

# PHẦN II

## CÁC PHƯƠNG THỨC THANH TOÁN QUỐC TẾ

# 1. PHƯƠNG THỨC THANH TOÁN TÍN DỤNG CHỨNG TỪ

## 1.1 Cơ sở pháp lý:

- UCP 600 (Uniform Customs and practice for documentary credits)
- e-UCP (The Supplement to the Uniform Customs and Practice for Document Credits gỏ Electric Presentation)
- ISPB 745 (International Standard Banking Practice for examination of documents under documentary credits)
- Incoterms 2010 (ICC rules for the use domestic and international commercial terms)

## 1.1.1 UCP (Uniform Customs and practice for documentary credits)

- UCP: Quy tắc và thực hành thống nhất về tín dụng chứng từ
- Xuất bản đầu tiên năm 1933 (UCP No 82), trải qua 6 lần sửa đổi, mới nhất hiện nay là UCP 600
- Chỉ có bản UCP bằng tiếng Anh mới có giá trị pháp lý giải quyết các tranh chấp phát sinh
- Do ICC (International Chamber of Commerce) ban hành, có tính chất pháp lý tùy ý

- Tất cả các phiên bản UCP đều còn nguyên giá trị, phiên bản sau không phủ nhận phiên bản trước. Do đó, khi dẫn chiếu UCP phải nói rõ áp dụng UCP nào
- Chỉ khi L/C có dẫn chiếu áp dụng UCP, thì nó mới trở nên có hiệu lực pháp lý bắt buộc điều chỉnh các bên tham gia
- Các bên có thể thỏa thuận trong L/C:
  - Không thực hiện, hoặc thực hiện khác đi một hoặc một số điều khoản quy định trong UCP
  - Bổ sung những điều khoản vào L/C mà UCP không điều chỉnh
- Nếu nội dung UCP có xung đột với luật quốc gia, thì luật quốc gia được vượt lên trên về mặt pháp lý.
- Trong giao dịch L/C, các bên trước hết phải tuân thủ các điều khoản của L/C, sau đó mới đến các điều khoản của UCP

## **1.1.2 Incoterms 2010**

Là một bộ các quy tắc thương mại quốc tế được công nhận và sử dụng rộng rãi trên toàn thế giới. Incoterm quy định những quy tắc có liên quan đến giá cả và trách nhiệm của các bên (bên bán và bên mua) trong một hoạt động thương mại quốc tế.

## NHÓM E

**ExW**

## NHÓM F

- FOB
- FCA
- FAS

## NHÓM C

- CFR
- CIF
- CPT
- CIP

## NHÓM D

- DAT
- DAP
- DDP

| <b>Chi phí</b>        | <b>EWX</b> | <b>FCA</b> | <b>FAS</b> | <b>FOB</b> | <b>CFR</b> | <b>CIF</b> | <b>CPT</b> | <b>CIP</b> | <b>DAT</b> | <b>DAP</b> | <b>DPP</b> |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vận tải nội địa N.Bán | MUA        | MUA        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        |
| Vận tải nội địa N.Mua | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | BÁN        | BÁN        | MUA        | MUA        | MUA        |
| Phí vận tải quốc tế   | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        |
| Phí dịch vụ cảng đi   | MUA        | MUA        | MUA        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        |
| Phí xếp hàng          | MUA        | MUA        | MUA        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        |
| Phí dỡ hàng           | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        |            |            |            |            | BÁN        | BÁN        | BÁN        |
| Phí dịch vụ cảng đến  | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        |            |            |            |            |            | BÁN        | BÁN        |
| Bảo hiểm              |            |            |            |            |            | BÁN        |            | BÁN        |            |            |            |
| Thủ tục HQ xuất khẩu  | MUA        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        | BÁN        |
| Thủ tục HQ nhập khẩu  | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | BÁN        |
| Thuế, phí hải quan    | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | MUA        | BÁN        |