

Clemens Büter

# Außenhandel

Grundlagen globaler und  
innergemeinschaftlicher  
Handelsbeziehungen

Mit 118 Abbildungen und 34 Tabellen

Physica-Verlag

Ein Unternehmen  
von Springer

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort .....</b>	<b>V</b>
<b>Abkürzungsverzeichnis .....</b>	<b>XIII</b>
<b>1 Einführung.....</b>	<b>1</b>
1.1 Begriffliche Grundlagen .....	1
1.2 Bedeutung und Struktur .....	4
1.3 Berufliche Tätigkeitsbereiche .....	7
<b>2 Ordnungsrahmen des Außenhandels.....</b>	<b>11</b>
2.1 Außenhandel und Handelspolitik.....	11
2.1.1 Welthandelsbeziehungen.....	11
2.1.2 Leitbilder und Instrumente der Handelspolitik.....	14
2.1.3 Internationale Kooperationen und Organisationen.....	16
2.2 Europäische Integration .....	21
2.2.1 Grundlagen .....	21
2.2.2 Europäischer Binnenmarkt .....	23
2.2.3 Europäische Währungsunion.....	24
2.3 Außenwirtschaftsrecht .....	27
2.3.1 Gesetzliche Grundlagen .....	27
2.3.2 Außenwirtschaftsrechtliche Beschränkungsmöglichkeiten .....	28
2.3.3 Außenwirtschaftsrechtliches Einfuhrverfahren .....	30
2.3.4 Außenwirtschaftsrechtliches Ausfuhrverfahren .....	31
2.4 Zölle im Außenhandel .....	33
2.4.1 Grundlagen des Zollwesens.....	33
2.4.2 Warenursprung und Präferenzen .....	37
2.4.3 Zollamtliche Warenerfassung.....	38
2.4.4 Zollverfahren .....	40
2.4.5 Zollwert .....	48
2.5 Umsatzsteuern im Außenhandel .....	51
2.5.1 Wesen der Umsatzsteuer .....	51
2.5.2 Erwerbsteuer.....	52
2.5.3 Einfuhrumsatzsteuer .....	55
2.6 Meldepflichten und Statistiken im Außenhandel .....	57

<b>3 Erscheinungsformen und Geschäftssysteme im Außenhandel.....</b>	<b>61</b>
3.1 Export .....	61
3.1.1 Direkter und indirekter Export .....	61
3.1.2 Betriebliche Exportorganisation.....	63
3.1.3 Exportseitige Internationalisierung .....	64
3.2 Import .....	66
3.2.1 Direkter und indirekter Import .....	66
3.2.2 Betriebliche Importorganisation.....	67
3.2.3 Importseitige Internationalisierung .....	69
3.3 Außenhandelsmittler.....	70
3.3.1 Handelsvertreter im Außenhandel.....	70
3.3.2 Kommissionär im Außenhandel.....	72
3.3.3 Internationaler Handelsmakler .....	74
3.3.4 Sonstige Außenhandelsmittler.....	75
3.4 Transithandel .....	76
3.4.1 Begriffliche Grundlagen.....	76
3.4.2 Abwicklungsformen.....	78
3.4.3 Außenwirtschaftliche Bedeutung .....	79
3.5 Veredelungsverkehr .....	81
3.5.1 Begriffliche Grundlagen.....	81
3.5.2 Abwicklungsformen.....	83
3.5.3 Außenwirtschaftliche Bedeutung .....	85
3.6 Kompensationshandel.....	86
3.6.1 Begriffliche Grundlagen.....	86
3.6.2 Formen und Abwicklungsmodalitäten .....	87
3.6.3 Außenwirtschaftliche Bedeutung .....	91
3.7 Internationale Lizenzvergabe.....	93
3.7.1 Begriffliche Grundlagen.....	93
3.7.2 Gestaltungsmöglichkeiten .....	94
3.7.3 Außenwirtschaftliche Bedeutung .....	96
3.8 Internationales Franchising.....	98
3.8.1 Begriffliche Grundlagen.....	98
3.8.2 Gestaltungsmöglichkeiten .....	98
3.8.3 Außenwirtschaftliche Bedeutung .....	100
3.9 Kooperationen im Auslandsgeschäft .....	101
3.9.1 Gestaltungsmöglichkeiten und Intensitätsgrade .....	101
3.9.2 Klassische Außenhandelskooperationen .....	102
3.9.3 Strategische Allianzen.....	104
3.9.4 Joint Venture .....	105
3.9.5 Internationale Projektgemeinschaften .....	106
3.10 Direktinvestitionen .....	109
3.10.1 Begriff und Bedeutung .....	109
3.10.2 Formen der Direktinvestition .....	111
3.10.3 Internationaler Intra-Firmenhandel .....	113
3.10.4 Internationale Transferpreissetzung .....	115

---

<b>4 Außenhandelsmarketing</b>	<b>119</b>
4.1 Wesen und Bedeutung	119
4.2 Auslandsmarktforschung	121
4.2.1 Besonderheiten	121
4.2.2 Sekundärforschung	123
4.2.3 Primärforschung	126
4.2.4 Prognoseverfahren	127
4.3 Strategische Entscheidungsgrundlagen	130
4.3.1 Marktselektionsentscheidungen	130
4.3.2 Markteintrittsentscheidungen	132
4.3.3 Standardisierung versus Differenzierung	134
4.4 Produkt- und Leistungs politik	136
4.4.1 Auslandsmarktbezogene Einflussgrößen	136
4.4.2 Produktpolitische Entscheidungen	138
4.4.3 Programm- und Sortimentsgestaltung	142
4.5 Preis- und Kontrahierungs politik	144
4.5.1 Auslandsmarktbezogene Einflussgrößen	144
4.5.2 Außenhandelskalkulation	147
4.5.3 Preisstrategien auf Auslandsmärkten	154
4.6 Distributions politik	162
4.6.1 Auslandsmarktbezogene Einflussgrößen	162
4.6.2 Distributionskanalentscheidungen	163
4.6.3 Besonderheiten des E-Commerce	171
4.7 Kommunikations politik	174
4.7.1 Auslandsmarktbezogene Einflussgrößen	174
4.7.2 Kommunikationspolitische Ziele	175
4.7.3 Kommunikationspolitische Instrumente	177
4.8 Marketingmix	181
4.8.1 Optimierungsprobleme	181
4.8.2 Planung und Kontrolle	183
 <b>5 Kaufverträge und Handelsbräuche im Außenhandel</b>	 <b>187</b>
5.1 Besonderheiten internationaler Kaufverträge	187
5.2 UNCITRAL-Kaufrecht	188
5.2.1 Anwendungsbereich	188
5.2.2 Vertragsabschluss und AGB	190
5.2.3 Pflichten des Verkäufers	191
5.2.4 Pflichten des Käufers	193
5.3 Internationales Streitbeilegungsverfahren	195
5.4 Internationales Schiedsverfahren	197
5.5 Internationale Handelsbräuche	198
 <b>6 Lieferbedingungen im Außenhandel</b>	 <b>201</b>
6.1 Wesen und Bedeutung	201
6.2 INCOTERMS und ihre Anwendung	202
6.2.1 Umfang und Wirkung	202

6.2.2 Incoterms-Klauseln .....	204
6.3 Verpackung und Markierung .....	209
6.4 Exkurs: Transportversicherung .....	210
6.4.1 Bedeutung im Außenhandel .....	210
6.4.2 Transportversicherungsverträge .....	211
6.4.3 Transportversicherungsbedingungen .....	212
6.4.4 Havarie im Seeverkehr .....	215
<b>7 Transportwesen im Außenhandel .....</b>	<b>217</b>
7.1 Grundlagen und Abwicklungsformen .....	217
7.2 Spediteur und Frachtführer .....	219
7.3 Transportdokumentation und Sendungsverfolgung .....	222
7.4 Gütertransport auf dem Landweg .....	223
7.4.1 Straßengütertransport .....	223
7.4.2 Eisenbahngütertransport .....	224
7.5 Gütertransport auf dem Luftweg .....	226
7.5.1 Grundlagen .....	226
7.5.2 Luftfrachtabwicklung .....	227
7.5.3 Luftfrachtraten .....	229
7.6 Gütertransport zu Wasser .....	230
7.6.1 Binnenschifffahrt und Seeverkehr .....	230
7.6.2 Linien- und Trampschifffahrt .....	231
7.6.3 Containerverkehr .....	233
7.7 Multimodaler Transport .....	236
<b>8 Dokumente im Außenhandel .....</b>	<b>239</b>
8.1 Bedeutung, Funktionen und Rechtscharakter .....	239
8.2 Transportdokumente .....	243
8.2.1 Generelle Unterscheidungsmerkmale .....	243
8.2.2 Transportdokumente im Landfrachtverkehr .....	245
8.2.3 Transportdokumente im Luftverkehr .....	251
8.2.4 Transportdokumente im Schiffsverkehr .....	253
8.2.5 Multimodale Transportdokumente .....	257
8.3 Lagerdokumente .....	259
8.4 Versicherungsdokumente .....	262
8.5 Handels- und Zolldokumente .....	264
<b>9 Zahlungsbedingungen im Außenhandel .....</b>	<b>271</b>
9.1 Internationaler Zahlungsverkehr .....	271
9.2 Zahlungsbedingungen im Überblick .....	272
9.3 Nicht-dokumentäre Zahlungsbedingungen .....	275
9.4 Dokumenteninkasso .....	276
9.4.1 Wesen und Bedeutung .....	276
9.4.2 Ablauf beim Dokumenteninkasso .....	278
9.5 Dokumentenakkreditive .....	281
9.5.1 Wesen und Bedeutung .....	281

9.5.2 Ablauf beim Dokumentenakkreditiv .....	283
9.5.3 Formen des Dokumentenakkreditivs .....	287
<b>10 Finanzierung im Außenhandel .....</b>	<b>295</b>
10.1 Gegenstand und Problemstellung.....	295
10.2 Kurzfristige Außenhandelsfinanzierung .....	297
10.2.1 Kontokorrentkredite .....	297
10.2.2 Export- und Importvorschüsse .....	298
10.2.3 Wechselkredite .....	299
10.2.4 Exportfactoring.....	304
10.2.5 Euromarktfinanzierung.....	307
10.3 Mittel- und langfristige Außenhandelsfinanzierung .....	310
10.3.1 Wesen und Bedeutung.....	310
10.3.2 Lieferantenkredite .....	312
10.3.3 Bestellerkredite.....	315
10.3.4 Internationales Leasing.....	317
10.3.5 Forfaitierung.....	323
<b>11 Währung und Wechselkurssicherung im Außenhandel .....</b>	<b>327</b>
11.1 Wechselkursnotierungen und Währungsumrechnung.....	327
11.2 Devisenmarkt und Devisenhandel .....	332
11.3 Komponenten des Wechselkursrisikos .....	334
11.4 Kurssicherungsinstrumente im Überblick.....	339
11.5 Interne Sicherungsinstrumente.....	341
11.5.1 Wahl der Fakturierungswährung .....	341
11.5.2 Währungsklauseln .....	341
11.5.3 Leading und Lagging.....	342
11.5.4 Matching und Netting.....	342
11.6 Externe Sicherungsinstrumente .....	343
11.6.1 Devisentermingeschäfte .....	343
11.6.2 Devisenoptionsgeschäfte .....	348
11.6.3 Forderungsverkauf.....	352
11.6.4 Alternative Sicherungsinstrumente.....	353
<b>12 Sicherungsfazilitäten im Außenhandel.....</b>	<b>355</b>
12.1 Zur Risikoproblematik im Außenhandel.....	355
12.1.1 Risikobegriff und Risikofaktoren .....	355
12.1.2 Risikomanagement und Sicherungsinstrumente.....	356
12.2 Staatliche Ausfuhrkreditversicherung.....	358
12.2.1 Wesen und Bedeutung.....	358
12.2.2 Risikoarten und Schuldnerstatus .....	360
12.2.3 Fabrikationsrisikodeckung .....	362
12.2.4 Ausfuhrisikodeckung .....	363
12.2.5 Finanzkreditdeckung .....	365
12.3 Private Ausfuhrkreditversicherung .....	366
12.4 Garantien im Außenhandel .....	367

12.4.1 Wesen und Bedeutung.....	367
12.4.2 Direkte und indirekte Garantien .....	370
12.4.3 Garantiearten im Außenhandel.....	372
12.5 Patronatserklärungen .....	375
<b>Literaturverzeichnis.....</b>	<b>377</b>
<b>Sachverzeichnis.....</b>	<b>383</b>