Terminbörsen und zentrale Gegenparteien mit Sitz im Ausland.

Meldestichtag ist der Jahresultimo. Fehlanzeigen sind nicht einzureichen.