

# Microdatabase Direct Investment (MiDi) Data Report 2019-09

Data available from 1999 to 2017 DOI: 10.12757/Bbk.MiDi.9917.05.06

Deutsche Bundesbank, Research Data and Service Centre

Christopher-J. Schild Dietmar Scholz Frank Walter

# Contents

| MiD  | i - A Brief Introduction                             | 2   |
|------|--|-----|
| 1.   | Dataset description                                  | 7   |
| 1.1. | Overview and identification                          | 7   |
| 1.2. | Dataset scope and coverage                           | 7   |
| 1.3. | Data collection                                      | 13  |
| 1.4. | Data appraisal                                       | 14  |
| 1.5. | Data accessibility                                   | 14  |
| 2.   | Description of variables                             | 16  |
| 2.1. | Overview of variables                                | 16  |
| 2.2. | Details of variables                                 | 20  |
| ۹.   | Appendix: Value Codelists                            | 66  |
| 4.1. | Countries  | 66  |
| 4.2. | Currencies   | 71  |
| 4.3. | Economic Sectors                                     | 78  |
| ۹.4. | Other Categorical Variables                          | 83  |
| В.   | Appendix: Complementary Resources                    | 88  |
| 3.1. | Reporting Forms for Outward Investments ("K3-Forms") | 88  |
| 3.2. | Reporting Forms for Inward Investments ("K4-Forms")  | 114 |

# **Abstract**

We describe the research dataset "Microdatabase Direct Investment".<sup>1)</sup> The introduction provides an explanation of the basic concept of the MiDi and its usefulness for research. Chapter 1 describes the general properties of the dataset as a whole, such as its scope and coverage and the methods of data collection and data appraisal. Chapter 2 then takes a look at the variable level, providing a variable overview table as well as variable detail tables for each variable. Appendix A includes codelists, i.e. information on the meaning of values for categorical variables, whereas appendix B contains relevant reporting forms.

**Keywords:** Foreign direct investment, Multinational companies, Multinational firms.

Version: 10.12757/Bbk.MiDi.9917.05.06

Copyright: Deutsche Bundesbank

**Citation:** Schild, C., Scholz, D. and Walter, F. (2019), Microdatabase Direct Investment 1999-2017, Data Report 2019-09, Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre.

<sup>1</sup> The metadata model used is derived from the "Data Documentation Initiative" (DDI) (http://www.ddialliance.org). Next to new content added, parts of the metadata presented in this documentation can be credited to a previous documentation of an earlier version of the MiDi: "Lipponer, Alexander (2011) - Microdatabase direct investment - MiDi. A brief guide. Technical documentation". This earlier documentation remains useful as a supplement to this documentation.

# MiDi - A Brief Introduction

Data on foreign direct investment has been collected by Deutsche Bundesbank since 1976. A standardized microdataset of individual foreign direct investment (FDI) relations, the "Microdatabase Direct Investment" (MiDi)<sup>2)</sup> has been constructed and is updated yearly from this data.<sup>3)</sup> It can be used for non-commercial scientific research on the premises of Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre.

The MiDi of Deutsche Bundesbank can be described as a "below firm-level" dataset, since it essentially describes individual investment relations: along with information on the involved firms, it contains detailed information on every direct or indirect participation relation between firms that is or has been legally relevant (i.e. above certain thresholds<sup>4)</sup>) for the calculation of official German outward and inward FDI aggregates for each year since 1999. To construct the outward FDI microdata, the database collects information from German companies with outward direct investments on their direct or indirect participations in foreign companies.<sup>5)</sup> On the reporting German mother companies, as well as on their reported foreign subsidiaries, the MiDi contains information on legal form<sup>6)</sup>, economic sector, balance sheet total, turnover and the number of employees. On each reported foreign daughter, the data additionally contains the country of domicile, the ID of the immediate mother, 7) as well as detailed balance sheet information. Also, for relevant asset and liability positions of the foreign daughter, the data contains the share of the respective position that is attributable to the reporting German mother itself<sup>8)</sup>, and, in the case of an indirect participation, the share that is attributable to the foreign daughter's immediate mother. For construction of the inward FDI microdata, the database collects information from German companies that are direct or indirect subsidiaries of foreign companies. The information collected from these German subsidiaries is on the reporting subsidiary itself, and, additionally, on further direct and indirect subsidiaries held by the reporting subsidiary.<sup>9)</sup> On all reported German subsidiary companies, the data contains the legal form, economic sector, balance sheet total, turnover and the number of employees, the ID of the immediate mother<sup>10)</sup>, as well as balance sheet information. Also, analogously to the outward FDI case, for relevant asset and liability positions, the data contains the share that is attributable to its foreign mother<sup>11)</sup>, and, in the case of an indirect participation, the share that is attributable to its immediate German mother. 12) Due to the requirement of reporting information on both direct and indirect investments, along with

<sup>2</sup> Due to technical and legal reasons, the first year available for scientific research is 1999.

<sup>3</sup> The latest available year corresponds to the current year minus a time-lag of about two years, i.e. 1999-2017 as of July 2019, etc. Latest available data are added between July and September. The data are preliminary and replaced with the revised and thereby final data in the following year.

<sup>4</sup> Legal reporting requirements relate to firm size and the share of involvement and have changed several times since 1999. See section 1.2 for details.

**<sup>5</sup>** Foreign subsidiary companies, sub-subsidiaries and sub-subsubsidiaries etc., including separate legal entities but also branches, are reported for as long downwards the outward participation chain as legal reporting thresholds are fulfilled. See section 1.2 for details.

<sup>6</sup> Only coarse information on legal form is available in the case of foreign companies. See appendix A.

<sup>7</sup> This implies that reported foreign subsidiaries that themselves hold further subsidiaries above reporting thresholds are included in the data at least twice: once as an investment object and once as an immediate mother of another investment object.

<sup>8</sup> And to affiliated enterprises.

**<sup>9</sup>** German subsidiaries, sub-subsidiaries and sub-sub-subsidiaries etc. of foreign companies are reported for as long downwards the inward participation chain as legal reporting thresholds are fulfilled.

<sup>10</sup> This implies that also foreign owned German companies that themselves hold further subsidiaries above reporting thresholds are included in the data at least twice: once as an investment object and once as an immediate mother of another investment object.

<sup>11</sup> And to affiliated enterprises.

<sup>12</sup> The fact that German companies may be held by foreigners through more than one German mother company implies that subsidiaries are often reported by more than one reporting unit.

Table 1: Foreign companies with direct participations of German mother companies, by year

| Reference year | Total number of di-<br>rect foreign daugh-<br>ters | Total number of employees in direct foreign daughters (in 1000) | Aggregate turnover<br>of direct foreign<br>daughters (in billion<br>Euros) |
|----------------|--|---|--|
| 1999           | 22981  | 2665  | 578  |
| 2000           | 25075  | 2866  | 684  |
| 2000           | 26186  | 3000  | 758  |
| 2001           | 16950  | 2850  | 748  |
| 2002           | 16909  | 2787  | 694  |
| 2004           | 17076  | 2772  | 672  |
| 2005           | 17554  | 2876  | 757  |
| 2006           | 18504  | 3004  | 837  |
| 2007           | 20051  | 3231  | 924  |
| 2008           | 20597  | 3387  | 941  |
| 2009           | 20618  | 3266  | 863  |
| 2010           | 21719  | 3455  | 1024   |
| 2011           | 22504  | 3564  | 1142   |
| 2012           | 23097  | 3607  | 1167   |
| 2013           | 23287  | 3645  | 1144   |
| 2014           | 23675  | 3753  | 1232   |
| 2015           | 24544  | 3773  | 1234   |
| 2016           | 25052  | 3896  | 1321   |
| 2017           | 25365  | 4034  | 1375   |

the information on immediate mother companies, the data allows reconstructing closed chains of inward and outward investment participations, as well as networks of participation. (13)

#### **Descriptive Statistics**

In order to get a first quantitative impression of the data, we present some basic descriptive aggregate statistics that can be calculated with the data. As mentioned above, the original purpose of the data is precisely to calculate aggregate statistics, which is why we limit the discussion in this section to a single very basic table. Table 1 shows the number of foreign daughters that German mothers have reported as direct participations ("primary investments") for each year since 1999, along with the total number of employees working in these foreign daughter companies plus the aggregate turnover of these daughter companies.<sup>14)</sup>

<sup>13</sup> The participation chains are closed in the sense that all available elements are linked to each other without missing elements in between. The participation chains are, however, not complete whenever reporting thresholds cease to be met towards the end of the chain. Accordingly, the data allows constructing participation networks from different connected chains with the limitation that some actual connections between different participation chains may not be in the data due to unmet reporting thresholds, which includes, of course, participation chains not crossing the German border. Subject to similar limitations, the data allows constructing mixed inward and outward participation networks, whenever firms are both reported in an inward and in an outward participation context.

<sup>14</sup> For aggregate statistics that have been published with the underlying microdata see Deutsche Bundesbank, Special Statistical Publication 10 ("Foreign direct investment stock statistics", which is a yearly publication available on the Bundesbank website for every year since 1998. Total number of direct foreign daughters is calculated based on the sum of variable pk43 by year, including only outward (i.e. art=3), primary investments (i.e. balance sheet types ("bil") 1 and 2). Using pk43 instead of p43 ("Number of reported investments") assures that foreign daughters reported by more than one German company are counted only once. The total number of employees in direct foreign daughters is calculated from pk05, analogously to the calculation of the total number of daughters. Aggregate turnover of direct foreign daughters is calculated from pk04, also analogously. For detailed descriptions of all variables see section 2.

Setting aside economic interpretations, the table shows a marked drop in reported investments between 2001 and 2002, that is likely to be mostly attributable to a loosening of reporting requirements for majority participations that occurred in 2002.<sup>15)</sup> By construction, this change led to the exclusion of the smallest foreign daughters from the dataset, which is why this effect is much less visible in the number of employees, and even less so in the monetary aggregates such as aggregate turnover. Another later change in reporting requirements (in 2007) was less severe, however both changes have to be appropriately dealt with in microanalyses performed with the data.

#### Previous MiDi-related Research

The MiDi has been used extensively for scientific research in the past. From the Bundesbank website's list of research works that use the MiDi we count 72 unique papers between 2005 and 2013.<sup>16)</sup> We attempt to classify these research papers according to their prime research interest using six categories: 1a) effects of taxation on tax-planning, capital structure, profit shifting of multinational firms, 1b) effects of taxation on the spatial distribution of FDI, 2) effects of firm-level FDI on other firm-level variables (such as on labor demand at home), 3) effects of other firm-level characteristics (such as financial constraints) on firm-level FDI, 4) effects of (other) aggregate variables (such as political stability) on firm-level FDI decisions, and 5) effects of outward or inward FDI on regional or local variables (such as on local factor demand or labor migration).

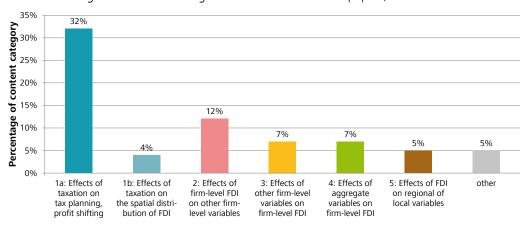


Figure 1: Content categorization of MiDi research papers, 2005-2013

As figure 1 demonstrates, about half of the recent MiDi-based research deals with the effect of taxation rules, mostly on tax-planning, profit shifting and capital structure of multinational firms. For example, Overesch and Wamser (2010) identify an impact of taxrate differentials between foreign multinational's home countries and Germany on their debt financing behaviour and investigate how a change of German thin-capitalization rules affect these firms' financing decisions. Some taxation related MiDi papers focus more on the effects of taxation on the spatial distribution of FDI, such as Buettner and Ruf (2007), who use outward FDI data from the MiDi to look at the effect of local tax incentives, market size and labor costs on cross-border location decisions of German multinationals. Another part of the MiDi literature looks at the effect of firms' FDI involvement on firm behaviour. For example, Buch and Lipponer (2010) test the common presumption that domestic labor demand

<sup>15</sup> Legal reporting requirements relate to firm size and the share of involvement and have changed several times since 1999, see section 1.2 for details.

<sup>16</sup> Not counting dissertation monographs and after removing duplicates.

5

of firms who are heavily engaged in FDI (multinational firms) should be more volatile. The effect of other firm-level variables on firm-level FDI is also studied by a number of papers, such as by Buch et al. (2010), who look at detrimental effects of financing restrictions on FDI at the firm level. Yet another strand of the MiDi literature investigates effects of aggregate variables on FDI. Becker and Muendler (2010), for example, compare how employment at multinational enterprises reacts to wages when the multinational enters a foreign location, as compared to the case when a multinational enterprise already operates affiliates at that location. Lastly, some papers focus on effects of FDI on regional or local variables. For example, Jäckle (2008) consider the question if FDI of German manufacturing multinationals has had a positive effect on domestic skills intensity in the German manufacturing labor market.

#### Linkage Potential

Subject to approval, the MiDi can be linked with the following other microdatasets on non-financial cooperations offered by the Research Data and Service Centre:

- Statistics on International Trade in Services (SITS)
- Corporate balance sheets (USTAN / JANIS)
- Large credit micro database (MiMiK)

Since the primary sources of the microdata (except between SITS and MiDi) are currently still disintegrated due to separate master databases, the corresponding records have to be linked, which is done on a yearly basis by the Research Data and Service Centre. For the currently available "RDSC ID-correspondence table v2018-2" (as of July 2019), the precision was evaluated based on manual checks; less than 1% of the randomly drawn sample of assigned matches was incorrect. The coverage rate or recall was evaluated based on a part of ground truth data that was not used for training the match classification model as well as on an assessment of the effects of post-processing based on ID-comparisons. Overall, recall was estimated to be between 80-90%. In addition to the mentioned microdatasets on non-financial cooperations, since the MiDi also contains banks, the MiDi can in principle be linked to microdata on banks as well. Under certain conditions, the MiDi can also be jointly analysed with external company data (please contact the RDSC for more information).

# References

Buch, C. and A. Lipponer (2010), Volatile Multinationals? Evidence from the Labor Demand of German Firms, Labour Economics, 17(2), 345-353.

Buch, C.M., I. Kesternich, A. Lipponer, and M. Schnitzer (2010), Exports versus FDI Revisited: Does Finance Matter? Discussion Paper. Series 1: Economic Studies, No 03/2010, Economic Research Centre, Deutsche Bundesbank.

Büttner, T. and M. Ruf (2007), Tax Incentives and the Location of FDI: Evidence from a Panel of German Multinationals, International Tax and Public Finance 14(2), 151-164.

<sup>17</sup> For details, see Schild, C.-J. and S. Schultz (2017).

<sup>18</sup> Precision = number of true matching pairs found / number of all matching pairs found.

<sup>19</sup> Recall = number of true matching pairs found / number of all true matching pairs.

<sup>20</sup> A recall of 90% means that 80% of all true matching pairs (firms that are in fact included in the respective two datasets) can be expected to be included.

Deutsche Bundesbank (2018), Foreign direct investment stock statistics 2018, Special Statistical Publication 10.

Fisch, J.H. and M Zschoche (2011), The Effect of Operational Flexibility on Decisions to withdraw from Foreign Production Locations, International Business Review 21(5), 806-816.

Jäckle, R. (2006), The Impact of FDI on the Skill Structure in German Manufacturing, Applied Economics Quarterly, 52, Supplement.

Muendler, M.-A., and S.O. Becker (2010), Margins of Multinational Labor Substitution, American Economic Review, 100(5), 1999-2030.

Overesch, M. and G. Wamser (2010), Corporate Tax Planning and Thin-Capitalization Rules: Evidence from a Quasi-Experiment, Applied Economics, 42, 563-573.

Schild, C.-J., Schultz, S. and F. Wieser (2017), Linking Deutsche Bundesbank Company Data using Machine-Learning-Based Classification. Technical Report 2017-01, Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre.

# 1. Dataset description

#### 1.1. Overview and identification

#### Title of dataset

Microdatabase Direct Investment

#### German title

Mikrodatenbank Direktinvestitionen

#### Abbreviation

MiDi

#### Dataset abstract

The MiDi is a collection of individual (i.e. firm-to-firm or private individuals-to-firms) investment relations originally collected to calculate aggregate measures of German foreign direct investment (FDI). It is based on an annual data collection on foreign direct investment stocks that was established by the Deutsche Bundesbank in 1976 in accordance with the German Foreign Trade and Payments Regulation ("Aussenwirtschaftsverordnung"), with the intention to get a better and more accurate picture of the structure and scope of inward and outward FDI of German enterprises. Since 1996, individual companies can be traced over time, which made it possible to prepare a micro-level panel dataset for research purposes. Due to changes in data protection regulation, the available anonymized research data covers all years from 1999 until the respective last currently processed year.

# Data ID / DOI

10.12757/Bbk.MiDi.9917.05.06

# 1.2. Dataset scope and coverage

#### **Unit of Analysis**

Each line in the dataset corresponds to one report on an existing investment stock relation.

# Time period

1999 until 2017

7

# Geographic coverage

Germany, German States, World (Countries)

#### Universe

The population of the survey are inward and outward foreign direct investment stock relations that German companies are involved in, that are considered as relevant for FDI aggregate statistics, as regulated by the decree "German Foreign Trade and Payments Regulation" ("Aussenwirtschaftsverordnung").

A "K3-report" describes an investment relation relevant for outward FDI, i.e. an investment relation between two legal entities that is part of a direct or indirect involvement (chain) of a German investor in a foreign company (see variable "art").

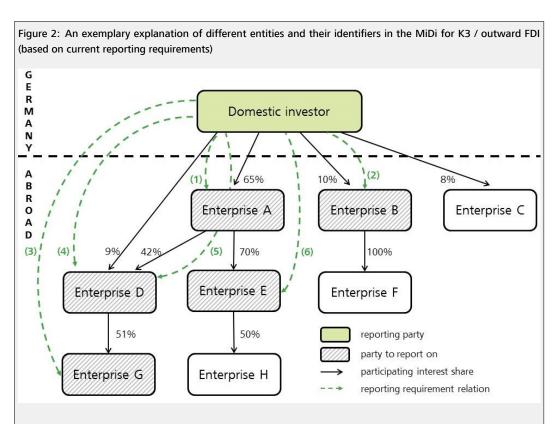
A "K4-report" describes an investment relation relevant for inward FDI, i.e. an investment relation between two legal entities that is part of a direct or indirect involvement (chain) of a foreign investor in a German company (see variable "art").

The decree defines reporting requirement thresholds regarding the absolute size (in terms of balance sheet total) of the company invested in (the "investment company"), the relative share of the investment in the entire investment company, as well as the definition of what constitutes a relevant indirect involvement. Since 2007, the following reporting requirement rules are in force.

In the case of outward FDI involvements (according to report form "K3") the submission of reports is currently required of:

- German companies and private individuals who own, directly, on the day the report is due, at least 10% of the shares or voting rights in a foreign company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros.
- German companies and private individuals who own, indirectly or through a mixture of direct and indirect shares, a combined controlling share of more than 50% (i.e. majority stake) in a foreign company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros.
- German companies and private individuals who own, on the day the report is due, a branch or permanent establishment on foreign territory with at least 3 million Euros of business assets.

On pages 9 and 10, exemplary overviews of different entities and their identifiers in the MiDi based on the current reporting requirements for K3 and K4 are provided.



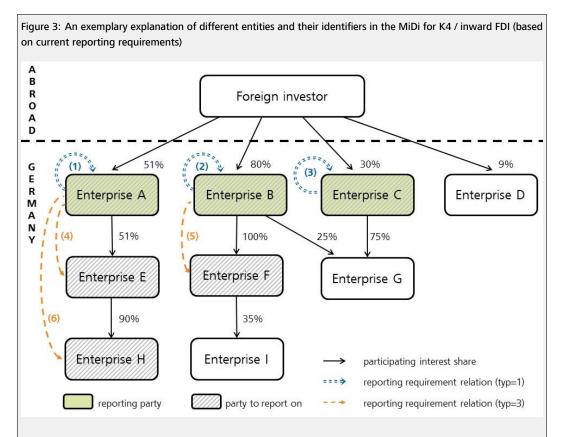
For outward investments (K3), the domestic investor always is the reporting party. So his identifier can be found in every dataset as 'num'. The domestic investor submits reports concerning his FDI activity abroad pursuant to the reporting requirements. In the example portrayed in figure 2, the domestic investor has to report on five of the foreign enterprises in which he has invested in<sup>a</sup>).

In case (1) and case (2) pictured in figure 2, the investor is required to give notice of his investment in the foreign enterprises A and B because he directly owns at least 10% of these firms' voting rights or capital shares. In the MiDi, the investment objects A and B can respectively be identified by the ID field 'nu2'.

The investments in the enterprises D, E and G have to be reported since in these enterprises, the domestic investor owns a (combined) controlling share of more than 50%. The indirectness of these investment relations is denoted by the existence of an entry in the ID field 'nu3', i.e. in these examples, enterprise A as the immediate investor in companies D and E and enterprise D as immediate investor in enterprise G. However, the FDI towards D is a mixture of a direct share, i.e. relation (4) with D (identified also by 'nu2' in the report), as well as an indirect share, i.e. relation (5) with D (identified also by 'nu2' and by 'nu3' containing the identifier of enterprise A). In this case, there might be two datasets available, for each relationship one. But it is also possible that both relations are combined in one dataset. In relation (3), D represents the immediate investor (identified by 'nu3') and G represents the investment enterprise (identified by 'nu2'). Relation (6) can be compared with relation (3) and depicts another investment relation subject to reporting requirements as an indirect share of the domestic investor in company E: here, E is the investment enterprise ('nu2') which receives FDI via the immediate investor A ('nu3').

Note that, in the example pictured here, the FDI relation to enterprise F is not subject to reporting requirements since the investment chain via enterprise B does not fulfil the majority stake condition (the domestic investor holds less than 50% of the voting rights in enterprise B).

a In figure 2, it is assumed that all of the pictured enterprises have a balance sheet total of more than 3 million Euros.



For inward investments (K4), the enterprises directly held from abroad have to report. In the above figure, the enterprises A, B and C have to submit reports on inward FDI since at least 10% of their voting rights or capital shares are directly held by a foreign investor  $a^{(j)}$ . Indirectly held enterprises have to be reported by those enterprises which are directly held from abroad provided that the shares in both, directly and indirectly held, enterprises are majority shares. In the MiDi, investment relations are distinguished for K4 by the variable 'typ': typ=1 means directly held and typ=3 means indirectly held.

In all datasets, the identifier of the directly held enterprise is originally situated in 'num', while the identifier of indirectly held enterprises is in 'nu2'. For practical reasons, the identifier and all attributes of enterprises are treated as follows: In the case of directly held enterprises, 'num' is duplicated into 'nu2'. The 'typ' is 1. In the case of indirectly held enterprises, the information of 'num' and 'nu2' and all the attributes ('re1' and 're2', 'wz1' and 'wz2' et cetera) are switched. These datasets get the 'typ' 3.

In the figure, there are three cases (1), (2) and (3) of direct participating interest subject to reporting requirements. In these cases (of typ=1), enterprises A, B and C are both reporting party and investment enterprise (for art=4 and typ=1, there is always num=nu2).

Cases (4), (5) and (6) represent indirectly held enterprises (typ=3). Enterprises E and F represent indirect and H represents indirect/indirect relation. For indirectly/indirectly held companies like company H (art=4, type=3), the identifiers are defined as follows: 'num' is the identifier of the enterprise H, 'nu2' is the identifier of the company A directly held from abroad and in 'nu3' the identifier of the company E directly holding the shares of H can be found.

Enterprise G does not have to be reported at all although it is indirectly held from abroad by 100%: The chain of investment via enterprise B is a minority stake only. The chain of investment via enterprise C does not have to be reported because C itself is not majority held from abroad.

a Again assuming that all pictured domestic entities have a balance sheet total of more than 3 million euros.

# In the case of inward FDI involvements (according to report for "K4") the submission of reports is currently required of:

- A German company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros, if, on the balance sheet day, at least 10% of the shares or voting rights in this company are owned by a foreign individual, company, or a group of foreign individuals or companies where the group members have common economic interests<sup>21)</sup>, as well as a German branch or permanent establishment owned by foreign parties, with at least 3 million Euros of business assets.
- Indirect participating interests if non-residents have a holding of more than 50% in a domestic enterprise - such enterprises are deemed to be "dependent enterprises" - and if these dependent enterprises themselves have direct or indirect holdings totalling more than 50% of the shares or voting rights in other domestic enterprises.

Note that there have been several changes to reporting requirement rules within the time period of the study, in 2002 and in 2007. The previous rules can be looked up in subsection Historical changes. Furthermore, the rules can be directly derived from current and historical reporting forms (i.e. the notes that are included in these forms) which are placed in the appendix of this document. (Note that older versions of the reporting form notes are only available in German.)

#### Historical changes

In 2002 and in 2007, the reporting requirement rules have been subject to changes. The previous rules are briefly described below.

In the case of outward FDI involvements (according to report form "K3") the submission of reports has previously been required of:

2002 to 2006:

- German companies and private individuals who own, directly, or indirectly via a so-called "dependent company"<sup>22</sup>), on the day the report is due, at least 10% of the shares or voting rights in a foreign company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros.
- German companies and private individuals who own, on the day the report is due, a branch or permanent establishment on foreign territory with at least 3 million Euros of business assets.

#### 1999 to 2001:

German companies and private individuals who own, directly, or indirectly via a so-called "dependent company"<sup>23)</sup>, on the day the report is due, at least 10% of the shares or voting rights in

<sup>21 &</sup>quot;common economic interests" are assumed for instance if the group was founded with the specific purpose of organizing the FDI involvement, if the group members are involved in other companies together or if family connections exist between the members of the group.

<sup>22</sup> A dependent company is defined as any company in which the investor directly holds more than 50% of the shares or voting rights, plus any company that is 100% owned by another dependent company. Therefore, if a "dependent" enterprise holds a 100% participating interest in another enterprise, then this enterprise and any additional enterprise down the participation chain that fulfills the condition of a 100% participating interest are also regarded as "dependent".

<sup>23 &</sup>quot;dependent company" defined as above for 2002 to 2006.

- a foreign company that has a balance sheet total of more than 5 million Euros (10 million DM).
- German companies and private individuals who own, directly, or indirectly via a so-called "dependent company"<sup>24</sup>), on the day the report is due, at least 50% of the shares or voting rights in a foreign company that has a balance sheet total of more than 500.000 Euros (1 million DM).
- German companies and private individuals who own, on the day the report is due, a branch or permanent establishment on foreign territory with at least 500.000 Euros (1 million DM) of business assets.

In the case of inward FDI involvements (according to report for "K4") the submission of reports has previously been required of:

#### 2002 to 2006:

- A German company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros, if, on the balance sheet day, at least 10% of the shares or voting rights in this company are owned by a foreign individual, company, or a group of foreign individuals or companies where the group members have common economic interests<sup>25)</sup>, as well as a German branch or permanent establishment owned by foreign parties, with at least 3 million Euros of business assets.
- Indirect participating interests as before for the years 1999-2001.

#### 1999 to 2001:

- A German company that has a balance sheet total of more than 5 million Euros (10 million DM),
   if, on the balance sheet day, at least 10% of the shares or voting rights in this company are owned by a foreign individual, company, or a group of foreign individuals or companies where the group members have common economic interests<sup>26</sup>.
- A German company that has a balance sheet total of more than 500,000 Euros (1 million DM), if, on the balance sheet day, at least 50% of the shares or voting rights in this company are owned by a foreign individual, company, or a group of foreign individuals or companies where the group members have common economic interests<sup>27)</sup>, as well as a German branch or permanent establishment owned by foreign parties, with at least 500,000 Euros (1 million DM) of business assets.
- Indirect participating interests if non-residents have a holding of more than 50% in a domestic enterprise such enterprises are deemed to be "dependent enterprises" and if these dependent enterprises themselves have holdings of 10% or more of the shares or voting rights in other domestic enterprises. If such a dependent enterprise has a 100% holding in another domestic enterprise, that other enterprise, too and, subject to the requirement of a 100% holding, any further enterprise is deemed to be "dependent". Provided they amount to 10% or more of the shares or voting rights, the participating interests of these other dependent enterprises in domestic enterprises are likewise regarded as indirect participating interests.

<sup>24 &</sup>quot;dependent company" defined as above for 2002 to 2006.

 $<sup>{\</sup>bf 25}$  "common economic interests" defined as above for 2007

<sup>26 &</sup>quot;common economic interests" defined as above for 2007

<sup>27 &</sup>quot;common economic interests" defined as above for 2007

# 1.3. Data collection

#### Data collection mode

Electronic or postal submission

#### Data collectors

Until 2015: Deutsche Bundesbank, Statistik: Bankenstatistik und andere Finanzstatistiken; außenwirtschaftliche Bestandsstatistiken (S1), Bestandserhebung über Direktinvestitionen (S130) Since 2016: Deutsche Bundesbank, Statistik: Zahlungsbilanzstatistik, Auslandsvermögensstatus (S2), Kapitalverkehr, Auslandsvermögensstatus, Auslandsstatus der Nichtbanken, Auslandsposition der Bundesbank (S22), Bestandserhebung über Direktinvestitionen; FATS einschl. Recherche von Konzernobergesellschaften (UCI); EGR: Datenbereitstellung und Datenqualitätsmanagement; FDI-Network für Bestände (S223)

#### Collection frequency

yearly

#### Response rate

With reference to experiences from data assurance procedures, and with reference to the sanctions against companies that fail to report, the data collector regards response rates to be close to complete.

#### Supervision

Companies that have not previously reported are addressed and asked to report a) based on analyses of media reports on new investments and b) based on reports on new investments in the federal publication "Bundesanzeiger". Companies that have previously reported or that have been identified as being likely to be subject to reporting are asked formally (by letter) every year (within three months after the reporting parties balance sheet date) to hand in reports (to either report investments or to state that there are no investments that meet reporting requirements).

Pursuant to section 23 of the Foreign Trade and Payments Act (Außenwirtschaftsgesetz) the Bundesbank may request information for the purpose of monitoring compliance with this Act and with the regulations and orders issued in connection with this Act as well as with legislation introduced by the Council or the Commission of the European Communities under foreign trade and payments law. To this end it may also perform audits on parties required to report. Within the framework of their audits, the four Service Centres for External Sector Audits and Reporting Queries monitor compliance with the relevant external reporting regulations.

Failing to report is sanctioned by penalty payments ("Zwangsgeldverhängung") according to § 13 Verwaltungsvollstreckungsgesetz. Penalty payments can be regarded as high enough to deter at least smaller companies from non-reporting. Larger companies are routinely subject to individual call-backs in case of missing or incoherent information.

13

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

14

The leaflet accompanying the questionnaires clearly states that the data collector Deutsche Bundesbank is forbidden by federal law to forward the data to any other authority (with the exception of the Federal Ministry for Economic Affairs and Energy, §16 Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke

(Bundesstatistikgesetz - BStatG)).

1.4. Data appraisal

**Quality checks** 

Several algorithms within the prime database for the statistics on FDI (the database "DIREK-DB") automatically check for implausible combinations of balance sheet items and set corresponding

warning indicators to give the editors guidance for manual quality assurance checks.

Data editing

The information contained in the reports is compared with previous reports for implausible deviations, regarding master data but also balance sheet information. If year-to-year deviations are substantial, the data collector's editing / data quality assurance team attempts to find plausible explanations given a) the other balance sheet positions, and b) other matched company data, if applicable. This may also involve, for instance, firm-level information from balance of payments microdatabases. Cross-checks also extend to comparisons between reports for companies that are

located above or below each other in chains of investment.

The editing team also regularly contacts companies in order to resolve possible quality issues raised by the above checking procedures, with a focus on assuring the accurateness of derived aggregate

statistical measures on German FDI stocks.

1.5. Data accessibility

Research proposal conditions

A research proposal is checked for feasibility of the research project given the research data, i.e. the suitability of the data to answer the research questions raised by the proposal. The research

project must be in the public interest, i.e. without commercial goals.

Institutional access conditions

The researcher must be affiliated with a research institution that clearly has a scientific, non-

commercial agenda.

Contact

Deutsche Bundesbank

E-Mail: fdsz-data@bundesbank.de

Homepage: https://www.bundesbank.de/en/bundesbank/research/rdsc

# Deposit requirements

The researcher must sign a confidentiality agreement. The data provider must be informed about any documents that are made available to the public that contain information derived from the provided data. The researcher is obliged to provide proof of proper data source citation by providing copies of the manuscripts and / or publications.

# Citation requirements

For any study and any other document that is made available to the public that contains information derived from the provided data, the researcher is obliged to properly cite the data source as follows:

Schild, C., Scholz, D. and Walter, F. (2019), Microdatabase Direct Investment 1999-2017, Data Report 2019-09, Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre.

In addition to that, the DOI for the MiDi data employed for the research has to be cited as: 10.12757/Bbk.MiDi.9917.05.06

15

# 2. Description of variables

# 2.1. Overview of variables

| Name | Label   |
|------|---|
| jhr  | Reference Year  |
| num  | id of the reporting party (except for secondary inward investments: then 'num' is the |
|      | id of the investment enterprise)  |
| nu2  | id of the investment enterprise (except for secondary inward investments: then 'nu2   |
|      | is the id of the the reporting party)   |
| nu3  | id of the immediate investor (for secondary investments)                              |
| nu4  | id of the foreign investor [K4]   |
| noa  | id of the foreign UCI   |
| noz  | id of the first foreign intermediate company in the chain towards the UCI             |
| nui  | id of the domestic UCI  |
| art  | Direction of investment   |
| typ  | Directness of the investment relation [K4]  |
| bil  | Balance sheet type of the investment enterprise                                       |
| bif  | Accounting standard used by the investment enterprise                                 |
| bst  | Balance sheet date of the investment enterprise                                       |
| wae  | Original currency of the report   |
| ubo  | Type of UCI of the reporting party  |
| em1  | Reason for report, rel. to investm. enterpr., except second. inv. [K4]                |
| em2  | Reason for report, rel. to investm. enterpr. [K3] or to second. inv. [K4]             |
| br1  | Economic Sector of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4] (NACE 1.1)       |
| br2  | Ec. Sect. of the investment enterprise [K3] or the rep. party [K4] (NACE 1.1)         |
| br3  | Ec. Sect. of the immediate investor (for second., outward inv.) (NACE 1.1)            |
| brk  | Ec. Sect. of the corporate subgroup, if res. hold. comp. (NACE 1.1)                   |
| bri  | Ec.Sect. of the domestic ultimate owner (NACE 1.1)                                    |
| wz1  | Ec. Sect. of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4] (NACE Rev2)            |
| wz2  | Ec. Sect. of the investment enterprise [K3] or the rep. party [K4] (NACE Rev2)        |
| wz3  | Ec. Sect. of the immediate investor (for second., outward inv.) (NACE Rev2)           |
| wz4  | Ec. Sect. of the foreign investor [K4] (NACE Rev2)                                    |
| wzk  | Economic Sector of the corporate subgroup, if res. hold. comp. (NACE Rev2)            |
| re1  | Legal form of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]                       |
| re2  | Legal indep. of the investm. enterpr. [K3] or legal form of the rep. party [K4]       |
| re3  | Legal independence of the immediate investor (for second., outward inv.)              |
| lan  | Country of the investm. enterpr. [K3] or the foreign investor [K4]                    |
| la3  | Country of the immediate investor (for second., outward inv.)                         |
| la4  | Country of the foreign UCI (for inward investments)                                   |
| laa  | Country of the foreign UCI (for outward investments)                                  |
| laz  | Country of the first foreign interm. comp. in the chain towards the UCI               |
| lz1  | Federal state of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]                    |
| lz2  | Federal state of the rep. party [K4]  |
|      | Federal state of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]                    |
| bl1  | rederal state of the rep. party [K5] of the investin. enterpr. [K4]                   |

Overview of variables continued from previous page

|              | Overview of variables continued from previous pa   |
|--------------|--|
| Name         | Label  |
| p04          | Turnover of the investment enterprise, in 1000€  |
| p05          | Number of employees of the investment enterprise   |
| p08          | Subscribed capital unpaid of the investment enterprise, in 1000€   |
| р09          | p08, assign. to reporting party [K3] or foreign investor [K4], in 1000€  |
| p10          | p08, assign. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€  |
| р11          | Fixed and intangible assets of the investment enterprise, in 1000€   |
| p12          | Financial assets of the investment enterprise, in 1000€  |
| p13          | p12, of which shares in affiliated enterprises/participating interests, in 1000€   |
| p14          | p12, of which loans to linked enterpr., in 1000€   |
| p15          | p12, of which loans to the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€   |
| p16          | p12, of which loans to the immediate investor, in 1000€  |
| p17          | Current assets of the investment enterprise, in 1000€  |
| p18          | p17, of which claims on the linked enterpr., in 1000€  |
| p19          | p17, of which claims on the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€  |
| p20          | p17, of which claims on the immediate investor, in 1000€   |
| p21          | Other assets of the investment enterprise, in 1000€  |
| p21<br>p22   | Deficit not covered by equity of the investment enterprise, in 1000€   |
| p22<br>p22a  | p22, attributable to the rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€  |
| p22a<br>p22b | p22, attributable to the rep. party [k3] of foreign five. [k4], in 1000€ p22, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€ |
| p220<br>p23  | Subscr. cap., endowm. cap. and contrib. (nom.cap.paid) of the inv. ent., in 1000€  |
| •            |  |
| p24          | p23, assigned to the immediate investor (for secondary investments) in 1000€   |
| p25          | p23, assigned to the immediate investor (for secondary investments), in 1000€  |
| p26          | p23, of which contributions by limited partners [K4], in 1000€   |
| p27          | p23, contr. by lim. partn., attrib. to foreign inv. [K4], in 1000€   |
| p28          | p23, contr. by lim. partn., attrib. to immed. inv. (for sec. inv.) [K4], in 1000€  |
| p29          | Capital reserves of the investment enterprise, in 1000€  |
| p29a         | p29, attrib. to rep. party [K3] or foreign investor [K4], in 1000€   |
| p29b         | p29, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€  |
| p30          | Revenue reserves of the investment enterprise, in 1000€  |
| p30a         | p30, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€   |
| p30b         | p30, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€  |
| p31          | Profit / loss carried forward of the investment enterprise, in 1000€   |
| p31a         | p31, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€   |
| p31b         | p31, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€  |
| p32          | Profit / loss for the financial year of the investment enterprise, in 1000€  |
| p32a         | p32, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€   |
| p32b         | p32, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€  |
| p33          | Liabilities of the investment enterprise, in 1000€   |
| p34          | p33, towards linked enterpr., in 1000€   |
| p35          | p33, towards foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€   |
| p36          | p33, towards the immediate investor (for secondary investments), in 1000€  |
| p37          | p33, towards res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€   |
| p38          | p37, towards the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€   |
| p39          | Other liabilities (e.g. accr. for pensions) of the investment enterprise, in 1000€   |
|              | Overview of variables continues on next po   |

Overview of variables continued from previous page

| Name         | Label   |
|--------------|---|
| p40          | Balance sheet total of the investment enterprise, in 1000€                          |
| p43          | Number of reported investments [K3] or number of investors [K4]                     |
| p44          | Primary subordinate loans of the investment enterprise, if not in p38d, in 1000€    |
| p45          | Number of participating reporting parties [K3] or indir. subordinate loans [K4]     |
| p47          | Proport. equity cap. at market values of the investment enterprise, in 1000€        |
| p48          | Extraordinary income of the investment enterprise, in 1000€                         |
| p48a         | p48, attributable to the rep. party [K3] or the foreign inv. [K4], in 1000€         |
| p48b         | p48, attributable to the immediate investor (for secondary investments), in 1000€   |
| p49          | p12, of which loans to foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€        |
| p50          | p12, of which loans to res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€          |
| p51          | p17, of which claims on the foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€   |
| p52          | p17, of which claims on the res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€     |
| p53          | Accumulated other comprehensive income of the investment enterprise [K3], in 1000€  |
| p53a         | p53, attributable to the reporting party [K3], in 1000€                             |
| p53b         | p53, attributable to the immediate investor (for second., outward inv.), in 1000€   |
| p54          | p13, of which shares in the reporting party [K3] or the foreign inv. [K4], in 1000€ |
| p55          | p13, of which shares in the immediate investor (for sec. inv.), in 1000€            |
| pk04         | p04 / p45 [K3] or p04 * bg [K4], in 1000€   |
| pk05         | p05 / p45 [K3] or p05 * bg [K4]   |
| pk08         | p08 / p45 [K3] or p08 * bg [K4], in 1000€   |
| pk11         | p11 / p45 [K3] or p11 * bg [K4], in 1000€   |
| pk12         | p12 / p45 [K3] or p12 * bg [K4], in 1000€   |
| pk22         | p22 / p45 [K3] or p22 * bg [K4], in 1000€   |
| pk23         | p23 / p45 [K3] or p23 * bg [K4], in 1000€   |
| pk29         | p29 / p45 [K3] or p29 * bg [K4], in 1000€   |
| pk30         | p30 / p45 [K3] or p30 * bg [K4], in 1000€   |
| pk31         | p31 / p45 [K3] or p31 * bg [K4], in 1000€   |
| pk32         | p32 / p45 [K3] or p32 * bg [K4], in 1000€   |
| pk40         | p40 / p45 [K3] or p40 * bg [K4], in 1000€   |
| pk43         | p43 / p45 [K3]  |
| p15d         | p15, as to be counted for FDI, in 1000€<br>p16, as to be counted for FDI, in 1000€  |
| p16d<br>p19d | p19, as to be counted for FDI, in 1000€   |
| p20d         | p20, as to be counted for FDI, in 1000€   |
| p26d<br>p36d | p36, as to be counted for FDI, in 1000€   |
| p37d         | p37, as to be counted for FDI, in 1000€   |
| p37d         | p38, as to be counted for FDI, in 1000€   |
| p50d         | p50, as to be counted for FDI, in 1000€   |
| p52d         | p52, as to be counted for FDI, in 1000€   |
| pfo5         | p50+p52, as to be counted for FDI, in 1000€   |
| bg           | Degree of participation in FDI  |
| bgu          | Degree of participation in primary FDI: p24 / p23                                   |
| bgm          | Degree of participation in secondary FDI: p25 / p23                                 |
| ppu          | Degree of participation in primary FDI: p24 / p23, based on orig. currency          |
|              | Overview of variables continues on next page  |

Overview of variables continued from previous page

| Name       | Label  |  |  |
|------------|--|--|--|
| ppm        | Degree of participation in secondary FDI: p25 / p23, based on orig. currency   |  |  |
| pdu        | FDI, Bbk, primary, in 1000€  |  |  |
| pdu1       | FDI, Bbk, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€  |  |  |
| pdu2       | FDI, Bbk, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€  |  |  |
| pdum1      | FDI, Bbk, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€   |  |  |
| pdm1       | FDI, Bbk, secondary investments via holdings, in 1000€   |  |  |
| pdm2       | FDI, Bbk, secondary investments via non-holdings, in 1000€   |  |  |
| pdbw       | pdu, recalculated based on p47 (where possible). Until 2001: pbu, in 1000€   |  |  |
| pdb1       | pdbw, except in hold. w. own reported investm., in 1000€   |  |  |
| pdb2       | pdbw, in holdings w. own reported investm., in 1000€   |  |  |
| dpu        | FDI, OECD, primary, in 1000€   |  |  |
| dpu1       | FDI, OECD, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€   |  |  |
| dpu2       | FDI, OECD, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€   |  |  |
| dpum1      | FDI, OECD, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€  |  |  |
| dpm1       | FDI, OECD, secondary investments via holdings, in 1000€  |  |  |
| dpm2       | FDI, OECD, secondary investments via non-holdings, in 1000€  |  |  |
| pbu        | Foreign equity, primary, in 1000€  |  |  |
| pbu1       | Foreign equity, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€  |  |  |
| pbb1       | pbu1, recalculated based on p47 (where possible), in 1000€   |  |  |
| pbu2       | Foreign equity, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€  |  |  |
| pbb2       | pbu2, recalculated based on p47 (where possible), in 1000€   |  |  |
| pbum1      | Foreign equity, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€   |  |  |
| pbm1       | Foreign equity, secondary investments via holdings, in 1000€   |  |  |
| pbm2       | Foreign equity, secondary investments via non-holdings, in 1000€   |  |  |
| pm1        | Sum of pdu over all K4 reports of the resident reporting party in 1000€  |  |  |
| pm2        | Sum of pdu over all K4 reports of the resident reporting party, in 1000€  Balance sheet total of the investor [K3], in 1000€ |  |  |
| pm4<br>pm5 | Turnover of the investor [K3], in 1000€  |  |  |
| •          | Number of employees of the investor [K3]   |  |  |
| pm6<br>pm7 | Balance sheet total of the corporate group or domestic UCI [K3], in 1000€  |  |  |
| pm8        | Turnover of the corporate group or domestic UCI [K3], in 1000€   |  |  |
| pm9        | Number of employees of the corporate group or domestic UCI [K3]  |  |  |
| pm10       | Balance sheet type refered to in pm7, pm8 and pm9  |  |  |
| m44        | Employees recruited from other company, if manufacturing   |  |  |
|            | Employees recruited from other company, it manufacturing   |  |  |

#### 2.2. Details of variables

#### jhr: Reference Year

Notes Reference Year. Year of the balance sheet day of the reporting party,

if the reporting party is not a private person. (For private persons the

relevant date is the 31st of december).

Period of availability 1999 until 2017 Source Reporting form

Type discrete

**num:** id of the reporting party (except for secondary inward investments: then 'num' is the id of the investment enterprise)

Notes id of the reporting party except for secondary inward investments (art=4

and typ=3). For outward investments, the reporting party is the domestic investor. For inward investments, two cases have to be distinguished: If (art=4 and typ=1), i.e. primary inward investments, 'num' represents both the reporting party and the investment enterprise. If (art=4 and typ=3), i.e. secondary inward investments, 'num' and 'nu2' are switched, so that 'num' represents the investment enterprise, but not the reporting party. For the reporting requirements as well as for an explanation of the switching of 'num' and 'nu2' for (art=4 and typ=3) see "Dataset Scope"

and Coverage, Universe".

Period of availability 1999 until 2017 Type continuous

**nu2**: id of the investment enterprise (except for secondary inward investments: then 'nu2' is the id of the the reporting party)

Notes id of the investment enterprise except for (art=4 and typ=3). The invest-

ment enterprise is the enterprise that receives FDI and that is reported on sheet 2 of the reporting form, i.e. the enterprise for which detailed balance sheet information has to be provided by the reporting party. Note that 'nu2' is set to 'num' if (art=4 and typ=1). If (art=4 and typ=3), 'num' and 'nu2' are switched, so that 'nu2' represents the reporting party, but not the investment enterprise. For an explanation of the switching of 'num' and 'nu2' for (art=4 and typ=3) see "Dataset Scope and Coverage,

Universe".

Period of availability 1999 until 2017 Type continuous

# **nu3:** id of the immediate investor (for secondary investments)

| Notes                  | id of the immediate investor (for secondary, i.e. indirect investments).   |
|------------------------|--|
|                        | It is defined for the case of an indirect, i.e. "secondary" investment, in |
|                        | which ownership is through at least one intermediate company ("holding     |
|                        | chain"). The immediate investor then is the company in the holding chain   |
|                        | that holds a direct stake in the investment company reported on.           |
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Туре                   | continuous   |
|                        |  |

# **nu4**: id of the foreign investor [K4]

| Notes                  | id of the foreign investor (for inward investments). |
|------------------------|--|
| Period of availability | 1999 until 2017                                      |
| Type                   | continuous   |

# noa: id of the foreign UCI

| Notes                  | id of the foreign UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ultimate        |
|------------------------|--|
|                        | controlling institutional unit of a foreign affiliate"). Until 2010, the UBO |
|                        | was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by         |
|                        | the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are     |
|                        | to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011.                           |
| Period of availability | 2002 until 2017  |
| Туре                   | continuous   |

# noz: id of the first foreign intermediate company in the chain towards the UCI

| ny in the chain towards the UBO   |
|-----------------------------------|
| ltimate controlling institutional |
| the UBO was the relevant con-     |
| eplaced by the concept "UCI".     |
| report are to be interpreted as   |
|                                   |
|                                   |
|                                   |
|                                   |

# nui: id of the domestic UCI

| Notes                  | id of the domestic UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ultimate controlling institutional unit of a foreign affiliate"). Until 2010, the UBO |
|------------------------|---|
|                        | was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by  |
|                        | the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are  |
|                        | to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011.  |
| Period of availability | 2002 until 2017   |
| Type                   | continuous  |

#### art: Direction of investment

Notes Direction of investment. Indicates whether the investment relation was

reported in the context of an inward or an outward investment chain. Also indicates the type of reporting form (outward FDI ("K3") or inward

FDI ("K4")). A codelist is provided in section A.4.

Period of availability 1999 until 2017 Source Reporting form

Type discrete

#### typ: Directness of the investment relation [K4]

Notes Directness of the investment relation (for inward investments). A codelist

is provided in section A.4.

Period of availability 1999 until 2017

Universe restrictions art=4

Source DIREK-DB (derived)

Type discrete

# bil: Balance sheet type of the investment enterprise

#### Notes

Balance sheet type of the investment enterprise. Distinguishes balance sheet information types according to different relevance / required handling for certain aggregate measures of FDI stocks. Note that balance sheet type '0' is due to the necessity to avoid multiple counts of reports when calculating aggregate statistics. Note that in order to be able to replicate official FDI aggregates using the MiDi, all lines where bil=0 have to be dropped from the dataset. While previous versions of the MiDi did not include balance sheets of type '0' (previously bil=0 was provided only by request), from the update to MiDi99-17 on, balance sheet type '0' are included in the MiDi by default.

Else, the variable takes the values: 1: (((p24 non-missing AND p25 missing) OR legalform=1 [K3] / legalform=4 [K4] )) AND (the company reported on is not a holding (according to wz2 [K3] or according to wz1 [K4]) OR is a holding without own reported investments))

- 2: (((p24 non-missing AND p25 missing) OR legalform=1 [K3] / legalform=4 [K4] )) AND the company reported on is a holding (according to wz2 [K3] or according to wz1 [K4]) AND has own reported investments) 3: ((p24 missing AND p25 non-missing) AND the immediate investor is a holding.)
- 4: ((p24 missing AND p25 non-missing) AND the immediate investor is not a holding.)
- 5: ((p24 non-missing AND p25 non-missing) AND the immediate investor of the indirect investment is a holding.)
- 6: ((p24 non-missing AND p25 non-missing) AND the immediate investor of the indirect investment is not a holding.)

A codelist is provided in section A.4.

Variable bil continued from previous page

Period of availability 1999 until 2017 Source DIREK-DB (derived)

Type discrete

# bif: Accounting standard used by the investment enterprise

| Notes                  | Accounting standard used by the investment enterprise. This variable provides information on the accounting standard that was used by the company on which the balance sheet information is provided. A codelist is provided in section A.4. |
|------------------------|--|
| Period of availability | 2004 until 2017  |
| Source                 | Reporting form K3: sheet 1, I.5; Reporting form K4: DIREK-DB (derived)   |
| Туре                   | discrete   |

# bst: Balance sheet date of the investment enterprise

| Notes                  | Balance sheet date of the investment enterprise. |
|------------------------|--|
| Period of availability | 1999 until 2017                                  |
| Source                 | Reporting forms, sheet 2, form field '06'        |
| Type                   | continuous                                       |

# wae: Original currency of the report

| Notes                  | Original currency of the report. The currency that the monetary information in the unedited reporting form was originally denominated in (i.e. before it was converted to Euros). The exchange rate used for the conversion to Euro is the reference exchange rate on the last day of the month of the balance sheet date. If no reference exchange rate is available, the mean between selling and buying course of that day is taken instead. Note that values correspond to country codes, in principle. Note that leading zeros are cut off. Further note that some entries in the database use obsolete country codes. A codelist is provided in section A.2. |
|------------------------|--|
| David of availability  |  |
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Source                 | Reporting form K3: sheet 2, form field '07'; Reporting form K4: sheet 2,   |
|                        | form field '07' (before 2002) and "Euro" (from 2002 on) respectively.  |
| Type                   | discrete   |
| <i>y</i> 1             |  |

#### **ubo**: Type of UCI of the reporting party

Notes Type of UCI of the reporting party. UBO: "Ultimate Beneficial Owner".

UCI: "Ultimate controlling institutional unit of a foreign affiliate". Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. A

codelist is provided in section A.4.

Period of availability 2002 until 2017 Source DIREK-DB (derived)

Type discrete

#### em1: Reason for report, rel. to investm. enterpr., except second. inv. [K4]

Notes Reason for report submission, related to the investment enterprise, except

secondary investments (for inward investments). A codelist is provided

in section A.4.

Period of availability 2005 until 2017

Source DIREK-DB (derived) and reporting forms, sheet 1, III (letters A to C)

Type discrete

#### em2: Reason for report, rel. to investm. enterpr. [K3] or to second. inv. [K4]

Notes Reason for report submission, related to the investment enterprise (for

outward investments) or only secondary investments (for inward invest-

ments). A codelist is provided in section A.4.

Period of availability 2005 until 2017

Source DIREK-DB (derived) and reporting forms, sheet 1, III (letters A to C)

Type discrete

# br1: Economic Sector of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4] (NACE 1.1)

Notes Economic sector of the reporting party (for outward investments) or of

the investment enterprise (for inward investments) (NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading

zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.

Period of availability 1999 until 2009

Source Reporting form K3: sheet 1, I.3; Reporting form K4: sheet 2.

Type discrete

br2: Ec. Sect. of the investment enterprise [K3] or the rep. party [K4] (NACE 1.1)

| Notes                  | Economic sector of the investment enterprise (for outward investments) or of the reporting party (for inward investments) (NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 1999 until 2009   |
| Source                 | Reporting form K3: sheet 2; Reporting form K4: sheet 1, I.3).   |
| Type                   | discrete  |

br3: Ec. Sect. of the immediate investor (for second., outward inv.) (NACE 1.1)

| Notes                  | Economic sector of the immediate investor (for secondary outward investments) (NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 1999 until 2009   |
| Universe restrictions  | art=3   |
| Source                 | Reporting form K3 (of the investor): sheet 2; Reporting form K4 (of the   |
|                        | investor): sheet 1, I.3).   |
| Type                   | discrete  |

brk: Ec. Sect. of the corporate subgroup, if res. hold. comp. (NACE 1.1)

| Notes                  | Economic sector of the corporate subgroup, if resident holding company      |
|------------------------|---|
|                        | (NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit    |
|                        | classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note |
|                        | that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.      |
| Period of availability | 1999 until 2009   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |
| Туре                   | discrete  |

bri: Ec.Sect. of the domestic ultimate owner (NACE 1.1)

| Notes                  | Economic sector of the national ultimate owner (NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. With the update to MiDi 1999-2016, codes containing 9999 ('Not elsewhere classified') have been replaced by missings in order to be consistent with other sector variables. A codelist is provided in section |
|------------------------|---|
| Period of availability | A.3.<br>2002 until 2009   |
| Universe restrictions  | nui is non-missing  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |
| Туре                   | discrete  |

wz1: Ec. Sect. of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4] (NACE Rev2)

| Notes                  | Economic sector of the reporting party (for outward investments) or of    |
|------------------------|---|
|                        | the investment enterprise (for inward investments) (NACE Rev2). Note      |
|                        | that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is |
|                        | available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading    |
|                        | zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.                 |
| Period of availability | 2008 until 2017   |
| Source                 | Reporting form K3: sheet 1, I.3; Reporting form K4: sheet 2.              |
| Type                   | discrete  |
|                        |   |

# wz2: Ec. Sect. of the investment enterprise [K3] or the rep. party [K4] (NACE Rev2)

| Notes                  | Economic sector of the investment enterprise (for outward investments) or of the reporting party (for inward investments) (NACE Rev2). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3. |
|------------------------|--|
| Period of availability | 2008 until 2017  |
| Source                 | Reporting form K3: sheet 2; Reporting form K4: sheet 1, I.3).  |
| Type                   | discrete   |

# wz3: Ec. Sect. of the immediate investor (for second., outward inv.) (NACE Rev2)

| Notes                  | Economic sector of the immediate investor (for secondary outward investments) (NACE Rev2). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3. |
|------------------------|--|
| Period of availability | 2008 until 2017  |
| Source                 | Reporting form K3 (of the investor): sheet 2; Reporting form K4 (of the investor): sheet 1, I.3).  |
| Type                   | discrete   |

# wz4: Ec. Sect. of the foreign investor [K4] (NACE Rev2)

| Notes                  | Economic sector of the foreign investor (for inward investments) (NACE      |
|------------------------|---|
|                        | Rev2). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit         |
|                        | classification is available, some sectors are broken down to 4 digits.      |
|                        | Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3. |
| Period of availability | 2008 until 2017   |
| Universe restrictions  | no obervations for 2009 <year<2013< td=""></year<2013<>                     |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |
| Type                   | discrete  |
|                        |   |

#### wzk: Economic Sector of the corporate subgroup, if res. hold. comp. (NACE Rev2)

Notes

Economic sector of the corporate subgroup, if resident holding company (NACE Rev2). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.

Period of availability
Source

DIREK-DB (derived)
Type

discrete

#### re1: Legal form of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]

| Notes                  | Legal form of the reporting party (for outward investments) or of the investment enterprise (for inward investments). A codelist is provided in |
|------------------------|---|
|                        | section A.4.  |
| Period of availability | 1999 until 2017   |
| Source                 | Reporting form K3: sheet 1, I.4; Reporting form K4: sheet 2.  |
| Туре                   | discrete  |

# re2: Legal indep. of the investm. enterpr. [K3] or legal form of the rep. party [K4]

| Legal independence of the investment enterprise (for outward invest-       |
|--|
| ments) or legal form of the reporting party (for inward investments). Note |
| that for non-resident entities, the legal form is not available. There is  |
| however information availailable about whether the non-resident entities   |
| are legally independent entities. A codelist is provided in section A.4.   |
| 1999 until 2017  |
| Reporting form K3: sheet 2; Reporting form K4: sheet 1, I.4                |
| discrete   |
|  |

# re3: Legal independence of the immediate investor (for second., outward inv.)

| Notes                  | Legal independence of the immediate investor (for secondary outward investments). Note that for non-resident entities, the legal form is not available. There is however information available about whether the non-resident entities are legally independent entities. A codelist is provided in section A.4. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 1999 until 2001   |
| Universe restrictions  | art=3   |
| Source                 | Reporting form K3 (of the investor): sheet 2.   |
| Type                   | discrete  |

lan: Country of the investm. enterpr. [K3] or the foreign investor [K4]

Notes Country of the investment enterprise (for outward investments) or of the

foreign investor (for inward investments). Note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or redundancy of some entries. A codelist is provided in

section A.1.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form K3: sheet 2; Reporting form K4: sheet 2.

Type discrete

#### la3: Country of the immediate investor (for second., outward inv.)

Notes Country of the immediate investor (for secondary outward investments).

Note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or redundancy of some

entries. A codelist is provided in section A.1.

Period of availability 1999 until 2017

Universe restrictions art=3

Source Reporting form K3 (of the investor): sheet 2.

Type discrete

#### **la4:** Country of the foreign UCI (for inward investments)

Notes Country of the foreign UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ul-

timate controlling institutional unit of a foreign affiliate") (for inward investments). Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Further note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or

redundancy of some entries. A codelist is provided in section A.1.

Period of availability 1999 until 2017

Universe restrictions art=4

Source Reporting form K4: sheet 2.

Type discrete

#### laa: Country of the foreign UCI (for outward investments)

Notes Country of the foreign UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ul-

timate controlling institutional unit of a foreign affiliate") (for outward investments). Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Further note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or redundancy of some entries. A codelist is provided in section A.1.

Variable laa continued from previous page

Period of availability 2002 until 2017 DIREK-DB (derived) Source

discrete Type

Notes

#### laz: Country of the first foreign interm. comp. in the chain towards the UCI

Country of the first foreign intermediate company in the chain towards the UCI. UBO: "Ultimate Beneficial Owner". UCI: "Ultimate controlling institutional unit of a foreign affiliate". Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Further note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or redundancy of some entries. A codelist is provided in section A.1.

2002 until 2017 Period of availability Source DIREK-DB (derived)

Type discrete

#### Iz1: Federal state of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]

Notes Federal state of the reporting party (for outward investments) or of the

investment enterprise (for inward investments). A codelist is provided in

section A.4.

Period of availability 1999 until 2001 Source DIREK-DB (derived)

Type discrete

#### **Iz2:** Federal state of the rep. party [K4]

Federal state of the reporting party (for inward investments). A codelist Notes

is provided in section A.4.

Period of availability 1999 until 2001

Universe restrictions art=4

Source DIREK-DB (derived)

Type discrete

# **bl1**: Federal state of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]

Federal state of the reporting party (for outward investments) or of the Notes

investment enterprise (for inward investments). A codelist is provided in

section A.4.

Period of availability 2002 until 2017 Source DIREK-DB (derived)

Type discrete

#### **bl2**: Federal state of the rep. party [K4]

Notes Federal state of the reporting party (for inward investments). A codelist

is provided in section A.4.

Period of availability 2002 until 2017

Universe restrictions art=4

Source DIREK-DB (derived)

Type discrete

#### p04: Turnover of the investment enterprise, in 1000€

Notes Turnover of the investment enterprise, in 1000€. In units of million €in

DIREK-DB, but recalculated to units of 1000€for the MiDi.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '04'

Type continuous

#### p05: Number of employees of the investment enterprise

Notes Number of employees of the investment enterprise.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '05'

Type continuous

#### p08: Subscribed capital unpaid of the investment enterprise, in 1000€

Notes Subscribed capital unpaid of the investment enterprise, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '08'

Type continuous

#### **p09**: p08, assign. to reporting party [K3] or foreign investor [K4], in 1000€

Notes Subscribed capital unpaid, assigned to the reporting party (for outward

investments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '09'

Type continuous

#### p10: p08, assign. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€

Notes Subscribed capital unpaid, assigned to the immediate investor (for sec-

ondary, i.e. indirect investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '10'

Type continuous

# p11: Fixed and intangible assets of the investment enterprise, in 1000€

Notes Fixed and intangible assets of the investment enterprise, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '11'

Type continuous

#### p12: Financial assets of the investment enterprise, in 1000€

Notes Financial assets of the investment enterprise, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '12'

Type continuous

#### p13: p12, of which shares in affiliated enterprises/participating interests, in 1000€

Notes Financial assets, of which shares in affiliated enterprises/participating

interests, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '13'

Type continuous

#### p14: p12, of which loans to linked enterpr., in 1000€

Notes Financial assets, of which loans to investors, affiliated enterprises and

participating interests, in 1000€. p14 is further differentiated into p49

and p50 starting in 2009

Period of availability 1999 until 2017

Recoding/Derivation p14 = p49 + p50 (since 2009)

Source Reporting form, sheet 2, position '14' (earlier versions of the reporting

forms, before 2009) or '49' and '50' (since 2009)

Type continuous

#### p15: p12, of which loans to the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes Financial assets, of which loans to the reporting party (for outward in-

vestments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '15'

Type continuous

# p16: p12, of which loans to the immediate investor, in 1000€

Notes Financial assets, of which loans to the immediate investor, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '16'

Variable p16 continued from previous page

#### p17: Current assets of the investment enterprise, in 1000€

Notes Current assets of the investment enterprise, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '17'

Type continuous

#### p18: p17, of which claims on the linked enterpr., in 1000€

| Notes Current assets, of which claims on the investors, affiliated enterpri | Notes | Current assets, | of which claims or | n the investors, | affiliated enterprise |
|---|-------|-----------------|--------------------|------------------|-----------------------|
|---|-------|-----------------|--------------------|------------------|-----------------------|

and participating interests, in 1000€. p18 is further differentiated into

p51 and p52 starting in 2009

Period of availability 1999 until 2017

Recoding/Derivation p18 = p51 + p52 (since 2009)

Source Reporting form, sheet 2, position '18' (earlier versions of the reporting

forms, before 2009) or '51' and '52' (since 2009)

Type continuous

# p19: p17, of which claims on the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes Current assets, of which claims on the reporting party (for outward

investments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '19'

Type continuous

# p20: p17, of which claims on the immediate investor, in 1000€

Notes Current assets, of which claims on the immediate investor, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '20'

Type continuous

# **p21**: Other assets of the investment enterprise, in 1000€

Notes Other assets of the investment enterprise, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '21'

Type continuous

p22: Deficit not covered by equity of the investment enterprise, in 1000€

Notes Deficit not covered by equity of the investment enterprise, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '22'

Type continuous

# p22a: p22, attributable to the rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes Deficit not covered by equity, attributable to the reporting party (for

outward investments) or foreign investor (for inward investments), in

1000€.

continuous

Period of availability 1999 until 2017
Recoding/Derivation p22a=bgu\*p22
Source DIREK-DB (derived)

Type

p22b: p22, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€

Notes Deficit not covered by equity, attributable to the immediate investor (for

secondary, i.e. indirect investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017
Recoding/Derivation p22b=bgm\*p22
Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

#### p23: Subscr. cap., endowm. cap. and contrib. (nom.cap.paid) of the inv. ent., in 1000€

Notes Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital

paid) of the investment enterprise, in 1000€. Changes from previous year are checked against balance of payments data. If there are deviations,

the reporting unit is asked to reconcile the deviations.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '23'

Type continuous

#### p24: p23, assign. to reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

| Notes | Subscribed capital, | endowment capital and | contributions (nominal capital |
|-------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|
|-------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|

paid), assigned to the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€. Changes from previous year are checked against balance of payments data. If there are deviations,

the reporting unit is asked to reconcile the deviations.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '24'

Type continuous

p25: p23, assigned to the immediate investor (for secondary investments), in 1000€

Notes Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital paid), assigned to the immediate investor (for secondary, i.e. indirect investments), in 1000€. Changes from previous year are checked against changes in p13 of the immediate investor. If there are deviations, the reporting unit is asked to reconcile the deviations. Period of availability 1999 until 2017 Source Reporting form, sheet 2, position '25' continuous Type

p26: p23, of which contributions by limited partners [K4], in 1000€

Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital Notes

paid), of which contributions by limited partners (for inward investments),

in 1000€.

Period of availability 1999 until 2001

Universe restrictions art=4

Source Reporting form, sheet 2, position '26' (only in earlier versions of the

reporting form, before 2002)

Type continuous

**p27**: p23, contr. by lim. partn., attrib. to foreign inv. [K4], in 1000€

Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital Notes

paid), of which contributions by limited partners, attributable to the

foreign investor (for inward investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2001

Universe restrictions art=4

Reporting form, sheet 2, position '27' (only in earlier versions of the Source

reporting form, before 2002)

continuous Type

p28: p23, contr. by lim. partn., attrib. to immed. inv. (for sec. inv.) [K4], in 1000€

Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital Notes

paid), of which contributions by limited partners, attributable to the

immediate investor (for secondary inward investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2001

Universe restrictions art=4

Reporting form, sheet 2, position '28' (only in earlier versions of the Source

reporting form, before 2002)

continuous Type

**p29**: Capital reserves of the investment enterprise, in 1000€

| Notes                  | Capital reserves of the investment enterprise, in 1000€. Changes from previous year are checked against balance of payments data. If there are deviations, the reporting unit is asked to reconcile the deviations. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 1999 until 2017   |
| Source                 | Reporting form, sheet 2, position '29'  |
| Type                   | continuous  |

# p29a: p29, attrib. to rep. party [K3] or foreign investor [K4], in 1000€

| <u> </u>               |   |
|------------------------|---|
| Notes                  | Capital reserves, attributable to the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€. Before 2009, direct subordinate ('secondary') loans where included in the OECD definition of FDI. Usually, direct secondary loans should be expected to be included in p33. However, if they are included in p29, there is some capacity for erroneous calculations of FDI concepts to the extent that investors' shares in these direct secondary loans differ from the investors' |
|                        | shares in nominal capital (on the base of which p29a is calculated).  |
| Period of availability | 1999 until 2017   |
| Recoding/Derivation    | p29a=bgu*p29  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |
| Type                   | continuous  |

# **p29b:** p29, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€

| Notes                  | Capital reserves, attributable to the immediate investor (for secondary, |  |
|------------------------|--|--|
|                        | i.e. indirect investments), in 1000€.                                    |  |
| Period of availability | 1999 until 2017  |  |
| Recoding/Derivation    | p29b=bgm*p29   |  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |  |
| Type                   | continuous   |  |

# p30: Revenue reserves of the investment enterprise, in 1000€

| Notes                  | Revenue reserves of the investment enterprise, in 1000€. Changes from previous year are checked against balance of payments data. If there are |
|------------------------|--|
|                        | deviations, the reporting unit is asked to reconcile the deviations.   |
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Source                 | Reporting form, sheet 2, position '30'   |
| Туре                   | continuous   |

# p30a: p30, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

| Notes | Revenue reserves, attributable to the reporting party (for outward invest- |
|-------|--|
|       | ments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€.             |

Variable p30a continued from previous page

Period of availability 1999 until 2017 Recoding/Derivation p30a=bgu\*p30 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### p30b: p30, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€

Notes Revenue reserves, attributable to the immediate investor (for secondary,

i.e. indirect investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017
Recoding/Derivation p30b=bgm\*p30
Source DIREK-DB (derived)
Type continuous

### p31: Profit / loss carried forward of the investment enterprise, in 1000€

Notes Profit / loss carried forward of the investment enterprise, in 1000€.

Changes from previous year are checked against balance of payments data. If there are deviations, the reporting unit is asked to reconcile the

deviations.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '31'

Type continuous

### p31a: p31, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes Profit / loss carried forward, attributable to the reporting party (for out-

ward investments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017
Recoding/Derivation p31a=bgu\*p31
Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

#### p31b: p31, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€

Notes Profit / loss carried forward, attributable to the immediate investor (for

secondary, i.e. indirect investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017
Recoding/Derivation p31b=bgm\*p31
Source DIREK-DB (derived)
Type continuous

### p32: Profit / loss for the financial year of the investment enterprise, in 1000€

Notes Profit / loss for the financial year (after taxes, prior to profit distribution,

and offsetting of losses carried forward) of the investment enterprise, in

1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '32'

Type continuous

#### p32a: p32, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes Profit / loss for the financial year (after taxes, prior to profit distribution,

and offsetting of losses carried forward), attributable to the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward invest-

ments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017 Recoding/Derivation p32a=bgu\*p32 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### p32b: p32, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€

Notes Profit / loss for the financial year (after taxes, prior to profit distribution,

and offsetting of losses carried forward), attributable to the immediate

investor (for secondary, i.e. indirect investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017
Recoding/Derivation p32b=bgm\*p32
Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### p33: Liabilities of the investment enterprise, in 1000€

Notes Liabilities of the investment enterprise, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '33'

Type continuous

#### p34: p33, towards linked enterpr., in 1000€

Notes Liabilities towards investors, affiliated enterprises and participating interests, in 1000€. p34 is further differentiated into p35 and p37 starting in 2009: this means that starting in 2009, the sum of p35 and p37 should be used instead. Note that p34 may sporadically still contain values in 2009 and 2010, which are artefacts in the database and which therefore should not be used for analyses. The position p34 is finally discontinued after 2012 due to the implementation of the BPM6 standard, but p34 continues to be derivable as described. Note that resulting zeros are replaced by missings from the update to MiDi 1999-2016 on. Period of availability 1999 until 2012 Recoding/Derivation p34=p35+p37 (since 2009) Source Reporting form, sheet 2, position '34' (earlier versions of the reporting form, before 2009) or '35' and '37' (since 2009) continuous Type

#### p35: p33, towards foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€

Notes Liabilities towards foreign (for outward investments) or resident (for in-

ward investments) investors, affiliated enterprises and participating inter-

ests, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '35'

Type continuous

#### p36: p33, towards the immediate investor (for secondary investments), in 1000€

Notes Liabilities towards the immediate investor (for secondary, i.e. indirect

investments), in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '36'

Type continuous

#### p37: p33, towards res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€

Notes Liabilities towards resident (for outward investments) or foreign (for in-

ward investments) investors, affiliated enterprises and participating inter-

ests, in 1000€.

Period of availability 1999 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '37'

Type continuous

p38: p37, towards the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Liabilities towards the reporting party (for outward investments) or for-Notes eign investor (for inward investments), in 1000€. Direct subordinate ('secondary') loans should usually be expected to be included in p33, therefore also in p38 (to the extent that they are attributable to the investor). Plausibility checks between balance sheet positions sometimes reveal information on direct secondary loans being included in p38d. If 38d is known to contain direct secondary loans, they are substracted from this position. Direct secondary loans are therefore detected more or less randomly. This may lead to some discrepancies with OECD definition of FDI, which since 2009 excludes direct secondary loans. Period of availability 1999 until 2017 Source Reporting form, sheet 2, position '38' continuous Type

### p39: Other liabilities (e.g. accr. for pensions) of the investment enterprise, in 1000€

| Notes                  | Other liabilities (e.g. accruals for pensions) of the investment enterprise, |
|------------------------|--|
|                        | in 1000€.  |
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Source                 | Reporting form, sheet 2, position '39'                                       |
| Туре                   | continuous   |

### p40: Balance sheet total of the investment enterprise, in 1000€

| Notes                  | Balance sheet total of the investment enterprise, in 1000€. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 1999 until 2017   |
| Source                 | Reporting form, sheet 2, position '40'                      |
| Type                   | continuous  |

#### p43: Number of reported investments [K3] or number of investors [K4]

#### Notes

Number of reported investments (for outward investments) or number of investors (for inward investments). For K3 reports, the variable p43 contains the total number of firms that are actually behind the investment enterprise reported on, i.e. the size of the company group to which the balance sheet items in the report refer to (i.e. balance sheet consolidated on the company group level). Accordingly, if the investment enterprise is a single company, balance sheet items refer to this company, and the variable takes the value "1". Note that consolidated balance sheets are only accepted for groups of companies where each company is resident in the same country and in the same economic sector. Also note that one should avoid making inferences from the reporting party on the companies in the corporate group, such as assuming an identical economic sector, legal form, or even an identical country of residence. Further note that p43 my also take the value "0". This may occur when large companies are split up artificially into a (substantial) holding company part and a non-holding company part, in order that the information for the company can correctly enter into the calculation of different aggregate FDI measures. In these cases, p43 is set to zero for either one of both company parts, in order to avoid double counts for certain aggregate statistics (compare variable "bil").

For K4 reports, p43 describes the total number of unique foreign companies, that were named by the reporting party as one of its foreign investors. The value of the variable is then equal to the number of entries in the list in bullet point latin (II.) in report form K4.

Period of availability

1999 until 2017 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

#### p44: Primary subordinate loans of the investment enterprise, if not in p38d, in 1000€

| Notes                  | Primary (i.e. issued to direct participating interest) subordinate loans, if not included in p38d, in 1000€. Among all loans, subordinate loans are served last in case of default. This variable was labelled 'direct secondary loans' in previous versions of the metadata / documentation. Renamed to avoid confusion since the term 'secondary' is also used to describe indirect investment participations via other companies. |
|------------------------|--|
| Period of availability | 1999 until 2008  |
| Source                 | Manual research by DIREK-DB editing team   |
| Type                   | continuous   |

p45: Number of participating reporting parties [K3] or indir. subordinate loans [K4]

#### Notes

Number of reporting parties reporting this enterprise as an investment (for outward investments) or indirect subordinate loans (for inward investments), as a count of reporting entities (for outward investments) or in 1000€(for inward investments).

For K3 reports (outward investments), p45 describes the total number of German investors, that, in the respective reporting year, have reported an investment in the investment company that this report refers to. The purpose of this variable is to enable the researcher to avoid counting certain quantitative features multiple times when generating aggregate values across K3 reports, such as, for example, the total number of employees working in foreign companies that German companies have reported direct investments in.

For K4 reports (inward investments), p45 contains "indirect subordinate loans".

If "art" takes the value "3" (K3 reports): in order to determine the total number of domestic investors involved in each foreign investment, a variable uniquely identifying foreign daughters has to be generated first ("nu2"). For this, identities of foreign entities (daughters) first have to be resolved. This deduplication ("entity resolution") is done in data editing steps (i.e. before data enters DIREK-DB) by comparing company names, place of residence. Additionally, if there are small deviations in company names and / or place of residence, balance sheet items are checked to find evidence of whether two reports refer to the same investment entity. Unclear cases are also resolved through call-backs at the reporting parties.

Period of availability

1999 until 2017

Source Type K3: DIREK-DB (derived); K4: Manual research by DIREK-DB editing team

continuous

p47: Proport. equity cap. at market values of the investment enterprise, in 1000€

| Notes                  | Proportionate equity capital at market values of the investment enterprise, |
|------------------------|---|
|                        | in 1000€. For companies listed on a stock exchange, equity capital at       |
|                        | market values, at the balance sheet day, is surveyed. If p47 is missing,    |
|                        | and legal form information on the daughter points to the company            |
|                        | being listed, then the editing team tries to find the corresponding market  |
|                        | information on the company by manual research.                              |
| Period of availability | 2002 until 2017   |
| Source                 | Reporting form, sheet 2, position '47' as well as manual research by        |
|                        | DIREK-DB editing team   |
| Type                   | continuous  |

#### **p48:** Extraordinary income of the investment enterprise, in 1000€

Notes

Extraordinary income of the investment enterprise, in 1000€.

Variable p48 continued from previous page

Period of availability 2004 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '48'

Type continuous

#### p48a: p48, attributable to the rep. party [K3] or the foreign inv. [K4], in 1000€

Notes Extraordinary income, attributable to the reporting party (for outward

investments) or the foreign investor (for inward investments), in 1000€.

Period of availability 2004 until 2017 Recoding/Derivation p48a=bgu\*p48 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### p48b: p48, attributable to the immediate investor (for secondary investments), in 1000€

Notes Extraordinary income, attributable to the immediate investor (for sec-

ondary, i.e. indirect investments), in 1000€.

Period of availability 2004 until 2017 Recoding/Derivation p48b=bgm\*p48 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### p49: p12, of which loans to foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€

Notes Financial assets, of which loans to foreign (for outward investments)

or resident (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, in 1000€. Note that with the update to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008 were replaced by missings to reestab-

lish consistency.

Period of availability 2009 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '49'

Type continuous

#### p50: p12, of which loans to res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€

Notes Financial assets, of which loans to resident (for outward investments)

or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, in 1000€. Note that with the update to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008 were replaced by missings to reestab-

lish consistency.

Period of availability 2009 until 2017

Source Reporting form, sheet 2, position '50'

Type continuous

**p51:** p17, of which claims on the foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€

|                        | <u> </u>   |
|------------------------|--|
| Notes                  | Current assets, of which claims on the foreign (for outward investments)   |
|                        | or resident (for inward investments) investors, affiliated enterprises and |
|                        | participating interests, in 1000€. Note that with the update to MiDi       |
|                        | 1999-2016, the zeros in year 2008 were replaced by missings to reestab-    |
|                        | lish consistency.  |
| Period of availability | 2009 until 2017  |
| Source                 | Reporting form, sheet 2, position '51'                                     |
| Type                   | continuous   |

p52: p17, of which claims on the res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€

| Notes                  | Current assets, of which claims on the resident (for outward investments) or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and |
|------------------------|---|
|                        | participating interests, in 1000€.  |
| Period of availability | 2009 until 2017   |
| Source                 | Reporting form, sheet 2, position '52'  |
| Type                   | continuous  |

### p53: Accumulated other comprehensive income of the investment enterprise [K3], in 1000€

|                        | the completensive income of the investment enterprise [i/5], in 1000c  |
|------------------------|--|
| Notes                  | Accumulated other comprehensive income of the investment enterprise (for outward investments), in 1000€. Since 2009, the AWV (Außenwirtschaftsverordnung) has been changed to include "accumulated other comprehensive income" (p53, "kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalveränderungen") for outward investment reports [K3] and if reporting occurs according to international accounting standards. The intention declared in the decree is to better describe fluctuations of equity that before had been repeatedly traced back to accumulated other comprehensive income, in order to avoid time-consuming investigative callbacks for such cases. Note that with the update to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008 and for [K4] were replaced by missings to reestablish consistency. |
| Period of availability | 2009 until 2017  |
| Universe restrictions  | art=3 and only for balance sheets that are according to international accounting standards   |
| Source                 | Reporting form K3, sheet 2, position '53'  |
| Туре                   | continuous   |

# **p53a**: p53, attributable to the reporting party [K3], in 1000€

Notes

| ; | Accumulated other comprehensive income (for outward investments),        |
|---|--|
|   | attributable to the reporting party, in 1000€. Note that with the update |
|   | to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008 and for [K4] were replaced     |
|   | by missings to reestablish consistency.                                  |

Variable p53a continued from previous page

Period of availability 2009 until 2017

Universe restrictions art=3 and only for balance sheets that are according to international

accounting standards

Recoding/Derivation p53a=bgu\*p53 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### **p53b**: p53, attributable to the immediate investor (for second., outward inv.), in 1000€

| Notes                  | Accumulated other comprehensive income, attributable to the immediate investor (for outward secondary, i.e. indirect investments), in 1000€. Note that with the update to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008 |
|------------------------|--|
|                        | and for [K4] were replaced by missings to reestablish consistency.   |
| Period of availability | 2009 until 2017  |
| Universe restrictions  | art=3 and only for balance sheets that are according to international  |
|                        | accounting standards   |
| Recoding/Derivation    | p53b=bgm*p53   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |
| Type                   | continuous   |

## p54: p13, of which shares in the reporting party [K3] or the foreign inv. [K4], in 1000€

| Notes  | Financial assets, of which shares in the reporting party (for outward investments) or the foreign investor (for inward investments), in 1000€. Also: "reverse shares". |
|--------|--|
|        | With the revision of the data for 2012, it was noted that reporting parties tended to  |
|        | misinterpret this position, which led to erroneous data and to deletion of this position   |
|        | for 2012. Later, a retroactive deletion of this position has been realized with the  |
|        | update to MiDi 1999-2016.  |
| Source | Reporting form, sheet 2, position '54'   |
| Туре   | continuous   |

# **p55:** p13, of which shares in the immediate investor (for sec. inv.), in 1000€

| Notes  | Financial assets, of which shares in the immediate investor (for secondary, i.e. indirect |
|--------|---|
|        | investments), in 1000€. Also: "reverse shares".   |
|        | It was noted that reporting parties tended to misinterpret this position, which led       |
|        | to erroneous data. A retroactive deletion of this position has been realized with the     |
|        | update to MiDi 1999-2016.   |
| Source | Reporting form, sheet 2, position '55'  |
| Type   | continuous  |

#### **pk04**: p04 / p45 [K3] or p04 \* bg [K4], in 1000€

Notes

Turnover, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi).

Period of availability

1999 until 2017 DIREK-DB (derived)

Source Type

continuous

### pk05: p05 / p45 [K3] or p05 \* bg [K4]

Notes

Number of employees, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments). Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)

Period of availability

1999 until 2017 DIREK-DB (derived)

Source Type

continuous

### **pk08**: p08 / p45 [K3] or p08 \* bg [K4], in 1000€

Notes

Subscribed capital unpaid, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)

is not the case for the MiDi)

Period of availability

1999 until 2017 DIREK-DB (derived)

Source Type

continuous

#### **pk11**: p11 / p45 [K3] or p11 \* bg [K4], in 1000€

Notes

Fixed and intangible assets, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)

Period of availability

1999 until 2017 DIREK-DB (derived)

Source Type

continuous

### pk12: p12 / p45 [K3] or p12 \* bg [K4], in 1000€

**Notes** 

Financial assets, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)

Period of availability

1999 until 2017 DIREK-DB (derived)

Source Type

continuous

### pk22: p22 / p45 [K3] or p22 \* bg [K4], in 1000€

Notes

Deficit not covered by equity, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this

is not the case for the MiDi)

Period of availability

1999 until 2017 DIREK-DB (derived)

Source Type

continuous

#### **pk23**: p23 / p45 [K3] or p23 \* bg [K4], in 1000€

#### Notes

Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital paid), divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the

MiDi)

Period of availability 1999 until 2017 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### pk29: p29 / p45 [K3] or p29 \* bg [K4], in 1000€

Notes

Capital reserves, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)

Period of availability
Source

1999 until 2017 DIREK-DB (derived)

Type

continuous

### **pk30**: p30 / p45 [K3] or p30 \* bg [K4], in 1000€

Notes

Revenue reserves, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not

the case for the MiDi)

Period of availability 19 Source DI

1999 until 2017 DIREK-DB (derived)

Variable pk30 continued from previous page

Type

continuous

### **pk31:** p31 / p45 [K3] or p31 \* bg [K4], in 1000€

#### Notes

Profit / loss carried forward, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)

Period of availability 1999 until 2017 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### pk32: p32 / p45 [K3] or p32 \* bg [K4], in 1000€

#### Notes

Profit / loss for the financial year (after taxes, prior to profit distribution, and offsetting of losses carried forward), divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)

Period of availability 1999 until 2017
Source DIREK-DB (derived)
Type continuous

### **pk40**: p40 / p45 [K3] or p40 \* bg [K4], in 1000€

### Notes

Balance sheet total, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company.

Variable pk40 continues on next page

Variable pk40 continued from previous page

Period of availability 1999 until 2017 Source DIREK-DB (derived) Type continuous

### **pk43**: p43 / p45 [K3]

| <b>pk43.</b> p43 / p43 [k3] |   |
|-----------------------------|---|
| Notes                       | Number of reported investments, divided by the number of reporting parties (for outward investments). Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate statistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of German investors), to account for cases in which several investors report |
|                             | the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)   |
| Period of availability      | 1999 until 2017   |
| Source                      | DIREK-DB (derived)  |
| Type                        | continuous  |

### **p15d**: p15, as to be counted for FDI, in 1000€

| Notes                  | Financial assets, of which loans to the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), as to be counted |
|------------------------|--|
|                        | for FDI, in 1000€. Also: 'reverse loan capital'. This variable is calculated   |
|                        | taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for   |
|                        | FDI (regarding claims on and liablities towards banks). Exception: bank  |
|                        | loans to a non-bank via a holding company.   |
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Recoding/Derivation    | p15d=p15 if (wz1!=banks & wz2!=banks)   (bil=3 & wz1=banks   |
|                        | & wz2!=banks)  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |
| Type                   | continuous   |

### p16d: p16, as to be counted for FDI, in 1000€

| Notes                  | Financial assets, of which loans to the immediate investor, as to be counted for FDI, in 1000€. Also: 'reverse loan capital'. This variable is calculated taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for FDI (regarding claims on and liabilities towards banks). Exception: bank loans to a non-bank via a holding company. |
|------------------------|--|
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Recoding/Derivation    | p16d=p16 if (wz1!=banks & wz2!=banks)   (bil=3 & wz1=banks   |
|                        | & wz2!=banks)  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |
| Туре                   | continuous   |

# **p19d**: p19, as to be counted for FDI, in 1000€

| Notes                  | Current assets, of which claims on the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), as to be counted for FDI, in 1000€. Also: "reverse loan capital". This variable is calculated taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for FDI (regarding claims on and liabilities towards banks). Exception: bank loans to a non-bank via a holding company. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 1999 until 2017   |
| Recoding/Derivation    | p19d=p19 if (wz1!=banks & wz2!=banks)   (bil=3 & wz1=banks  |
|                        | & wz2!=banks)   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |
| Type                   | continuous  |

# **p20d**: p20, as to be counted for FDI, in 1000€

| Notes                  | Current assets, of which claims on the immediate investor, as to be counted for FDI, in 1000€. Also: "reverse loan capital". This variable is calculated taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for FDI (regarding claims on and liabilities towards banks). Exception: bank loans to a non-bank via a holding company. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 1999 until 2017   |
| Recoding/Derivation    | p20d=p20 if (wz1!=banks & wz2!=banks)   (bil=3 & wz1=banks  |
|                        | & wz2!=banks)   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |
| Type                   | continuous  |

# **p36d**: p36, as to be counted for FDI, in 1000€

| Liabilities towards the immediate investor, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for FDI (regarding claims on and liabilities |
|---|
| towards banks).   |
| 1999 until 2017   |
| p36d=p36 if (wz1!=banks & wz2!=banks)   (bil=3 & wz1=banks  |
| & wz2!=banks)   |
| DIREK-DB (derived)  |
| continuous  |
|   |

#### p37d: p37, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes

Liabilities towards resident (for outward investments) or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated to take into account that more than one of the resident (for outward investments) or foreign investors (for inward investments) may report claims (p38) on the investment enterprise and also in order to rule out that liabilities for this daughter are counted several times, i.e. with each report. As a consequence, p37d is useful for calculating aggregate measures; it does not contain meaningful information about the single investment company. However, p37d may hold useful information about the financing structure of groups of investors.

Period of availability 1999 until 2017 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

#### p38d: p38, as to be counted for FDI, in 1000€

| Notes                  | Liabilities, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated |
|------------------------|--|
|                        | taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for |
|                        | FDI (regarding claims on and liabilities towards banks).                     |
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Recoding/Derivation    | p38d=p38 if (wz1!=banks & wz2!=banks)   (bil=3 & wz1=banks                   |
|                        | & wz2!=banks)  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |
| Type                   | continuous   |

### p50d: p50, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes

Financial assets, of which loans to resident (for outward investments) or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated to take into account that more than one of the resident (for outward investments) or foreign investors (for inward investments) may report liabilities towards the investment enterprise (which are claims on such companies by the investment enterprise, p15) and also in order to avoid that claims for this daughter are counted several times, i.e. with each report. As a consequence, p50d is useful for calculating aggregate measures; it does not contain meaningful information about the single investment company. However, p50d may hold useful information about the financing structure of groups of investors. With implementation of the BPM6 standard, p50d is discontinued for the data for 2013 and for the revised data for 2012. Position pfo5 (formerly called PFoD) as the sum of p50d and p52d has been added to the dataset with the data revision in 2016, for the data of 2013-2014.

Period of availability 2009 until 2011

Variable p50d continued from previous page

Source DIREK-DB (derived)
Type continuous

#### p52d: p52, as to be counted for FDI, in 1000€

### Notes

Current assets, of which claims on the resident (for outward investments) or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated to take into account that more than one of the resident (for outward investments) or foreign investors (for inward investments) may report liabilities towards the investment enterprise (which are claims on such companies by the investment enterprise, p19) and also in order to avoid that claims for this daughter are counted several times, i.e. with each report. As a consequence, p52d is useful for calculating aggregate measures; it does not contain meaningful information about the single investment company. However, p52d may hold useful information about the financing structure of groups of investors. With implementation of the BPM6 standard, p52d is discontinued for the data for 2013 and for the revised data for 2012. Position pfo5 (formerly called PFoD) as the sum of p50d and p52d has been added to the dataset with the data revision in 2016, for the data of 2013-2014.

Period of availability 2009 until 2011 Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### pfo5: p50+p52, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes Financial and current assets, of which loans to / claims on resident (for

outward investments) or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, as to be counted for FDI, in

1000€. This variable is equivalent to the sum of p50d and p52d.

Period of availability 2013 until 2017 Recoding/Derivation pfo5=p50d+p52d Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

#### bg: Degree of participation in FDI

Notes Degree of participation in FDI. As a fraction. Until 2002, this variable

takes the value of bgu for direct participations and the value of bgm for indirect participations. After 2002, this variable takes the value of ppu divided by 1000 for direct participations and the value of ppm divided

by 1000 for indirect participations.

Period of availability 1999 until 2017

Variable bg continues on next page

Variable bg continued from previous page

Recoding/Derivation bg =  $\begin{cases} bgu & \text{if direct participation, until 2002} \\ bgm & \text{if indirect participation, until 2002} \\ ppm/1000 & \text{if direct participation, after 2002} \\ ppm/1000 & \text{if indirect participation, after 2002} \end{cases}$ 

Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### bgu: Degree of participation in primary FDI: p24 / p23

Notes

Degree of participation in primary (i.e. direct) FDI: nominal capital paid assigned to the reporting party, divided by total nominal capital paid. As a fraction. Note that ppu and ppm calculate shares in nominal capital more reliably based on the original currency of the investment companies' balance sheet.

Period of availability
Recoding/Derivation
Source

DIREK-DB (derived)
Type

Continuous

### bgm: Degree of participation in secondary FDI: p25 / p23

Notes

Degree of participation in secondary (i.e. indirect) FDI: nominal capital paid assigned to the immediate investor, divided by total nominal capital paid. As a fraction. Note that ppu and ppm calculate shares in nominal capital more reliably based on the original currency of the investment companies' balance sheet.

Period of availability
Recoding/Derivation
Source

DIREK-DB (derived)
Type

DIREK-DB (derived)

### ppu: Degree of participation in primary FDI: p24 / p23, based on orig. currency

Notes

Degree of participation in primary (i.e. direct) FDI: nominal capital paid assigned to the reporting party, divided by total nominal capital paid, calculated from the original balance sheet (national currency). In tenths of a percent (thousandths). Improved calculation of bgu based on the original balance sheet (i.e. in the original national currency). ppu is similar to bgu, except that it is based on original balance sheet currency and that it is multiplied by 1000.

Period of availability 1999 until 2017

Universe restrictions Originally calculated since 2002. Later calculated retrospectively also for

1999-2001.

Source DIREK-DB (derived)

Variable ppu continued from previous page

| Туре | continuous |
|------|------------|
|      |            |

# ppm: Degree of participation in secondary FDI: p25 / p23, based on orig. currency

| Notes                  | Degree of participation in secondary (i.e. indirect) FDI: nominal capital paid assigned to the immediate investor, divided by total nominal capital paid, calculated from the original balance sheet (national currency). In tenths of a percent (thousandths). Improved calculation of bgm based on the original balance sheet (i.e. in the original national currency). ppm is similar to bgm, except that it is based on original balance sheet currency and that it is multiplied by 1000. |
|------------------------|--|
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Universe restrictions  | Originally calculated since 2002. Later calculated retrospectively also for 1999-2001.   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |
| Type                   | continuous   |

### pdu: FDI, Bbk, primary, in 1000€

| <b>1</b>               | ,   |  |
|------------------------|---|--|
| Notes                  | FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. pdu is futher disaggregated into pdu1 and pdu2 from 2002 on |  |
| Period of availability | 1999 until 2017   |  |
| Recoding/Derivation    | $pdu = \begin{cases} pbu + p38d + p37d & \text{(for all years)} \\ pdu1 + pdu2 & \text{(from 2002 on)} \end{cases}$   |  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |  |
| Type                   | continuous  |  |

pdu1: FDI, Bbk, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€

| Notes                  | FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), except investments in holding companies that have own reported investments, in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in holdings with own participating interests. |
|------------------------|--|
| Period of availability | 2002 until 2017  |
| Recoding/Derivation    | pdu1=pdu if bil!=2   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |
| Type                   | continuous   |

pdu2: FDI, Bbk, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€

| <b>Page</b> 1. 2.1, 2.2.1, p |  |
|------------------------------|--|
| Notes                        | FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), of which investments in holding companies that have own reported investments, in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in holdings with own participating interests. |
| Period of availability       | 2002 until 2017  |
| Recoding/Derivation          | pdu2=pdu if bil=2  |
| Source                       | DIREK-DB (derived)   |
| Туре                         | continuous   |

pdum1: FDI, Bbk, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€

|                        | ,  |
|------------------------|--|
| Notes                  | FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), consolidated, i.e. including primary investments (i.e. direct participation) in non-holding companies plus secondary investments (i.e. indirect participation) via holding companies, in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. pdum1 is further disaggregated into pdu1 and pdm1 from 2004 on |
| Period of availability | 1999 until 2017  |
| Recoding/Derivation    | pdum1=pdu1+pdm1 (from 2004 on)   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |
| Туре                   | continuous   |

### pdm1: FDI, Bbk, secondary investments via holdings, in 1000€

| Notes                  | FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), secondary investments (i.e. through indirect participation) via holding companies, in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between indirect participations via holdings and indirect participation via non-holdings |  |
|------------------------|---|--|
| Period of availability | 1999 until 2017   |  |
| Recoding/Derivation    | pdm1=pbm1+p36d if (bil=3   bil=5)   |  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |  |
| Type                   | continuous  |  |

pdm2: FDI, Bbk, secondary investments via non-holdings, in 1000€

| Notes                  | FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), secondary investments (i.e. through indirect participation) via non-holding companies, in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between indirect participations via holdings and indirect participation via |
|------------------------|--|
| Period of availability | non-holdings<br>1999 until 2017  |
| Recoding/Derivation    | pdm2=pbm2+p36d if (bil=4   bil=6)  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |
| Туре                   | continuous   |

pdbw: pdu, recalculated based on p47 (where possible). Until 2001: pbu, in 1000€

Notes FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary

2001: pdbw=pbu. Since 2001: pdbw=pdu relcalculated based on p47

(where possible), else original pdu.

Period of availability 1999 until 2017

Recoding/Derivation pdbw =  $\begin{cases} pau & \text{if } (art = 3 \& nu3 \neq . \mid art = 4 \& typ = 3) \mid ((art = 3 \& nu3 = . \mid art = 4 \& typ = 1) \& p47 = .) \\ p47 + p37d + 38d & \end{cases}$ 

if  $(art = 3 \& nu3 = . | art = 4 \& typ = 1) \& p47 \neq .$ 

Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

pdb1: pdbw, except in hold. w. own reported investm., in 1000€

Notes FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary

investments (i.e. direct participation), except investments in holding companies that have own reported investments, recalculated based on proportional equity capital at market values of the investment enterprise (where possible), in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and

direct participation in holdings with own participating interests.

Period of availability 2013 until 2017 Recoding/Derivation pdb1=pdbw if bil!=2

Variable pdb1 continued from previous page

| Source | DIREK-DB (derived) |
|--------|--------------------|
| Type   | continuous         |

### pdb2: pdbw, in holdings w. own reported investm., in 1000€

| IN | OTES |  |
|----|------|--|

FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), of which investments in holding companies that have own reported investments, recalculated based on proportional equity capital at market values of the investment enterprise (where possible), in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liabilityprinciple' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in holdings with own participating interests.

Period of availability 2013 until 2017 Recoding/Derivation Source

pdb2=pdbw if bil=2 DIREK-DB (derived)

Type continuous

### dpu: FDI, OECD, primary, in 1000€

Notes

FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), in 1000€. Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting party through participating interests). From 2004 on dpu is further disagregated into direct FDI (dp) in holdings and direct FDI (dp) in non-holdings

1999 until 2017 Period of availability

 $\begin{cases} pdu - p15d - p19d & \text{(for all years)} \\ dpu1 + dpu2 & \text{(from 2004 on)} \end{cases}$ Recoding/Derivation

Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

dpu1: FDI, OECD, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€

Notes FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), of which primary invest-

ments (i.e. direct participation), except investments in holding companies that have own reported investments, in 1000€. Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders /

affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting party through participating interests). Note that variable "bil" allows differentiating

between direct participations in non-holdings and direct participation in

holdings with own participating interests.

Period of availability 2002 until 2017
Recoding/Derivation dpu1=dpu if bil!=2
Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### dpu2: FDI, OECD, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€

Notes FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), of which primary invest-

ments (i.e. direct participation), of which investments in holding companies that have own reported investments, in 1000€. Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting party through participating interests). Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in

holdings with own participating interests.

Period of availability 2002 until 2017
Recoding/Derivation dpu2=dpu if bil=2
Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### dpum1: FDI, OECD, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€

Notes FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), consolidated, i.e. in-

cluding primary investments (i.e. direct participation) in non-holding companies plus secondary investments (i.e. indirect participation) via holding companies, in 1000€. Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting party through participating interests).

dpum1 is futher disaggregated into dpu1 and dpm1 from 2004 on

Period of availability 1999 until 2017

Recoding/Derivation dpum1=dpu1+dpm1 (from 2004 on)

Variable dpum1 continued from previous page

Source DIREK-DB (derived) Type continuous

**Notes** 

### dpm1: FDI, OECD, secondary investments via holdings, in 1000€

|            | FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), secondary investments         |
|------------|---|
|            | (i.e. through indirect participation) via holding companies, in 1000€.        |
|            | Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds      |
|            | to attributable equity capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders  |
|            | or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to  |
|            | shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting |
|            | party through participating interests). Note that variable "bil" allows       |
|            | differentiating between indirect participations via holdings and indirect     |
|            | participation via non-holdings  |
| ailability | 1999 until 2017   |
| orivation  | dpm1-ndm1-n16d-n20d if /bil-2   bil-E\  |

Period of ava

 $Recoding/Derivation \quad dpm1=pdm1-p16d-p20d \ if \ (bil=3 \mid bil=5)$ 

Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### dpm2: FDI, OECD, secondary investments via non-holdings, in 1000€

| Notes | FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), secondary investments            |
|-------|--|
|       | (i.e. through indirect participation) via non-holding companies, in 1000 $\in$ . |
|       | Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds         |
|       | to attributable equity capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders     |
|       | or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to     |
|       | shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting    |
|       | party through participating interests). Note that variable "bil" allows          |
|       | differentiating between indirect participations via holdings and indirect        |

participation via non-holdings

Period of availability 1999 until 2017

Recoding/Derivation dpm2=pdm2-p16d-p20d if (bil=4 | bil=6)

Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

### pbu: Foreign equity, primary, in 1000€

Notes

Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation), in 1000€. equity capital = nominal capital +capital reserves +revenue reserves +profit carried forward +profit for the financial year - amount not backed by own funds - subscribed capital unpaid

Since 2009, direct subordinated ("secondary") loans are no longer included in the OECD definition of FDI. Since 2009, p53a is included. Sources: 4th OECD Benchmark Definition of Foreign Direct Investment. pbu is futher disaggregated into pbu1 and pbu2 from 2002 on

Variable pbu continued from previous page

### pbu1: Foreign equity, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€

| Notes                  | Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation), except investments in holding companies that have own reported invest- |  |
|------------------------|--|--|
|                        | ments, in 1000€.   |  |
| Period of availability | 2002 until 2017  |  |
| Recoding/Derivation    | pbu if bil!=2  |  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |  |
| Type                   | continuous   |  |

### **pbb1**: pbu1, recalculated based on p47 (where possible), in 1000€

| Notes                  | Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participa      |  |  |
|------------------------|--|--|--|
|                        | except investments in holding companies that have own reported in-       |  |  |
|                        | vestments, recalculated based on 'Proportionate equity capital at market |  |  |
|                        | values' (where possible), in 1000€.                                      |  |  |
| Period of availability | 2013 until 2017  |  |  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |  |  |
| Туре                   | continuous   |  |  |

### pbu2: Foreign equity, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€

| Notes                  | Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation), |  |  |
|------------------------|---|--|--|
|                        | of which investments in holding companies that have own reported          |  |  |
|                        | investments, in 1000€.  |  |  |
| Period of availability | 2002 until 2017   |  |  |
| Recoding/Derivation    | pbu if bil=2  |  |  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |  |  |
| Type                   | continuous  |  |  |
|                        |   |  |  |

pbb2: pbu2, recalculated based on p47 (where possible), in 1000€

| Notes                  | Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation), of which investments in holding companies that have own reported investments, recalculated based on 'Proportionate equity capital at market values' (where possible), in 1000€. |  |
|------------------------|---|--|
| Period of availability | 2013 until 2017   |  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |  |
| Туре                   | continuous  |  |

pbum1: Foreign equity, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€

| Notes                  | Foreign equity, consolidated, i.e. including primary investments (i.e. di- |  |  |
|------------------------|--|--|--|
|                        | rect participation) in non-holding companies plus secondary investments    |  |  |
|                        | (i.e. indirect participation) via holding companies, in 1000€. pbum1 is    |  |  |
|                        | futher disaggregated into pbu1 and pbm1 from 2004 on                       |  |  |
| Period of availability | 1999 until 2017  |  |  |
| Recoding/Derivation    | pbum1=pbu1+pbm1 (from 2004 on)   |  |  |
| Source                 | DIREK-DB (derived)   |  |  |
| Type                   | continuous   |  |  |

pbm1: Foreign equity, secondary investments via holdings, in 1000€

| Notes  Period of availability | Foreign equity, secondary investments (i.e. through indirect participation) via holding companies, in 1000€. For information on the construction of equity capital, see "notes" for variable pbu. 1999 until 2017 |  |  |
|-------------------------------|---|--|--|
| Recoding/Derivation           | eriod of availability 1999 unti<br>ecoding/Derivation bpm1 = <  | p25 + p29b + (p53b+)p30b + p31b + p32b - p22b - p10      |  |
|                               |   | if $(bil = 3 bil = 5)$ (since 2009)                      |  |
|                               |   | p25 + p29b + p30b + p31b + p32b - p22b - p10             |  |
|                               |   | if $(bil = 3 bil = 5)$ (until 2008, for NFCs)            |  |
|                               |   | p25 + p29b + p45 + p30b + p31b + p32b - p22b - p10       |  |
|                               |   | if $(bil = 3 bil = 5)$ (until 2008, for banks, if art=4) |  |
|                               |   | p25 + p29b + p30b + p31b + p32b - p22b - p10             |  |
|                               |   | if $(bil = 3 bil = 5)$ (until 2008, for banks, if art=3) |  |
| Source                        | DIREK-DB  | DIREK-DB (derived)                                       |  |
| Туре                          | continuous  |  |  |

pbm2: Foreign equity, secondary investments via non-holdings, in 1000€

| Notes                  | Foreign equity, secondary investments (i.e. through indirect participa- |
|------------------------|---|
|                        | tion) via non-holding companies, in 1000€. For information on the       |
|                        | construction of equity capital, see "notes" for variable pbu.           |
| Period of availability | 1999 until 2017   |

Variable pbm2 continues on next page

Variable pbm2 continued from previous page

p25 + p29b + (p53b+)p30b + p31b + p32b - p22b - p10if (bil = 4|bil = 6) (since 2009) p25 + p29b + p30b + p31b + p32b - p22b - p10Recoding/Derivation pbm2 =  $\begin{cases} \text{if } (bil = 4|bil = 6) \text{ (until 2008, for NFCs)} \\ p25 + p29b + p45 + p30b + p31b + p32b - p22b - p10 \\ \text{if } (bil = 4|bil = 6) \text{ (until 2008, for banks, if art=4)} \\ p25 + p29b + p30b + p31b + p32b - p22b - p10 \end{cases}$ if (bil = 4|bil = 6) (until 2008, for banks, if art=4)

Source DIREK-DB (derived)

Type continuous

pm1: Sum of pdu over all K3 reports of the resident reporting party / investor, in 1000€

| Notes                  | Sum of 'FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which pri- |
|------------------------|---|
|                        | mary investments (i.e. direct participation)' over all outward investment   |
|                        | reports of the resident reporting party / investor, in 1000€. This variable |
|                        | is discontinued with the introduction of BPM6-Standards in 2013: this       |
|                        | applies to the data for 2013 as well as for the revised data for 2012.      |
| Period of availability | 2001 until 2011   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |
| Type                   | continuous  |

pm2: Sum of pdu over all K4 reports of the resident reporting party, in 1000€

| Notes                  | Sum of 'FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which      |
|------------------------|---|
|                        | primary investments (i.e. direct participation)' over all inward investment |
|                        | reports of the resident reporting party, in 1000€. This variable is discon- |
|                        | tinued with the introduction of BPM6-Standards in 2013: this applies to     |
|                        | the data for 2013 as well as for the revised data for 2012.                 |
| Period of availability | 2001 until 2011   |
| Source                 | DIREK-DB (derived)  |
| Туре                   | continuous  |

### pm4: Balance sheet total of the investor [K3], in 1000€

| •                      |  |
|------------------------|--|
| Notes                  | Balance sheet total of the investor ('num') (for outward investments),   |
|                        | in 1000€. In units of million €in DIREK-DB, but recalculated to units of |
|                        | 1000€for the MiDi. Note that until MiDi99-14, the variables pm4-pm10     |
|                        | sporadically (and erroneously) contained values for art=4. These values  |
|                        | are meaningless and should be ignored. The positions pm4-pm10 have       |
|                        | been set to missing for art=4 from MiDi99-15 on.                         |
| Period of availability | 2002 until 2017  |

Universe restrictions art=3

Variable pm4 continued from previous page

| Source | Reporting form K3, sheet 1, position '01' |
|--------|---|
| Jource | reporting form its, sheet i, position or  |

Type continuous

### pm5: Turnover of the investor [K3], in 1000€

| Notes   | Turnover of the investor ('num') (for outward investments), in 1000€. In units of million €in DIREK-DB, but recalculated to units of 1000€for the MiDi. Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously) contained values for art=4. These values |
|---|--|
| Period of availability<br>Universe restrictions | are meaningless and have been retroactively deleted with the update to MiDi 1999-2016. 2002 until 2017 art=3   |

Source Reporting form K3, sheet 1, position '02'

Type continuous

# pm6: Number of employees of the investor [K3]

| Notes                  | Number of employees of the investor ('num') (for outward investments). |
|------------------------|--|
|                        | Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10 sporadically    |
|                        | (and erroneously) contained values for art=4. These values are mean-   |
|                        | ingless and have been retroactively deleted with the update to MiDi    |
|                        | 1999-2016.   |
| Period of availability | 2002 until 2017  |
| Universe restrictions  | art=3  |
| Source                 | Reporting form K3, sheet 1, position '03'                              |
| Type                   | continuous   |

# pm7: Balance sheet total of the corporate group or domestic UCI [K3], in 1000€

| Notes                  | Balance sheet total of the domestic corporate group or domestic ultimate controlling unit ('nui') (for outward investments), in 1000€. In units of million €in DIREK-DB, but recalculated to units of 1000€for the MiDi. Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously) contained values for art=4. These values are meaningless and have been retroactively deleted with the update to MiDi 1999-2016. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 2002 until 2017   |
| Universe restrictions  | art=3. The type of balance sheet to which this attribute refers to is indicated by pm10.  |
| Source                 | Reporting form K3, sheet 1, position '04'   |
| Туре                   | continuous  |

pm8: Turnover of the corporate group or domestic UCI [K3], in 1000€

| Notes                  | Turnover of the corporate group or domestic ultimate controlling unit ('nui') (for outward investments), in 1000€. In units of million €in DIREK-DB, but recalculated to units of 1000€for the MiDi. Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Note that until MiDi99-14, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously) contained values for art=4. These values are meaningless and should be ignored. The positions pm4-pm10 have been set to missing for art=4 from MiDi99-15 on. |
|------------------------|---|
| Period of availability | 2002 until 2017   |
| Universe restrictions  | art=3. The type of balance sheet to which this attribute refers to is indicated by pm10.  |
| Source                 | Reporting form K3, sheet 1, position '05'   |
| Туре                   | continuous  |

# pm9: Number of employees of the corporate group or domestic UCI [K3]

| Notes                  | Number of employees of the corporate group or domestic ultimate con-     |
|------------------------|--|
|                        | trolling unit ('nui') (for outward investments). Until 2010, the UBO was |
|                        | the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the     |
|                        | concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to  |
|                        | be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Note that until MiDi     |
|                        | 1999-2014, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously) con-    |
|                        | tained values for art=4. These values are meaningless and have been      |
|                        | retroactively deleted with the update to MiDi 1999-2016.                 |
| Period of availability | 2002 until 2017  |
| Universe restrictions  | art=3. The type of balance sheet to which this attribute refers to is    |
|                        | indicated by pm10.   |
| Source                 | Reporting form K3, sheet 1, position '06'                                |
| Туре                   | continuous   |

pm10: Balance sheet type refered to in pm7, pm8 and pm9

| Notes                  | Balance sheet type refered to in pm7, pm8 and pm9. (Not to be con-      |
|------------------------|---|
|                        | fused with "bil".) Specifies the type of legal ownership construct or   |
|                        | entity to which the balance sheet information provided in pm7-pm9       |
|                        | refers. Replaces variable "ubf", which partly contained erroneous in-   |
|                        | formation. Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10       |
|                        | sporadically (and erroneously) contained values for art=4. These values |
|                        | are meaningless and have been retroactively deleted with the update to  |
|                        | MiDi 1999-2016. A codelist is provided in section A.4.                  |
| Period of availability | 2002 until 2017   |
| Source                 | DIREK-DB (derived), as well as manual research by DIREK-DB editing team |
| Туре                   | discrete  |

m44: Employees recruited from other company, if manufacturing

| Notes                  | Employee recruited from other company, if manufacturing. If the eco-    |
|------------------------|---|
|                        | nomic sector of the investment enterprise is manufacturing and p05 is   |
|                        | zero, the reporting party is asked by the editing team if employees are |
|                        | recruited from another company by the investment enterprise. A codelist |
|                        | is provided in section A.4.   |
| Period of availability | 2012 until 2017   |
| Source                 | Manual research by the DIREK-DB editing team                            |
| Туре                   | discrete  |
|                        |   |

# A. Appendix: Value Codelists

### A.1. Countries

Codelist for "lan", "la3", "la4", "laa", "laz"

| Code | Country             |
|------|---------------------|
| 0    | DE - Germany        |
| 1    | FR - France         |
| 3    | NL - Netherlands    |
| 5    | IT - Italy          |
| 6    | GB - United Kingdom |
| 7    | IE - Ireland        |
| 8    | DK - Denmark        |
| 10   | PT - Portugal       |
| 11   | ES - Spain          |
| 17   | BE - Belgium        |
| 18   | LU - Luxembourg     |
| 21   | ES - Ceuta          |
| 23   | ES - Melilla        |
| 24   | IS - Iceland        |
| 28   | NO - Norway         |
| 30   | SE - Sweden         |
| 32   | FI - Finland        |
| 37   | LI - Liechtenstein  |
| 38   | AT - Austria        |
| 39   | CH - Switzerland    |
| 41   | FO - Faroe Islands  |
| 43   | AD - Andorra        |
| 44   | GI - Gibraltar      |
| 45   | VA - Holy See       |
| 46   | MT - Malta          |
| 47   | SM - San Marino     |
| 52   | TR - Turkey         |
| 53   | EE - Estonia        |
| 54   | LV - Latvia         |
| 55   | LT - Lithuania      |
| 60   | PL - Poland         |
| 61   | CZ - Czech Republic |
| 63   | SK - Slovakia       |
| 64   | HU - Hungary        |
| 66   | RO - Romania        |
| 68   | BG - Bulgaria       |
| 70   | AL - Albania        |
| 72   | UA - Ukraine        |
| 73   | BY - Belarus        |

- 74 MD Moldova, Republic of
- 75 RU Russian Federation
- 76 GE Georgia
- 77 AM Armenia
- 78 AZ Azerbaijan
- 79 KZ Kazakhstan
- 80 TM Turkmenistan
- 81 UZ Uzbekistan
- 82 TJ Tajikistan
- 83 KG Kyrgyzstan
- 91 SI Slovenia
- 92 HR Croatia
- 93 BA Bosnia and Herzegovina
- 94 CS Serbia and Montenegro
- 95 XK Kosovo
- 96 MK Macedonia, the former Yugoslav Republic of
- 97 ME Montenegro
- 98 XS Serbia
- 99 RS Serbia (including Kosovo)
- 106 GB United Kingdom, excluding Guernsey, Jersey and Isle of Man
- 107 GG Guernsey
- 108 JE Jersey
- 109 IM Isle of Man
- 204 MA Morocco
- 208 DZ Algeria
- 212 TN Tunisia
- 216 LY Libyan Arab Jamahiriya
- 216 LY Libya
- 220 EG Egypt
- 224 SD Sudan
- 225 SS South Sudan
- 228 MR Mauretania
- 232 ML Mali
- 236 BF Burkina Faso
- 240 NE Niger
- 244 TD Chad
- 247 CV Cabo Verde
- 248 SN Senegal
- 252 GM Gambia
- 257 GW Guinea-Bissau
- 260 GN Guinea
- 264 SL Sierra Leone
- 268 LR Liberia
- 272 CI Côte d'Ivoire
- 276 GH Ghana

```
280
       TG - Togo
284
       BJ - Benin
288
       NG - Nigeria
302
       CM - Cameroon
306
       CF - Central African Republic
310
       GQ - Equatorial Guinea
       ST - São Tomé and Príncipe
311
314
       GA - Gabon
318
       CG - Congo, Republic of the
322
       CD - Congo, Democratic Republic of the
324
       RW - Rwanda
328
       BI - Burundi
329
       SH - Saint Helena, Ascension and Tristan da Cunha
330
       AO - Angola
334
       ET - Ethiopia
336
       ER - Eritrea
338
       DJ - Djibouti
342
       SO - Somalia
346
       KE - Kenya
350
       UG - Uganda
352
       TZ - Tanzania, United Republic of
355
       SC - Seychelles
357
       IO - British Indian Ocean Territory
366
       MZ - Mozambique
370
       MG - Madagascar
373
       MU - Mauritius
375
       KM - Comoros
377
       FR - Mayotte
378
       ZM - Zambia
382
       ZW - Zimbabwe
       MW - Malawi
386
       ZA - South Africa
388
389
       NA - Namibia
391
       BW - Botswana
393
       SZ - Swaziland
395
       LS - Lesotho
400
       US - United States
404
       CA - Canada
406
       GL - Greenland
408
       FR - Saint Pierre and Miquelon
412
       MX - Mexico
413
       BM - Bermuda
416
       GT - Guatemala
```

BZ - Belize

HN - Honduras

421 424

- 428 SV El Salvador
- 432 NI Nicaragua
- 436 CR Costa Rica
- 442 PA Panama (including Canal Zone)
- 446 AI Anguilla
- 448 CU Cuba
- 449 KN Saint Kitts and Nevis
- 452 HT Haiti
- 453 BS Bahamas
- 454 TC Turks and Caicos Islands
- 456 DO Dominican Republic
- 457 VI Virgin Islands of the United States
- 459 AG Antigua and Barbuda
- 460 DM Dominica
- 463 KY Cayman Islands
- 464 JM Jamaica
- 465 LC Saint Lucia
- 467 VC Saint Vincent and the Grenadines
- 468 VG Virgin Islands, British
- 469 BB Barbados
- 470 MS Montserrat
- 472 TT Trinidad and Tobago
- 473 GD Grenada
- 474 AW Aruba
- 475 BQ Bonaire, Saint Eustatius and Saba
- 477 CW Curacao
- 478 AN Netherlands Antilles
- 479 SX Sint Maarten (Dutch)
- 480 CO Colombia
- 484 VE Venezuela, Bolivarian Republic of
- 488 GY Guyana
- 492 SR Suriname
- 500 EC Ecuador
- 504 PE Peru
- 508 BR Brazil
- 512 CL Chile
- 516 BO Bolivia, Plurinational State of
- 520 PY Paraguay
- 524 UY Uruguay
- 528 AR Argentina
- 529 FK Falkland Islands (Malvinas)
- 600 CY Cyprus
- 604 LB Lebanon
- 608 SY Syrian Arab Republic
- 612 IQ Iraq

IR - Iran, Islamic Republic of 616 624 IL - Israel 625 PS - Palestinian territories 626 TL - Timor-Leste 628 JO - Jordan 632 SA - Saudi-Arabia KW - Kuwait 636 640 BH - Bahrain 644 QA - Qatar AE - United Arab Emirates 647 649 OM - Oman 653 YE - Yemen AF - Afghanistan 660 662 PK - Pakistan 664 IN - India 666 BD - Bangladesh 667 MV - Maledives 669 LK - Sri Lanka NP - Nepal 672 675 BT - Bhutan 676 MM - Myanmar 680 TH - Thailand 684 LA - Laos, Democratic People's Republic of VN - Viet Nam 690 696 KH - Cambodia 700 ID - Indonesia 701 MY - Malaysia 703 BN - Brunei Darussalam 706 SG - Singapore 708 PH - Philippines 716 MN - Mongolia CN - China, People's Republic of 720 724 KP - Korea, Democratic People's Republic of 728 KR - Korea, Republic of 732 JP - Japan 736 TW - Taiwan 740 HK - Hong Kong 743 MO - Macau 800 AU - Australia PG - Papua New Guinea 801 XO - Australian Oceania 802 803 NR - Nauru 804 NZ - New Zealand

SB - Solomon Islands

TV - Tuvalu

806

807

|     | Codelist Countries continued from previous page                    |
|-----|--|
| 809 | NC - New Caledonia   |
| 810 | XA - American Oceania  |
| 811 | WF - Wallis and Futuna (Islands)                                   |
| 812 | KI - Kiribati  |
| 813 | PN - Pitcairn Islands  |
| 814 | XZ - New Zealand Oceania   |
| 815 | FJ - Fiji  |
| 816 | VU - Vanuatu   |
| 817 | TO - Tonga   |
| 819 | WS - Samoa   |
| 820 | MP - Northern Mariana Islands                                      |
| 822 | PF - French Polynesia  |
| 823 | FM - Micronesia, Federated States of (Yap, Kosrae, Chuuk, Pohnpei) |
| 824 | MH - Marshall Islands  |
| 825 | PW - Palau   |
| 830 | AS - American Samoa  |
| 831 | GU - Guam  |
| 832 | UM - American outlying islands, minor                              |
| 833 | CC - Cocos Islands (Keeling Islands)                               |
| 834 | CX - Christmas Island  |
| 835 | HM - Heard and McDonald Islands                                    |
| 836 | NF - Norfolk Island  |
| 837 | CK - Cook Islands  |
| 838 | NU - Niue  |
| 839 | TK - Tokelau   |
| 891 | AQ - Antarctica  |
| 892 | BV - Bouvet Island   |
| 893 | GS - South Georgia and South Sandwich Islands                      |
| 894 | TF - French Southern Territories                                   |
|     |  |

# A.2. Currencies

### Codelist for "wae"

| Code | Country                              |
|------|--------------------------------------|
| 0    | DEM - Deutsche Mark                  |
| 1    | FRF - French franc                   |
| 2    | BEF - Belgian franc                  |
| 3    | NLG - Dutch guilder                  |
| 4    | LUF - Luxembourg franc               |
| 5    | ITL - Italian lira                   |
| 6    | GBP - United Kingdom, pound sterling |
| 7    | IEP - Irish pound                    |
| 8    | DKK - Danish krone                   |

Codelist Currencies continues on next page

9 GRD - Greek drachma 10 PTE - Portuguese escudo ESP - Spanish peseta 11 17 BEF - Belgian franc LUF - Luxembourg franc 18 22 GBP - United Kingdom, pound sterling ISK - Icelandic krona 24 26 IEP - Irish pound 28 NOK - Norwegian krone 30 SEK - Swedish krona 32 FIM - Finnish markka DKK - Danish krone 34 36 CHF - Swiss franc 37 CHF - Swiss franc 38 ATS - Austrian schilling 39 CHF - Swiss franc 43 ADP - Andorran Peseta 44 GIP - Gibraltar pound MTP - Maltese pound 46 46 MTL - Maltese lira 48 YUD - New Yugoslavian Dinar 48 YUN - Yugoslavian Dinar 50 GRD - Greek drachma TRL - Old Turkish lira 52 52 TRY - Turkish lira 53 EEK - Estonian kroon 54 LVR - Latvian ruble 54 LVL - Latvian lats 55 LTT - Lithuania, talonas 55 LTL - Lithuanian litas 56 RUR - Russian ruble 60 PLZ - Polish zloty PLN - Polish zloty 60 61 CZK - Czech koruna 62 CSK - Koruna 63 SKK - Slovak koruna HUF - Hungarian forint 64 ROL - Romanian old leu 66 66 RON - Romanian leu 68 BGL - Lev BGN - Bulgarian lev 68 70 ALL - Albanian lek

UAK - Ukraine, karbovanet

UAH - Ukraine, hryvnia RUR - Russian ruble

72 72

73

- 73 BYB Belarussian rouble
- 73 BYR Belarussian rouble
- 74 RUR Russian ruble
- 74 MDL Moldovan leu
- 75 RUR Russian ruble
- 75 RUB Russian ruble
- 76 RUR Russian ruble
- 76 GEL Georgia, lari
- 77 RUR Russian ruble
- 77 AMD Armenian dram
- 78 RUR Russian ruble
- 78 AZM Azerbaijanian manat
- 78 AZN Azerbaijan manat
- 79 RUR Russian ruble
- 79 KZT Kazakhstan, tenge
- 80 RUR Russian ruble
- 80 TMM Turkmen manat
- 80 TMT Turkmen manat
- 81 RUR Russian ruble
- 81 UZS Uzbekistan sum
- 82 RUR Russian ruble
- 82 TJR Tajik ruble
- 82 TJS Tajikistan, somoni
- 83 RUR Russian ruble
- 83 KGS Kyrgyz som
- 91 SIT Slovenian tolar
- 92 HRD Croatian dinar
- 92 HRK Croatian kuna
- 93 BAD Bosnia and Herzegovina, dinar
- 93 BAM Bosnia and Herzegovina, convertible marka
- 94 YUN Yugoslavian Dinar
- 94 YUM Yugoslavian Dinar
- 94 CSD Serbian dinar
- 96 MKD Macedonian denar
- 99 RSD Serbian dinar
- 102 BEF Belgian franc
- 104 LUF Luxembourg franc
- 107 GBP United Kingdom, pound sterling
- 108 GBP United Kingdom, pound sterling
- 109 GBP United Kingdom, pound sterling
- 204 MAD Moroccan dirham
- 208 DZD Algerian dinar
- 212 TND Tunisian dinar
- 216 LYD Libyan dinar
- 220 EGP Egyptian pound

350

352

355

UGX - Uganda shilling

TZS - Tanzania shilling SCR - Seychelles rupee

# Codelist Currencies continued from previous page

224 SDP - Sudanese pound 224 SDD - Sudanese dinar 224 SDG - Sudanese pound SSP - South Sudanese Pound 225 228 MRO - Mauritania, ouguiya 232 XOF - CFA franc XOF - CFA franc 236 240 XOF - CFA franc 244 XAF - CFA franc 247 CVE - Cape Verde escudo 248 XOF - CFA franc GMD - Gambia, dalasi 252 XOF - CFA franc 257 260 GNS - Guinea, Syli 260 GNF - Guinean franc 264 SLL - Sierra Leone, leone 268 LRD - Liberian dollar 272 XOF - CFA franc 276 GHC - Ghana, cedi 276 GHS - Ghana cedi 280 XOF - CFA franc 284 XOF - CFA franc 288 NGN - Nigeria, naira XAF - CFA franc 302 306 XAF - CFA franc 310 XAF - CFA franc 311 STD - São Tomé and Príncipe, dobra 314 XAF - CFA franc 318 XAF - CFA franc 322 ZRZ - Zaire ZRN - Zaire 322 CDF - Congo franc 322 324 RWF - Rwanda franc 328 BIF - Burundi franc 329 SHP - Saint Helena pound 330 AON - Angola, new kwanza 330 AOA - Angola, kwanza 334 ETB - Ethiopia, birr ERN - Eritrea, nakfa 336 338 DJF - Djibouti franc 342 SOS - Somali shilling 346 KES - Kenya shilling

- 357 USD US dollar
- 366 MZM Mozambique, metical
- 366 MZN Mozambique, metical
- 370 MGF Malagasy Franc
- 370 MGA Madagascar, ariary
- 373 MUR Mauritian rupee
- 375 KMF Comorian franc
- 378 ZMK Zambia, kwacha
- 378 ZMW Zambia, kwacha
- 382 ZWD Zimbabwe dollar
- 382 ZWR Zimbabwe dollar
- 382 ZWL Zimbabwe dollar
- 386 MWK Malawi kwacha
- 388 ZAR South African rand
- 389 RUR Russian ruble
- 389 NAD Namibia dollar
- 391 BWP Botswana, pula
- 393 SZL Swaziland, lilangeni
- 395 LSM Lesotho, maloti
- 395 LSL Lesotho, loti
- 400 USD US dollar
- 404 CAD Canadian dollar
- 412 MXP Mexican peso
- 412 MXN Mexican peso
- 413 BMD Bermudian dollar
- 416 GTQ Guatemala, quetzal
- 421 BZD Belize dollar
- 424 HNL Honduras, lempira
- 428 SVC El Salvador colón
- 432 NIC Nicaragua, córdoba
- 432 NIO Nicaragua, córdoba
- 436 CRC Costa Rican colón
- 442 PAB Panama, balboa
- 446 XCD East Caribbean dollar
- 448 CUP Cuban peso
- 448 CUC Peso convertible
- 449 XCD East Caribbean dollar
- 452 HTG Haiti, gourde
- 453 BSD Bahamian dollar
- 454 USD US dollar
- 456 DOP Dominican peso
- 457 USD US dollar
- 459 XCD East Caribbean dollar
- 460 XCD East Caribbean dollar
- 463 KYD Cayman Islands dollar

464 JMD - Jamaican dollar 465 XCD - East Caribbean dollar 467 XCD - East Caribbean dollar 468 USD - US dollar 469 BBD - Barbados dollar 470 XCD - East Caribbean dollar 472 TTD - Trinidad and Tobago dollar 473 XCD - East Caribbean dollar 474 AWG - Aruban florin 475 USD - US dollar 477 ANG - Netherlands Antillean guilder 478 ANG - Netherlands Antillean guilder 479 ANG - Netherlands Antillean guilder 480 COP - Colombian peso 484 VEB - Venezuela, bolívar 484 VEF - Venezuela, bolívar fuerte 488 GYD - Guyana dollar 492 SRG - Surinam guilder 492 SRD - Surinamese dollar 500 ECS - Ecuador, sucre 500 USD - US dollar 504 PEN - Peru, nuevo sol 508 BRE - Brazil, cruzeiro BRE - Brazil, cruzeiro real 508 508 BRL - Brazilian real 512 CLP - Chilean peso 516 BOB - Bolivia, boliviano 520 PYG - Paraguay, guaraní 524 UYP - Uruguayan peso 524 UYU - Uruguayan peso 528 ARS - Argentine peso 529 FKP - Falkland Islands pound 600 CYP - Cyprus pound 604 LBP - Lebanese pound 608 SYP - Syrian pound 612 IQD - Iraqi dinar 616 IRR - Iranian rial 624 ILS - New Israeli sheqel 626 USD - US dollar 628 JOD - Jordanian dinar 632 SAR - Saudi riyal 636 KWD - Kuwaiti dinar 640 BHD - Bahraini dinar 644 QAR - Qatari riyal

AED - United Arab Emirates dirham

647

- 649 OMR Rial Omani
- 653 YER Yemeni rial
- 656 YDD Yemeni rial
- 660 AFA Afghanistan, afghani
- 660 AFN Afghanistan, afghani
- 662 PKR Pakistani rupee
- 664 INR Indian rupee
- 666 BDT Bangladesh, taka
- 667 MVR Maldives, rufiyaa
- 669 LKR Sri Lanka rupee
- 672 NPR Nepalese rupee
- 675 BTN Bhutan, ngultrum
- 676 MMK Myanmar, kyat
- 680 THB Thai baht
- 684 LAK Lao, kip
- 690 VND Viet Nam, dong
- 696 KHR Cambodia, riel
- 700 IDR Indonesian rupiah
- 701 MYR Malaysian ringgit
- 703 BND Brunei dollar
- 706 SGD Singapore dollar
- 708 PHP Philippine peso
- 716 MNT Mongolia, togrog
- 720 CNY Chinese yuan renminbi
- 724 KPW North Korean won
- 728 KRW South Korean won
- 732 JPY Japanese yen
- 736 TWD New Taiwan dollar
- 740 HKD Hong Kong dollar
- 743 MOP Macao, pataca
- 800 AUD Australian dollar
- 801 PGK Papua New Guinea, kina
- 803 AUD Australian dollar
- 804 NZD New Zealand dollar
- 806 SBD Solomon Islands dollar
- 807 AUD Australian dollar
- 809 XPF CFP franc
- 811 XPF CFP franc
- 812 AUD Australian dollar
- 815 FJD Fiji dollar
- 816 VUV Vanuatu, vatu
- 817 TOP Tonga, pa'anga
- 819 WST Samoa, tala
- 820 USD US dollar
- 822 XPF CFP franc

|     |                          | Codelist Currencies continued from previous page |
|-----|--------------------------|--|
| 823 | USD - US dollar          |  |
| 824 | USD - US dollar          |  |
| 825 | USD - US dollar          |  |
| 830 | USD - US dollar          |  |
| 831 | USD - US dollar          |  |
| 832 | USD - US dollar          |  |
| 833 | AUD - Australian dollar  |  |
| 834 | AUD - Australian dollar  |  |
| 835 | AUD - Australian dollar  |  |
| 836 | AUD - Australian dollar  |  |
| 837 | NZD - New Zealand dollar |  |
| 838 | NZD - New Zealand dollar |  |
| 888 | EUR - Euro               |  |
| 892 | NOK - Norwegian krone    |  |

# A.3. Economic Sectors

Economic Sectors - NACE 1.1 Codelist for "br1", "br2", "br3", "brk", "bri"

| Code | Country   |
|------|---|
| 100  | Agriculture, hunting and related service activities                                     |
| 200  | Forestry, logging and related service activities  |
| 500  | Fishing, fish farming and related service activities                                    |
| 1000 | Mining of coal and lignite, extraction of peat  |
| 1100 | Extraction of crude petroleum and natural gas, service activities incidental to oil and |
|      | gas extraction, excluding surveying   |
| 1200 | Mining of uranium and thorium ores  |
| 1300 | Mining of metal ores  |
| 1400 | Mining and quarrying, other mining  |
| 1500 | Manufacture of food products and beverages  |
| 1600 | Manufacture of tobacco products   |
| 1700 | Manufacture of textiles   |
| 1800 | Manufacture of wearing apparel; dressing; dyeing of fur                                 |
| 1900 | Manufacture of leather and leather products   |
| 2000 | Manufacture of wood and wood products   |
| 2100 | Manufacture of pulp, paper and paper products   |
| 2200 | Publishing, printing and reproduction of recorded media                                 |
| 2300 | Manufacture of coke, refined petroleum products and nuclear fuel                        |
| 2400 | Manufacture of chemicals and chemical products  |
| 2440 | Manufacture of pharmaceutical products  |
| 2500 | Manufacture of rubber and plastic products  |
| 2600 | Manufacture of other non-metallic mineral products                                      |
| 2700 | Manufacture of basic metals   |
|      | Codelist Economic Sectors - NACE 1.1 continues on next nage                             |

Codelist Economic Sectors - NACE 1.1 continued from previous page 2800 Manufacture of fabricated metal products, except machinery and equipment 2900 Manufacture of machinery and equipment n.e.c. 3000 Manufacture of office machinery and computers 3100 Manufacture of electrical machinery and apparatus n.e.c. 3200 Manufacture of radio, television and communication equipment and apparatus 3300 Manufacture of medical, precision and optical instruments, watches and clocks 3400 Manufacture of motor vehicles, trailers and semi-trailers 3500 Manufacture of other transport equipment 3510 Building and repairing of ships and boats 3520 Manufacture of railway and tramway locomotives and rolling stock 3530 Manufacture of aircraft and spacecraft 3540 Manufacture of motorcycles, bicycles, invalid carriages 3550 Manufacture of other transport equipment n.e.c. 3600 Manufacture of furniture, manufacturing n.e.c. 3700 Recycling 4000 Electricity, gas, steam and hot water supply 4100 Collection, purification and distribution of water 4500 Construction sector 5000 Sale, maintenance and repair of motor vehicles and motorcycles; retail sale of automotive fuel 5100 Wholesale trade and commission trade (except of motor vehicles and motorcycles) 5200 Retail trade, except of motor vehicles and motorcycles; repair of personal and household goods 5500 Hotels and restaurants 6000 Land transport; transport via pipelines 6100 Water transport 6200 Air transport 6300 Supporting and auxiliary transport activities; activities of travel agencies 6400 Post and telecommunications 6410 Post and courier activities 6420 Telecommunications 6560 Other credit institutions 6570 Financial leasing 6580 Other financial intermediaries 6600 Insurance and pension funding, except compulsory social security 6700 Activities auxiliary to financial intermediation 7050 Housing enterprises 7060 Other real estate activities 7100 Renting of machinery and equipment without operator and of personal and household goods 7200 Computer and related activities 7300 Research and development 7400 Other business activities 7411 Legal activities

Accounting, book-keeping and auditing activities; tax consultancy

7412

Codelist Economic Sectors - NACE 1.1 continued from previous page

|      | educist zeonomie decidid in tez iri continueu jiem previous puge                         |
|------|--|
| 7413 | Market research and public opinion polling   |
| 7414 | Business and management consultancy activities   |
| 7420 | Architectural and engineering activities and related technical consultancy               |
| 7430 | Technical testing and analysis   |
| 7440 | Advertising  |
| 7450 | Labour recruitment and provision of personnel  |
| 7470 | Industrial cleaning  |
| 7480 | Miscellaneous business activities n.e.c  |
| 7490 | Management activities of holding companies   |
| 7560 | Federal government   |
| 7570 | Federal states   |
| 7580 | Local government and local authority associations  |
| 8000 | Education  |
| 8500 | Health and social work, excluding non-profit organisations serving households            |
| 9000 | Sewage and refuse disposal, sanitation and similar activities                            |
| 9100 | Activities of other membership organisations, excl. non-profit organisations serving     |
|      | households   |
| 9200 | Recreational, cultural and sporting activities, excl. non-profit org. serving households |
| 9210 | Motion picture and video activities  |
| 9220 | Radio and television activities  |
| 9230 | Other entertainment activities   |
| 9240 | News agency activities   |
| 9260 | Sporting activities  |
| 9270 | Other recreational activities  |
| 9300 | Other service activities n.e.c., excluding non-profit organisations serving households   |
| 9550 | Private households with employed persons   |
| 9560 | Other households   |
| 9600 | Non-profit organisations serving households, excluding business, employers' and pro-     |
|      | fessional organisations  |

# Economic Sectors - NACE 2 Codelist for "wz1", "wz2", "wz3", "wz4", "wzk"

| Code | Country  |
|------|--|
| 100  | Crop and animal production, hunting and related service activities |
| 200  | Forestry and logging   |
| 300  | Fishing and aquaculture  |
| 500  | Mining of coal and lignite   |
| 600  | Extraction of crude petroleum and natural gas                      |
| 800  | Other mining and quarrying   |
| 900  | Mining support service activities                                  |
| 1000 | Manufacture of food products                                       |
| 1100 | Manufacture of beverages   |
| 1200 | Manufacture of tobacco products                                    |
| 1300 | Manufacture of textiles  |
|      |  |

|      | Codelist Economic Sectors - NACE 2 continued from previous pag                        |
|------|---|
| 1400 | Manufacture of wearing apparel  |
| 1500 | Manufacture of leather and related products   |
| 1600 | Manufacture of wood and of products of wood and cork, except furniture; manufacture   |
|      | of articles of straw and plaiting materials   |
| 1700 | Manufacture of paper and paper products   |
| 1800 | Printing and reproduction of recorded media   |
| 1900 | Manufacture of coke and refined petroleum products                                    |
| 2000 | Manufacture of chemicals and chemical products  |
| 2100 | Manufacture of basic pharmaceutical products and pharmaceutical preparations          |
| 2200 | Manufacture of rubber and plastic products  |
| 2300 | Manufacture of other non-metallic mineral products                                    |
| 2400 | Manufacture of basic metals   |
| 2500 | Manufacture of fabricated metal products, except machinery and equipment              |
| 2600 | Manufacture of computer, electronic and optical products                              |
| 2610 | Manufacture of electronic components and boards                                       |
| 2620 | Manufacture of computers and peripheral equipment                                     |
| 2635 | Manufacture of communication equipment; Manufacture of consumer electronics           |
| 2655 | Manufacture of instruments and appliances for measuring, testing and navigation;      |
|      | watches and clocks; Manufacture of irradiation, electromedical and electrotherapeutic |
|      | equipment   |
| 2675 | Manufacture of optical instruments and photographic equipment; Manufacture of         |
|      | magnetic and optical media  |
| 2700 | Manufacture of electrical equipment   |
| 2800 | Manufacture of machinery and equipment n.e.c.   |
| 2900 | Manufacture of motor vehicles, trailers and semi-trailers                             |
| 3010 | Building of ships and boats   |
| 3020 | Manufacture of railway locomotives and rolling stock                                  |
| 3030 | Manufacture of air and spacecraft and related machinery                               |
| 3040 | Manufacture of military fighting vehicles   |
| 3090 | Manufacture of transport equipment n.e.c.   |
| 3100 | Manufacture of furniture  |
| 3200 | Other manufacturing   |
| 3300 | Repair and installation of machinery and equipment                                    |
| 3500 | Electricity, gas, steam and air conditioning supply                                   |
| 3600 | Water collection, treatment and supply  |
| 3700 | Sewerage  |
| 3800 | Waste collection, treatment and disposal activities; materials recovery               |
| 3900 | Remediation activities and other waste management services                            |
| 4100 | Construction of buildings   |
| 4200 | Civil engineering   |
| 4300 | Specialised construction activities   |
| 4500 | Wholesale and retail trade and repair of motor vehicles and motorcycles               |
| 4600 | Wholesale trade, except of motor vehicles and motorcycles                             |
| 4700 | Retail trade, except of motor vehicles and motorcycles                                |
| 4900 | Land transport and transport via pipelines  |

Codelist Economic Sectors - NACE 2 continued from previous page

| 5000 | Water transport  |
|------|--|
| 5100 | Air transport  |
| 5200 | Warehousing and support activities for transportation                                |
| 5300 | Postal and courier activities  |
| 5500 | Hotels and similar accommodation (accommodation)                                     |
| 5600 | Food and beverage service activities   |
| 5800 | Publishing activities  |
| 5900 | Motion picture, video and television programme production, sound recording and music |
|      | publishing activities  |
| 6000 | Programming and broadcasting activities  |
| 6100 | Telecommunications   |
| 6200 | Computer programming, consultancy and related activities                             |
| 6300 | Information service activities   |
| 6419 | Other credit institutions (MFIs)   |
| 6421 | Activities of holding companies, not engaged in managing                             |
| 6422 | Funds  |
| 6430 | Trusts and similar financial entities  |
| 6490 | Other financial service activities, except insurance and pension funding             |
| 6500 | Insurance, reinsurance and pension funding, except compulsory social security        |
| 6510 | Life insurance and reinsurance   |
| 6530 | Pension funding  |
| 6600 | Activities auxiliary to financial services and insurance activities                  |
| 6630 | Fund management activities   |
| 6801 | Housing enterprises  |
| 6802 | Other real estate activities   |
| 6910 | Legal activities   |
| 6920 | Accounting, bookkeeping and auditing activities; tax consultancy                     |
| 7010 | Activities of head offices (holding companies)                                       |
| 7011 | Holding companies with active insurance business                                     |
| 7012 | Holding companies with predominantly financial shareholdings                         |
| 7020 | Public relations and communication activities  |
| 7110 | Architectural activities   |
| 7120 | Technical testing and analysis   |
| 7200 | Scientific research and development  |
| 7310 | Advertising  |
| 7320 | Market research and public opinion polling   |
| 7400 | Other professional, scientific and technical activities                              |
| 7700 | Rental and leasing activities  |
| 7800 | Employment activities  |
| 7900 | Travel agency, tour operator reservation service and related activities              |
| 8000 | Security and investigation activities  |
| 8110 | Combined facilities support activities   |
| 8120 | Cleaning activities  |
| 8130 | Landscape service activities   |
| 8200 | Office administrative, office support and other business support activities          |

Codelist Economic Sectors - NACE 2 continued from previous page

|      | codenst Economic Sectors Twice 2 continued from previous page                        |
|------|--|
| 8460 | Public administration and defence (federal government)                               |
| 8470 | Federal states   |
| 8500 | Education  |
| 8600 | Human health activities  |
| 8700 | Residential care activities  |
| 8800 | Social work activities without accommodation   |
| 9000 | Creative, arts and entertainment activities  |
| 9100 | Libraries, archives, museums and other cultural activities                           |
| 9200 | Gambling and betting activities  |
| 9310 | Sports activities  |
| 9320 | Amusement and recreation activities  |
| 9400 | Activities of membership organisations, excluding social work and sports activities  |
| 9500 | Repair of computers and personal and household goods                                 |
| 9600 | Other personal service activities  |
| 9700 | Activities of households   |
| 9800 | Non-profit organisations serving households, excluding business, employers' and pro- |
|      | fessional organisations  |
| 9800 | Non-profit organisations serving households, excluding business, employers' and pro- |
|      | fessional organisations  |

# A.4. Other Categorical Variables

# Codelist for "art"

| Code | Meaning   |
|------|---|
| 3    | K3 form - report on an investment relation relevant for outward FDI |
| 4    | K4 form - report on an investment relation relevant for inward FDI  |

# Codelist for "typ"

| Code | Meaning                         |
|------|---------------------------------|
| 1    | Direct participating interest   |
| 3    | Indirect participating interest |

# Codelist for "bil"

counts.

| Code | Meaning   |
|------|---|
| 0    | Original balance sheet for enterprises that are artificially divided into holding companies |
|      | and non-holding companies or balance sheets for indirect elements in holding chains.        |
|      | These balance sheets are disregarded for aggregate statistics, in order to avoid multiple   |

1 Primary investments in non-holdings or in holdings w/o own reported investments

Codelist for "bil" continued from previous page

- 2 Primary investments in holdings with own reported investments
- 3 Secondary investment via holding
- 4 Secondary investment via non-holding
- 5 Mixed primary and secondary via holding
- 6 Mixed primary and secondary via non-holding

# Codelist for "bif"

| Code | Meaning                           |
|------|-----------------------------------|
| 0    | German accounting standard        |
| 1    | International accounting standard |
| 9    | missing                           |

# Codelist for "ubo"

| Code | Meaning  |
|------|--|
| 0    | Reporting unit is independent and not a private individual                             |
| 30   | Reporting unit or UBO/UCI of the reporting unit owned by domestic private individual   |
| 31   | Reporting unit has domestic company as UBO/UCI   |
| 32   | Reporting unit or UBO/UCI held by domestic public authorities                          |
| 33   | Reporting unit or UBO/UCI held by domestic family                                      |
| 40   | Reporting unit or UBO/UCI held by foreign private individual                           |
| 41   | Reporting unit has foreign company as UBO/UCI  |
| 42   | Reporting unit or UBO/UCI held by foreign public authorities                           |
| 43   | Reporting unit or UBO/UCI held by foreign family                                       |
| 60   | Reporting unit or UBO/UCI held by a private individual via a domestic foundation or    |
|      | club   |
| 61   | Reporting unit or UBO/UCI held by a domestic foundation or club                        |
| 62   | Reporting unit or UBO/UCI held by public authorities via a domestic foundation or club |
| 63   | Reporting unit or UBO/UCI held by a family via a domestic foundation or club           |
| 98   | Reporting unit is a private individual (ubf=3) no UBO/UCI determinable                 |
| 99   | UBO/UCI of reporting unit not yet identified   |

# Codelist for "em1" and "em2"

| Code | Meaning   |
|------|---|
| 0    | Preexisting investment, continued reporting requirement |
| 1    | Newly established enterprise (A)                        |
| 2    | Purchase, merger or acquisition (B)                     |
| 3    | Overshooting of the reporting threshold (C)             |
| 9    | missing   |

# Codelist for "pm10"

| Code | Meaning   |
|------|---|
| 0    | pm7-9 refer to consolidated balance sheet of the domestic owning company group    |
|      | (ultimate owner)  |
| 1    | pm7-9 refer to individual balance sheets; ultimate owner is not a holding company |
| 2    | pm7-9 refer to individual balance sheets; ultimate owner is a holding company     |
| 3    | reporting party is a private individual   |
| 4    | pm7-9 refer to consolidated balance sheet of a subgroup of the domestic owning    |
|      | company group (ultimate owner)  |
| 9    | missing   |

# Codelist for "bl1|2", "lz1|2"

| Code | Meaning                         |
|------|---------------------------------|
| 1    | BE - Berlin                     |
| 11   | BY - Bavaria                    |
| 12   | HE - Hesse                      |
| 13   | BW - Baden-Wuerttemberg         |
| 14   | HB - Bremen                     |
| 21   | NI - Lower Saxony               |
| 22   | NW - North-Rhine Westfalia      |
| 23   | SH - Schleswig-Holstein         |
| 24   | HH - Hamburg                    |
| 31   | RP - Rhineland-Palatinate       |
| 32   | SL - Saarland                   |
| 41   | MV - Mecklenburg-West Pomerania |
| 42   | BB - Brandenburg                |
| 43   | ST - Saxony-Anhalt              |
| 44   | SN - Saxony                     |
| 45   | TH - Thuringia                  |

# Codelist for "re1" and "re2"

| Code | Meaning  |
|------|--|
| 0    | Houesehold [if resident] / legal. indep. entity [if non-resident]    |
| 1    | AG or KGaA [if resident] / Branch or perm. establ. [if non-resident] |
| 2    | GmbH   |
| 3    | Other leg. indep. entity   |
| 4    | Branch or permanent establishment                                    |
| 5    | German firm with foreign legal form                                  |
| 9    | missing  |

| Code | Meaning                           |
|------|-----------------------------------|
| 0    | Legally independent entity        |
| 1    | Branch or permanent establishment |
| 9    | missing                           |

# Codelist for "m44"

| Code | Meaning  |
|------|--|
| 0    | not enquired and / or not manufacturing and / or no employees recruited from other |
|      | company  |
| 88   | enquired and employees recruited from other company                                |

## ••

# **B.** Appendix: Complementary Resources

# B.1. Reporting Forms for Outward Investments ("K3-Forms")

# B.1.1. K3 Form 2013 (in German)

|   |                          |   |   |                                |  |                              | \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ |              |    |   |     |   |
|---|--------------------------|---|---|--------------------------------|--|------------------------------|---------------------------------------|--------------|----|---|-----|---|
|   |                          |   |   |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     |   |
|   |                          |   |   |                                |  |                              |                                       | 4            |    |   |     | ļ |
|   | -                        |   |   |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     |   |
|   |                          |   |   |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     | T |
|   | -                        |   |   |                                |  | +                            |                                       |              |    |   | -   | - |
|   |                          |   |   |                                |  |                              |                                       |              |    |   | -   |   |
|   |                          |   |   |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     | - |
|   | Nr.                      |   |   |                                |  |                              |                                       | 0            |    |   |     |   |
| ] | der 2<br>Für j<br>für je | welgnlederlassun<br>edes einzelne Unterne     | gen und Betriebsstäl<br>ehmen im Ausland, an de | tten im Ausi<br>em der inländi |  | ear oder mittelbar beteiligt | ist, sowie                            |              |    |   | В   |   |
|   |                          |   |   |                                | epflichtige unmittelbar o                              |                              | ist, sowie                            |              |    |   |     |   |
|   |                          | aben gemäß                                    | nationaler                                      |                                | ternationaler Rechnungslegu                            | -                            |                                       |              |    |   |     | Ī |
|   |                          | ngrößen des deutsch<br>nzsumme in Mio Euro    | en Konzerns, falls der M                        | eldepflichtige :               | zu einem deutschen Konzern<br>Jahresumsatz in Mio Euro | gehört¹:<br>  05             | Zahl der R                            | eschäftigten | 06 |   | -   | - |
|   |                          |   | zernmutter, falls die Frag                      |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     |   |
|   |                          |   |   |                                | ren inländischen Unternehme                            | ns?                          | -                                     |              | Ja | N | ein |   |
|   | Bita                     | nzsumme in Mio Euro                           | 01  |                                | Jahresumsatz in Mio Euro                               | 02                           | Zahl der B                            | eschäftigten | 03 |   |     |   |
|   |                          | ngrößen des deutsch                           |   |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     |   |
|   |                          | von Unternehmen au                            |   |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     |   |
|   |                          | schaftszweig oder Be<br>htsform bei Gesellsch |   |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     | - |
|   | 2. Ans                   |   | 0.00  |                                |  |                              | -                                     |              |    |   |     | - |
|   | 1. Fir                   | na oder Vor- und Zuna                         | ime   |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     |   |
|   | I. Anga                  | ben zur Person de                             | s Meldepflichtigen                              |                                |  |                              |                                       |              |    |   |     | Ī |
| 1 |                          |   |   |                                |  |                              | htag/Bilanzst<br>epflichtigen         | chtag        |    |   |     |   |
|   | 55148 N                  |   |   |                                |  | 1345372160                   | 07                                    | 08           |    |   |     |   |
|   |                          | e Bundesbank<br>entrum Außenwirt:             | schaftsstatistik                                |                                |  |                              |                                       | 1000         | -  |   |     |   |
|   | An                       |   |   |                                |  |                              |                                       | _            | _  |   |     | - |
|   |                          |   |   |                                |  |                              | Meldenumn                             |              |    |   |     |   |

## Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen von Inländern im Ausland" Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verllechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 64 der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit dem Außenwirtschaftsgesetz besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und umfassend. Ihre Angaben unterliegen nach dem Außenwirtschaftsgesetz in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

#### Meldepflicht und Meldefreigrenzen

### Meldepflichtig sind:

- Inländer (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem Unternehmen im Ausland unmittelbar oder unmittelbar und mittelbar zusammen mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte an einem Unternehmen im Ausland zuzurechnen sind und das Unternehmen im Ausland eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro
- 2. Inländer, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Betriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro im Ausland unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Inländers in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

#### Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist elektronisch über das Extranet der Deutschen Bundesbank mittels der Fachanwendung AMS oder per Filetransfer einzureichen.

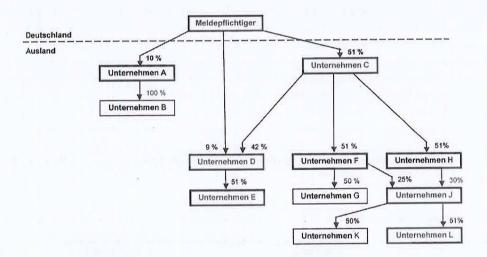
Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt, zu erstatten. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr zu erstatten.

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

#### Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern dieser ein Unternehmen ist.
- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Unternehmen im Ausland, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten im Ausland. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn dem Inländer und seinen abhängigen Unternehmen im Ausland insgesamt mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte zuzurechnen sind. Ein Unternehmen im Ausland gilt als abhängig, wenn die Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen im Ausland, die dem Inländer unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind, 50 % übersteigen.

# Beispiel:



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldem; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen A und C als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen D, E, F, H, J und L als mittelbar.

|   | g des Vermögens   |  |   |       | 01  |   |
|---|---|--|---|-------|---|---|
|   |   |  |   |       | [ 0, ]  |   |
| unmittelbare Beteiligung an einen<br>Börsenwert der gehaltenen Anteil   | n börsennotierten Unternehmen:<br>e am Bilanzstichtag in 1000<br>nale Wertpaplerkennnummer (ISIN  | 47   |   |       | 02  |   |
| Währungseinheiten und Internatio  | nale Wertpapierkennnummer (ISIN   | ): ISIN;   |   |       |   |   |
|   |   | Antei  | l der Stimmrechte (in %)                |       | 03  |   |
| unmittelbare Beteiligung<br>an einem sonstigen  | mittelbare<br>Beteiligung   | falls  | abweichend vom Anteil am<br>kapital     | n     |   |   |
| Allgemeine Angaben über da  | is Unternehmen im Austr   | and  |   |       |   |   |
| Lfd. Nr. auf Blatt 1  | Firma und Sitz  |  |   |       |   |   |
| Bei mittelbarer Beteiligung:  |   |  |   |       |   |   |
| Bezeichnung des unmittelbar betei   |   |  | -                                       | -     |   |   |
| Rechtlich selbständiges<br>Unternehmen  | Zweigniederlass<br>oder Betriebsstä   |  |   | -     |   |   |
|   |   |  |   |       |   |   |
| Wirtschaftszweig  |   |  | La                                      | ind _ |   |   |
| Jahresumsatz in   | 04  |  | Zahl der                                | C     | 05  |   |
| Mio Währungseinheiten   |   |  | Beschäftigten                           |       |   |   |
| Angaben zur Bilanz des Unte   |   | ie über  | die dem Meldepflic                      | htige | en unmittelbar und mi                                     | ttelbar zuzurechnenden                      |
| Antelle an den Aktiva und Pas   | ssiva   |  |   | 12    |   |   |
| Bilanzstichtag 06   |   |  | Währung                                 |       | 07  |   |
|   | onat Jahr   |  | vvailiding                              |       |   |   |
|   |   |  | - Angaben in 10                         | 00 W  | ährungseinheiten; i                                       | n leere Felder Striche einset               |
|   |   |  |   |       |   | Nur bei mittelbarer Beteilig<br>auszufüllen |
|   |   |  |   |       | Vom Gesamlbetrag auf den<br>Meldepflichtigen entfallende  |   |
| *   |   |  |   | - 18  | Kapitalanteile bzw. Forderu<br>und Verbindlichkeiten gege | ngen Auf das unmittelbar beteil             |
| POSITION  |   | Ins  | sgesamt                                 |       | über dem Meldepflichtigen                                 | entfallende Anteile                         |
| AKTIVA  |   | -  |   |       | 00  | 10  |
|   | inete Kapitai   | 08   |   |       | 09  | 10  |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeich  |   | 70.0   |   |       |   |   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög   | ensgegenstände  | 11   |   |       |   |   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög<br>Finanzanlagen  |   | 12   |   |       | 54  | 55  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unterne da Austeihungen an Anteilseigner/  | hmen/Beteiligungen  | 12   | (                                       | -     | 54  | 55  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög<br>Finanzanlagen<br>Anteile an verbundenen Unterna  | hmen/Beteiligungen<br>ansässig im Ausland   | 12<br>13<br>49   | (                                       | )     |   |   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- run- ter: Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | hmen/Beteiligungen  | 12<br>13<br>49<br>1 50   | (                                       | )     | 15  |   |
| Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- run- ter: Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  de Forderungen an Anteilseigner/   | hmon/Beteiligungen<br>ansässig im Ausland<br>ansässig in Dautschland  | 12<br>13<br>49<br>1 50   | (                                       | )     |   | 16  |
| Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- run- ter:  Anteile an verbundenen Unterne verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  da- run- verbundene Unternehmen/ unternehmen/ verbundene Unternehmen/ verbundene Unternehmen/ unternehmen, mit denen ein   | ansässig im Ausland<br>ansässig in Deutschland<br>ansässig im Ausland   | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51   | (                                       | )     | 15  |   |
| Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- run- ter:  Untarnehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Untur- ter:  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, untur- ter: Beteiligungsverhältnis besteht  Beteiligungsverhältnis besteht   | hmon/Beteiligungen<br>ansässig im Ausland<br>ansässig in Dautschland  | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>1 52                                   | (                                       | )     |   | 16  |
| Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterne darun- ter:  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  Galericht denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Obrige Aktiva   | hmen/Beteiligungen ansässig im Austand ansässig in Deutschland ansässig im Austand ansässig im Deutschland  | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51   | (                                       | )     | 15  | 16  |
| Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- run- ter:  Untarnehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Untur- ter:  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, untur- ter: Beteiligungsverhältnis besteht  Beteiligungsverhältnis besteht   | hmen/Beteiligungen ansässig im Austand ansässig in Deutschland ansässig im Austand ansässig im Deutschland  | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>51<br>52                               | (                                       | )     | 15  | 16  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- run- ter:  Austeilhungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhaltnis besteht  Umtaufvermögen  da- run- ter:  Derige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fe PASIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kag   | ansässig im Ausland ansässig in Dautschland ansässig im Ausland ansässig im Ausland ansässig im Dautschland   | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>51<br>52                               | (                                       | )     | 15  | 16  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterme da- uun: Untereiten und beteiligungsverhältnis besteht  Untaufvermögen da- verbundene Untermehmen/ Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Untaufvermögen durch eine Beteiligungsverhältnis besteht  Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Ubrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckler Fe   | ansässig im Ausland ansässig in Dautschland ansässig im Ausland ansässig im Ausland ansässig im Dautschland   | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>51<br>52<br>21                         | (                                       | )     | 15  | 20  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne darun- ter:  Anteilhungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umtaufvermögen  Anteilseignen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fe PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kap Einlagen von Gesellschaftern  | ansässig im Ausland ansässig in Dautschland ansässig im Ausland ansässig im Ausland ansässig im Dautschland   | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>51<br>52<br>21<br>22                   | (                                       | )     | 15  | 20  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- run- ter:  Austeilhungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhaltnis besteht  Umtaufvermögen  da- run- ter:  Dirige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fe PASIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kag Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage   | hmen/Beteiligungen  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig im Oeutschland  ansässig in Deutschland  ansässig in Deutschland   | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>51<br>52<br>21<br>22<br>23             | (                                       | )     | 15  | 20  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- run- ter:  Anteilhungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umtaufvermögen  da- run- ter:  Dorige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fe PASIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kag Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklagen   | hmen/Beteiligungen  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig im Oeutschland  ansässig in Deutschland  ansässig in Deutschland   | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>51<br>21<br>22<br>23<br>29             | (                                       | )     | 15  | 20  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- dun- duren verbundene Unternehmen/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhättnis besteht  Umlaufvermögen  da- proderungen an Anteilseigner/ vurn- dun- dun- dunternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhättnis besteht  Uhternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhättnis besteht  Übrige Aktivs  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fe PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kag Einlagen von Gesellschaftern  Kapitatrücklagen  kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapita   | hmen/Beteiligungen  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig im Oeutschland  ansässig in Deutschland  ansässig in Deutschland   | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>52<br>21<br>22<br>23<br>29<br>30<br>53 | ( | )     | 15  | 20  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- danun-  danun- danun-  danun- danun- | hmen/Beteiligungen  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig im Oeutschland  ansässig in Deutschland  ansässig in Deutschland   | 12<br>13<br>49<br>1 50<br>17<br>51<br>52<br>21<br>22<br>23<br>29<br>30<br>53 | ( ( ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) | )     | 15  | 20  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- danun- danun- danun- der Verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  danun- danun- der Forderungen an Anteiliseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapitat gedeckter Fer PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kap Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapita  Gewinnvortrag/Verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehltbetrag  | hmen/Beteiligungen  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig im Oeutschland  ansässig in Deutschland  ansässig in Deutschland   | 122 133 499 49 41 500 177 513 132 132 132 132 133 133 133 133 133 1          | (                                       |       | 15  | 20  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- danun- | ansässig im Ausland ansässig im Ausland ansässig im Ausland ansässig im Peutschland ansässig in Deutschland ansässig in Deutschland ansässig in Deutschland ansässig in Peutschland | 122 133 449 14 150 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17                    | (                                       |       | 15  | 20  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzenlagen  Anteile an verbundenen Unterne da- dun- duren verbundenen Unterne verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhätnis besteht  Umtaufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhätnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fe PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kar Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklagen  kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapita Gewinnvürtrag/Verfustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter außerordentliches Ergebnis  Verbindlichkeiteri  da- Anteilseignern/verbundenen Un neen  | hmen/Beteiligungen  ansässig im Ausland ansässig in Deutschland ansässig im Ausland ansässig im Deutschland ansässig in Deutschland hibetrag  ittal, Dotationskapital,              | 122 133 448 459 468 468 468 468 468 468 468 468 468 468                      | (                                       |       | 15  | 20 25 Silanzpositionen 1                    |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterme da- unn- verbundene Unternehmen/ ter: Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umtaufvermögen da- forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umtaufvermögen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Ubrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckler Fe PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kag Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapital Gewinnvortrag/Verfustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter außerordentliches Ergebnis Verbindlichkeiterl  da- Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundsene Untrun-   | ansässig im Ausland ansässig im Ausland ansässig im Deutschland ansässig im Deutschland ansässig in Deutschland ansässig in Deutschland hibeirag  ital, Dotationskapital,           | 122 133 448 459 468 468 468 468 468 468 468 468 468 468                      | (                                       |       | 15 19 24 Erläuterungen zu den B                           | 20 25 Silanzpositionen 1                    |
| Sachanlagen und immaterielle Vermög Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unterme da- unn- verbundene Unternehmen/ ter: Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen da- forderungen an Anteilseigner/ verbundene Untermehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Ubrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckler Fe PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kag Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage Gewinnrücklagen kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapita Gewinnvortrag/Verfustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter außerordentliches Ergebnis  Verbindlichkeiterl  da- vorbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unterne/Untermenen, mit dene Beteiligungsverhältnis besteht  | ansässig im Ausland ansässig im Ausland ansässig im Deutschland ansässig im Deutschland ansässig in Deutschland ansässig in Deutschland hibeirag  ital, Dotationskapital,           | 122 133 446 146 147 147 147 147 147 147 147 147 147 147                      | (                                       |       | 15 19 24 Erläuterungen zu den B                           | 20 25 Silanzpositionen 1                    |

#### Auf Blatt 2 sind zu melden:

allgemeine Angaben über das Unternehmen im Ausland, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses Unternehmens im Ausland einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten Unternehmen im Ausland sind zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben sowie die Internationale Wertpapierkennnummer (ISIN) des Unternehmens zu melden.

lst der Meldepflichtige an mehreren Unternehmen im Ausland unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser Unternehmen im Ausland ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen der Unternehmen im Ausland in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens im Ausland anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spalte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem Unternehmen im Ausland anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen F in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens F einzusetzen, die auf das Unternehmen C entfallen.

#### D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

#### Antell der Stimmrechte (in %) falls abweichend vom Antell am Eigenkapital

Bitte geben Sie den/die Anteil(e) der Stimmrechte an, der/die auf den/die unmittelbaren Kapitalgeber entfällt/entfallen, d.h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des inländischen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den/die Anteil(e) der Stimmrechte des/der unmittelbar beteiligten investors/en. Bei sowohl unmittelbar als auch mittelbar gehaltenen Beteiligungen ist die Summe der Stimmrechte anzugeben.

#### Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z.B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

#### Jahresumsat

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens im Ausland als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Währungseinheiten, in der die Bilanz eingereicht wird, anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben; bei Versicherungsgesellschaften sind die gebuchten Bruttobeiträge im selbst abgeschlossenen Geschäft und des in Rückdeckung genommenen Geschäfts anzugeben.

#### Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen. Die Meldung kann auch auf der Grundlage von Einzelabschildssen nach Internationalen Rechnungstegungsvorschriften erstellt werden, sofern diese im Sitzland des Investitionsobjektes zulässig sind. Angaben sollten möglichst nicht aus Bilanzen entnommen werden, die der Einbeziehung in einen Konzernabschluss dienen. Die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des Unternehmens im Ausland aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzumelden.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 49, 50, 51, 52, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

# Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungsund Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z. B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

# B.1.2. Notes to the K3 Form 2013 (in English)

# Notes from the Deutsche Bundesbank on the report form "Residents' assets abroad"

- Form Annex K3, sheet 1 and sheet 2, to the Foreign Trade and Payments Regulation -

The report is designed to obtain statistical information on the size and structure of German direct investment abroad, knowledge of which is urgently necessary considering how closely the Federal Republic of Germany is integrated into the world economy. Pursuant to section 64 of the Foreign Trade and Payments Regulation, read in conjunction with section 11 (3) of the Foreign Trade and Payments Act, there is a statutory requirement to furnish information. Please give precise and full answers to the questions asked. Pursuant to section 11 (5) of the Foreign Trade and Payments Act, read in conjunction with the Act on Statistics for Federal Purposes, the information you provide is subject to statistical secrecy.

#### A Reporting requirements and exemption limits

## Reports must be submitted by

- 1 residents (including individuals) that on the reporting date hold directly or indirectly 10% or more of the shares or voting rights and indirectly more than 50 % altogether in a non-resident enterprise which has a balance sheet total equivalent to more than  $\mathfrak S$  million.
- 2 residents that maintain branches or permanent establishments abroad having operating assets totalling more than €3 million each. Two or more branches and permanent establishments maintained in a country by any one resident may be combined for this purpose. Permanent establishments are deemed not to include, in particular, assembly plants, building sites etc set up for a limited period to carry out a specific project.

#### B Submission of the report

The report is to be made to the Deutsche Bundesbank once a year. It is to be submitted to the Service Centre Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz.

The report is to be submitted no later than the last working day of the sixth month following the balance sheet date of the party required to report (= reporting date). If the party required to report does not draw up a balance sheet (individual), the reporting date is deemed to be 31 December of each year, in this case the report is to be submitted not later than the last working day of June in the following year.

## C Contents of the report

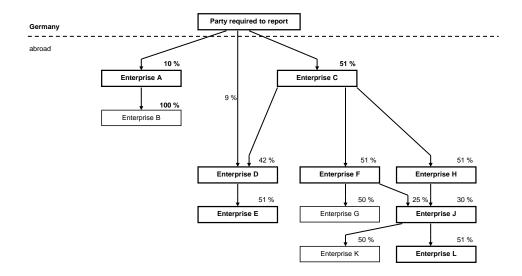
non-resident enterprise

The report K3 comprises two parts: one sheet 1 and one (or more) sheet 2.

# On sheet 1 the following facts are to be reported.

- I General information on the person or enterprise of the party required to report, including key data on the German investor if this investor is an enterprise;
- Il A list indicating the name of the firm and the domicile of the non-resident enterprise(s) in which the party required to report holds a direct or indirect participating interest, and its branches and permanent establishments abroad. The party required to report holds an indirect participating interest if the resident enterprise and its dependent non-resident enterprise holds more than 50% of the shares or voting rights. A non-resident enterprise is regarded as dependent if the resident enterprise directly or indirectly holds more than 50% of the shares or voting rights in the

# Example



Information on the participating interests in the enterprises in the boxes outlined in bold is to be reported; the participating interests in enterprises A and C are considered to be direct and those in enterprises D, E, F, H, J and L are considered to be indirect.

Notes on the reporting form AWV-K3 07.13

## On sheet 2 the following facts are to be reported:

General information on the non-resident enterprise in which the party required to report holds a direct or indirect participating interest, and on the balance sheet of that non-resident enterprise, including the shares in the assets and liabilities to be directly or indirectly attributed to the party required to report. If direct participating interests in listed non-resident enterprises are reported, the market capitalisation of the participating interests as at the balance sheet date is to be indicated in thousand units of currency in accordance with the balance sheet data. The international securities identification number (ISIN) of the enterprise must also be stated.

If the party required to report holds a direct or indirect participating interest in two or more non-resident enterprises, sheet 2 of the report is to be completed separately for each of these non-resident enterprises.

In the **first column** of the balance sheet layout on sheet 2, the balance sheet figures of the non-resident enterprise are to be entered as prescribed. In the **second column** of the balance sheet layout, the value of the shares in the assets and liabilities of the non-resident enterprise to be attributed to the party required to report is to be shown where provision has been made for its inclusion.

The **third column** of the assets and liabilities sides of the balance sheet layout is to be completed only if indirect participating interests are held; in this column the relations with the non-resident enterprise holding the direct participating interest are to be shown. Taking the above example, therefore, in the report on enterprise F the value of the shares in the assets and liabilities of enterprise F to be attributed to enterprise C is to be entered in the third column of the balance sheet layout.

# D Notes on particular concepts and items

## Share in voting rights (%) if different from the share of equity

Please indicate the share of voting rights held by the direct investor. In the case of direct participating interests indicate the resident investor's share of voting rights and in the case of indirect participating interests indicate the share of voting rights held by the non-resident investor holding the direct participating interest. In the case of direct as well as indirect participating interests the sum of voting rights is to be reported.

#### Economic sector

Please give precise data on the nature of the business conducted by the enterprise, if possible stating the product which the enterprise deals in or produces (eg "mineral oil distribution" or "manufacture of glassware"). If an enterprise operates in more than one economic sector, its main area of activity should be given.

#### Annual turnover

The amount shown as annual turnover, excluding turnover tax and excise duties, in the profit and loss account of the non-resident enterprise is to be reported here. The amount is to be stated in million units of the currency in which the balance sheet is submitted. Banks have to report the annual output. Insurance companies have to report the gross premium written in direct business and in reinsurance business.

# Balance sheet figures

The report is to be based on the balance sheets of the enterprises reported upon, prior to the appropriation of profits, drawn up in accordance with the regulations of the country in which the registered office of the enterprise is located. The report can also be drawn up on the basis of individual accounts in accordance with international accounting standards, provided that these standards are permissible in the country in which the investment enterprise is domiciled. Balance sheet data, which are to be included in the consolidated financial statement, cannot be used as a basis for drawing up reports. The figures are to be reported in thousand units of the currency in which the balance sheet of the non-resident enterprise was drawn up.

If by the date on which the report is to be submitted a balance sheet as at the reporting date is not yet available, the figures for the report must, as a substitute, be ascertained for the enterprise in question by way of a provisional statement of condition and entered in the report. The provisional nature of the figures given is to be indicated in the report. The final balance sheet figures are to be submitted as soon as they become available.

In the case of branches or permanent establishments, the figures for the report are to be taken from their statements of assets and liabilities

In the case of participating interests which are not majority interests, the balance sheet figures in brackets (items 13, 49, 50, 51, 52, 35 and 37) may be confined to the amounts which are to be entered in columns 2 and 3, provided that additional information cannot be obtained despite making strenuous efforts.

# Balance sheet layout

When assigning specific balance sheet items to the headings used in the balance sheet layout of the reporting form, the regulations governing the definitions and layout of the balance sheet of a German corporation are to be applied accordingly.

If the reserves are not broken down in the balance sheet as required for the purposes of the report, the amounts are to be entered under the items which they appear to resemble most (eg a "premium" is to be classified as "capital reserve"). Provisions are to be shown under reserves only if they tend to resemble capital (*Eigenkapital*). Otherwise they are to be entered under "Other liabilities".

# B.1.3. K3 Form 2009-2012 (in German)

|     | dung nach § 56 a der Außenwirtschaftsverordnung  |   |                        | bekannt   |               |     | Т    |
|-----|--|---|------------------------|-----------|---------------|-----|------|
|     |  | I I I I I I I I I I I I I I I I I I I   |                        | 1         |               |     |      |
| An  | utsche Bundesbank  |   |                        | _         |               | _   |      |
| -   | vicezentrum Außenwirtschaftsstatistik  | -   |                        |           |               |     | _    |
| 551 | 48 Mainz   | 07  |                        | 80        |               |     | _    |
|     | Annahan wu Danah dan Maldanfliahtian   | Meldestichtag/Bilanzstichta<br>des Meldepflichtigen   | ag                     |           |               |     |      |
|     | Angaben zur Person des Meldepflichtigen  | Mary II Constitute and Anthon II and Anthony  |                        |           |               |     |      |
|     | Firma oder Vor- und Zuname   |   |                        |           |               |     |      |
|     | 2. Anschrift   |   |                        |           |               |     |      |
| 3   | Wirtschaftszweig oder Beruf  |   |                        |           |               |     |      |
|     | Rechtsform bei Gesellschaften  |   |                        | _         |               |     | _    |
|     | 5. Nur von Unternehmen auszufüllen:  |   |                        |           |               |     |      |
|     | Kenngrößen des deutschen Investors:  |   |                        |           |               |     |      |
|     | Bilanzsumme in Mio Euro 01 Jahresumsatz ii   | Mio Euro 02   | Zahl der               | Beschäf   | tigten 0      | 3   |      |
|     | Ist der Meldepflichtige ein abhängiges Unternehmen eines au  | nderen gebietsansässigen Unterne  | hmens?                 |           | ال ا          | , [ |      |
|     |  |   |                        |           |               |     |      |
|     | Firma der deutschen Konzernmutter, falls die Frage mit "Ja"  |   |                        |           |               |     |      |
|     | Kenngrößen des deutschen Konzerns, falls der Meldepflichti   |   |                        |           |               |     |      |
|     | Bilanzsumme in Mio Euro 04 Jahresumsatz in   | Mio Euro 05   | Zahi der               | Beschäf   | tigten 0      | 6   | _    |
|     | Angaben gemäß nationaler internationaler R Liste der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an de   | 67 D. D.  |                        |           |               |     |      |
|     | Lfd. Firma une   | l Sitz  |                        |           | А             | В   |      |
|     | Lfd. Firma und   | d Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | l Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | í Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     |  | i Sitz  |                        |           | A             | В   |      |
|     | Nr. Firma dre  |   |                        | D         | A             | B   |      |
|     |  |   |                        | D         |               |     |      |
|     | Nr. Firma dre  |   |                        | D         |               |     |      |
|     | Nr. Firma dre  |   |                        | D         |               |     |      |
|     | Nr. Firma dre  |   |                        | D         |               |     |      |
|     | Nr. Firma dre  |   |                        | D         |               |     |      |
|     | Firma und Sitz nicht mehr gemeldeter gebietsfremde   | r Unternehmen aus dem Vorjahr <sup>1</sup>  | mden Wirtssnsässiooln) | chaftsgeb | E Soleten Zut | F   |      |
|     | Firma und Sitz nicht mehr gemeldeter gebietsfremde   | r Unternehmen aus dem Vorjahr <sup>1</sup> g oder Abgang eines Unternehmens in fre D Verkauf an Gebietsa bernahme E Verkauf an Gebietsa | nsässige(n)<br>emde(n) | chaftsgeb | E             | F   |      |
|     | Firma und Sitz nicht mehr gemeldeter gebietsfremde  Firma und Sitz nicht mehr gemeldeter gebietsfremde  Angabe nicht obligatorisch, jedoch erwünscht  Bei erstmaliger Meldur A Neugründung B Kauf, Fuon oder Ü                         | r Unternehmen aus dem Vorjahr <sup>1</sup> g oder Abgang eines Unternehmens in fre D Verkauf an Gebietsa bernahme E Verkauf an Gebietsa | nsässige(n)<br>emde(n) | chaftsgeb | E Soleten Zut | F   |      |
|     | Firma und Sitz nicht mehr gemeldeter gebietsfremde  Firma und Sitz nicht mehr gemeldeter gebietsfremde  Angabe nicht obligatorisch, jedoch erwünscht  Bei erstmaliger Meldun A Neugründung B Kauf, Fusion oder ü C Überschreiten der M | g oder Abgang eines Unternehmens in fre<br>D Verkauf an Gebietsa<br>E Verkauf an Gebietsa<br>eldefreigrenze                             | nsässige(n)<br>emde(n) | chaftsgeb | E Soleten Zut | F   | ankr |

# Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und umfassend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

## A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

#### Meldepflichtig sind:

- Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder unmittelbar und mittelbar zusammen mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- 2. Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Betriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mlo Euro in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

#### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

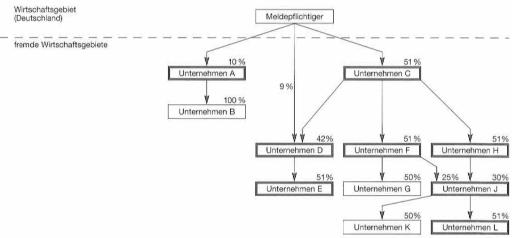
#### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

#### Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern dieser ein Unternehmen ist.
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn dem Gebietsansässigen und seinen abhängigen gebietsfremden Unternehmen insgessamt mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte zuzurechnen sind. Ein gebietsfremdes Unternehmen gilt als abhängig, wenn die Anteile oder Stimmrechte an dem gebietsfremden Unternehmen, die dem Gebietsansässigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind, 50 % übersteigen.

# Beispiel:



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen A und C als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen D, E, F, H, J und L als mittelbar.

| Jian   | d und Zusammensetzung des  |   |              |   | _        | 01  |  |
|--|--|---|--------------|---|----------|---|--|
|  | unmittelbare Beteiligung an einem börs<br>Börsenwert der gehaltenen Anteile am<br>einheiten und internationale Wertpapier  | Bilanzstichtag in 1000 Währun   | gs-          | 47  |          |   |  |
|  | and the base Park Base of  |   | 1400         | ISIN:   |          | 02  |  |
|  | unmittelbare Beteiligung<br>an einem sonstigen<br>Unternehmen  | mittelbare<br>Beteiligung   | falls        | eil der Stimmrechte (in %)<br>abweichend vom Anteil an<br>enkapital | _        | 03  |  |
| Lfd. I<br>Bei n<br>Beze                      | emeine Angaben über das gel Nr. auf Blatt 1 Fir mittelbarer Beteiligung; sichnung des unmittelbar beteili Rechtlich selbständiges Unternehmen  | ma und Sitz   |              | mens  |          |   |  |
|  |  |   | - 1          |   |          |   | ſ                                      |
|  | schaftszweig   |   |              | Land  | _        |   |  |
|  | sumsatz in Mio<br>ungseinheiten  | Zahl der<br>Beschäftigte  | en O         | 5   |          |   |  |
| Ante   | aben zur Bilanz des gebietsfreille an den Aktiva und Passivanzstichtag   | emden Unternehmens<br>I<br>Umber Währu<br>Jahr                        | ng           | 07  |          | ichtigen unmittelbar u  |  |
|  |  |   | 1            |   |          |   | Nur bei mittelbarer Bet<br>auszufüllen |
|  |  |   |              |   | Me<br>Ka | em Gesamtbetrag auf den<br>eldepflichtigen entfallende<br>apitalanteile bzw. Forderunge<br>d Verbindlichkeiten gegen- | # 00.5 co. s-076 N                     |
| POS  | RITION   |   | Insges       | amt   | üb       | er dem Meldepflichtigen   | entfallende Anteile                    |
| 16   | stehende Einlagen auf das gezeichnete  | Kanital   | 08           |   | 09       |   | 10                                     |
| 1000000                                      | NOT SUBTRIBUTE TO SERVICE STATE OF SUBTRIBUTE STATE STATE OF SUBTRIBUTE STATE OF SUBTRIBUTE STATE STAT | Surpensia Distriction   | 11           |   | US       |   | 10                                     |
|  | nanlagen und immaterielle Vermögensg   | egenstande  | -            |   | C        |   |  |
| rinan  | nzanlagen  |   | 12           | W.  | -        |   | Tee                                    |
| da-  | Anteile an verbundenen Unternehme<br>Ausleihungen an Anteilseigner/  | ansässig in fremden   | 13 (         | )   | 54       |   | 16                                     |
| run-<br>ter:                                 | verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht  | Wirtschaftsgebieten<br>ansässig im (deutschen)<br>Wirtschaftsgebiet   | 49 (<br>50 ( | )<br>   | 15       |   | 16                                     |
| Umla   | aufvermögen  |   | 17           |   |          |   | i i                                    |
| da-<br>run-                                  | Forderungen an Anteilseigner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein   | ansässig in fremden<br>Wirtschaftsgebieten<br>ansässig im (deutschen) | 51 (         | )   |          |   | 20                                     |
| ter:   | Beteiligungsverhältnis besteht   | Wirtschaftsgebiet   | 52 (         | )   | 19       |   |  |
| U  | ge Aktiva  |   | 21           |   |          |   |  |
| 2000000                                      | t durch Eigenkapital gedeckter Fehlbet   | rag   | 22           |   | _        |   |  |
| PASS<br>Geze                                 | SIVA<br>eichnetes oder eingefordertes Kapital, I   | Potationskanital  | Tur          |   |          |   |  |
| Einlag                                       | gen von Gesellschaftern  |   | 23           |   | 24       |   | 25                                     |
| 1000000000                                   | talrücklage  |   | 29           |   |          | Erläuterungen zu den Bilan  | nzpositionen '                         |
| Gewi   | innrücklagen   |   | 30           |   |          |   |  |
|  | ulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverä   | nderungen 2   | 53           |   |          |   |  |
| 107 - 13                                     | innvortrag/Verlustvortrag  |   | 31           |   | 6        |   |  |
| Gewi   | esüberschuss/Jahresfehlbetrag  |   | 32           |   |          |   |  |
| Gewin  | nter außerordentliches Ergebnis  |   | 48 (         | )   |          |   | T                                      |
| Gewin<br>Jahre<br>darun                      | indlichkeiten  | ansässig in fremden   | 33           |   | 9        |   |  |
| Gewin<br>Jahre<br>darun<br>Verbin            |  |   | 35 (         | )   |          |   | 36                                     |
| Jahre<br>darun<br>Verbii<br>da-<br>run-      | Verbindlichkeiten gegenüber<br>Anteilseignern/verbundenen Unter-   | Wirtschaftsgebieten   |              | 7   | 38       |   |  |
| Jahre<br>darun<br>Verbii<br>da-              | Verbindlichkeiten gegenüber  | Wirtschaftsgebieten<br>ansässig im (deutschen)<br>Wirtschaftsgebiet   | 37 (         |   | -        |   |  |
| Gewin Jahre darun Verbin da- run- ter: Übrig | Verbindlichkeiten gegenüber<br>Anteilseignern/verbundenen Unter-<br>nehmen/Unternehmen, mit denen  | ansässig im (deutschen)   | 37 (<br>39   | 1   |          |   |  |

#### Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 3 Blatt 1

#### Auf Blatt 2 sind zu melden:

allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Blianz dieses gebietsfremden Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten, gebietsfremden Unternehmen ist zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben sowie die internationale Wertpapierkennnummer (ISIN) des Unternehmens zu melden.

Ist der Meldepflichtige an mehreren gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsfremden Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des gebietsfremden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des gebietsfremden Unternehmens anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spalte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem gebietsfremden Unternehmen anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen F in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens F einzusetzen, die auf das Unternehmen C entfallen.

## D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

## Anteil der Stimmrechte (in %) falls abweichend vom Anteil am Eigenkapital

Bitte geben Sie den/die Anteil(e) der Stimmrechte an, der/die auf den/die unmittelbaren Kapitalgeber entfällt/entfallen, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsansässigen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den/die Anteil(e) der Stimmrechte des/der unmittelbar beteiligten investors/en. Bei sowohl unmittelbar als auch mittelbar gehaltenen Beteiligungen ist die Summe der Stimmrechte anzugeben.

#### Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z.B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

#### **Jahresumsatz**

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des gebietsfremden Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Umsatz- und Verbrauchsteuern – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Währungseinheiten, in der die Bilanz eingereicht wird, anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben; bei Versicherungsgesellschaften sind die gebuchten Bruttobeiträge im selbst abgeschlossenen Geschäft und des in Rückdeckung genommenen Geschäfts anzugeben.

## Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen. Die Meldung kann auch auf der Grundlage von Einzelabschlüssen nach internationalen Rechnungslegungsvorschriften erstellt werden, sofern diese im Sitzland des Inwestitionsobiektes zulässig sind. Angaben aus Bilanzen, die der Einbeziehung in einen Konzernabschlüss dienen, sind als Grundlage für die Erstellung der Meldungen ausgeschlossen. Die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des gebietsfremden Unternehmens aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestlichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 49, 50, 51, 52, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

# Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z.B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

# B.1.4. K3 Form 2006-2008 (in German)

|           | nach § 56 a der Außenwi            | rtschaftsverordnung   |  |                            | i          |     |
|-----------|------------------------------------|---|--|----------------------------|------------|-----|
| An        |                                    |   |  |                            |            |     |
| Deutscl   | ne Bundesbank                      |   | tal galake medal                             |                            |            |     |
|           | entrum Außenwirtschaft             | sstatistik  | NAME OF THE RESIDENCE OF THE SECOND          | 981 W. N                   |            | _   |
| 55148 N   | lainz                              |   | Meldestichtag/Bilanz<br>des Meldepflichtigen |                            |            |     |
| I. Anga   | ben zur Person des Meld            | epflichtigen  |  |                            |            |     |
| 1. Fi     | ma oder Vor- und Zuname            |   |  |                            |            |     |
| 2. A      | nschrift                           |   |  |                            |            | -   |
| 3. W      | irtschaftszweig oder Beruf         |   |  |                            |            | -   |
| 4. R      | echtsform bei Gesellschafte        | en  |  |                            |            | -   |
| 5. N      | ır von Unternehmen auszut          | füllen:   |  |                            |            |     |
| K         | enngrößen des deutschen I          | nvestors:   |  |                            |            |     |
| Bil       | anzsumme in Mio Euro 01            | Jahresumsatz in Mio Ei  | iro 02                                       | Zahl der Besch             | äftigten   | 3   |
| Is        | der Meldepflichtige ein ab         | hängiges Unternehmen eines anderer                                  | gebietsansässigen U                          | nternehmens?               | ☐ Ja       | . [ |
| Fi        | rma der deutschen Konzerr          | nmutter, falls die Frage mit "Ja" beant                             | wortet wird:                                 |                            |            |     |
| K         | enngrößen des deutschen k          | Konzerns, falls der Meldepflichtige zu                              | einem deutschen Konz                         | zern gehört¹:              |            |     |
| Bil       | anzsumme in Mio Euro 04            | Jahresumsatz in Mio Ei  | uro 05                                       | Zahl der Besch             | äftigten 0 | 6   |
| Δ         | ngaben gemäß nati                  | onaler internationaler Rechnu                                       | nasleauna <sup>1</sup>                       |                            | -          |     |
| Lfc<br>Nr |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | Firma und Sitz  |  |                            | A          | В   |
| Lfc       |                                    | wünscht <sup>2</sup> Bei erstmaliger Meldung eines<br>A Neugründung |  | Wirtschaftsgebieten Zutref |            |     |
| Lfc       | abe nicht obligatorisch, jedoch er | wünscht <sup>2</sup> Bei erstmaliger Meldung eines                  | ne   | Wirtschaftsgebieten Zutref |            |     |

# Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

## A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

#### Meldepflichtig sind:

- Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- 2. Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Betriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

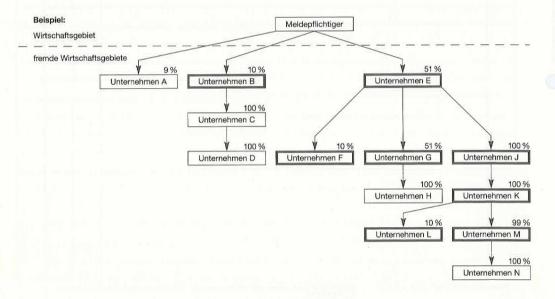
Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

#### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

#### Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern dieser ein Unternehmen ist.
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn ein gebietsfremdes Unternehmen, an dem der Meldepflichtige mit mehr als 50% beteiligt ist dieses gilt dann als "abhängiges Unternehmen" –, selbst an weiteren gebietsfremden Unternehmen mit 10% oder mehr beteiligt ist. Ist das abhängige Unternehmen an einem anderen gebietsfremden Unternehmen mit vollen 100% beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100% igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsfremden Unternehmen, soweit sie 10% oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Meldepflichtigen.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

| Stand und Zusammensetzung des Vermögens  |  | 01   |  |
|--|--|--|--|
| unmittelbare Beteiligung an einem börsennotierten Unternehmen: Börsenwert der gehaltenen Anteile am Bilanzstichtag in 1000 47  | Beteiligung S  | Anteil der<br>Stimm-<br>echte (in %) 02  |  |
| Währungseinheiten  |  |  |  |
| Allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unter fd. Nr. auf Blatt 1 Firma und Sitz  Bei mittelbarer Beteiligung:  Bezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsfremd  Rechtlich selbständiges  | n - 491 - 74   |  |  |
|  |  |  |  |
| Wirtschaftszweig   |  | Land   |  |
| Jahresumsatz n Mio Euro Zahl Besc  | der<br>häftigten   |  |  |
| POSITION   | Insgesamt  | Vom Gesamtbetrag a<br>Meldepflichtigen ent<br>Kapitalanteile bzw. F<br>und Verbindlichkeite<br>über dem Meldepflic | allende Auf das oben genannt<br>unmittelbar beteiligte<br>gebietsfremde Unterne  |
| AKTIVA   | magesame   | Tool out House   | - Indiana in the indi |
|  |  |  |  |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital   | 08   | 09   | 10   |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände   | 08   | 09   | 10   |
| AND ASSAULT THE TAIL RESIDENCE OF COMPANY STREET THE STREET OF THE STREET STREET   | 51   | 09   | 10   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände Finanzanlagen da- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen   | 11<br>12<br>13 (   | 09   | 10   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände<br>Finanzanlagen   | 11 12 13 (   | )  | 10   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter: Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil Umlaufvermögen  | 11 12 13 ( /nt 14 (  | ) 15   |  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter: Austeilhungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil   | 11 12 13 ( 14 ( 17 17 18 18 ( 18 18 ( 18 18 18 ( 18 18 18 ( 18 18 18 18 ( 18 18 18 18 ( 18 18 18 18 ( 18 18 ( 18 18 18 ( 18 ( 18 18 ( 18 18 ( 18 ( 18 18 ( 18 18 ( 18 ( 18 18 ( 18  |  |  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da-  run- ter:  Austelhungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestel  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestel  Übrige Aktiva  | 11 12 13 ( 14 14 1 17 17 18 18 ( 17 18 18 1 18 1 18 1 18   | ) 15   | 18   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter:  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bet  Übrige Aktiva  Nicht durch Elgenkapital gedeckter Fehlbetrag   | 11 12 13 ( 14 ( 17 17 18 18 ( 18 18 ( 18 18 18 ( 18 18 18 ( 18 18 18 18 ( 18 18 18 18 ( 18 18 18 18 ( 18 18 ( 18 18 18 ( 18 ( 18 18 ( 18 18 ( 18 ( 18 18 ( 18 18 ( 18 ( 18 18 ( 18  | ) 15   | 18   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter: Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestel  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestel  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,  | 11 12 13 ( 14 ( 17 17 18 ( 18 ( 18 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 ( 18 | ) 15   | 20   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter: Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Dirige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern   | 11   | ) 15   | 18   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter:  Austeilungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  | 11   | ) 15   | 20   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter: Austellungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestei  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestei  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  | 11   | ) 15   | 20   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter:  Unternehmen, an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/ Aussiehungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  | 11   | ) 15   | 20   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter: Austellungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestei  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestei  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  | 11   | ) 15   | 20   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter:  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Übrige Aktiva  Nicht durch Elgenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezelchnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnvortrag/Verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   | 11   | ) 15   | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen run- ter: Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnvortrag/Verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  darunter außerordentliches Ergebnis  Verbindlichkeiten  darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbunden   | 11   | ) 15   | 20   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter:  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Juharnehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen, sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Ubrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Geseilschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Ge | 11   | ) 15   | 20   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- run- ter:  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Judiernehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen, sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteil  Ubrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Geseilschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen   | 11   | ) 15   | 20   |
| Sachaniagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen run- ter: Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestei  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestei  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnvortrag/Verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  darunter außerordentliches Ergebnis  Verbindlichkeiten  darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignerm/verbunden Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis te  da-  gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsg  | 11   | 24   | 20   |

## Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K3 Blatt 1

#### Auf Blatt 2 sind zu melden

allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses gebietsfremden Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten, gebietsfremden Unternehmen ist zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben zu melden.

lst der Meldepflichtige an mehreren gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsfremden Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsfremden Unternehmens, an dem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag des gebietsfremden Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des gebietsfremden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des gebietsfremden Unternehmens anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spalte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem gebietsfremden Unternehmen anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen.

# D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

### Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den/die Anteil(e) der Stimmrechte an, der/die auf den/die unmittelbaren Kapitalgeber entfällt/entfallen, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsansässigen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den/die Anteil(e) der Stimmrechte des/der unmittelbar beteiligten Investors/en.

#### Wirtschaftszweis

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z.B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

#### Jahresumsata

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des gebietsfremden Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Umsatz- und Verbrauchsteuern – ausgewiesen wird. Der Betrag ist nicht in ausländischer Währung, sondern umgerechnet in Millionen Euro anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben.

#### Bilanzzahler

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen; die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des gebietsfremden Unternehmens aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzurreichen.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 14, 18, 34, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

# Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen gerechnet werden.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z.B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

# B.1.5. K3 Form 2004-2005 (in German)

| 177/                        |   |                              |                             |                              |
|-----------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Meldung nad                 | h § 56 a der Außenwirtschaftsverordnung   | 1111111                      | 1 1                         | 1                            |
| An                          |   |                              |                             |                              |
|                             | undesbank<br>um Außenwirtschaftsstatistik   |                              |                             |                              |
|                             |   |                              |                             |                              |
| 55148 Main                  | Z Meldestichtag/Bilar<br>des Meldepflichtige  |                              |                             |                              |
|                             |   |                              |                             |                              |
| I. Angaben                  | zur Person des Meldepflichtigen   |                              |                             |                              |
| 1. Firma                    | oder Vor- und Zuname  |                              |                             |                              |
| 2. Ansch                    | ift   |                              |                             |                              |
| 3. Wirtso                   | naftszweig oder Beruf   |                              |                             |                              |
| 4. Recht                    | form bei Gesellschaften   | 1,4                          |                             |                              |
| 5. Nur vo                   | n Unternehmen auszufüllen:  |                              |                             |                              |
| Kenng                       | rößen des deutschen Investors:  |                              |                             |                              |
| Bilanzsu                    | mme in Mio Euro 01 Jahresumsatz in Mio Euro 02  | z                            | ahl der Beschä              | ftigten 03                   |
| lst de                      | Meldepflichtige ein abhängiges Unternehmen eines anderen gebietsansässigen  | ⊔<br>Unternehmer             | ns?                         | ☐ Ja                         |
|                             | des anderen gebietsansässigen Unternehmens, falls die Frage mit "Ja" beantwor   |                              |                             | 2 17.51                      |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | derlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten<br>s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd<br>Firma und Sitz | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit<br>rt eine Melc | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen         | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesondei | ar oder mit<br>t eine Melc  | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit<br>rt eine Melc | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesondei | ar oder mit<br>t eine Melc  | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesondei | ar oder mit<br>t eine Melc  | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit<br>rt eine Melc | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit<br>t eine Melc  | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>uung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>ung nach E  |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb                | ar oder mit                 | telbar beteil<br>ung nach E  |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>ung nach E  |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb                | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb                | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb                | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |
| für jede<br>reichen<br>Lfd. | s einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflicht<br>Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerd  | ige unmittelb<br>em gesonder | ar oder mit                 | telbar beteil<br>lung nach E |

# Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

## A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

#### Meldepflichtig sind:

- Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmitteibar oder mitteibar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- 2. Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Betriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Bausteilen u. ä.

# B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

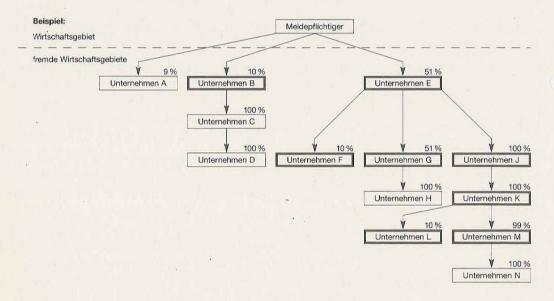
Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

#### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

#### Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern dieser ein Unternehmen ist.
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn ein gebietsfremdes Unternehmen, an dem der Meldepflichtige mit mehr als 50% beteiligt ist dieses gilt dann als "abhängiges Unternehmen" –, selbst an weiteren gebietsfremden Unternehmen mit 10% oder mehr beteiligt ist. Ist das abhängige Unternehmen an einem anderen gebietsfremden Unternehmen mit vollen 100% beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsfremden Unternehmen, soweit sie 10% oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Meldepflichtigen.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

| tand und Zusammensetzung des Vermögens   |   |                |                                  |   | 01                             |  |
|--|---|----------------|----------------------------------|---|--------------------------------|--|
| unmittelbare Beteiligung an einem sonstigen Unternehmen: Bör-  |   | eiligung St    | nteil der<br>imm-<br>chte (in %) |   | 02                             |  |
| senwert der gehaltenen Anteile am Bilanzstichtag in 1000 Währungseinheiten 47 Utgemeine Angaben über das gebietsfremde Unterneh  |   |                |                                  |   | 03                             |  |
| d. Nr. auf Blatt 1 Firma und Sitz  | men   |                |                                  |   |                                |  |
| ei mittelbarer Beteiligung:<br>ezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsfremden U   | nterne  | hmens          |                                  |   |                                |  |
| Rechtlich selbständiges Zweigniederlassung<br>Unternehmen oder Betriebsstätte  |   |                |                                  |   |                                |  |
|  |   |                |                                  |   |                                |  |
| /irtschaftszweig   |   |                | Land                             |   |                                |  |
| hresumsatz 04 Zahl der<br>Mio Euro Beschäftigt   | en (  | 05             |                                  |   |                                |  |
|  |   |                |                                  |   |                                |  |
| ngaben zur Bilanz des gebietsfremden Unternehmens<br>ntelle an den Aktiva und Passiva  | sowie   | über die de    | m Melde                          | pflichtigen un                          | mittelbar un                   | d mittelbar zuzu                           |
| 06   |   | T <sub>c</sub> | 7                                |   |                                |  |
| ilanzstichtag Tag Monat Jahr Währu   | ing   |                | "                                |   |                                |  |
|  |   | - Angaben i    | n 1000 V                         | /ährungseinhe                           | eiten; in leer                 | e Felder Striche                           |
|  |   |                |                                  |   |                                | Nur bei mittelbarer<br>auszufüllen         |
|  | 1   |                |                                  | Vom Gesamtbetr<br>Meldepflichtigen      | entfallende                    | Auf das oben gena                          |
| <i>*</i>   |   |                |                                  | Kapitalanteile bzw<br>und Verbindlichke | w. Forderungen<br>eiten gegen- | unmittelbar beteilig<br>gebietsfremde Unte |
| POSITION   | Insge   | samt           |                                  | über dem Melder                         | oflichtigen                    | entfallende Anteile                        |
| KTIVA  | Total   |                | -                                | less I                                  |                                | [self                                      |
|  |   |                |                                  |   |                                |  |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital   | 08  |                |                                  | 09                                      |                                | 10   |
| uusstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital<br>Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  | 11  |                |                                  | 09                                      |                                | 10   |
|  |   |                |                                  | 09                                      |                                | 10   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände<br>Finanzanlagen<br>Ja- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen   | 11  |                | )                                | 09                                      |                                | 10   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Einanzanlagen  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/   | 11  |                | )                                | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  | 11 12 13 (  |                | )                                |   |                                |  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände Finanzanlagen  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jimlaufvermögen  Januaufvermögen  Januaufvermögen  Januaufvermögen  | 11<br>12<br>13 (<br>14 (  |                |                                  |   |                                |  |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Einanzanlagen  Ja-  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  | 11 12 13 (<br>13 (<br>14 (<br>17  |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Ja-  Ja-  Ja-  Ja-  Ja-  Ja-  Ja-  Ja  | 111 12 13 (<br>13 (<br>14 (<br>17 18 (  |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  John John John John John John John John   | 11 12 13 (<br>14 (<br>17 18 (<br>21   |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Einanzanlagen  Ja-  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jürige Aktiva  Sicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Jezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,  | 11 12 13 (<br>14 (<br>17 18 (<br>21 22  |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Einanzanlagen  Ja-  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteilligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jürige Aktiva  Sicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Jezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  | 11 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 21 22 )   |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Einanzanlagen  Ja-  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jmlaufvermögen  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jobrige Aktiva  Jührige Aktiv | 11  |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Auseihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jmlaufvermögen  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jobrige Aktiva  Jührt durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Bezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,  Einlagen von Gesellischaftern  Kapitalrücklage  Bewinnrücklagen  | 11  |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Jauleilnungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Janlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen owie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jürige Aktiva  Jürige Aktiva  Jürige Aktiva  Jürige Aktiva  PASSIVA  Bezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Bewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen   | 11 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 17 12 22 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12   |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Januarier Forderungen an verbundene Unternehmen owiel an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jörige Aktiva  Jürige Aktiva  Jürig | 11 12 13 ( 14 ( 17 18 |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Jauleilnungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Janlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen owie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jürige Aktiva  Jürige Aktiva  Jürige Aktiva  Jürige Aktiva  PASSIVA  Bezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Bewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen   | 11 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 21 22 2   |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Januarivermögen  Januarivermö | 11 12 13 ( 14 ( 17 18 |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jörige Aktiva  Jörige Akt | 11 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 17 18 ) 19 18 ( 17 18 |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteilligungen  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Ubrige Aktiva  Siche durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Bezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnvortrag/Verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfenibetrag  darunter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  Verbindlichkeiten  Jarunter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  Jerbindlichkeiten  Jerbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen  Jernehmen-Vinfernehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieter   | 11 12 13 (1 14 (1 17 18 (1 18 (1 17 18 (1 17 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (18 (  |                |                                  | 15                                      |                                | 16   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Jau-  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jaulut-  John Jau | 11 12 13 (1 14 (1 17 18 (1 18 (1 17 18 (1 17 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (18 (  |                | )                                | 15                                      |                                | 20   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Ja-  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Junior  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Jimlaufvermögen  Jarunter Forderungen an verbundene Unternehmen  Jobrige Aktiva  Jicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Jazeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,  Jinlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Jahrenüberschuss/Jahresfehlbetrag  Jahrenüberschuss/Jahrenübersc | 11 12 13 (1 14 (1 17 18 (1 18 (1 17 18 (1 17 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (1 18 (18 (  |                | )                                | 15                                      |                                | 20   |

#### Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K3 Blatt 1

#### Auf Blatt 2 sind zu melden:

allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses gebietsfremden Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passiypositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten, beiebietsfremden Unternehmen ist zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben zu melden.

Ist der Meldepflichtige an mehreren gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsfremden Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsfremden Unternehmens, an dem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag des gebietsfremden Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des gebietsfremden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des gebietsfremden Unternehmens anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spalte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiltigungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem gebietsfremden Unternehmen anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meidung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen.

## D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

#### Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d.h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsansässigen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsfremden Investors.

# Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z.B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

#### Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des gebietsfremden Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Umsatz- und Verbrauchsteuern – ausgewiesen wird. Der Betrag ist nicht in ausländischer Währung, sondern umgerechnet in Millionen Euro anzugeben.

## Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen; die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des gebietsfremden Unternehmens aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 14, 18, 34, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

# Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungs- und Gilederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen gerechnet werden.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z.B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

Bei den Verbindlichkeiten, die in den Positionen 35 bis 38 auszuweisen sind, ist unter "Wirtschaftsgebiet" die Bundesrepublik Deutschland zu versiehen.

# B.1.6. K3 Form 2002-2003 (in German)

| Meld   | lung naci                            | § 56 a der Au                                    | ußenwirtschafts       | verorum  | ung             |             |                |            |           |             | l .       |  |
|--|--------------------------------------|--|-----------------------|----------|-----------------|-------------|----------------|------------|-----------|-------------|-----------|--|
|  |                                      | Ausfertigung                                     |                       |          |                 |             |                |            | 1_        | 1           |           | 1  |
|  | andeszer                             |  |                       |          |                 |             |                |            |           |             |           |  |
| Haup   | otstelle/Zv                          | reigstelle                                       |                       |          |                 |             |                | -          |           |             |           | _  |
| No. of the last of |                                      |  |                       | -        | -               |             | lestichtag/Bil |            | ıg        |             |           |  |
| zur V<br>Deut  | Veiterleitu<br>sche Bun              | ng an die<br>desbank <b>S</b> 130                | ), Frankfurt am M     | lain     |                 | des         | Meldepflichti  | gen        | _         |             |           |  |
| l. /   | Angaben                              | zur Person de                                    | es Meldepflichti      | gen      |                 |             |                |            |           |             |           |  |
|  | I. Firma                             | oder Vor- und                                    | Zuname                |          |                 |             |                |            |           |             |           |  |
| 2  | 2. Anschi                            | ift  |                       |          |                 |             |                |            |           | TALL        |           |  |
|  |                                      |  | r Beruf               |          |                 |             |                |            |           |             |           |  |
|  |                                      | form bei Gese                                    |                       |          |                 |             |                |            |           |             |           |  |
|  |                                      | n Unternehme                                     |                       |          |                 |             |                |            |           |             |           |  |
| •  |                                      |  | tschen Investors:     |          |                 |             |                |            |           |             |           |  |
|  |                                      | mme in Mic Euro                                  | F I                   |          | Jahresumsatz    | in Mio Euro | 02             |            | Zahl d    | ler Beschäf | tigten 03 |  |
|  |                                      |  | ein abhängiges        | Unterne  | hmen eines a    | nderen gebi | etsansässige   | en Unterne | ehmens?   | ,           | ☐ Ja      | Ī  |
|  |                                      |  | ebietsansässiger      |          |                 |             |                |            |           |             |           |  |
|  | sowie fü                             | s einzelne geb<br>r jede Zweignl<br>Inzureichen. | ederlassung ode       | Betriebs | sstatte in frem | Firma ur    |                | ist auberd | Jelli Ges |             |           | riaci  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung ode       | Betriebs | sstatte in frem |             |                | ist auberd | Jelli ges |             |           | TIAC.  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung ode       | Betriebs | sstatte in frem |             |                | ist auberc | Jem ges   |             |           | Tidol  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung ode       | Betriebs | sstatte in frem |             |                | ist auberd | Jem ges   |             |           | Traci  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung ode       | Betriebs | statte in fren  |             |                | ist auberd | Jem ges   |             |           | Traci  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs | statte in frem  |             | d Sitz         | ist auberd | Jelli yes |             |           | , raci   |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung ode       | Betriebs | statte in frem  | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd |           |             |           | Triad in the second sec |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs | statte in frem  | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli ges |             |           | The state of the s |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs | statte in frem  | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli yes |             |           |  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs | statte in frem  | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli ges |             |           |  |
| 5  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli ges |             |           |  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd |           |             |           |  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli ges |             |           |  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd |           |             |           | THEOUT THE CONTRACT OF THE CON |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd |           |             |           | Tied   |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli yes |             |           |  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli yes |             |           |  |
|  | Sowie fü<br>Blatt 2 e                | r jede Zweigni                                   | ederlassung oder      | Betriebs |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd |           |             |           |  |
|  | sowie fü<br>Blatt 2 e<br>Lfd. Nr.    | r jede Zweignlinzureichen.                       | sminister für Wirtsch |          |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli yes |             |           |  |
|  | sowie fü<br>Blatt 2 e<br>Lfd.<br>Nr. | r jede Zweignlinzureichen.                       |                       |          |                 | Firma ur    | d Sitz         | ist auberd | Jelli yes |             |           | The control of the co |

# Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht und sind gemäß § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung außer der Deutschen Bundesbank nur dem Bundesministerium für Wirtschaft und Technologie zugänglich.

#### A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

#### Meldepflichtig sind:

- Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- 2. Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Bruttobetriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

#### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist bei der Landeszentralbank, Hauptstelle oder Zweigstelle, in deren Bereich der Meldepflichtige ansässig ist, in doppelter Ausfertigung einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

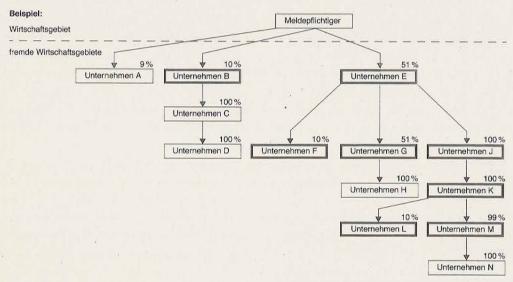
## C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

#### Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern dieser ein Unternehmen ist.
- dieser ein Unternehmen ist.

  II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn ein gebietsfremdes Unternehmen, an dem der Meldepflichtige mit mehr als 50 % beteiligt ist dieses gilt dann als "abhängiges Unternehmen" –, selbst an weiteren gebietsfremden Unternehmen mit 10 % oder mehr beteiligt ist. Ist das abhängige Unternehmen an einem anderen gebietsfremden Unternehmen mit vollen 100 % beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100 %igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsfremden Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Meldepflichtigen.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

| or Ausfüllung Rückseite beachten   |  |   | -1                                     | hina.            | 01   | A THE MOONE  |
|--|--|---|--|------------------|--|--|
| /ermögen Gebietsansässiger in frem   | der  | VVIII                                   | cnaπsge                                | oletei           | 0.   |  |
| tand und Zusammensetzung des Vermögens   |  |   |  |                  | 02   |  |
| unmittelbare Beteiligung an einem an einem sonstigen Unternehmen: Bör- senwert der gehal- tenen Anteile am   |  | ttelbare<br>stelligung                  | Anteil der<br>Stimm-<br>rechte (in %). |                  | 03   |  |
| Bilanzstichtag in 1000<br>Währungseinheiten  |  |   |  |                  |  |  |
| illgemeine Angaben über das gebietsfremde Unterneh   | men  |   |  |                  |  |  |
| fd. Nr. auf Blatt 1 Firma und Sitz<br>bei mittelbarer Beteiligung:   | -  |   |  |                  |  |  |
| sezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsfremden Ur  | ntern  | ehmens_                                 |  | -                |  |  |
| Rechtlich selbständiges Zweigniederlassung oder Betriebsstätte   |  | _                                       |  | _                |  |  |
|  |  |   | Land                                   |                  |  |  |
| Virtschaftszweig Zahl der  |  | 05                                      | · Land                                 |                  |  |  |
| n Mio Euro 04 Beschäftigt  | ten*   | 03                                      |  |                  |  |  |
| Angaben zur Bilanz des gebietsfremden Unternehmens   | sov  | /ie über d                              | ie dem Melde                           | pflichtic        | en unmittelbar un  | d mittelbar zuzu   |
| Anteile an den Aktiva und Passiva  |  |   |  | 1010111111111111 | **************************************                                   |  |
| Bilanzstichtag 06     Währu  | ına  |   | 07                                     |                  |  |  |
| Tag Monat Jahr   | 9  | - Angal                                 | en in 1000 W                           | ährung           | seinheiten; in leere   | Felder Striche   |
|  | +  | Angui                                   | JOH III 1000 11                        |                  |  | Nur bei mittelbarer l  |
|  |  |   |  |                  |  | auszufüllen<br>Vom Gesamtbetrag                                    |
|  |  |   |  | Vom Ge           | samtbetrag auf den   | unmittelbar beteilig<br>gebietsfremde Unte<br>entfallende Kapitali |
|  |  |   |  | Kapitala         | ichtigen entfallende<br>nteile bzw. Forderungen<br>bindlichkeiten gegen- | Forderungen und V<br>keiten gegenüber d                            |
| POSITION   | Ins  | gesamt                                  |  | über der         | n Meldepflichtigen   | bar beteiligten Unte   |
| AKTIVA   | _  |   |  |                  |  |  |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital   | 08   | 17                                      | 1                                      | 09               |  | 10   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  | 11   |   |  | 11.00            |  |  |
| Finanzanlagen  | 12   |   |  |                  |  |  |
| da-<br>run-  | 13   | (                                       | )                                      |                  |  | 101  |
| ter: Ausleihungen an verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 14   | (                                       | )                                      | 15               |  | 16   |
|  | 17   |   |  |                  |  | 1 1  |
| Umlaufvermögen   | - 11   |   |  |                  |  | 20   |
|  | 18   | (                                       | )                                      | 19               |  | 20   |
| Umlaufvermögen<br>darunter Forderungen an verbundene Unternehmen   | 100  |   | >                                      | 19               |  | 120  |
| Umlaufvermögen<br>darunter Forderungen an verbundene Unternehmen<br>sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 18   |   | )                                      | 19               | "  |  |
| Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA   | 18   |   | )                                      | 19               | *  |  |
| Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   | 18   |   | )                                      | 19               |  | 25   |
| Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,  | 18 21 22   |   | ,                                      |                  | r  |  |
| Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern   | 18<br>21<br>22<br>23   |   | )                                      |                  | r<br>P   |  |
| Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage   | 21<br>22<br>23<br>25   |   | )                                      |                  | r<br>F   |  |
| Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  | 18<br>21<br>22<br>23<br>29<br>30                                   | 3                                       | )                                      |                  | ·  |  |
| Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen   | 18<br>21<br>22<br>23<br>29<br>30<br>31                             | 3 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 | )                                      |                  | · ·  |  |
| Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Verbindlichkeiten  darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen  | 23<br>22<br>23<br>29<br>30<br>31<br>32<br>33                       | 3                                       | )                                      |                  |  |  |
| Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 23 29 30 31 32 33 31 34 34 34 34 34 34 34 34 34 34 34 34 34        | 2 2 3 3 4 (                             | )                                      |                  | · ·  |  |
| Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  da- uter gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wittschaftsgebleten von: gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wittschaftsgebleten   | 23 29 30 31 32 33 31 34 34 34 34 34 34 34 34 34 34 34 34 34        | 2 2 3 3 4 ( ( 5 5 ( )                   | )                                      | 24               | · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·                                    | 25   |
| Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnvortrag/verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Verbindlichkeiten  darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  da- von:  gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten von:  im Wirtschaftsgebiet (Deutschland)  | 188 211 222 255 300 311 342 353 353 353 353 353 353 353 353 353 35 | 3 4 (                                   | )                                      | 24               | <i>P</i>   | 25   |
| Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnvortrag/Verfustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Verbindlichkeiten  darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignem/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  von:  gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten gegenüber solchen Anteilseignem und Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland)  Übrige Passiva | 232<br>292<br>303<br>313<br>323<br>314<br>333<br>333<br>333        | 3 4 ( 5 ( 7 7 ( ) 9 )                   | )                                      | 24               | P.   | 25   |
| Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnvortrag/verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Verbindlichkeiten  darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  da- von:  gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten von:  im Wirtschaftsgebiet (Deutschland)  | 188 211 222 255 300 311 342 353 353 353 353 353 353 353 353 353 35 | 3 4 ( 5 ( 7 7 ( ) 9 )                   | )                                      | 24               | Unterschrift   | 25   |

### Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 3 Blatt 1

#### Auf Blatt 2 sind zu melden

allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses gebietsfremden Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten, gebietsfremden Unternehmen ist zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben zu melden.

lst der Meldepflichtige an mehreren gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsfremden Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsfremden Unternehmens, an dem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag des gebietsfremden Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des gebietsfremden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des gebietsfremden Unternehmens anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spalte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem gebietsfremden Unternehmen anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzuseitzen, die auf das Unternehmen K entfallen.

### D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

#### Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsansässigen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsfremden Investors.

#### Wirtschaftszweich

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftlszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

#### Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des gebietsfremden Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Umsatz- und Verbrauchsteuern – ausgewiesen wird. Der Betrag ist nicht in ausländischer Währung, sondern umgerechnet in Millionen Euro anzugeben.

### Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen; die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des gebietsfremden Unternehmens aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 14, 18, 34, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

### Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen rechnen.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z. B. "Aglo" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

## B.1.7. K3 Form 1999-2001 (in German)

|  | en Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten Anlage K3 z bh § 56a der Außenwirtschaftsverordnung   |
|--|---|
| In zweifache<br>An Landesze<br>Hauptstelle/2 |   |
| zur Weiterlei<br>Deutsche Bu                 | ung an die Meldestichtag/Bilanzstichtag . ndesbank S 130, Frankfurt am Main des Meldepflichtigen  |
| I. Angabe                                    | zur Person des Meldepflichtigen   |
| 1. Firma                                     | oder Vor- und Zuname  |
| 2. Ansc                                      | rift  |
|  | chaftszweig oder Beruf  |
|  | sform bei Gesellschaften  |
|  | Meldepflichtige ein abhängiges Unternehmen eines anderen gebietsansässigen Unternehmens?  |
| Firma  | des anderen gebietsansässigen Unternehmens, falls die Frage mit "Ja" beantwortet wird:  |
| der Zwe                                      | Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist<br>gniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten<br>as einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt is<br>ür jede Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine Meldung nach<br>einzureichen.   |
| Lfd.<br>Nr.                                  | Firma und Sitz  |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  | CONTRACTOR OF THE CONTRACT OF |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
|  |   |
| eine Ausfertig<br>Ort, Datum                 | ing für den Bundesminister für Wirtschaft   |

### Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

### - Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht und sind gemäß § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung außer der Deutschen Bundesbank nur dem Bundesministerium für Wirtschaft zugänglich.

### A. Meldepflicht und Weldefreigrenzen

### Meldepflichtig sind:

- 1. Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 50 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 1 Mio DM ausweist, sowie Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag mindestens 10 % und weniger als 50 % der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 10 Mio DM ausweist.
- Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Bruttobetriebsvermögen von jeweils mehr als 1 Mio DM in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefaßt werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist bei der Landeszentralbank, Hauptstelle oder Zweigstelle, in deren Bereich der Meldepflichtige ansässig ist, in doppelter Ausfertigung einzureichen.

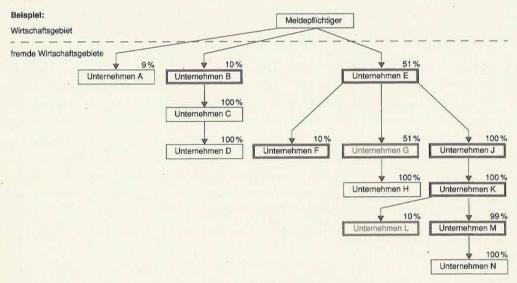
Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtiger (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

#### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

### Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen
- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn ein gebietsfremdes Unternehmen, an dem der Meldepflichtige mit mehr als 50 % beteiligt ist dieses gilt dann als "abhängiges Unternehmen" –, selbst an weiteren gebietsfremden Unternehmen mit 10 % oder mehr beteiligt ist. Ist das abhängige Unternehmen an einem anderen gebietsfremden Unternehmen mit vollen 100 % beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100% igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsfremden Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Meldenflichtigen. pflichtigen



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

|  | d und Zusammensetzung des Vermögens  |                         |                                       |   | 02  |   |
|--|--|-------------------------|---------------------------------------|---|---|---|
|  |  | inteil der<br>Stimmrech | e (in %)                              | _ 1   | 03  |   |
| Allge  | emeine Angaben über das gebietsfremde Untern   | ehmen                   |                                       |   | 03  |   |
| Bei n<br>Beze  | Nr. auf Blatt 1 Firma und Sitz nittelbarer Beteiligung: ichnung des unmittelbar beteiligten gebietsfremder Rechtlich selbständiges Zweigniederlassung Unternehmen der Betriebsstätte | Unterne                 | hmens                                 |   |   |   |
|  | chaftszweig  | A 200                   | Land                                  |   |   |   |
| Jahre<br>in Mi   | sumsatz 04 oder: Jahresi   | ımsatz<br>o Euro        |                                       |   | ahl der<br>eschäftigten* 05   |   |
| Ante   | aben zur Bilanz des gebietsfremden Unternehme<br>ile an den Aktiva und Passiva  zstichtag  06   Wä  Tag Monat Jahr   | hrung _                 | 07                                    |   | 1   | d mittelbar zuzurechne  |
|  | *  |                         | 18                                    |   |   | Nur bei mittelbarer Beteille<br>auszufüllen   |
| noc  | ITION  |                         |                                       | Kapitala<br>pflichtige<br>gungen,<br>Verbindl | samtbetrag entfallen auf<br>nteile des Melde-<br>an bzw. auf Beteili-<br>Forderungen oder auf<br>ichkeiten gegenüber<br>depflichtigen | Vom Gesamtbetrag entfall<br>Kapitalanteile des unmitte<br>beteiligten Unternehmens<br>auf Forderungen oder Ver<br>bindlichkeiten gegenüber<br>unmittelbar beteiligten Unt |
| AKT  |  | mage                    | samt                                  | dem we  | depnichtigen  | nehmen  |
| Auss   | tehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital   | 08                      |                                       | 09  |   | 10  |
| Sach   | anlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  | 11                      |                                       |   |   |   |
| Finar  | ızanlagen  | 12                      |                                       |   |   |   |
| dar-   | Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen   | 13 (                    | )                                     |   |   |   |
| un-<br>ter:  | Ausleihungen an verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 14 (                    | )                                     | 15  |   | 16  |
| Umla   | ufvermögen   | 17                      | 7.                                    |   |   |   |
| darur  | nter Forderungen an verbundene Unternehmen<br>e an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 18 (                    | )                                     | 19  |   | 20  |
|  | e Aktiva   | 21                      |                                       |   |   |   |
| Nicht  | durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 22                      | 1 0                                   |   |   |   |
| PAS  | SIVA   |                         |                                       |   |   |   |
| Geze   | ichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,<br>gen von Gesellschaftern   | 23                      | *                                     | 24  |   | 25  |
| Kapit  | alrücklage   | 29                      |                                       |   |   |   |
| Gewi   | nnrücklagen  | 30                      |                                       |   |   |   |
| Gewi   | nnvortrag/Verlustvortrag   | 31                      |                                       |   |   |   |
| Jahre  | esüberschuß/Jahresfehlbetrag   | 32                      |                                       |   |   | 7   |
| Verbi  | ndlichkeiten   | 33                      |                                       |   |   |   |
| darur<br>Unter   | nter Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen/<br>nehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 34 (                    | . )                                   |   |   |   |
| - Contraction of the Contraction | gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebiete  | n 35 (                  | )                                     |   |   | 36  |
| da-  | gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet   | 37 (                    | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | 38  |   |   |
| da-<br>von:  | Autority (Co.)   | 39                      |                                       |   |   |   |
| von:   | e Passiva  | - 1000                  |                                       |   |   |   |

# B.2. Reporting Forms for Inward Investments ("K4-Forms")

# B.2.1. K4 Form 2013 (in German)

| Meldung nach § 65 der Außenw   | ndern im Inland<br>irtschaftsverordnung  |   | Anlage<br>Blatt 1                       |   | , , , , ,  |
|--|--|---|---|---|--|
|  |  | Meldenummer   |   |   |  |
| An<br>Deutsche Bundesbank<br>Servicezentrum Außenwirtschaftssta<br>55148 Mainz         | tistik   |   |   |   |  |
|  |  | Meldestichtag/Bilanzstichtag  |   |   |  |
| I. Angaben zur Person des Melde  | pflichtigen  | des Meideprlichtigen  |   | -   | -  |
| 1. Firma   |  |   |   |   |  |
| 2. Anschrift   |  |   |   |   |  |
| 3. Wirtschaftszweig  |  | · Carlo   |   |   |  |
| 4. Rechtsform rechtlich s  | elbstandiges Unternehmen in der Rechts   | storm   |   |   | -  |
| Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes<br>ankreuzen:<br>II. Bezeichnung des Ausländers o | s Neugründung<br>der der Ausländer, der (die) an de  | Ubernahme Meldefreigrenze   |   |   |  |
|  |  | nch Blatt 2 einzureichen  |   |   |  |
| Nr.  | Firma oder Name und Sitz   |   |   | -   | -  |
|  |  |   |   | -   | _  |
|  |  |   |   |   |  |
|  |  |   |   | -   | -  |
|  |  |   |   |   | -  |
|  |  |   |   | -   | -  |
|  |  |   |   |   |  |
| Liste der inländischen Unterne   | hmen, an denen der Ausländer üb  | per den Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist  |   |   |  |
| Lfd.<br>Nr.  | Firma und Sitz   |   |   | Α   | В  |
|  |  |   |   |   |  |
|  |  |   |   |   |  |
|  |  |   |   |   |  |
|  |  |   |   |   |  |
|  |  |   |   |   |  |
|  |  |   |   |   | -  |
|  |  |   |   |   |  |
|  |  |   |   |   | F  |
| Firma  | und Sitz nicht mehr gemeldeter inlä  | indischen Unternehmen aus dem Vorjahr <sup>2</sup>  | D                                       | E   | -  |
| Firma  | und Sitz nicht mehr gemeldeter inlä  | indischen Unternehmen aus dem Vorjahr <sup>2</sup>  | D                                       | Е   |  |
| Firma  | und Sitz nicht mehr gemeldeter inlä  |   |   |   |  |
|  | ng einer inländischen Beteiligung Zutreff<br>D Verkauf an Inländer<br>E Verkauf an Ausländer   | endes ankreuzen: <sup>2</sup> Angabe nicht obligati   |   |   | inscht   |
|  | I. Angaben zur Person des Melde  1. Firma 2. Anschrift 3. Wirtschaftszweig 4. Rechtsform rechtlich s Zweigniec Bei erstmaliger Meldung Zutreffendet ankreuzen:  II. Bezeichnung des Ausländers o Für jeden ausländischen Beteiligten i  Ltd. Nr.  III. Nur von Meldepflichtigen auszu Liste der inländische Unternehmen, Meldung nach Blatt 2 einzureichen | 1. Angaben zur Person des Meldepflichtigen  1. Firma  2. Anschrift  3. Wirtschaftszweig  4. Rechtsform rechtlich selbständiges Unternehmen in der Recht zweigniederlassung oder Betriebsstätte  Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes Neugründung ankreuzen:  III. Bezeichnung des Ausländers oder der Ausländer, der (die) an de Für jeden ausländischen Beteiligten ist außerdem gesondert eine Meldung na Lid. Firma oder Name und Sitz  III. Nur von Meldepflichtigen auszufüllen, die von Ausländern abhär Liste der inländischen Unternehmen, an denen der Ausländer üter Melden Meldung nach Blatt 2 einzureichen  III. Nur von Meldepflichtigen auszufüllen, die von Ausländern abhär Liste der inländischen Unternehmen, an demen der Ausländer üter Meldep Meldung nach Blatt 2 einzureichen | Angaben zur Person des Meldepflichtigen | Meidestichtag/Bilanzstichtag des Meidepflichtigen  1. Angaben zur Person des Meldepflichtigen  1. Firma 2. Anschröft 3. Wirtschaftszweig 4. Rechtsform rechtlich selbständiges Unternehmen in der Rechtsform Zweigniederlassung oder Betriebsstätte  Bei erstmaliger Meidung Zutreffendes Neugründung Kauf, Fusion oder Überschreiten der ankreuzen: Meidefreigrenze  II. Bezeichnung des Ausländers oder der Ausländer, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt ist (sind)    Für jeden ausländischen Beteiligten ist außerdem gesondert eine Meidung nach Blatt 2 einzureichen    Main   Firma oder Name und Sitz | Meldestichtigfellanzstichtag des Meldepflichtigen  1. Angaben zur Person des Meldepflichtigen  1. Firma  2. Anschrift  3. Wirtschaftszweig  4. Rechtsform rechtlich seibständiges Unternehmen in der Rechtsform  Zweigniederlassung oder Betriebsstätte  Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes Neugründung Kauf, Fusion oder Überschreiten der Meldefreigrenze  II. Bezeichnung des Ausländers oder der Ausländer, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt ist (sind)  Für jeden ausländischen Beteiligten ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  III. Nur von Meldepflichtigen auszufüllen, die von Ausländern abhängige Unternehmen sind:  Liste der inländischen Unternehmen, an dem er Ausländer über den Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist Für jedes inländischen Unternehmen, an dem der Ausländer über den Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldenflichtigen mittelbar beteiligt ist ist außerdem gesondert eine Meldenflichtigen mittelbar beteiligt ist ist außerdem gesondert eine Meldenflichtigen mittelbar |

### Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen von Ausländern im Inland"

- Meldeformular Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 65 der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit dem Außenwirtschaftsgesetz besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und umfassend. Ihre Angaben unterliegen nach dem Außenwirtschaftsgesetz in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

### A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

### Meldepflichtig sind:

- Inländische Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Ausländer oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Ausländern zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Ausländer anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Inländern verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Ausländer gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- 2. Inländische Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Ausländern mit einem Betriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere inländische Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Ausländers gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist elektronisch über das Extranet der Deutschen Bundesbank mittels der Fachanwendung AMS oder per Filetransfer einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats zu erstatten. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten eines Ausländers der Bilanzstichtag des Ausländers.

### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

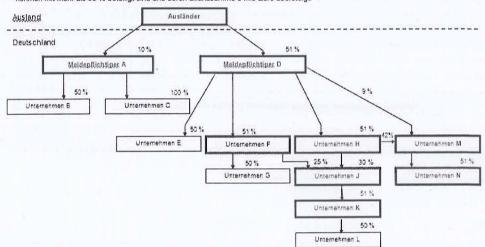
### Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Ausländer, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Ausländer, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmen- oder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Ausländers bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Ausländer sind — diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an inländische Unternehmen mit mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Ausländers), außerdem

III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz inländischer Unternehmen, an denen der Meldepflichtige und/oder seine abhängigen Unternehmen mit mehr als 50 % beteiligt sind und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt.



Zu meiden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen A und D als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, H, J, K, M und N als mittelbar.

|  | rmögen von Ausländ   | lern im Inland   |  |   |                   |                     |  | Blatt 2  |
|--|--|--|--|---|-------------------|---------------------|--|--|
| Stan   | nd und Zusammensetzung des   | Vermögens  |  |   |                   |                     | 01   |  |
| - 11   | unmittelbare Beteiligung an einem börse<br>Börsenwert der gehaltenen Anteile am E<br>Internationale Wertpapierkennnummer (   | Bilanzstichtag in 1000 Euro und  | 47   |   |                   |                     | 02   |  |
|  |  |  | ISIN   | D   |                   |                     | 03   |  |
|  | unmittelbare Beteiligung an einem sonstigen Unternehmen  | mittelbare fall  | teil de<br>Is abw<br>jenkar  | r Stimmrechte (<br>eichend vom Ar<br>pital      | in %)<br>nteil am |                     | 46   |  |
| Nur  | bei Angaben über die unm   | ittelbare Beteiligung des  | Aus  | sländers a                                      | uszufüllen        |                     |  | <b>#</b>   |
| Allge  | emeine Angaben über den auslä  | ndischen Beteiligten:  |  |   |                   |                     |  |  |
| Lfd, N   | Nr. auf Blatt 1/II.  | Firma oder Name, Sita  |  |   | markette and      | at ala              |  |  |
| Sitzla   | and  | abhä   | ngige  | ausländische<br>s Unternehme<br>es Endelgentür  | n ist:            | st em               |  |  |
| Nur  | bei Angaben über die mitte   | elbare Beteiligung des A   | uslä   | inders aus                                      | zufüllen:         |                     | des mittelbes beteillet ist:   |  |
| 1911   | emeine Angaben über das inländ<br>Nr. auf Blatt 1/ill.   | Firma, Sitz  | der  | мевсершств                                      | ge unmitteit      | ar o                | der mittelbal beteiligt ist.   |  |
| Reci   | htsform  | Wirtschaftszweig   |  |   |                   |                     |  |  |
| Bei  | mittelbarer Beteiligung des Me   | eldepflichtigen:   |  |   |                   |                     |  | M. M                                     |
|  | elchnung des unmittelbar beteiligten in<br>Ingrößen des inländischen Unt   |  | - F  |   |                   |                     | Zahl der   |  |
| über   | r das nachstehend  | ernehmens, Jahresumsat<br>In Mio Euro  | z  | 04  |                   |                     | Beschäftigten  | 05   |
| -  | Tag Monat Ja   |  | Ī  |   |                   | Von                 | n Gesamtbetrag auf den<br>ländischen Beteiligten                             | ere Felder Striche einset<br>Nur bei mittelbarer<br>Beteiligung auszufüllen  |
|  |  |  | 1  |   |                   |                     | allende Kapitalanteile bzw.  |  |
|  |  |  |  |   |                   | For                 | allende Kapitalanteile bzw.<br>derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem | inländische Unter-   |
| A CONTRACTOR AND   | SITION   |  | Ins  | gesamt  |                   | Fore                | derungen und Verbindlich-  |  |
| AKT  | TIVA   | oital  |  |   |                   | Fore                | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unter-   |
| AKT  | TIVA<br>stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj  | AMOUNTAIN O  | 08   |   |                   | For keil aus        | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unter-<br>nehmen entfallende Anteile                             |
| AKT<br>Auss<br>Sact  | TIVA   | AMOUNTAIN O  | 08   |   |                   | For keil aus        | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unter-<br>nehmen entfallende Anteile                             |
| AKT<br>Auss<br>Sact  | TIVA<br>stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj<br>hanlagen und immaterielle Vermögensgege   | nstände  | 08   |   | )                 | For keil aus        | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unter-<br>nehmen entfallende Anteile                             |
| AKT<br>Auss<br>Sact  | TIVA stehende Einfagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Be Ausleihungen an Anteilseignen/   | nstände  | 08<br>11<br>12   |   | )                 | Fore<br>keit<br>aus | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unter-<br>nehmen entfallende Antelle                             |
| AKT<br>Auss<br>Saci<br>Fina  | TIVA stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Be Ausleihungen an Anteilselgner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein   | nstände<br>teiligungen   | 08<br>11<br>12<br>13   | ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ;           |                   | Fore<br>keit<br>aus | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | nehmen entfallende Anteile  10  55   |
| AKT<br>Auss<br>Sach<br>Fina<br>da-<br>run-<br>ter:   | TIVA stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Be Ausleihungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | nstände<br>teiligungen<br>ansässig in Deutschland  | 08<br>11<br>12<br>13<br>49   | (   | )                 | Fore keit aus       | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unter-<br>nehmen entfallende Anteile  10  55                     |
| AKT<br>Auss<br>Sach<br>Fina<br>da-<br>run-<br>ter:   | Stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj<br>hanlagen und immaterielle Vermögensgege<br>anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Bei<br>Ausleihungen an Anteilseignen/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht<br>laufvermögen  Forderungen an Anteilseignen/   | nstände<br>teiligungen<br>ansässig in Deutschland  | 08<br>11<br>12<br>13<br>49   |   | )                 | Fore keit aus       | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unter-<br>nehmen entfallende Anteile  10  55                     |
| AKT<br>Auss<br>Sach<br>Fina<br>da-<br>run-<br>ter:   | Stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj<br>hanlagen und immaterielle Vermögensgege<br>anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Be<br>Auslehungen an Anteilselgner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungs verhältnis besteht<br>aufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland   | 08<br>11<br>12<br>13<br>49<br>50   |   | )                 | Fore keit aus       | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16                      |
| AKT Auss Sact Fina da- run- ter: Umli de- run- ter:  | stehende Einfagen auf das gezeichnete Kar<br>hanlagen und immaterielle Vermögensgege<br>anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Be<br>Ausleihungen an Anteilseignen/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht<br>lautvermögen  Forderungen an Anteilseignen/<br>verbundene Unternehmen/   | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  | 08<br>11<br>12<br>13<br>49<br>50<br>17   |   | )                 | For keit aus        | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16                      |
| AKT Auss Saci Fina da- run- ter: Umil de- run- ter: Obri   | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj<br>hanlagen und immaterielle Vermögensgege<br>anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Bei<br>Ausleihungen an Anteilseigner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhällnis besteht<br>laufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhällnis besteht  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  | 08<br>11<br>12<br>13<br>49<br>50<br>17<br>51   | (   | )                 | For keit aus        | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16                      |
| AKT Auss Sact Fina da- run- ter: Umli de- run- ter: Obri Nich  | stehende Einfagen auf das gezeichnete Kaj<br>hanlagen und immaterielle Vermögensgege<br>anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Bei<br>Ausleihungen an Anteilseigner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht<br>laufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht<br>ledelijkungsverhältnis besteht<br>rige Aktiva   | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Oeutschland  ansässig in Ausland   | 089<br>111<br>122<br>133<br>499<br>500<br>177<br>51<br>52<br>21                                | (   | )                 | For keit aus        | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem                                | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16                      |
| AKT Auss Sach Fina da- run- ter: Uml de- run- ter: Obri Nich PAS Gez   | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj<br>hanlagen und immaterielle Vermögensgege<br>anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Bei<br>Ausleihungen an Anteilseigner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht<br>laufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/<br>verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht<br>ige Aktiva  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Oeutschland  ansässig in Ausland   | 089<br>111<br>122<br>133<br>499<br>500<br>177<br>51<br>52<br>21                                | ( ( ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )         | )                 | For keit aus        | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16                      |
| AKT Auss Saci Fina da- run- ter: Umli de- run- ter: Obri Nich PAS Gez Einli  | Stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteille an verbundenen Unternehmen/Bel Ausleihungen en Anteillesligner/ verbundene Unternehmen/Bel Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht lage Aktive. mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht lige Aktive hit der ein Beteiligungsverhältnis besteht lige Aktive.  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Oeutschland  ansässig in Ausland   | 088<br>111<br>122<br>133<br>499<br>500<br>177<br>511<br>522<br>21                              | ( ( ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )         | )                 | For   keit   aus    | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20                  |
| AKT Auss Sact Fina da- run- ter: Uml de- run- ter: Obri Nich PAS Gez Einl Kap  | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteille an verbundenen Unternehmen/Bei Ausleihungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen/ Lintennehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ige Aktiva  ht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SSIVA zeichnetes oder eingefordertes Kapital, Ootslagen von Gesellschaftem  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Oeutschland  ansässig in Ausland   | 088 111 122 133 1499 500 177 511 522 21 22 23  |   | )                 | For   keit   aus    | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20                  |
| AKT Auss Sact Fina da- run- ter: Umli da- run- ter: Obri Nich PAS Gez Einli Kap  | Stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteille an verbundenen Unternehmen/Bel Ausleihungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen hat der Beteiligungsverhältnis besteht ge Aktiva  ht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SSIV/A zeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dott lagen von Gesellschaftern  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Oeutschland  ansässig in Ausland   | 089 111 122 133 499 177 511 522 21 222 23  |   | )                 | For   keit   aus    | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20                  |
| AKT Auss Sact Fina da- run- ter: Uml da- run- ter: Obri Nich PAS Gez Einl Kap Gov  | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteille an verbundenen Unternehmen/Bel Ausleihungen an Anteilseignen/ verbundene Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sige Aktiva  til durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  SSIVA zeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dott lagen von Gesellschaftern  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig in Ausland   | 089 111 122 133 499 500 177 511 221 222 233 30   |   | )                 | For   keit   aus    | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20                  |
| AKT Auss Sach Fina da- run- ter: Umli da- run- ter: Obri Nich PAS Gez Einli Kap Gev Jahr                                 | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteille an verbundenen Unternehmen/Bel Ausleihungen an Anteilseignen/ verbundene Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ige Aktiva  ht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  SSIVA zeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dott lagen von Gesellschaftern  italrücklage  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig in Ausland   | 088 111 122 133 499 500 177 511 522 21 225 230 333   | ( ( ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )         | )                 | For   keit   aus    | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20                  |
| AKT Auss Sacl Fina da- run- ter: Uml de- run- ter: Obri Nich PAS Gez Einl Kap Gev Jahn dan                               | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteille an verbundenen Unternehmen/Bel Ausleihungen an Anteilseignen/ verbundene Untermehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ige Aktiva ht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SSIVA zeichnetes oder eingefondertes Kapital, Dott lagen von Gesellschaftem winnvortrag/Verfus/Vorfrag resüberschuss/Jahresfehlbetrag unter außerordentliches Ergebnis behoflichkeiten  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig in Ausland   | 089 111 122 133 499 500 177 511 221 222 233 333 333  | ( ( ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )         | ))))              | For   keit   aus    | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20  25  sillionen ¹ |
| AKT Auss Sact Fina da- run- ter: Umli de- run- ter: Obri Nich PAS Gez Einli Kap Gev Jahr der Verl                        | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Be Ausleihungen en Anteilesligner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen. Mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen in Anteilesigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht läge Aktiva htt durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SSIVA zeichnetes oder eingefordertes Kapitel, Ootzagen von Gesellschaftern bitalrücklagen winnrucklagen winnrucklagen winnrucklagen winnrucklagen winnrucklagen versüberschuss/Jahresfehibetrag unter außerordentliches Ergebnis biblidlichkeiten  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig in Deutschland  ansässig in Ausland   | 089 111 122 133 499 500 177 511 22 21 23 20 20 30 31 31  | 3 2 2 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3         | ))))              | For   keit   aus    | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20                  |
| AKT Auss Sact Fina da- run- ter: Umli de- run- ter: Obri Nich PAS Goz Einli Kap Gow Gow Jahi dar Vert                    | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Bei Ausleihungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ige Aktiva int durch Eigerkapitel gedeckter Fehlbetrag SSIVA zeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dott lagen von Gesellschaftern sittelnücklagen winnrücklagen winnrücklagen winnrücklagen winnrücklagen unter außerordentliches Ergebnis tehnfällichkeiten gegenüber   | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig im Ausland  ansässig im Ausland   | 099<br>111<br>122<br>133<br>499<br>500<br>177<br>511<br>222<br>233<br>303<br>333<br>444<br>333 | 3 2 2 3 3 3 5 5 6                               | )                 | For   keit   aus    | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20  25  sillionen ¹ |
| AKT Auss Sact Fina da- run- ter: Uml di- dun- ter: Obri Nich PAS Goz Einl Kap Gov Gov Jah dar Vert da- run- ter:         | stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Bei Ausleihungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht laufvermögen  Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unterne | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig im Ausland  ansässig im Ausland  ansässig im Deutschland  ansässig im Deutschland | 088 111 122 133 134 144 135 135 135 135 135 135 135 135 135 135                                | 3 3 9 9 1 1 2 2 8 1 1 1 1 2 2 8 1 1 1 1 1 1 1 1 | )                 | Form keith aus      | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20  25  sillionen ¹ |
| AKT Auss Saci Fina  da- run- ter:  Umli de- run- ter:  Obri Nich PAS Goz Einli Kap Gov Jahn dar Verl da- run- ter:  Obri | Stehende Einlagen auf das gezeichnete Kaj hanlagen und immaterielle Vermögensgege anzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Be Auslehungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs verbaltnis besteht lautvermögen in Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht lautvermögen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ige Aktiva hit durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SSIVA zeichnetes oder eingefondertes Kapital, Dottagen von Gesellschaftern sittelichtigen winnvorkrag/Verfustvortrag mersüberschuss/Jahrestehibetrag unter außerordentliches Ergebnis bindichkeiten Verträndlichkeiten gegenüber Anteils gignern/vorbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | nstände  teiligungen  ansässig in Deutschland  ansässig im Ausland  ansässig im Ausland  ansässig im Ausland  ansässig im Deutschland  ansässig im Deutschland | 088 111 122 133 134 144 133 134 134 134 134 134 134  | ( ( ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )         | )                 | Form keith aus      | derungen und Verbindlich-<br>en gegenüber dem<br>ländischen Beteiligten      | inländische Unternehmen entfallende Anteile  10  55  16  20  25  sillionen ¹ |

### Auf Blatt 2 sind zu melden:

#### von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die ausländischen Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf ausländische Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsenwert der gehaltenen Anteile ausländischer Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro sowie die internationale Wertpapierkennnummer (ISIN) des Unternehmens zu melden.

Sind an dem meidepflichtigen Unternehmen mehrere Ausländer beteiligt, so ist für jeden einzelnen ausländischen Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. Sind mehrere auständische Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den ausländischen Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Ausländers bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Ausländer sind und die selbst an inländischen Unternehmen mit mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Ausländer, und zwar

allgemeine Angaben über das inländische Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das inländische Unternehmen, an dem der Ausländer mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen inländischen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen D Angaben über die Unternehmen F, H, J, K, M und N zu machen.

lst der Ausländer über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren inländischen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser inländischen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses inländischen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem Belspiel sind in der Meldung über das Unternehmen J in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens einzusetzen, die auf das Unternehmen H entfallen. Soweit unmittelbare finanziele Beziehungen zwischen dem Unternehmens, über das berichtet wird, und dem Ausländer oder den Ausländern, der/die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Ausländer entfallen, in die zweite Spalte von Rlatt 2 einzutragen.

### D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

### Anteil der Stimmrechte (in %) falls abweichend vom Anteil am Eigenkapital

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des ausländischen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, inländischen Investors.

### Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder hersteilt (z. B. "Mineralöfhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

### Jahresumsata

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben; bei Versicherungsgesellschaften sind die gebuchten Bruttobeiträge im selbst abgeschlossenen Geschäft und des in Rückdeckung genommenen Geschäfts anzugeben.

### Bilanzzahlen

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzumelden.

Zweignlederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

### Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erfäuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen.

### B.2.2. Notes to the K4 Form 2013 (in English)

### Notes from the Deutsche Bundesbank on the report form "Non-residents' assets in Germany"

- Form Annex K4, sheet 1 and sheet 2, to the Foreign Trade and Payments Regulation -

The report is designed to obtain statistical information on the size and structure of foreign direct investment in Germany, knowledge of which is urgently necessary considering how closely the Federal Republic of Germany is integrated into the world economy. Pursuant to section 65 of the Foreign Trade and Payments Regulation, read in conjunction with section 11 (3) of the Foreign Trade and Payments Act, there is a statutory requirement to furnish information. Please give precise and full answers to the questions asked. Pursuant to section 11 (5) of the Foreign Trade and Payments Act, read in conjunction with the Act on Statistics for Federal Purposes, the information you provide is subject to statistical secrecy.

#### A Reporting requirements and exemption limits

### Reports must be submitted by

- 1 resident enterprises having a balance sheet total of more than € 3 million, if on the balance sheet date a non-resident or several economically linked non-residents hold a total of 10% or more of the shares or voting rights in the enterprise. Non-residents are to be regarded as economically linked if they pursue economic interests jointly; this also applies if they pursue economic interests jointly with residents. Notably, economically linked residents are parties which have come together in connection with the resident enterprise (for example, to establish it), which pursue economic interests jointly by holding participating interests in one or more enterprises or which are closely related to each other (in particular, are married or directly related to each other by blood or marriage), or which are linked to each other within the meaning of section 15 of the Companies Act (Aktiengesetz).
- 2 resident branches and permanent establishments of non-residents having operating assets totalling more than € 3 million. Two or more resident branches and permanent establishments of any one non-resident are to be regarded as a unit. Permanent establishments are deemed not to include, in particular, assembly plants, building sites etc set up for a limited period to carry out a specific project.

#### B Submission of the report

The report is to be made to the Deutsche Bundesbank once a year. It is to be submitted to the Service Centre Außenwirtschaftsstatistik , 55148 Mainz

The report is to be submitted not later than the last working day of the sixth month following the balance sheet date. The balance sheet date is deemed to be

- 1 their own balance sheet date for reports of enterprises of independent legal status required to report or 2 the balance sheet date of the non-resident for reports of non-resident branches or permanent establishments required to report

The report K4 comprises two parts: one sheet 1 and one (or more) sheet 2.

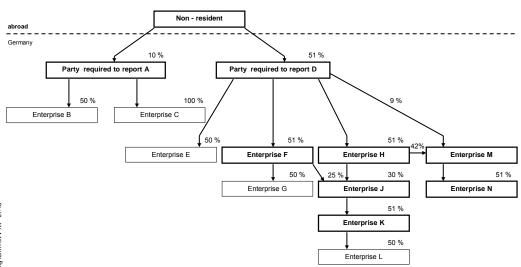
# On sheet 1 the following facts are to be reported All parties required to report.

- General information on the enterprise of the party required to report.
- A list indicating the name of the firm and the domicile of the non-resident(s) holding a participating interest in the enterprise required to report. Two or more non-residents that are considered to be economically linked are to be listed separately, their linkage is to be indicated by brackets behind the firm name or

Of enterprises required to report that are subject to reporting requirements which are more than 50 % owned by a non-resident or multiple affiliated non-resident enterprises – these are then regarded as "dependent" enterprises – and themselves hold more than 50 % of the shares or voting rights (indirect participating interests of the non-resident) in resident enterprises, in addition

A list indicating the name of the firm and the domicile of resident enterprises in which the party required to report and/or its dependent enterprises hold a participating interest of more than 50 % and which have a balance sheet total of more than € 3 million.

### Example



Information on participating interests in the enterprises in the boxes outlined in bold is to be reported; the participating interests in enterprises A and D are considered to be direct and those in enterprises F, H, J, K, M and N are considered to be indirect.

reporting form AWV-K4 Notes

### On sheet 2 the following facts are to be reported:

All parties required to report

General information on the non-residents holding a participating interest; the balance sheet of the party required to report, including the shares in the assets and I labilities to be attributed to non-resident holding a participating interest. If the party required to report is a listed enterprise, the market capitalisation of the shares held by non-resident investors as at the balance sheet date is to be indicated in thousands of euros. The international securities identification number (ISIN) of the enterprise must also be stated.

If two or more non-residents hold a participating interest in the enterprise required to report, sheet 2 of the report is to be completed separately for each of the non-residents holding such a participating interest.

In the **first column** of the balance sheet layout on sheet 2, the balance sheet figures of the reporting enterprise are to be entered as prescribed. If there are two or more non-residents holding a participating interest and sheet 2 must be submitted separately for each of them, the overall balance sheet of the party required to report need be given only once.

In the second column of the balance sheet layout, the value of the shares in the assets and liabilities of the party required to report which are to be attributed to the non-resident holding the participating interest is to be indicated where provision has been made for its inclusion.

Enterprises required to report which are more than 50% owned by a non-resident or several economically linked non-residents, and which themselves hold more than 50% of the shares or voting rights in resident enterprises as well as non-residents' indirect participating interests should include

general information on the resident enterprise which holds the direct participating interest, and on the resident enterprise in which the non-resident holds an indirect participating interest; the balance sheet of that resident enterprise with an indirect participating interest including the shares in the assets and liabilities to be attributed to the party holding the direct participating interest. Taking the above example, therefore, the party required to report D must provide information on the enterprises F, H, J, K, M and N.

If the non-resident holds an indirect participating interest in two or more resident enterprises through the enterprise required to report, sheet 2 of the report is to be completed separately for each of these resident enterprises.

The balance sheet figures of the enterprise reported on are to be entered in the **first column** of the balance sheet layout, on sheet 2. In the **third column** of the balance sheet layout, the value of the shares in the assets and liabilities of this resident enterprise which are to be attributed to the party holding the direct participating interest is to be shown where provision has been made for its inclusion. Taking the above example, therefore, in the report on enterprise J, the value of the shares in the assets and liabilities of enterprise J which are to be attributed to enterprise H must be entered in the **third column** of the balance sheet layout. If there are direct financial relations between the enterprise reported on and the non-resident(s) holding a participating interest in the party required to report, the corresponding value of the shares in the assets and liabilities of the enterprise which are to be attributed to the non-resident(s) is to be entered in the **second column** of page 2.

### D Notes on particular concepts and items

### Share in voting rights (%) if different from the share of equity

Please indicate the share of voting rights held by the direct investor. In the case of direct participating interests indicate the non-resident investor's share of voting rights and in the case of indirect participating interests indicate the share of voting rights held by the resident investor holding the direct participating interest.

### Economic sector

Please give precise data on the nature of the business conducted by the enterprise, if possible stating the product which the enterprise deals in or produces (eg "mineral oil distribution" or "manufacture of glassware"). If an enterprise operates in more than one economic sector, its main area of activity should be given.

### Annual turnover

The amount shown as annual turnover excluding value added tax, in the profit and loss account of the enterprise is to be reported here. The amount is to be given in € million. Banks have to report the annual output. Insurance companies have to report the gross premium written in direct business and in reinsurance business.

### **Balance sheet figures**

All amounts to be reported from balance sheets are to be taken from the commercial balance sheet of the party required to report or of the enterprise reported on before the allocation of net income; the amounts are to be given in € thousand.

If by the date on which the report is to be submitted a commercial balance sheet as at the reporting date is not yet available, the figures for the report must, as a substitute, be ascertained for the enterprise in question by way of a provisional statement of condition and entered in the report. The provisional nature of the figures given is to be indicated in the report. The final balance sheet figures are to be submitted as soon as they become available.

In the case of branches and permanent establishments, the figures for the report must be taken from their statements of assets and liabilities

### Balance sheet layout

When assigning specific balance sheet items to the headings used in the balance sheet layout of the reporting form, the regulations governing the definitions and layout of the balance sheet of a German corporation are to be applied accordingly unless stated otherwise in the following notes.

Special reserves are not to be included under reserves but entered under "Other liabilities". The item "Claims on affiliated enterprises and on enterprises linked with the party required to report through participating interests" is to include advance payments counting towards the current as sets, if they are identifiable.

tes on the reporting form AWV-K4 07.13

## B.2.3. K4 Form 2009-2012 (in German)

|      |   |  | tschaftsverordnung   |   | Firmennummer (falls  | 1                   | 1             | - (1     |   |
|------|---|--|--|---|----------------------|---------------------|---------------|----------|---|
| Se   | utsche Bun  | desbank<br>ı Außenwirtschafts  | sstatistik   |   |                      |                     |               |          |   |
|      |   |  |  | Meldestichtag/Bilar<br>des Meldepflichtige  | nzstichtag<br>en     |                     |               |          |   |
| 1.   |   | Person des Melde   | E  |   |                      |                     |               |          |   |
|      |   |  |  |   |                      |                     |               |          |   |
|      | Wirtschaf   |  |  |   |                      |                     |               |          |   |
|      | 4. Rechtsfor  |  | selbständiges Unternehmen in de  | er Rechtsform   |                      |                     |               |          |   |
|      |   | Zweignied  | derlassung oder Betriebsstätte   |   |                      |                     |               |          |   |
|      |   | Neldung Zutreffende:   |  | Kauf, Fusion od<br>Übernahme  | der                  | Übersch<br>Meldefre | reiten d      | ler      |   |
|      | kreuzen:<br>Bezeichnun  | des oder der Geb   | Neugründung ietsfremden, der (die) an dem  |   |                      |                     |               |          |   |
|      |   |  | gten ist außerdem gesondert eine   |   |                      |                     |               |          |   |
|      | Lfd.  |  | Firm   | a oder Name und Sitz  |                      |                     |               |          | _ |
|      | 15311   |  |  |   |                      |                     |               |          | Ī |
|      |   |  |  |   |                      |                     |               |          |   |
|      |   |  |  |   |                      |                     |               |          |   |
|      |   |  |  |   |                      |                     |               |          |   |
|      |   |  |  |   |                      |                     |               |          |   |
|      |   |  |  |   |                      |                     |               |          |   |
| 111. |   |  | ufüllen, die von Gebietsfremde   |   |                      | ilėto lie ou        | batalil       | nt lat 1 |   |
| 111, | Liste der ge  | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre  | eietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich                                 | eldepflichtigen m    | nittelbar           | beteili       | gt ist ¹ |   |
| III. | Liste der ge<br>Für jedes g<br>mittelbar be   | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | nittelbar           | 70            |          |   |
| III. | Liste der ge  | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | iittelbar           | beteille<br>A | gt ist ¹ |   |
| III. | Für jedes g<br>mittelbar be   | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | iittelbar           | 70            |          |   |
| III. | Für jedes g<br>mittelbar be   | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | nittelbar           | 70            |          |   |
| ĮII. | Für jedes g<br>mittelbar be   | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | iittelbar           | 70            |          |   |
| ĮII. | Für jedes g<br>mittelbar be   | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | iittelbar           | 70            |          |   |
| Ш.   | Für jedes g<br>mittelbar be   | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | nittelbar           | 70            |          |   |
| III. | Für jedes g<br>mittelbar be   | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | ittelbar            | 70            |          |   |
| III. | Für jedes g<br>mittelbar be   | bietsansässigen Ui<br>ebietsansässige Unte   | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | pietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen         | eldepflichtigen m    | nittelbar           | 70            |          |   |
| III. | Liste der ge Für jedes g mittelbar b  Lfd, Nr.                                      | bietsansässiger Un<br>abietsansässige Unte<br>teilligt ist, ist außerde  | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach  | eietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen<br>Sitz | eldepflichtigen m    | D                   | 70            |          |   |
| JIL  | Liste der ge Für jedes g mittelbar b  Lfd, Nr.                                      | bietsansässiger Un<br>abietsansässige Unte<br>teilligt ist, ist außerde  | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach<br>Firma und   | eietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen<br>Sitz | eldepflichtigen m    |                     | Á             | В        |   |
| ш    | Für jedes g<br>mittelbar be<br>Lfd.<br>Nr.  | bietsansässigen Un<br>ebietsansässige Unte<br>teilligt ist, ist außerde  | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach<br>Firma und   | nietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen<br>Sitz | vorjahr <sup>2</sup> | D                   | E             | B        |   |
| III. | Für jedes g mittelbar be Lfd. Nr.  Firr  Bei erstmalig A Neugründung B Kauf, Fuslon | bietsansässigen Un<br>abietsansässige Unte<br>teiliigt ist, ist außerde<br>na und Sitz nicht me<br>ar Meldung oder Abgang                  | nternehmen, an denen der Geb<br>ernehmen, an dem der Gebietsfre<br>em gesondert eine Meldung nach<br>Firma und   | nietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen<br>Sitz | eldepflichtigen m    | D                   | E             | B        |   |
| JII. | Für jedes g mittelbar be Lfd. Nr.  Firr  Bei erstmalig A Neugründung B Kauf, Fuslon | bietsansässigen Un<br>abietsansässige Unte<br>teiligt ist, ist außerde<br>ma und Sitz nicht me<br>ar Meldung oder Abgang<br>oder Übernahme | ehr gemeldeter gebietsansässige  einer gebietsansässigen Beteiligung Zu  De Verkauf an Gebietsfream den der Gebietsfream gesondert eine Meldung nach  Firma und  Firma und  ehr gemeldeter gebietsansässige  einer gebietsansässigen Beteiligung Zu  De Verkauf an Gebietsfremde(n)  E Verkauf an Gebietsfremde(n)  E Unterschreiten der Meldegrenze | nietsfremde über den Me<br>mde über den Meldepflich<br>Blatt 2 einzureichen<br>Sitz | vorjahr <sup>2</sup> | D                   | E             | B        |   |

### Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verlechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und umfassend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

#### A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

### Meldepflichtig sind:

- 1. gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremden zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurschnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen; dies gilt auch, wenn sie gemeinsam wirtschaftlich verbundenen Gebietsschremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässigen verfolgen. Als wirtschaftlich verbundenen Gebietschremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familiernechtlichen Beziehungen zueinsamder stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- 2. gebietsansässige Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Betriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere gebietsansässige Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meidepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag.
- 2. von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden.

### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

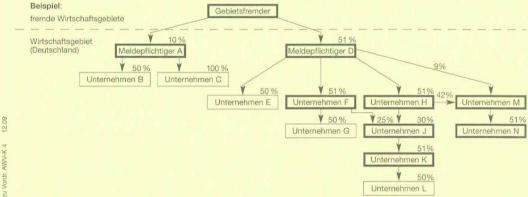
### Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden geiten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmenoder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz gebietsansässiger Unternehmen, an denen der Meldepflichtige und/oder seine abhängigen Unternehmen mit mehr als 50 % beteiligt sind und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen A und D als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, H, J, K, M und N als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 4 Blatt 2

| Stand und Zusammensetzung des Vermögens unschlieben von der Jeden und zusammensetzung des Vermögens unschlieben von der Jeden und zusammensetzung des Vermögens unschlieben von der Jeden und zusammensetzung des Vermögens und seinerstünder und werden zu der Jeden von Anteil der Bleinigten und zusammensetzung des Vermögens der Jeden von Anteil der Bleinigten von Anteil der Bleinigte | Veri   | usfüllung Rückseite beachte<br>mögen Gebietsfremo  |  | fts    | ebiet                      |         | 01   |         |                           |
|--|--|--|--|--------|----------------------------|---------|--|---------|---------------------------|
| Society of pillateria Antiba or Balancatiotis pa 1000 Euro and state and the pillateria of the pillate | Stand  |  |  |        |                            |         | 02   |         |                           |
| workstations (bereigning) and were normitighed besielingung and were normitighed besielingung and were normitighed besielingung besielingungung besielingung besi |  | Börsenwert der gehaltenen Anteile am E   | Blianzstichtag in 1000 Euro  |        | 47                         |         |  | _       |                           |
| Nur bei Angaben über die unmittelbare Beteiligung des Gebietsfremden auszufüllen: Allgemeine Angaben über die mittelbare Beteiligten: Lift. Nic auf Blatt 1/II.  Firma oder Name, Sitz  Sitzland  Green Vergebeitsfremden Beteiligten: Lift. Nic auf Blatt 1/II.  Firma oder Name, Sitz  Sitzland  Green der gebietsfremden Beteiligten einstellbare Beteiligten sitzelligten der Gebietsfremden auszufüllen: Allgemeine Angaben über das gebietsamsässige Unternehmen ist. Sitzland des Endejgentümers  Allgemeine Angaben über das gebietsamsässige Unternehmen, an dem der Meidepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist:  Lift. Nic auf Blatt 1/III.  Firma, Sitz  Geschehderm  Wirtschaftszeue  Bezeichnung des unmittelbare beteiligten gebietsamsässigen Unternehmens  Bezeichnung des unmittelbare beteiligten gebietsamsässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsamsässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsamsässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsamsässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsamsässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsamsässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsamsässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsamsässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meidepflichtigen der Vom Gesenhehmen der den den Auftrehmen der Vom Gesenhehmen der den der gebietsamsässigen unternehmen der den der gebietsamsässigen unternehmen der der gebietsamsässigen unternehmen der gebietsamsässigen unte |  | and internationale we papierke into in   | 100.47   |        | ISIN:                      |         | 03   |         |                           |
| Allgemeine Angaben über den gebietsfremden Beteiligten: Life, Nr. auf Blatt 1/II. Firms oder Name, Sitz Sitzland Spriem der gebietsfremde Beteiligten seibst ein abhängiges Unternehmen ist Sitzland des Endelgenühmens Allgemeine Angaben über die mittelbare Beteiligung des Gebietsfremden auszufüllen: Allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmens, an dem der Medepflichtige unmittelbar beteiligt ist: Life, Nr. auf Blatt 1/III. Firms, Sitz Bereinstrem des unmittelbar beteiligten gebietsansässige Unternehmens, an dem der Medepflichtigen unmittelbar beteiligten gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Angaben zur Blänz des Medepflichtigen Seuten der Wirts in Mezze und geseinstremhen berichtet virde:  Rechtsform Jerie des unmittelbar beteiligten gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Medepflichtigen Seuten des unmittelbar beteiligten gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Medepflichtigen Seuten der Wirtschaftspalen unmittelbar beteiligten zur unmittelbar beteiligten zur unmittelbar beteiligten zur unmittelbar unmittelbar zur unmittelbar |  | an einem sonstigen   |  | t      | Is abweichend vom Anteil a |         | 46   |         |                           |
| Sichand Sofern der gebietsfremde Beteiligte seibst ein abhängegent der gebietsfremde Beteiligte seibst ein abhängegen der Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Medepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist:  Lid. Nr. auf Blatt 1/III. Firma, Sitz  Rechtsfrom Wirschaftszweig Bazeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsansässigen Unternehmens Bazeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen: Bazeichnung des gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflimittelbar beteiligt ist, sowie die dem gebietsfremden Beteiligten unmittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichtag (b. 1)  Tag Monst Jahr   - Angaben in 1000 Euros in leere Feider Striche ein Vern Gesenscheitsrag auf dem gebietsfremden Beteiligten unmittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichtag (b. 1)  Robert (b. 1)  Tag Monst Jahr   - Angaben in 1000 Euros in leere Feider Striche ein Vern Gesenscheitsragen und mittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichtag (b. 1)  Robert (b. 1)  |  |  |  | Geb    | etsfremden auszufül        | llen:   |  |         |                           |
| Sitzland Appaben über die mittelbare Beteiligung des Gebietsfremden auszufüllen: Allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Meidepflichtige unmittelbar beteiligt ist: Lfd. Nr. auf Biatt 1/III. Firma, Sitz  Bezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsansässigen Unternehmens Bezeichnung des unmittelbar beteiligt ist, sowie die dem gebietsfremden Beteiligten unmittelbar uzuzurechnenden Anteile an den Aktieve den Billanzestichten den gebietsfremden Beteiligten unmittelbar und mittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktieve den gebietsfremden Beteiligten unmittelbar und mittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktieve den gebietsfremden Beteiligten unmittelbar und mittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktieve den gebietsfremden Beteiligten gebietsfremden gebietsfremden Beteiligten gebietsfremden Beteiligten gebietsfre |  |  |  | Sitz   |                            |         |  |         |                           |
| Nur bei Angaben über die mittelbare Beteiligung des Gebietsfremden auszurfüllen: Allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Meidepflichtige unmittelbar beteiligt ist: Lid. Nr. auf Blatt 1/III. Firma, Sitz  Flechtsform Wirischaftszweig  Bei mittelbar beteiligten gebietsansässige Unternehmens Kenngrößen des gebietsansässigen Unternehmens Kenngrößen des gebietsansässigen Unternehmens, bezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsfermdens, ib der das nachstehend berüchtet wird: Jahressmatz  Jahre | Ottoballa  |  | Sofern d   | ler ge | pietsfremde Beteiligte     | e sel   | lbst ein abhän-  |         |                           |
| Bed mittelbarer Beteiligung des Michael beteiligten gebistansässigen Unternehmens Bezeichnung des unmittelbar beteiligten gebistansässigen Unternehmens ihrer der Gebistansässigen Unternehmens ihrer der Gebistansässigen Unternehmens ihrer der Gebistansässigen Unternehmens ihrer der Gebistansässigen Unternehmens auf der Aktiva und der Aktiva und der Gebistansässigen Unternehmens auf den Aktiva und der Aktiva und der Gebistansässigen Unternehmens der Gebistansässigen Unternehmens der Gebistansässigen Unternehmens der Gebistansässigen Unternehmens der Aktiva und | Nue F  | nei Angaben über die mittelba  | re Beteiliauna des Ge  | biet   | fremden auszufüller        | n:      |  | elbar   | beteiligt ist:            |
| Bol mittelbarer Beteiligung des Meidegrflichtigen: Bezeichnung des gebietsansässisjen Unternehmens, kanngrößen des gebietsansässisjen Unternehmens, binde Euro ber das nachstehend berichtet wird:  Angaben zur Bilanz des Meidepflichtigen bzw. des gebietsansässisjen Unternehmens, an dem der Gebietsferemde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsansässisjen Unternehmens, an dem der Gebietsferemde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsansässisjen Unternehmens, an dem der Gebietsferemde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsansässisjen Unternehmens, an dem der Gebietsferemde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsansässisjen Unternehmens, an dem der Gebietsferemde über den Meidepflichtigen bzw. des gebietsferemden Bereiligten unmittelbar und mittelbar zuzurrechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichte gebietsferemden Bereiligten unmittelbar und mittelbar zuzurrechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichte gebietsferemden Bereiligten unmittelbar zuzurrechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichte gebietsferemden Bereiligten unmittelbar zuzurrechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichte gebietsferemden Bereiligten unmittelbar zuzurrechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichte gebietsferemden Bereiligten unmittelbar zuzurrechnenden Bereiligten den gebietsferemden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten unmittelbar zuzurrechnenden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten gebietsferemden Bereiligten gebietsferem unmittelbar und mittelbar zuzurrechnenden Bereiligten gebietsferem unmittelbar und mittelbar zuzurrechnenden Bereiligten gebietsferem gebietsferemden Bereiligten gebietsferem unmittelbar unmittelbar und mittelbar zuzurrechnenden Bereiligten gebietsferem gebietsferemden Bereiligten unmittelbar und mittelbar zuzurrechnenden Bereiligten gebietsferem gebietsferem gebietsferem gebietsferem gebietsferem gebietsferem gebi | Lfd. N   | Nr. auf Blatt 1/III.   | Firma, Sitz  |        |                            |         |  |         |                           |
| Bazeichrung des unmittelbar beteiligten gebietsansässigen Unternehmens über das nachstehend berichtet wird:  iber das nachstehend berichtet wird:  ib Mie Euro  Angsban zur Bilanz des Meidepflichtigen bzw. des gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremden Beteiligten unmittelbar und mittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichtag  Bil  | Rech   | tsform   | Wirtschaftszweig   |        |                            |         |  |         |                           |
| Kongrößen des gebietsansästeltet wird:  Mice aus nachstehend berichtet wird:  Mice aus nachstehenden Anteile an den Aktive und wird bei einstellende Suphakatokle two debietsfremden Beteiligten unmittellende Nachstehenden Aktive und Wirtschaftspeliet wird wird wird wird wirtschaftspeliet wird wirtschaftspeliet wirtschafts | Bei n  | nittelbarer Beteiligung des Me   |  | Ulnte  | nahmane                    |         |  |         |                           |
| Angaben zur Bilanz des Meldegflichtigen bzw. des gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde über dem Meldegflimittelbar beteiligt ist, sowie die dem gebietsfremden Beteiligten unmittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktiva und Bilanzstichtag 06   | Kenn   | ngrößen des gebietsansässige   | n Unternehmens,  | J      | nresumsatz 04              |         |  |         | 05                        |
| Bilanzstichtag 06   Angeben in 1000 Euro; in leere Felder Striche eim Position   Angeben in 1000 Euro; in leere Felder Striche eim Vom Gesamtbetrag auf den gebieterfermeten Briteiligten erntratienen Briteiligten B | Anga   | hen zur Bilanz des Meldenflich   | ntigen bzw. des gebiets  | sans   | ssigen Unternehmer         | ns, a   | n dem der Gebietsfren  | ide ül  | ber den Meldepflic        |
| Tag Monat Jahr   | mitte  | lbar beteiligt ist, sowie die den  | gebietsfremden Betei   | ligte  | unmittelbar und mit        | telba   | ar zuzurechnenden Ant  | eile ai | n den Aktiva und F        |
| POSITION  Inspesamt    Vom Gasamtbetrag auf den gebistefrenden Beteiligten gemeintellender Aspilatantelle bzw. Fordanngen und Vertindichte Keiter gegenüber perioden Beteiligten der Fordann Beteiligten gemeintellender Kapital von der Gereinschaften gestellt von der Gestellt von  | Bilan:   |  |  |        | - An                       | aah     | en in 1000 Euro; in les  | re Fe   | lder Striche eins         |
| gebisterlanden Betildigen Inspesamt  Inspesa |  | Tag Monat  | Jahr   |        | - All                      |         | The state of the s | Nu      | r bei mittelbarer Beteili |
| Position   Insperame   Insperame   Forderungen und Verbindlich   Australian   Position   |  |  |  |        |                            | ge      | bietsfremden Beteiligten   | aus     | szufüllen                 |
| NotaTiviON         Inspectant         Inspectant         Inspectant         International Entities on entitle International Entities International Entitle International Entitle International Entitle International Entitle International Entitle International Entities International Entitle International Entities   |  |  |  |        |                            | Fo      | orderungen und Verbindlich-  |         | f das unmittelbar betei   |
| Auto-  | POS  | ITION  |  | Insg   | esamt                      | fre     | emden Beteiligten  |         |                           |
| Seable   S   | (80.88)  | 1000   |  | _      |                            |         |  | 13      |                           |
| Antalie an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen 13 ( ) 54 55 18 18 18 18 19 19 19 18 18 18 18 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19  | MEG  |  |  | 10-    |                            | 09      |  | 1.0     |                           |
| Antelle an verbunderen Unternehmen/Beteiligungen 13 ( ) 54 55 4 55 4 4 55 4 4 55 4 4 55 4 4 55 4 4 55 4 55 4 4 5 5 5 4 4 5 5 5 4 4 5 5 5 4 5 5 4 5 5 5 4 5 5 5 4 5 5 5 4 5 5 5 4 5 5 5 4 5   | 128  |  | egenstände   |        |                            | -       |  |         |                           |
| Ausleihungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Internehmen mit deutschen bis (  Internehmen mit deutschen)  Internehmen mit deutsche | Finan  | Tanada da antique de caracter  | - NATIONAL DE PROPERTI   | 150    |                            | W 14-70 |  | nar.    |                           |
| Verbundene Unternehmen)  Urdieurbermen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Urdieurbermen, mit denen beteile ansäss | da-  | The second state of the second |  | 100    |                            | 1 54    |  |         |                           |
| Betellgungsverhältnis besteht Wirtschäftsgebieten 30 (   |  | verbundene Unternehmen/  | Wirtschaftsgebiet  | -      |                            | 1       |  | 16      |                           |
| da-  | 000-0  | Beteiligungsverhältnis besteht   |  | -      |                            | ) 15    |  |         |                           |
| Verbindlichkeiten   Gewinnvortrag/Verfustvortrag   Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   Jahresübersch   | 1  | and the second s | ansässig im (deutschen)  | 1      |                            |         |  | 200     |                           |
| Deteiligungsverhältnis besteht   Wirtschaftsgebieten   Wirtschaf   | rur)-  | verbundene Unternehmen/  | Wirtschaftsgebiet  | 1000   |                            | 2       |  | 20      |                           |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 22  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage 29  Gewinnrücklagen 30  Gewinnvertrag/Verfustvortrag 31  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 32  darunter außerordentliches Ergebnis 48 ( )  Verbindlichkeiten gegenüber 48 ( )  Verbindlichkeiten gegenüber 49  da- Anteileingharn/verbundenen Unternun ein Beteiligungsverhaltnis besteht Wirtschaftsgebiet ansassig in fremden wirtschaftsgebieten 37 ( ) 38  Blianzsumme 40  Blianzsumme 40   | NEW.   | Beteiligungsverhältnis besteht   | Wirtschaftsgebieten  | 127    |                            | ) 19    |  |         |                           |
| PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, 23 24 25  Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage 29  Gewinnrücklagen 30  Gewinnrücklagen 31  Jahresüberschuss/Jahresfehibetrag 32  darunter außerordentliches Ergebnis 48 ( ))  Verbindlichkeiten 33  Verbindlichkeiten gegenüber Antellseignern/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Wirtschaftsgebiet 37  Übrige Passiva 39  Blanzsumme 40  Bilanzsumme 40  Bilanzsumme 40  Bilanzsumme 42  Bilanzsumme 43  Bilanzsumme 44  Bilanzsumme 45  Bilanzs |  | No. organic  |  |        |                            |         |  |         |                           |
| Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  30  Gewinnrücklagen  31  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  darunter außerordentliches Ergebnis  Verbindlichkeiten  da- Antellseignern/verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Passiva  Bilanzsumme  29  Erläuterungen zu den Bilanzpositionen  Erläuterungen zu den Bilanzpositionen  Serläuterungen zu den Bilanzpositionen  Serläuterun | 0.00   |  | rag.   | 55     |                            | L       |  |         |                           |
| Enlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  30  Gewinnrücklagen  31  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  darunter außerordentlliches Ergebnis  Verbindlichkeiten  da-  Antellseignern/verbundenen Unternunhenmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Passiva  Blanzsumme  Erläuterungen zu den Bilanzpositionen  Erläuterungen zu den Bilanzpositionen  Serjauterungen zu den Bilanzpositionen  32  48 ( ))  Verbindlichkeiten gegenüber  Ansässig im (deutschen)  Wirtschaftsgebiet  33 ( ) 38  Blanzsumme  |  |  | Dotationekanitsl   | Too.   |                            | 200.00  | 1  | 120     |                           |
| Gewinnrücklagen 30 Sewinnvortrag/Verlustvortrag 31 Sewinnvortrag/Verlustvortrag 32 Sewinnvortrag/Verlustvortrag 32 Sewinnvortrag/Verlustvortrag 33 Sewinnvortrag/Verlustvortrag 34 Sewinnvortrag/Verlustvortrag 35 Sewinnvortr | Einla  | gen von Gesellschaftern  | A STANDARD S | 10000  |                            | 24      | 1  | 25      |                           |
| Gewinnvortrag/Verfustvortrag  Jahresüberschuss:/Jahresfehlbetrag  darunter außerordentliches Ergebnis  Verbindlichkeiten  Verbindlichkeiten  Jahresüberschuss:/Jahresfehlbetrag  48 ( )  Verbindlichkeiten  Jahresüberschuss:/Jahresfehlbetrag  48 ( )  Verbindlichkeiten  Jerbindlichkeiten gegenüber  da- Antelleignagneri/verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhaltnis besteht  Ubrige Passiva  Jahresüberschuss:/Jahresfehlbetrag  Jahresüberschuss://Jahresfehlbetrag  Jahresüberschuss://Jahresfehlbetragen  Jahresüberschuss://Jahresfehlbetragen  Jahresüberschuss://Jahresfehlbetrag  Jahresüberschuss://Jahresfehlbetrag  Jahresüberschuss://Jahresfehlbetragen  Jahresfehlerten  Jahresfehlerten  Jahresfehlerten  Jahresfehlerten  Jahresfehlerten  Jahresfehle | VALUE OF THE PARTY | 10-10-10-10-10-10-10-10-10-10-10-10-10-1   |  | 37 X   |                            |         | Erläuterungen zu den Bila  | nzposit | tionen                    |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  darunter außerordentliches Ergebnis  Verbindlichkeiten  da- Antielleignenri/verbundenen Unter- nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Passiva  32  Verbindlichkeiten  33  Verbindlichkeiten gegenüber Mirtschaftsgebiet 35  ( ) ) 38  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  ansässig im (deutschen) Mirtschaftsgebiet 37  ( ) ) 38  Bilanzsumme  40  Bilanzsumme  40   | NO BUIL  | S. MARCHINAUS EPOUL  |  | -      |                            |         |  |         |                           |
| darunter außerordentliches Ergebnis 48 ( )  Verbindlichkeiten  da Verbindlichkeiten gegenüber Ann in Hickeiten gegenüber Ann in Beteiligungsverhältnis beateht  Übrige Passiva 39  Bilanzsumme 48 ( )  33   36   36   36   36   36   36   36   |  |  |  | -      |                            |         |  |         |                           |
| Verbindlichkeiten  da-  ruch Anteilseignern/verbunderen Unter- nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Passiva  Bilanzsumme  33  Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbunderen Unter- nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Passiva  35  36  36  37  38  38  39  Bilanzsumme  | Jahre  | esüberschuss/Jahresfehlbetrag  |  |        |                            | 31      |  |         |                           |
| da- run ter: Obrige Passiva  Bilanzsumme  Archidischkeiten gegenüber Antellaseignern/Verbundenen Unter- nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Wirtschaftsgebieten 37 ( ) 38  39  Bilanzsumme  40   |  |  |  | -0.00  |                            | )       |  |         |                           |
| Antellseignen/verbundenen Unter- run ter eine Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Passiva  Bilanzsumme  Antellseignen/verbundenen Unter- eine Beteiligungsverhältnis besteht  Wirtschaftsgebieten  37 ( ) 38  Wirtschaftsgebieten  39  Bilanzsumme  40  | Verbi  | CATANA PARTIES   |  | 130%   |                            |         |  |         |                           |
| ter ein Beteiligungsverhältnis besteht Wirtschaftsgebieten 37 ( ) ) 38 Ubrige Passiva 39 Bilanzsumme 40  | 10000000   | Antellseignern/verbundenen Unter-  | Wirtschaftsgebiet  | 300    |                            | )       |  | 36      |                           |
| Bilanzsumme 40   |  | ein Beteiligungsverhältnis besteht   |  |        |                            | ) 38    | 8.   |         |                           |
| A I I I I I I I I I I I I I I I I I I I  | run  |  |  | 39     |                            |         |  |         |                           |
| 1 Angabe nicht obligatorisch, jedoch erwünscht Unterschrift  | run<br>ter:  | ge Passiva   |  | 1000   |                            |         |  |         |                           |
|  | run<br>ter:<br>Übriç   |  |  | 40     |                            |         |  |         |                           |

### Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 4 Blatt 1

### Auf Blatt 2 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die gebietsfremden Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf gebietsfremde Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsenwert der gehaltenen Anteile gebietsfremder Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro sowie die internationale Wertpapierkennnummer (ISIN) des Unternehmens zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Gebietsfremde beteiligt, so ist für jeden einzelnen gebietsfremden Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. Sind mehrere gebietsfremde Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spatte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den gebietsfremden Beteiligten entfallen,

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind und die selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Gebietsfremden, und zwar

allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen gebietsansässigen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen D Angaben über die Unternehmen F, H, J, K, M und N zu machen.

lst der Gebietsfremde über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren gebietsansässigen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsansässigen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der erstan Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses gebietsansässigen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem Beispiel sind in der Meldung über das Unternehmen J in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens J einzusetzen, die auf das Unternehmen H entfallen. Soweit unmittelbare finanzielle Beziehungen zwischen dem Unternehmen, über das berichtet wird, und dem oder den Gebietsfremden, die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Gebietsfremden entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzutragen.

### D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

### Anteil der Stimmrechte (in %) falls abweichend vom Anteil am Eigenkapital

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsfremden Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsansässigen Investors.

### Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

### Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben; bei Versicherungsgesellschaften sind die gebuchten Bruttobeiträge im selbst abgeschlossenen Geschäft und des in Rückdeckung genommenen Geschäfts anzugeben.

### Bilanzzahlen

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsblianz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzunsichen.

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

### Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen

## B.2.4. K4 Form 2006-2008 (in German)

| An Deutsche Bundesbank Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik  55148 Mainz  Meldestichtag/Bilanzstic des Meldepflichtigen  1. Firma  2. Anschrift  3. Wirtschaftszweig  4. Rechtsform rechtlich selbständiges Unternehmen in der Rechtsform Zweigniederlassung oder Betriebsstätte  Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehmen Für jeden gebietsfremden Beteiligten ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzurei |                                       |
|--|---------------------------------------|
| 55148 Mainz  Meldestichtag/Bilanzstic des Meldepflichtigen  I. Angaben zur Person des Meldepflichtigen  1. Firma   |                                       |
| Meldestichtag/Bilanzstic des Meldepflichtigen  1. Firma  2. Anschrift  3. Wirtschaftszweig  4. Rechtsform rechtlich selbständiges Unternehmen in der Rechtsform Zweigniederlassung oder Betriebsstätte  Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehmen  |                                       |
| Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehm  |                                       |
| Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehm  | nme. Überschreiten der Meldefreiç     |
| Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehm  | nme. Überschreiten der Meldefreiç     |
| Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehm  | nme. Überschreiten der Meldefreiç     |
| Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehm  | nme. Überschreiten der Meldefreiç     |
| Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehm  | nme. Überschreiten der Meldefreiç     |
| Bei erstmaliger Meldung Zutreffendes ankreuzen: Neugründung Kauf, Fusion oder Übernal  II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehm  | nme Überschreiten der Meldefreig      |
| II. Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehm   | nme Überschreiten der Meldefreig      |
|  |                                       |
|  | en beteiligt ist (sind)               |
|  |                                       |
| Lfd. Firma oder Name und Sitz  |                                       |
| Nr.  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
| III. Nur von Meldepflichtigen auszufüllen, die von Gebietsfremden abhängige Unternehmen s  | ind:                                  |
| Liste der gebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Melder Für jedes gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen   | oflichtigen mittelbar beteiligt ist 1 |
| mittelbar beteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen   |                                       |
| Lfd. Nr. Firma und Sitz  | A B                                   |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
|  |                                       |
| Bei erstmaliger Meldung eiger gebietsansässigen Beteiligung Zutreffendes ankreuzen: A Neugründung  |                                       |
| A Neugründung B Kauf, Fusion oder Übernahme C Überschreiten der Meldefreigrenze  |                                       |
| A Neugründung<br>B Kauf, Fusion oder Übernahme   |                                       |

### Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

### A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

### Meldepflichtig sind:

- gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremden zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen; dies gilt auch, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebietsansässigen verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Gebietsfremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- gebietsansässige Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Betriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere gebietsansässige Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureiche

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag.
- von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden.

### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

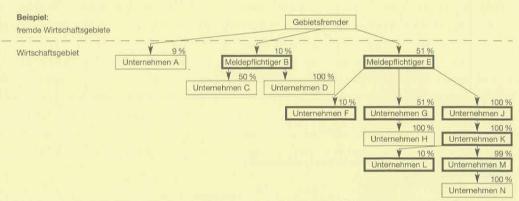
### Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmender Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz gebietsansässiger Unternehmen, an denen der Meldepflichtige mit 10 % oder mehr beteiligt ist und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt. Ist der Meldepflichtige zu 100 % an einem anderen gebietsansässigen Unternehmen beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%/gen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsansässigen Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

| 1/000   | usfüllung Rückseite beachten   | oft.                                | anhint                         |                     |        |                                 | 01                                    | Blatt 2   |       |
|---|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------|---------------------------------|---------------------------------------|---|-------|
|   | mögen Gebietsfremder im Wirtscha<br>d und Zusammensetzung des Vermögens  | arts                                | sgebiet                        |                     |        |                                 | 101                                   |   |       |
|   | W. V. 200 A. W. A. L. W. |                                     |                                |                     |        |                                 | 02                                    |   |       |
|   | unmittelbare unmittelbare Beteiligung unmittelbare sonstigen   |                                     | nittelbare<br>Beteiligung      | Anteil de<br>Stimm- |        |                                 | 03                                    |   |       |
|   | an einem börsen- Unternehmen<br>notierten Unter-<br>nehmen; Börsenwert   |                                     |                                | rechte (i           | n %),  |                                 | 46                                    |   |       |
|   | der gehaltenen Anteile am Bilanz-  |                                     |                                |                     |        |                                 | 40                                    |   | _     |
|   | stichtag in 1000 Euro  |                                     |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
|   | bei Angaben über die unmittelbare Beteiligung des<br>meine Angaben über den gebietsfremden Beteiligten:  |                                     | bietsfremder                   | auszu               | ıfülle | en:                             |                                       |   |       |
|   | Nr. auf Blatt 1/II Firma oder Name   |                                     | z                              |                     |        |                                 |                                       |   | _     |
| Sitzla  |  |                                     | gebietsfremde<br>nehmen ist: S |                     |        |                                 |                                       |   | Г     |
| Nurb  | pel Angaben über die mittelbare Beteiligung des G  | iebie                               | tsfremden a                    | uszufül             | llen:  | 3                               |                                       | We - Harrison Service   |       |
| -   | meine Angaben über das gebietsansässige Unternehr  |                                     |                                |                     |        |                                 | lbar oder mitte                       | elbar beteiligt ist:  |       |
| Lfd. N  | Nr. auf Blatt 1/III Firma, Sitz  |                                     |                                |                     |        |                                 |                                       |   | _     |
|   | tsform Wirtschaftszweig<br>nittelbarer Beteiligung des Meldepflichtigen:   |                                     |                                |                     | -      |                                 |                                       |   | _     |
| Bezei   | ichnung des unmittelbar beteiligten gebietsansässiger  |                                     |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
|   | größen des gebietsansässigen Unternehmens,<br>das nachstehend berichtet wird:  |                                     | Jahresumsatz<br>In Mio Euro    | 04                  |        |                                 | Zahl der<br>Beschäf                   |   |       |
|   | ben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des gebiet<br>Ibar beteiligt ist, sowie die dem gebietsfremden Bete   |                                     |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
|   | zstichtag 06   | migu                                | en dimintelos                  | ir unu n            | mice   | ibai zuzurei                    | omenden And                           | nie an den Aktiva   | unu   |
| Dilaita   | Tag Monat Jahr   |                                     |                                | - /                 | Anga   | aben in 100                     | 0 Euro; in leer                       | e Felder Striche  | eins  |
|   |  |                                     |                                |                     |        | Vom Gesamtb                     | etrag auf den                         | Nur bei mittelbarer<br>auszufüllen                                | Betel |
|   |  |                                     |                                |                     |        | gebietsfremde<br>entfallende Ka | pitalanteile bzw.                     | Auf das oben gena   | nnte  |
| BOSI  | TION   | Texa                                | sgesamt                        |                     |        |                                 | und Verbindlich-<br>iber dem gebiets- | unmittelbar beteilig<br>gebietsansässige L<br>entfallende Anteile |       |
| AKTI  |  | IIIs                                | sgesamt                        |                     |        | Terridan Dete                   | iligio i                              | o maioride Artale   |       |
| Ausst   | ehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  | 08                                  |                                |                     |        | 09                              |                                       | 10  |       |
| Sachi   | anlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  | 11                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| Finan   | zanlagen   | 12                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| da-<br>run-   | Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen   | 13                                  | (                              |                     | )      |                                 |                                       |   |       |
| ter:  | Ausleihungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/<br>Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 14                                  | (                              |                     | )      | 15                              |                                       | 16  |       |
|   | ufvermögen   | 17                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| sowie   | iter Forderungen an Anteilselgner/verbundene Unternehmen<br>an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 18                                  | (                              |                     | )      | 19                              |                                       | 20  |       |
| 10000   | e Aktiva   | 21                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| 140/04/07/05  | durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 22                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| DAGG  | SIVA<br>Ichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,  |                                     |                                |                     |        |                                 |                                       | T <sub>au</sub> l   |       |
| -   | gen von Gesellschaftern  | 23                                  |                                |                     |        | 24                              |                                       | 25  |       |
| Gezei<br>Einlag   | alrücklage   | 29                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| Gezei<br>Einlag<br>Kapita   | nnrücklagen  | 30                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| Gezei<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewir  |  | 24                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| Gezei<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewir  | nnvortrag/Verlustvortrag   | 31                                  |                                |                     |        |                                 |                                       |   |       |
| Gezei<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewir<br>Gewir   | nnvortrag/Verlustvortrag<br>süberschuss/Jahresfehlbetrag   | 32                                  |                                |                     | V      |                                 |                                       |   |       |
| Gezei<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewir<br>Gewir<br>Jahre  | nnvortrag/Verlustvortrag<br>süberschuss/Jahresfehlbetrag<br>itter außerordentliches Ergebnis   | 32                                  | 1                              |                     | >      |                                 |                                       |   |       |
| Gezel<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewir<br>Jahre<br>darun<br>Verbir<br>darun                         | nnvortrag/Verlustvortrag süberschuss/Jahresfehlbetrag iter außerordentliches Ergebnis ndlichkeiten iter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen   | 32<br>48<br>33                      |                                |                     | )      |                                 |                                       |   |       |
| Gezei<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewir<br>Jahre<br>darun<br>Verbir<br>darun<br>Unten                | nnvortrag/Verfustvortrag<br>süberschuss/Jahresfehlbetrag<br>iter außerordentliches Ergebnis<br>ndlichkeiten<br>ster Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen<br>nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 32<br>48<br>33<br>34                | t                              |                     | >      |                                 |                                       | 36  |       |
| Gezel<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewir<br>Jahre<br>darun<br>Verbir<br>darun                         | nnvortrag/Verlustvortrag süberschuss/Jahresfehlbetrag siter außerordentliches Ergebnis ndlichkeiten ster Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland gegenüber solchen Anteilseignern und Unternehmen  | 32<br>48<br>33<br>34                | (                              |                     | )      | 38                              |                                       | 36  |       |
| Gezel<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewir<br>Jahre<br>darun<br>Verbir<br>darun<br>Unten                | nnvortrag/Verlustvortrag süberschuss/Jahresfehlbetrag iter außerordentliches Ergebnis ndlichkeiten iter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland  | 32<br>48<br>33<br>t 34<br>d) 35     | (                              |                     | )      | 38                              |                                       | 36  |       |
| Gezei<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewin<br>Jahre<br>darun<br>Verbin<br>darun<br>Unten<br>da-<br>von: | nnvortrag/Verlustvortrag süberschuss/Jahresfehlbetrag siter außerordentliches Ergebnis ndlichkeiten ster Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland gegenüber solchen Anteilseignern und Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten   | 32<br>48<br>33<br>1 34<br>d) 35     | (                              |                     | )      | 38                              |                                       | 36  |       |
| Gezei<br>Einlag<br>Kapita<br>Gewin<br>Jahre<br>darun<br>Verbin<br>darun<br>Unten<br>da-<br>von: | nnvortrag/Verlustvortrag süberschluss/Jahresfehlbetrag iter außerordentliches Ergebnis ndlichkeiten ter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen nehmen/Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland gegenüber solchen Anteilseignern und Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten  | 32<br>48<br>33<br>34<br>d) 35<br>37 | (                              |                     | )      |                                 | rerschrift                            | 36  |       |

### Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 4 Blatt 1

### Auf Blatt 2 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die gebietsfremden Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf gebietsfremde Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsenwert der gehaltenen Anteile gebietsfremder Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Gebietsfremde beteiligt, so ist für jeden einzelnen gebietsfremden Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

in der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. Sind mehrere gebietsfremde Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passiv-positionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den gebietsfremden Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind und die selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Gebietsfremden, und zwar

allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen gebietsansässigen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen E Angaben über die Unternehmen F, G, J, K, L und M zu machen.

lst der Gebietsfremde über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren gebietsansässigen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsansässigen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz (z.B. für einen konsolidierten Konzernabschluss) vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag dieses Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzsichnag dieses onterheimens vor dem bilanzsachtag des Wiedelbilder auch der der der der der des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzsachten des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Beträgsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses gebietsansässigen Unternehmens anzugeben, die auf den unmitteibar Beteiligten entfallen. Nach dem Beispiel sind in der Meidung über das Unternehmen Lin der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens Le inzusetzen, die auf das Unternehmen Ke entfallen. Soweit unmitteilbare finanzielle Beziebungen zwischen dem Unternehmen, ber das berichtet wird, und dem oder den Gebietsfremden, die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Gebietsfremden entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzutragen.

### D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

### Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsfremden Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebiets-ansässigen Investors.

### Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder hersteilt (z. B. "Mineralöhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

### Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben.

### Bilanzzahlen

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge Ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen

### Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen. In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen gerechnet werden.

## B.2.5. K4 Form 2004-2005 (in German)

|            | mögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet   |
|------------|---|
|            | dung nach § 58 a der Außenwirtschaftsverordnung   |
| An<br>Deuf | tsche Bundesbank  |
|            | vicezentrum Außenwirtschaftsstatistik   |
| 5514       | 48 Mainz  |
| 3314       | Meldestichtag/Bilanzstichtag  |
|            | des Meldepflichtigen  |
| I. A       | Angaben zur Person des Meldepflichtigen   |
| 1          | 1. Firma  |
| 2          | 2. Anschrift  |
| 3          | 3. Wirtschaftszweig   |
| 4          | 4. Rechtsform rechtlich selbständiges Unternehmen in der Rechtsform   |
|            | Zweigniederlassung oder Betriebsstätte  |
|            |   |
| II. E      | Bezeichnung des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt ist (sind)   |
| 1          | Für jeden gebietsfremden Beteiligten ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| F          | Lfd. Firma oder Name und Sitz   |
| ı          | Nic.  |
| -          |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
| 1.         |   |
| III. I     | Nur von Meldepflichtigen auszufüllen, die von Gebietsfremden abhängige Unternehmen sind:<br>Liste der gebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen mittelbar beteiligt i |
|            | Für jedes gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen  |
| 1          | mittelbar beteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
|            | Nr. Firma und Sitz  |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            |   |
|            | Ort, Datum E-Mail-Adresse   |
|            | Ort, Datum E-Mail-Adresse   |
|            | Ort, Datum E-Mail-Adresse  Ansprechpartner Telefon (mit Vorwahl und Hausapparat) Telefax Unterschrift   |

### Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend, Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

### A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

### Meldepflichtig sind:

- gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremden zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebietsansässigen verfolgen, Als wirtschaftlich verbundene Gebietsfremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- gebietsansässige Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Betriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere gebietsansässige Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz,

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden.

### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

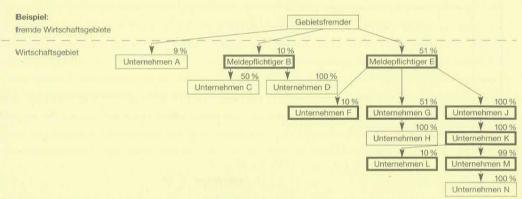
### Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmender Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

III, eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz gebietsansässiger Unternehmen, an denen der Meldepflichtige mit 10 % oder mehr beteiligt ist und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt. Ist der Meldepflichtige zu 100 % an einem anderen gebietsansässigen Unternehmen beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsansässigen Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 4 Blatt 2

| /or.Ausfüllung Rückseite beachten<br>/ermögen Gebietsfremder im Wirtscha   | oftso  | ebiet   | 11 11 11 11   | .01                                 |  |
|--|--|---|---|-------------------------------------|--|
| Stand und Zusammensetzung des Vermögens  | 99   |   |   | 02                                  |  |
| unmittelbare unmittelbare Beteiligung  | mitte  | elbare Anteil der                               |   | 02                                  |  |
| Beteiligung an einem sonstigen Unternehmen   |  | illigung Stimm-<br>rechte (in %                 | )   | 03                                  |  |
| notierten Unter-<br>nehmen: Börsenwert   |  | OBTION NO. 10                                   |   | 46                                  |  |
| der gehaltenen<br>Anteile am Bilanz- 47  |  |   |   |                                     |  |
| stichtag in 1000 Euro  |  |   |   |                                     |  |
| Nur bei Angaben über die unmittelbare Beteiligung des<br>Allgemeine Angaben über den gebietsfremden Beteiligten:   |  | tsfremden auszufüll                             | en:   |                                     |  |
| .fd. Nr. auf Blatt 1/II Firma oder Name  |  |   |   |                                     |  |
| Sitzland Sofern (  | der geb<br>nterneh   | ietsfremde Beteiligte<br>nmen ist: Sitzland der | selbst ein ab<br>Obergesells  | hän-<br>chaft                       |  |
| Nur bei Angaben über die mittelbare Beteiligung des G<br>Nigemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehr   | ebietsf  | remden auszufüllen                              | :   | lbar oder mittel                    | har heteiligt ist:   |
|  |  |   |   | ibar oder mitter                    | bar beterigt lat.  |
|  |  |   |   |                                     |  |
| Rechtsform Wirtschaftszweig Wirtschaftszweig Bei mittelbarer Beteiligung des Meldepfichtigen:  |  |   |   |                                     |  |
| Bezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsansässiger<br>Kenngrößen des gebietsansässigen Unternehmens,  |  | moumonts  |   | Zahl der                            | F. I   |
| iber das nachstehend berichtet wird:   |  | Nio Euro 04                                     |   | Beschäfti                           | igten 05   |
| Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des gebiet<br>nittelbar beteiligt ist, sowie die dem gebietsfremden Bete  | sansäs<br>iligten  | sigen Unternehmens<br>unmittelbar und mitte     | s, an dem de<br>elbar zuzured   | r Gebietsfremd<br>hnenden Antei     | le über den Meldept<br>le an den Aktiva und  |
| Bilanzstichtag 06  |  |   |   |                                     |  |
| Tag Monat Jahr   |  | - Ang   | aben in 100   | 0 Euro; in leere                    | Felder Striche ein<br>Nur bei mittelbarer Bet                                      |
|  |  |   | Vom Gesamtb<br>gebietsfremde  |                                     | auszufüllen  |
|  |  |   | entfallende Ka  | pitalanteile bzw.                   | Auf das oben genannte  |
|  |  |   | Forderungen u   | ind Verbindlich-                    | unmittelbar beteiligte   |
| POSITION   | Insges   | samt  | Forderungen u   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | unmittelbar beteiligte   |
| POSITION<br>AKTIVA   | Insges   | samt  | Forderungen u<br>keiten gegenü  | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | unmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>entfallende Anteile             |
| AKTIVA<br>Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital   | 08   | samt  | Forderungen u<br>keiten gegenü  | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | unmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte                                    |
| AKTIVA  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  | 08   | samt  | Forderungen u<br>keiten gegenü<br>fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | unmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>entfallende Anteile             |
| AKTIVA Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände Finanzanlagen  | 08   | samt  | Forderungen u<br>keiten gegenü<br>fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | unmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>entfallende Anteile             |
| AKTIVA  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen   | 08<br>11<br>12<br>13 (   | Sarmt   | Forderungen i<br>keiten gegenü<br>fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | unmittelbar beteiligte<br>gebietsansääsige Unte<br>entfallende Anteile             |
| AKTIVA  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Lorin Lorin und den ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 08<br>11<br>12<br>13 (<br>14 (   | samt  | Forderungen u<br>keiten gegenü<br>fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | unmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>entfallende Anteile             |
| AKTIVA  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- rün- rün- ter:  Ausleibungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  danunter Forderungen an verbundene Unternehmen  | 08<br>11<br>12<br>13 (<br>14 (<br>17   | samt  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte<br>gebietsansääsige Unte<br>enttallende Anteile             |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände Finanzanlagen  da- rün- ter: Ausleibungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  danunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 08<br>11<br>12<br>13 (<br>14 (<br>17<br>18 (   | samt  | Forderungen i<br>keiten gegenü<br>fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>enttallende Anteile             |
| AKTIVA  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- rün- rün- ter:  Ausleibungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  danunter Forderungen an verbundene Unternehmen  | 08<br>11<br>12<br>13 (<br>14 (<br>17   | samt  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>enttallende Anteile             |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände Finanzanlagen  da- untit Ausseihungen an verbundenen Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlauf Vermögen  danuter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  | 08 11 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 21  | samt )  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>enttallende Anteile             |
| Aktiva  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Auteille an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Auteille an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,   | 08 11 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 21  | samt )  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei   | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>enttallende Anteile             |
| Aktriva  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Türlichneimen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA   | 08<br>11<br>12<br>13 (<br>14 (<br>17<br>18 (<br>21<br>22                                       | samt  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte gebietsansässige Unte enttallende Anteile  10  16  20       |
| Aktriva  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteille an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  | 08<br>11<br>12<br>13 (<br>14 (<br>17<br>18 (<br>21<br>22                                       | samt  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte gebietsansässige Unte enttallende Anteile  10  16  20       |
| Aktriva  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  dannter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage   | 08 11 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 21 22 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2                               | samt )  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte gebietsansässige Unte entfallende Antelle  10  16  20       |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  | 08<br>11<br>12<br>13 (<br>14 (<br>17<br>18 (<br>21<br>22<br>23<br>29<br>30                     | samt )  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte gebietsansässige Unte enttallende Anteile  10  16  20       |
| Aktriva  Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da-  da-  da-  durier  Ausleibungen an verbundene Unternehmen/Beteiligungen  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Ubrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnruckrag/Verlustvortrag   | 08 111 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 21 22 ) 23 29 30 31  | samt )  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte gebietsansässige Unte enttallende Anteile  10  16  20       |
| Austehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzänlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Austeihungen an verbundenen Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Ubrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  | 08 111 12 13 ( 14 ( 17 18 ( 12 2 2 2 2 2 2 3 3 3 3 3 3 2 2 2 9 3 3 2 2 2 3 2 2 3 3 2 2 3 3 3 3 | samt )  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte gebietsansässige Unte enttallende Anteile  10  16  20       |
| Austehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Austeihungen an verbundene Unternehmen/Beteiligungen  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sewie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Geseilschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnvortrag/Verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  darunter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   | 08   | samt ) )  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unte<br>enttallende Anteile  10  16  20 |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Aussiehungen an verbundene Unternehmen/Beteiligungen  Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen | 08 08 111 12 13 ( 14 ( 17 ) 18 ( 21 ) 22 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2                       | )<br>)  | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beteiligte gebietsansässige Unte enttallende Anteile  10  16  20       |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Auteilnungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnvortrag/Verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  darunter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  Verbindlichkeiten  darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen  unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältins besteht  | 08   | )   | Forderungen i kelten gegenü fremden Betei 09 15 15 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beterilijte gebietsansässige Unte enttallende Anteile  10  20  25      |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  Finanzanlagen  da- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Auteilnungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva  Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklage  Gewinnvortrag/Verlustvortrag  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  darunter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  Verbindlichkeiten  darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignerm/verbundenen  Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgeleit (Deutschlan  darunter gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgeleit (Deutschlan  der gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgeleit (Deutschlan  der gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgeleit (Deutschlan  der gegenüber solchen Anteilseignern und Unternehmen   | 08 08 111 12 13 ( 14 ( 17 ) 18 ( 21 ) 22 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2                       | )   | Forderungen i keiten gegenü fremden Betei 09 15 19 19 24                                  | nd Verbindlich-<br>ber dem gebiets- | urmittelbar beterilijte gebietsansässige Unte enttallende Anteile  10  20  25      |

### Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 4 Blatt 1

### Auf Blatt 2 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die gebietsfremden Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passiv-positionen, die auf gebietsfremde Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsen-wert der gehaltenen Anteile gebietsfremder Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Gebietsfremde beteiligt, so is einzelnen gebietsfremden Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschrieben Gliederung einzusetzen. Sind mehrere gebietsfremde Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passiv-positionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den gebietsfremden Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind und die selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Gebietsfremden, und zwar

allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen gebietsansässigen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen E Angaben über die Unternehmen F. G., J., K., L. und M. zu machen.

lst der Gebietsfremde über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren gebietsansässigen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsansässigen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz (z. B. für einen konsolidierten Konzernabschluss) vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag dieses Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

Angaben nach dem letzten Bilanzsichtag dieses Onterheinnens von Bilanzsichtag des Weideplichtigen zu machen. In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses gebietsansässigen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem Beispiel sind in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen. Soweit unmittelbare finanzielle Beziehungen zweisen dem Unternehmen, über das berichtet wird, und dem oder den Gebietsfremden, die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Gebietsfremden entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzutragen.

### D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

### Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsfremden Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsansässigen Investors.

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben.

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

### Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen. In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen gerechnet werden.

## B.2.6. K4 Form 2002-2003 (in German)

|  | 8 a der Außenwirtschaftsverordnung Firmennummer (falls bekannt)  |
|--|--|
| An Landeszentralba<br>Hauptstelle/Zweigst        |  |
| zur Weiterleitung ar                             | n die  |
| Deutsche Bundesba                                | ank S 130, Frankfurt am Main Meldestichtag/Bilanzstichtag des Meldepflichtigen   |
|  | Person des Meldepflichtigen  |
| 1. Firma   |  |
| 3. Wirtschaftszy                                 | Nation .   |
| 4. Rechtsform                                    | rechtlich selbständiges Unternehmen in der Rechtsform  |
|  | Zweigniederlassung oder Betriebsstätte   |
| II. Bezeichnung d                                | des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt ist (sind)  |
| Für jeden geb                                    | letsfremden Beteiligten ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Lfd.<br>Nr.                                      | Firma oder Name und Sitz   |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| III. Nur von Melde                               | pflichtigen auszufüllen, die von Gebietsfremden abhängige Unternehmen sind:<br>etsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist |
| Liste der gebie                                  | letsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen  |
| Für jedes gebi                                   | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Für jedes gebi                                   | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  Firma und Sitz  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei                | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei                | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei                | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei                | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei                | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei                | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei                | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei<br>Ltd.<br>Nr. | lligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen Firma und Sitz  |
| Für jedes gebi<br>mittelbar betei<br>Ltd.<br>Nr. | ligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen  |

### Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestilionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außerwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht und sind gemäß § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung außer der Deutschen Bundesbank nur dem Bundesministerium für Wirtschaft und Technologie zugänglich.

### A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

### Meldepflichtig sind:

- 1. gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremden zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebietsansässigen verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Gebietsfremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere mitteinander verheiratet, in geräder Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- 2. gebietsansässige Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Bruttobetriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere gebietsansässige Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist bei der Landeszentralbank, Hauptstelle oder Zweigstelle, in deren Bereich der Meldepflichtige ansässig ist, in doppelter Ausfertigung einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweignlederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden.

### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

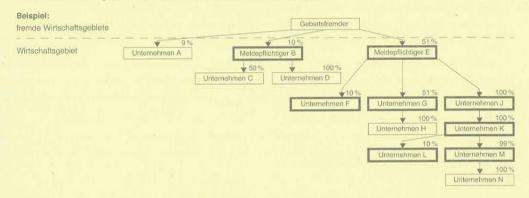
### Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmender Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50% im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10% oder mehr der Anteille oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz gebietsansässiger Unternehmen, an denen der Meldepflichtige mit 10% oder mehr beteiligt ist und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt. Ist der Meldepflichtige zu 100% an einem anderen gebietsansässigen Unternehmen beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsansässigen Unternehmen, soweit sie 10% oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 4 Blatt 2

|  |  |                                 |   |   |                       |   | Anlage K 4 z<br>Blatt 2                             |
|--|--|---------------------------------|---|---|-----------------------|---|---|
| Vermögen Gebietsfremder im Wirts Stand und Zusammensetzung des Vermögens   | cha  | aftsgebie                       |   | L   | 01                    |   |   |
|  |  | CONTROL MANAGEMENT              | 200000000000000000000000000000000000000 |   | 02                    |   |   |
| unmittelbare Beteiligung an einem sönstigen Unternehmen notierten Unternehmen: Börsenwert  |  | Beteiligung                     | Anteil der<br>Stimm-<br>rechte (in %    |   | 03                    |   |   |
| der gehaltenen Anteile am Bilanz- stichtag in 1000 Euro  |  |                                 |   | L   | 46                    |   |   |
| Nur bei Angaben über die unmittelbare Beteiligung de<br>Allgemeine Angaben über den gebietsfremden Beteiligter   | 1;   |                                 | auszufüll                               | len:  |                       |   |   |
| Lfd. Nr. auf Blatt 1/II. Firma oder Name   |  |                                 | Betelligte                              | selbst ein abhä   | n-                    | -   |   |
| Sitzland giges U  Nur bei Angaben über die mittelbare Beteiligung des  Allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternet  Lfd. Nr. auf Blatt 1/III. Firma, Sitz  | Geb<br>hme   | etsfremden a<br>n, an dem der l | uszufüllen<br>Meldepflich               | itige unmittelba  |                       | ar bet  | teiligt ist:  |
| Rechtsform Wirtschaftszweig  |  |                                 |   |   |                       |   |   |
| Bei mittelbarer Beteiligung des Meldepflichtigen:<br>Bezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsansässige  | n Ur   | nternehmens_                    |   |   |                       |   |   |
| Kenngrößen des gebietsansässigen Unternehmens,<br>über das nachstehend berichtet wird:   |  | Jahresumsatz<br>in Mio Euro     | 04                                      |   | Zahl der<br>Beschäfti | oton*   | 05  |
| Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des gebie<br>mittelbar beteiligt ist, sowie die dem gebietsfremden Bete   | etsai  | nsässigen Unt                   | ernehmens                               | s, an dem der (   | Sahlateframe          | la liba   | r den Meldepfli                                     |
| Tag Monat Jahr   |  |                                 | - Ang                                   | aben in 1000 E  | Euro; in leere        | Nur b   | er Striche einse<br>bei mittelbarer Bete<br>ufüllen |
|  |  |                                 |   | Vom Gesamtbetrag auf den<br>gebietsfremden Beteiligten<br>enfallende Kapitalanteile bzw.<br>Forderungen und Verbindlich-<br>keilen gegenüber dem gebiets- |                       | Vom Gesamtbetrag auf<br>unmittelbar beteiligte<br>gebietsansässige Unterrentfallende Kapitalanteil<br>Forderungen und Verbir<br>keiten gegenüber dem u. |   |
| POSITION   | Ir   | sgesamt                         |   | fremden Betellig  | ten                   | bar b   | eteiligten Unterneh                                 |
| Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital   | 08   | 4                               | _                                       | 09  |                       | 10  |   |
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände  | 11   |                                 |   | 1000  |                       | 100   |   |
|  |  |                                 |   |   |                       |   |   |
| Finanzanlagen  | 12   | 2                               |   |   |                       |   |   |
| da- Antelle an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen   |  |                                 | ,                                       |   |                       |   |   |
| The second secon | 12   | 3 (                             | )                                       | 15  |                       | 16  |   |
| dä- nin- ter: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen   | 132  | 3 (                             | )                                       | 15  |                       | 16  |   |
| dä- nin- ter: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen   | 13   | 3 (                             | )                                       | 15  |                       | 16  |   |
| da- ruh- ter: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 12   | 3 (<br>4 (<br>7 )               | )                                       |   |                       |   |   |
| da- nun- ter: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 12<br>13<br>14<br>17<br>18   | 3 (<br>1 (<br>7 )               | )                                       |   |                       |   |   |
| da- nin- ter:  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/Beteiligungen  Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Umlaufvermögen  darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sewle an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  Übrige Aktiva   | 12<br>13<br>14<br>17<br>18<br>21   |                                 | )                                       |   |                       |   |   |
| da- nuh- ter: Autselle an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausselhungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlautvermogen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sewie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotalionskapital,  | 12<br>13<br>14<br>17<br>18<br>21<br>22   | 3 (                             | )                                       | 19  |                       | 20  |   |
| da- nuh- ter: Autselle an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausselhungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlautvermogen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sewie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotalionskapital, Einlagen von Gesellschaftern   | 12 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10  | 3 (                             | )                                       | 19  |                       | 20  |   |
| da- nnh- ter: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvernögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sewie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotalionskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage   | 122 15 14 17 17 18 17 17 18 17 17 18 17 17 18 17 17 18 17 17 18 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17   | 3 (                             | )                                       | 19  |                       | 20  |   |
| da- nnh- ter: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvernögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen scwie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotalionskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen   | 122 100 100 100 100 100 100 100 100 100  | 3 (                             | )                                       | 19  |                       | 20  |   |
| dannah nah nah nah nah nah nah nah nah na  | 122 133 144 157 158 158 158 158 158 158 158 158 158 158  | 3 (                             | )                                       | 19  |                       | 20  |   |
| da- nnh- ter: Austelhungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austelhungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sewie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA  Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital. Einlagen von Gesellschaftern  Kapitalrücklagen  Gewinnrücklagen  Gewinnrücklagen  Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   | 122<br>133<br>144<br>177<br>188<br>219<br>222<br>229<br>300<br>311<br>323<br>333   |                                 | )                                       | 19  |                       | 20  |   |
| da- nuh- ter: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvernögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sewie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotalionskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht dar gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgeblet (Doutschland gegenüber solchen Unternehmen und Unternehmen   | 12 15 14 15 16 16 16 16 16 16 16 16 16 16 16 16 16   |                                 | )                                       | 24  |                       | 20  |   |
| da- nuh- ter: Auseihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Auseihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlautvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sewie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnvorkrag/Verlustvorkrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignem/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht da- gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgeblet (Deutschland   | 122 144 154 155 155 155 155 155 155 155 155  |                                 | )                                       | 19  |                       | 20  |   |
| da- nuh- ter: Ausleihungen an verbundenen Untermehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Untermehmen/ Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvernögen darunter Forderungen an verbundene Untermehmen sewie an Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotalionskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehibetrag  Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Untermehmen/Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht darvorn: gegenüber solchen Untermehmen im Wirtschaftsgeblet (Deutschlant vor gegenüber solchen Untermehmen in femden Wirtschaftsgebleten  | 122 103 104 105 105 105 105 105 105 105 105 105 105  |                                 | )                                       | 24  |                       | 20  |   |
| da- nnh- ter: Ausleihungen an verbundenen Untermehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Untermehmen/ Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvernögen darunter Forderungen an verbundene Untermehmen sewie an Untermehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotalionskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Gewinnvortrag/Verfustvortrag Jahresüberschues/Jahresfehlbetrag  Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignem/verbundenen Untermehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht da- von: gegenüber solchen Untermehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland gegenüber solchen Untermehmen und Untermehmen in termen Wirtschaftsgebieten   | 122<br>133<br>14<br>14<br>15<br>16<br>16<br>17<br>17<br>18<br>18<br>21<br>22<br>22<br>22<br>30<br>31<br>32<br>33<br>34<br>34<br>34<br>34<br>34<br>34<br>34<br>34<br>34<br>34<br>34<br>34 |                                 | )                                       | 24  | nift                  | 20  |   |

Monde AMIN V 4 Bt 9 07 00

### Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 4 Blatt 1

### Auf Blatt 2 sind zu melden:

von allen Meldenflichtigen

allgemeine Angaben über die gebietsfremden Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passiv-positionen, die auf gebietsfremde Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsen-wert der gehaltenen Anteile gebietsfremder Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Gebietsfremde beteiligt, so ist einzelnen gebietsfremden Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. Sind mehrere gebietsfremde Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spatte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passiv-positionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den gebietsfremden Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind und die selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Gebietsfremden, und zwar

allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen gebietsansässigen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen E Angaben über die Unternehmen F, G, J, K, L und M zu machen.

Ist der Gebietsfremde über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren gebietsansässigen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsansässigen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz (z. B. für einen konsolidierten Konzernabschluss) vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag dieses Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag dieses Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Weidepflichtiger zu Anzeite. In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzsahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses gebietsansässigen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem Beispiel sind in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmen L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen. Soweit unmittelbare finanzielle Beziehungen zwischen dem Unternehmen, über das berichtet wird, und dem oder den Gebietsfremden, die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Gebietsfremden entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzufragen.

### D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

### Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsfremden Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsansässigen Investors

### Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unter-nehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralöfhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"), ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

### Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben.

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen. In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen rechnen.

## B.2.7. K4 Form 1999-2001 (in German)

| In zweifacher Ausfe<br>An Landeszentralba<br>Hauptstelle/Zweigste | ank   |
|---|---|
| zur Weiterleitung an  | a dia   |
| Deutsche Bundesba   | ank S 130, Frankfurt am Main Meldestichtag/Bilanzstichtag des Meldepflichtigen  |
| I. Angaben zur Pe   | Person des Meldepflichtigen   |
| 1. Firma  |   |
|   |   |
| Wirtschaftszw     Rechtsform                                      | rechtlich selbständiges Unternehmen in der Rechtsform   |
|   | Zweigniederlassung oder Betriebsstätte  |
|   |   |
|   | des oder der Gebietsfremden, der (die) an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt ist (sind)   |
| Lfd.  | pletsfremden Beteiligten ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen Firma und Sitz   |
| Nr.   | Time did Siz  |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
| III. Nur von Melde<br>Liste der gebie                             | epflichtigen auszufüllen, die von Gebietsfremden abhängige Unternehmen sind:<br>etsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist |
| Für ledes geb   | pietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen<br>eiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen                             |
| Lfd.<br>Nr.   | Firma und Sitz  |
| 7.1.  |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
| ¹ eine Ausfertigung für c   | den Bundesminister für Wirtschaft   |
| <sup>1</sup> eine Ausfertigung für d<br>Ort, Datum                | den Bundesminister für Wirtschaft   |
|   | den Bundesminister für Wirtschaft   |

# Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzleiche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht und sind gemäß § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung außer der Deutschen Bundesbank nur dem Bundesministenum für Wirtschaft zugänglich.

### A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

### Meldepflichtig sind:

- 1. gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 1 Mio DM, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremden zusammen 50 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind, sowie gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 10 Mio DM, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenden Gebietsfremden zusammen mindestens 10 % und weniger als 50 % der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebietsansässigen verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Gebietsfremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- gebietsansässige Zweignlederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Bruttobetriebsvermögen von mehr als 1 Mio DM. Mehrere gebietsansässige Zweignlederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

### B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist bei der Landeszentralbank, Hauptstelle oder Zweigstelle, in deren Bereich der Meldepflichtige ansässig ist, in doppelter Ausfertigung einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden;

### C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

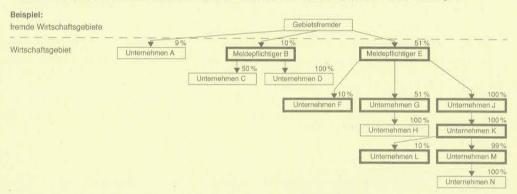
### Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- It. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmenoder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

- III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz folgender gebietsansässiger Unternehmen:
  - Unternehmen, an denen eine Beteiligung von mindestens 10 % und weniger als 50 % besteht, soweit sie jeweils eine Bilanzsumme von mehr als 10 Mlo DM ausweisen
  - Unternehmen, an denen eine Beteiligung zu 50% oder mehr besteht, soweit sie jeweils eine Bilanzsumme von mehr als 1 Mio DM ausweisen
  - bei Unternehmen, an denen eine Beteiligung zu 100 % besteht, jedes weitere gebietsansässige Unternehmen, an dem eine 100%ige Beteiligung besteht. Diese Unternehmen geiten ebenfalls als "abhängige Unternehmen", deren Beteiligungen an gebietsansässigen Unternehmen meldepflichtig sind, und zwar bei Beteiligungen von mindestens 10% und weniger als 50%, wenn die Bilanzsummen jeweils 10 Mio DM übersteigen, und bei Beteiligungen von 50% oder mehr, wenn die Bilanzsummen jeweils 1 Mio DM übersteigen.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

|                | Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet  |                                   |  |                      |            |                                 |                  |                                     |                        |          | 01   |           |  |
|----------------|---|-----------------------------------|--|----------------------|------------|---------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------------|----------|--|-----------|--|
| S              | Stand und Zusammensetzung des Vermögens   |                                   |  |                      |            |                                 |                  |                                     |                        | 02       | _  |           |  |
|                | unmittelbare mittelbare Ante<br>Beteiligung Beteiligung Stim  |                                   |  |                      |            |                                 | r<br>chte (in %) | _                                   | 03                     |          |  |           |  |
| N<br>A         | Nur bei Angaben über die unmittelbare Beteiligung des<br>Allgemeine Angaben über den gebietsfremden Beteiligten:  |                                   |  |                      |            |                                 | Ge               | bietsfremden                        | auszufüli              | en:      |  | =         |  |
| Lf             | Lfd. Nr. auf Blatt 1/II.  |                                   |  |                      |            |                                 |                  |                                     |                        |          | 40   | _         |  |
| Fi             | irma  | a oder Nam                        | ne, Sitz   |                      |            | Sofern                          | der              | gebietsfremde E                     | Beteiligte s           | selb     | est ein abhän-   | -         |  |
| N              | ur t  | end<br>bei Angab<br>meine Ang     | en über die i  | mittelba<br>as gebie | re Bete    | giges U<br>eiliauna des G       | nter<br>ebie     | nehmen ist: Sitz<br>etsfremden aus  | zland der<br>szufüllen | Obe<br>: | ergesellschaft   | ar b      | eteiligt ist:  |
|                |   |                                   | tt 1/III   |                      |            |                                 |                  | A SOMEON OF SHEET WAS               |                        |          |  | etrajas s | ROUNTH CONTROL   |
|                |   | itsform                           | B-4-111  |                      |            | aftszweig                       |                  |                                     |                        |          |  |           |  |
| Be             | eze   | ichnung de                        |  | ar beteilig          | iten geb   | pietsansässiger                 |                  |                                     |                        |          | A 250 (200   |           |  |
| ül             | ber   | das nachs                         | es gebietsar<br>stehend beri                                 | ichtet w             | ird:       |                                 | Wä               | resumsatz in Mio<br>hrungseinheiten | 0.4                    |          | Zahl der<br>Beschäftig   |           |  |
| m              | nga   | ben zur Bi<br>Ibar beteili        | igt ist, sowie   | die dem              | gebiet     | zw. des gebiet<br>sfremden Bete | san              | sässigen Unter<br>en unmittelbar    | rnehmens<br>und mitte  | s, an    | n dem der Gebietsfremd<br>r zuzurechnenden Anteil                                    | e ük      | per den Meldepflichti<br>i den Aktiva und Pas                                      |
| Bi             | ilan:   | zstichtag                         | 06   |                      | I          |                                 | A                | ngaben in DM                        |                        |          | Angaben in Euro  |           | 07   |
|                | _   |                                   | Tag  | Monat                | Jahr       |                                 |                  | - Angaben ii                        | n 1000 W               | ährı     | ungseinheiten; in leere  |           | der Striche einsetze<br>r bei mittelbarer Beteiligur                               |
|                |   |                                   |  |                      |            |                                 | 1                |                                     |                        | Ka       | om Gesamtbetrag entfallen auf<br>apitalantelle des bzw. auf                          | Vo        | szufüllen<br>m Gesamtbetrag entfallen  |
|                |   |                                   |  |                      |            |                                 |                  |                                     |                        | ode      | eteiligungen, Forderungen<br>Ier auf Verbindlichkeiten<br>genüber dem gebietsfremden | For       | pitalanteile des bzw. auf<br>rderungen oder Verbindlic<br>iten gegenüber dem unmit |
|                | POSITION  |                                   |  |                      |            |                                 | Ins              | sgesamt                             |                        | Bei      | teiligten  | bar       | r beteiligten Unternehmen  |
| 100            | AKTIVA  |                                   |  |                      |            |                                 |                  |                                     |                        | 09       |  | 10        |  |
|                | Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital  |                                   |  |                      |            | 11                              |                  |                                     | Va                     |          | 10   |           |  |
|                | Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände   |                                   |  |                      | 12         |                                 |                  |                                     |                        |          |  |           |  |
| 100            |   |                                   | erbundenen Unte  | lomohmon             | Qotolila u |                                 | 13               | 7                                   |                        |          |  |           |  |
| U              | lar-<br>n-<br>er:   | Ausleihunge                       | en an verbunden  | e Unternel           | men/       | 7800                            | 14               |                                     | ,                      | 15       |  | 10        |  |
| 11             | Imiai   | Unternehme                        | en, mit denen ein  | n Betelligun         | gsverhält  | ils besteht                     | 17               | (                                   | ,                      | 15       |  | 16        |  |
| d              | arun  | ter Forderung                     | gen an verbunder   | ne Unterne           | hmen       | W107X 27X 9                     | 18               | /                                   | 7 .                    | 19       |  | 20        |  |
|                |   | an Unternehr<br>e Aktiva          | men, mit denen e   | ein Betellig         | ungsverh   | Iltnis besteht                  | 21               | <u> </u>                            |                        | 19       |  | 20        |  |
| 150            | g-Parane  | 2000/05/06                        | apital gedeckter i   | Ephihotran           |            |                                 | 22               |                                     |                        |          | 8  |           |  |
| - 1            | HATTER S  | SIVA                              | apital goddontol   | romocaug             |            |                                 |                  |                                     |                        | -        |  |           |  |
| G              | iezei   | ichnetes oder                     | eingefordertes K   | Kapital, Dot         | ationskap  | ital,                           | 23               | -                                   | -                      | 24       |  | 25        |  |
| - 100          |   | gen von Gesel<br>ter Einlagen v   | ellschaftern<br>von Kommanditis                              | sten                 |            |                                 | 26               | 1                                   | · ·                    | 27       | , , ,  | 28        | ,  |
|                | apoute  |                                   |  | 3,001                |            |                                 | 29               | N.                                  | ,                      | 6/       |  | 20        | \  |
|                | Kapitalrücklage Gewinnrücklage  |                                   |  |                      |            |                                 | 30               |                                     |                        |          | 8  |           |  |
|                | Gewinnrücklagen Gewinnvortrag/Verlustvortrag  |                                   |  |                      |            |                                 |                  |                                     |                        |          |  |           |  |
|                |   | hresüberschuß/Jahrestehlbetrag    |  |                      |            |                                 | 31               |                                     | _                      |          |  |           |  |
| 0.0            | DEPARTMENT OF THE STATE OF THE |                                   |  |                      | 33         |                                 |                  | -                                   |                        |          |  |           |  |
| V              | darunter Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen/   |                                   |  |                      |            | 34                              | 1                | 0                                   |                        |          |  |           |  |
| di             | Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet  |                                   |  |                      |            |                                 | 35               | (                                   | ,                      |          |  | 36        |  |
| di             |   | a ogo mooi s                      |  | NOTES AND LINE       | 0015700000 | Barrella (                      | 37               | 7                                   | ,                      | 38       |  | 36        |  |
| di             | a-<br>on:   | gegenüber s                       | gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten |                      |            |                                 |                  | (                                   | ,                      | 38       |  |           |  |
| di<br>U        | on:   | -019.1240                         |  |                      |            |                                 | 20               |                                     |                        |          |  |           |  |
| di<br>di<br>vo | on:<br>brige  | gegenüber s<br>e Passiva<br>summe |  |                      |            | g =                             | 39               |                                     |                        |          |  |           |  |