



21世纪法学系列教材核心课教学参考书

总主编 曾宪义

法理学
教学参考书

宪法
教学参考书

中国法制史
教学参考书

行政法与行政诉讼法
教学参考书

刑法
教学参考书

民法
教学参考书

商法总论
教学参考书

知识产权法
教学参考书

经济法
教学参考书

法理学
教学参考书

宪法
教学参考书

中国法制史
教学参考书

行政法与行政诉讼法
教学参考书

刑法
教学参考书

民法
教学参考书

商法总论
教学参考书

知识产权法
教学参考书

经济法
教学参考书

国际经济法 教学参考书

主编 赵秀文 副主编 汤树梅 尹立

中国人民大学出版社

刑事诉讼法
教学参考书

民事诉讼法
教学参考书

国际法
教学参考书

国际私法
教学参考书

国际经济法
教学参考书

刑事诉讼法
教学参考书

民事诉讼法
教学参考书

国际法
教学参考书

国际私法
教学参考书

国际经济法
教学参考书

21 世纪法学系列教材

核心课教学参考书

总主编 曾宪义

国际经济法教学参考书

主 编 赵秀文

副主编 汤树梅 尹 立

撰写人 (以撰写章节先后为序)

赵秀文 尹 立 汤树梅

董安生 张晓东

中国人民大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际经济法教学参考书/赵秀文主编.

北京:中国人民大学出版社,2004

(21世纪法学系列教材核心课教学参考书/总主编 曾宪义)

ISBN 7-300-04366-6/D·687

I. 国…

II. 赵…

III. 国际法:经济法-高等学校-教学参考资料

IV. D996

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 066857 号

21 世纪法学系列教材

核心课教学参考书

总主编 曾宪义

国际经济法教学参考书

主 编 赵秀文

副主编 汤树梅 尹 立

出版发行 中国人民大学出版社

社 址 北京中关村大街 31 号 邮政编码 100080

电 话 010-62511242(总编室) 010-62511239(出版部)

010-82501766(邮购部) 010-62514148(门市部)

010-62515195(发行公司) 010-62515275(盗版举报)

网 址 <http://www.crup.com.cn>

<http://www.ttrnet.com>(人大教研网)

经 销 新华书店

印 刷 北京鑫丰华彩印有限公司

开 本 787×965 毫米 1/16 版 次 2004 年 6 月第 1 版

印 张 37 印 次 2004 年 6 月第 1 次印刷

字 数 669 000 定 价 37.00 元

版权所有 侵权必究

印装差错 负责调换



本书专门为了配合国际经济法的教学与研究而编写，是与《国际经济法》（21世纪法学系列教材，中国人民大学出版社，2000年版）相配套的教学参考资料。在编写体例上与《国际经济法》一致，共分六编：国际经济法总论、国际贸易法、国际投资法、国际税法、国际货币金融法和国际经济贸易争议解决法律制度。

参加本书编写的有：

赵秀文（中国人民大学法学院教授、博士生导师）：第一、六编；

尹立（中国人民大学法学院副教授）：第二编；

汤树梅（中国人民大学法学院副教授）：第三编；

董安生（中国人民大学法学院教授、博士生导师）：第四编；

张晓东（中南政法大学教授）：第五编。

本书的各位作者在编写本书的过程中，参考了大量的相关文献和论文，试图反映我国国际经济法的学者在研究国际经济法方面所取得的最新成果，并收入了相关的国际公约、国际惯例、示范法以及我国有关的立法文件，以便供广大的读者在学习国际经济法的过程中参考。由于篇幅有限，一些常见的法律、法规没有在此收录，一些重要的法规也仅收录了部分比较重要的条款。编写本书是一次新的尝试，肯定存在着不少问题，欢迎广大读者批评指正。

全书由正、副主编统一审校修改定稿。

SAN 95/17

2003年4月



第一部分 论点综述

第一编 国际经济法总论	(3)
第一章 国际经济法概论	(3)
一、经济全球化的概念及其对国际经济关系的影响	(3)
二、国际公约和国际惯例等对经济全球化的调整	(6)
三、国内立法对经济全球化的调整	(8)
四、国际经济法对经济全球化的调整	(8)
第二章 国际经济法的主体	(11)
一、跨国公司在经济全球化和国际经济法中的地位 and 作用	(11)
二、国际经济组织的地位和作用	(12)
三、国家在国际经济法中的地位和国家主权在经济全球化条件下面临的挑战	(13)
第二编 国际贸易法	(15)
第三章 国际货物贸易法	(15)
一、关于国际货物买卖合同	(15)

二、关于国际贸易惯例	(23)
三、电子商务的法律问题	(30)
四、关于外贸代理制	(41)
第四章 国际运输与国际支付	(49)
一、关于信用证的法律性质	(49)
二、信用证独立性与“欺诈例外”	(50)
三、关于备用信用证	(54)
第五章 国际技术贸易法	(56)
一、国际知识产权法	(56)
二、知识产权的国际保护	(57)
三、TRIPs 协议的执行	(59)
四、如何进一步完善我国知识产权保护制度	(61)
第六章 国际服务贸易法	(66)
一、GATS 与国际服务贸易法	(66)
二、《服务贸易总协定》与我国的国际服务贸易及服务贸易立法	(69)
三、《服务贸易总协定》与欧共体(欧盟)相关法律与实践	(74)
 第三编 国际投资法	 (75)
第七章 国际投资法概论	(75)
一、国际投资	(75)
二、国际投资法	(77)
三、WTO 制度对国际投资法发展的影响	(81)
第八章 中国外商投资企业法律制度	(83)
一、外商投资企业的投资主体	(83)
二、外商投资企业的设立与登记	(84)
三、外商投资企业的组织形式	(85)
四、外商投资企业的注册资本与投资总额	(86)
五、外商投资企业的出资	(88)
六、外商投资企业的组织机构	(90)
七、外商投资企业的产品购买与销售	(91)
八、外商投资企业的税收制度	(92)
九、外商投资企业的外汇管理	(93)
十、外商投资企业的劳动人事管理	(94)

十一、外商投资企业的解散、终止与清算	(95)
十二、外商投资企业争议的解决	(96)
十三、外商投资股份有限公司与投资性公司	(96)
十四、有关外商投资企业的并购问题	(98)
十五、BOT 方式	(100)
十六、WTO 与中国的外资立法	(101)
第九章 资本输出国海外投资法律制度	(115)
一、海外投资保证制度的特点	(115)
二、海外投资保证制度的类型	(116)
三、海外投资的保证机构	(117)
四、海外投资保险险别、承保条件、投保程序	(119)
五、海外投资的鼓励制度和监管	(121)
六、我国的海外投资保险制度	(122)
第十章 保护国际投资的国际法制	(124)
一、国际投资的待遇标准	(125)
二、国有化与征收	(129)
三、双边投资条约	(131)
四、区域性投资法律文件	(132)
五、国际投资条约	(133)
第四编 国际货币金融法	(140)
第十一章 国际货币金融法概论	(140)
一、国际货币金融法概念与特征	(140)
二、国际货币金融活动与国际金融关系	(142)
三、国际货币金融合作简史	(143)
四、国际金融机构	(149)
五、国际金融法发展趋势	(153)
第十二章 国际项目融资	(155)
一、国际项目融资的概念与特征	(155)
二、国际项目融资的类型	(157)
三、国际项目融资的参与者	(160)
四、国际项目融资的法律文件	(161)
五、国际项目融资的风险与防范	(167)

第十三章 国际贷款融资	(172)
一、国际贷款的概念与特征.....	(172)
二、国际贷款的类型.....	(172)
三、国际银团贷款.....	(174)
四、国际贷款的共同条款.....	(176)
五、国际贷款协议.....	(179)
六、国际贷款担保协议.....	(180)
第十四章 国际证券融资	(181)
一、国际证券的概念、特点和种类.....	(181)
二、国际债券的概念、特点和种类.....	(182)
三、国际债券融资的当事人.....	(184)
四、国际债券融资的法律文件.....	(184)
五、国际股票融资的概念与特征.....	(186)
六、国际股票融资的结构与类型.....	(186)
七、国际股票融资的一般程序.....	(189)
八、国际股票发行注册与上市审核.....	(189)
九、国际股票融资的国内法管制.....	(190)
十、国际股票融资的法律文件.....	(191)
 第五编 国际税法	(194)
第十五章 国际税收法律制度概述	(194)
一、国际税法的概念.....	(194)
二、国际税法的渊源.....	(195)
三、《经合范本》和《联合国范本》的比较	(196)
四、税制改革及其趋势.....	(199)
五、饶让抵免.....	(200)
六、对关联企业的税务管理.....	(202)
第十六章 税收管辖权	(204)
一、税收管辖权.....	(204)
二、居民税收管辖权.....	(204)
三、收入来源地税收管辖权.....	(206)
四、常设机构.....	(208)
五、预提税.....	(209)

第十七章 国际重复征税与重叠征税	(211)
一、国际重复征税的概念、特点及产生原因	(211)
二、避免国际重复征税的方法	(214)
三、国际重叠征税的概念、特点及产生原因	(216)
四、解决国际重叠征税的方法	(218)
第十八章 国际逃税与避税	(220)
一、国际逃税和避税的概念及区别	(220)
二、国际逃税与避税的产生原因	(221)
三、国际逃税与避税的危害	(222)
四、国际逃税的主要方式	(223)
五、国际避税的主要方式	(223)
六、国际逃税与避税的防范	(226)
第六编 国际经济贸易争议解决	(231)
第十九章 概论与选择性解决争议的方法	(231)
一、国际经济贸易争议的种类	(231)
二、选择性解决争议的方法的概念及其发展	(232)
三、ADR 的特点	(232)
四、ADR 的法律效力	(233)
五、ADR 的实践	(234)
第二十章 国际民商事诉讼	(236)
一、管辖权的确定方法	(236)
二、国际民商事诉讼程序的适用法律	(237)
三、解决争议实体问题的适用法律	(237)
四、国际民商事法院判决的承认与执行	(238)
第二十一章 国际商事仲裁	(239)
一、国际商事仲裁立法的发展趋势	(239)
二、国际商事仲裁实践的发展趋势	(243)
三、电子商务与网上仲裁的问题	(251)
四、中国国际商事仲裁立法与实践的发展趋势	(253)
五、中国国际商事仲裁实践的国际化与现代化的发展方向	(259)
第二十二章 WTO 争议解决机制	(262)
一、WTO 争议解决机制的特点	(262)

二、WTO 争议解决机制与国家主权	(264)
三、DSB 对争议案件的管辖权限	(265)
四、专家组和上诉机构的报告的法律效力	(266)
五、中国入世对 WTO 争议解决机制的利用	(267)
第二十三章 国家与他国国民之间投资争议的解决	(268)
一、国家与他国国民之间投资争议的特点	(268)
二、国家与他国国民之间投资争议的解决	(269)

第二部分 国际公约

《关于建立新的国际经济秩序宣言》	(273)
中国缔结或加入的主要有关国际经济法的国际公约和适用的 国际惯例	(274)
中国未参加的某些调整国际经济关系的国际公约	(275)
其他有关调整国际经济贸易关系的国际文件	(276)
《对跨国公司活动的管制和监督》	(276)
《联合国跨国公司行为规则草案》	(277)
《关于建立世界贸易组织的马拉喀什协议》(节选)	(277)
《关于解决国家与他国国民之间投资争议公约》(节选)	(278)
《成立世界知识产权组织公约》(节选)	(278)
《联合国国际货物销售合同公约》(节选)	(279)
《国际商事合同通则》(节选)	(281)
《2000 年国际贸易术语解释通则》	(286)
联合国贸易法委员会《电子商务示范法》(节选)	(299)
《统一提单的若干法律规则的国际公约》(《海牙规则》)(节选)	(301)
《国际海事委员会电子提单规则》(节选)	(304)
《跟单信用证统一惯例》(节选)	(304)
《国际备用证惯例》(ISP 98)(节选)	(305)
《与贸易有关的知识产权协定》(节选)	(306)
《保护工业产权巴黎公约》(节选)	(329)
《商标国际注册马德里协定》(节选)	(330)
《服务贸易总协定》(节选)	(332)
《中华人民共和国和日本国关于鼓励和保护相互投资协定》	(351)

《中华人民共和国政府和美利坚合众国政府关于投资保险和 投资保证的鼓励投资的协议及有关问题的换文》	(356)
《多边投资担保机构公约》(节选)	(358)
《与贸易有关的投资措施协议》	(365)
《经济合作与发展组织关于国际投资与多国企业的宣言》	(368)
《国际货币基金组织协定》	(375)
《亚洲开发银行协定》	(377)
《国际金融公司协定》	(377)
《亚洲开发银行贷款采购准则》(节选)	(378)
《亚洲开发银行及其借款人聘用咨询人员准则》	(378)
《解决汇票和本票若干法律冲突公约》(节选)	(378)
《解决支票若干法律冲突公约》(节选)	(379)
《美洲国家间关于汇票、本票和发票法律冲突的公约》(节选)	(379)
《巴塞尔协议》	(380)
《托收统一规则》	(380)
《跟单信用证统一惯例》	(380)
国际复兴开发银行《贷款协议和担保协议通则》(节选)	(381)
《国际开发协会开发信贷协议通则》(节选)	(384)
《合同担保统一规则》	(386)
《美瑞相互法律协助条约》	(387)
《监察合作备忘录》	(387)
《关于合作、磋商及技术协助的谅解备忘录》	(387)
《证券合作监管备忘录》	(387)
《中马证券期货监管备忘录》	(388)
《证券期货监管合作备忘录》	(388)
《证券、期货监管合作备忘录》	(388)
《关于遵守国际证监会组织相互合作协助最高标准的基本原则 的决定》	(388)
《关于谅解备忘录的十大原则》	(388)
《证券监管的目标与原则》	(388)
《欧洲经济合作发展组织关于对所得和财产避免双重征税协定 范本》(节选)	(389)
《联合国关于发达国家与发展中国家之间避免双重征税协定范	

本》(节选)	(393)
《中华人民共和国政府和孟加拉人民共和国政府关于对所得避 免双重征税和防止偷漏税的协定》(节选)	(396)
《联合国国际贸易法委员会关于解决商事争议的调解示范立法 条文》	(402)
《联合国国际贸易法委员会调解规则》	(406)
《国际商会 1988 年任择性调解规则》	(410)
《布鲁塞尔关于民商事案件管辖权及判决执行的公约》(节选)	(412)
《关于向国外送达民事或商事司法文书和司法外文书公约》(节选) ...	(413)
《关于从国外调取民事或商事证据的公约》(节选)	(416)
《罗马国际合同义务适用法律公约》(节选)	(416)
1958 年纽约《承认与执行外国仲裁裁决公约》	(418)
1985 年《联合国贸法会国际商事仲裁示范法》(略)	(420)
《WTO 关于争端解决规则与程序的谅解》(节选)	(420)
《解决国家与他国国民之间投资争议公约》(节选)	(423)
《中华人民共和国和西班牙王国关于相互鼓励和保护投资协定》 (节选)	(424)

第三部分 中国法律法规

法律	(427)
《中华人民共和国宪法》(节选)	(427)
《中华人民共和国民法通则》(略)	(427)
《中华人民共和国民事诉讼法》(节选)	(427)
《中华人民共和国合同法》(节选)	(428)
《中华人民共和国专利法》(略)	(428)
《中华人民共和国商标法》(略)	(428)
《中华人民共和国著作权法》(略)	(428)
《中华人民共和国海商法》(略)	(428)
《中华人民共和国反不正当竞争法》(略)	(428)
《中华人民共和国中外合作经营企业法》(略)	(429)
《中华人民共和国中外合资经营企业法》(略)	(429)
《中华人民共和国外商投资企业法》(略)	(429)

《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》(节选)	(429)
《中华人民共和国公司法》(节选)	(431)
《中华人民共和国个人所得税法》(节选)	(431)
《中华人民共和国仲裁法》(节选)	(432)
《中华人民共和国对外贸易法》(节选)	(434)
《中华人民共和国税收征收管理法》(节选)	(435)
法规	(435)
《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税实施细则》 (节选)	(435)
《结汇、售汇及付汇管理规定》(节选)	(442)
《中华人民共和国外资金融机构管理条例》(节选)	(444)
《境外投资外汇管理办法》	(445)
《境外投资外汇管理办法实施细则》	(447)
《关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉若干问题的意见》 (节选)	(451)
《全国人大常委会关于我国加入〈承认与执行外国仲裁裁决公 约〉的规定》(略)	(451)
《中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁规则》(节选)	(452)
《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》	(463)
《关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见》	(467)
《关于外商投资举办投资性公司的暂行规定》(略)	(469)
《中外合资经营企业合营各方出资的若干规定》	(469)
《关于中外合资经营企业资本与投资总额的比例的暂行规定》 (略)	(471)
《外商投资企业投资者股权变更的若干规定》	(471)
《关于外商投资企业合并与分立的规定》(节选)	(475)
《中外合资经营企业合营期限的暂行规定》(略)	(481)
《外商投资企业清算办法》(节选)	(482)
《对外经济贸易合作部关于以 BOT 方式吸收外商投资有关问题 的通知》(略)	(487)
《境外进行项目融资管理暂行规定办法》(节选)	(488)
《境内机构借用国际商业贷款管理办法》(节选)	(489)
《境内机构对外担保管理办法》(节选)	(490)

《国务院关于股份有限公司境外募集股份及上市的特别规定》 (节选)	(491)
《境外机构发行外币债券管理办法》(节选)	(492)
《中华人民共和国电信条例》(节选)	(494)
财政部《关于调整世行贷款“国家造林项目”转贷条件的通知》(略)	(497)
财政部《关于调整世行贷款“林业发展项目”转贷条件的通知》(略)	(497)
财政部《关于调整世行贷款“森林资源发展和保护项目”转贷条件的通知》(略)	(497)
财政部 2000 年 8 月 8 日《关于小型工业项目申请使用外国政府贷款有关问题的通知》(略)	(497)
国家计委、国家粮食储备局 1998 年 10 月 15 日《关于在进行贷款粮食流通项目中增建中央直属储备粮库建设项目有关问题的通知》(略)	(497)
中国证券监督管理委员会关于发布《境内企业申请到香港创业板上市审批与监管指引》的通知(证监发行字[1999]126 号)(略)	(497)
《国家经济贸易委员会中国证券监督管理委员会印发〈关于进一步促进境外上市公司规范运作和深化改革的意见〉的通知》(国经贸企改[1990]230)	(497)
《国家体改委印发〈到香港上市公司章程必备条款〉的通知》(体改字[1993]92)	(501)
《关于执行〈到境外上市公司章程必备条款〉的通知》(证委发[1994]21 号)	(520)
水利电力部门 1997 年 2 月 15 日发布的《电力工业利用国际金融组织和外国政府贷款项目设备国际竞争性招标暂行办法》(略)	(549)
国家机电产品进出口办公室、中国人民银行 1997 年 3 月 5 日关于印发《利用亚洲开发银行贷款项目设备采购管理暂行规定》的通知(略)	(550)
国家经贸委 1996 年 5 月 8 日关于印发《利用国际金融组织贷款采购机电产品的规定》的通知(略)	(550)

由计委、交通部等部门联合制定《关于试办外商投资特许权项目审批管理有关问题》(略)	(550)
外经贸部发《关于以 BOT 方式吸引外商投资有关问题的通知》(略)	(550)
财政部 2000 年 12 月 26 日发布实施的《外国政府贷款项目管理规程》(略)	(550)
财政部 2000 年 11 月 8 日发布实施的《关于日本国际协力银行不附带条款管理工作有关问题的通知》(略)	(550)
财政部 2000 年 11 月 2 日《关于进一步规范外国政府贷款管理工作有关问题的通知》(略)	(550)
财政部《关于调整世行贷款“贫困地区林业发展项目”转贷条件的通知》(略)	(550)
国务院 2000 年 6 月 10 日《国务院批转财政部国家计委〈关于进一步加强外国政府贷款管理若干意见〉的通知》(略)	(550)
国务院 2000 年 5 月 30 日《关于加强利用国际金融组织和外国政府贷款规划及项目管理暂行规定的通知》(略)	(550)
国家开发银行 2000 年 3 月 27 日《国家开发银行对中俄合作基金投资企业贷款暂行规定》(略)	(550)
财政部、国家计委 2000 年 3 月 3 日《关于颁发日本国际协力银行贷款项目国际招标代理机构委托指南的通知》(略)	(550)
财政部 2000 年 1 月 3 日《关于印发国际金融组织与日本国际协力银行贷款管理暂行规定的通知》(略)	(550)
财政部 1999 年 11 月 8 日《关于颁发国际金融组织贷款债务清偿办法的通知》(略)	(550)
审计署 1999 年 10 月 18 日《关于转发财政部关于加强世界银行贷款管理和及时纠正项目执行中违规行为的通知》(略)	(550)
中国人民银行 1999 年 3 月 31 日《关于变更外资金融机构在华设立机构申请表及其发放程序的通知》(略)	(551)
财政部 1998 年 10 月 15 日《关于世界银行贷款条件变化的通知》(略)	(551)
国家计委 1995 年 7 月 4 日《关于利用国际金融组织、外国政府贷款项目与外商合资问题的通知》(略)	(551)
中国人民银行 1994 年 11 月 7 日《关于抓紧解决由国际金融	

机构担保的中外合资融资租赁公司租赁项目租金拖欠问题的 通知》(略)	(551)
中国投资银行 1992 年 9 月 26 日《关于中国投资银行办理 国际金融组织地方贷款业务暂行规定和中国投资银行办理 国际金融组织地方贷款业务内部管理规定的通知》(略)	(551)
《境外上市企业股份制改组工作程序》(略)	(551)
《国务院证券委员会关于推荐境外上市预选企业的条件、程 序及所需文件的通知》(证委发[1996] 17 号)(略)	(551)
《国务院关于进一步加强对境外发行股票和上市管理的通知》 (国发[1997] 21 号)(略)	(551)
《中国证券监督管理委员会关于落实国务院〈关于进一步加 强在境外发行股票和上市的通知〉若干问题的通知》 (证监[1998] 5 号)(略)	(551)
《中国证券监督管理委员会关于企业申请境外上市有关问题 的通知》(证监发行字[1999] 83 号)(略)	(551)

第四部分 外国法律

法国民法典、商法典	(555)
德国民法典、商法典	(555)
《德国 有价证券交易法》	(555)
《德国 有价证券保管法》	(555)
《德国 交易所法》	(556)
《德国 招股说明书法》	(556)
美国商法	(556)
美国《统一计算机信息交易法》(节选)	(556)
《美国国内岁入法》	(558)
美国《统一商法典》	(560)
《美国金融服务改革法案》	(560)
《美国 1933 年证券法》	(561)
《美国 1934 年证券交易法》	(561)
俄罗斯民法典、商法典	(561)
瑞士债务法典	(561)

日本民法、商法典	(561)
《日本证券交易法》	(562)
《日本有价证券投资顾问业管理法》	(562)
《日本抵押证券业管理法》	(563)
《日本外国证券业者法》	(563)
英国民法、商法典	(564)
《英国 1986 年金融服务法》	(564)
《英国 1995 年证券公开发行规章》	(564)
欧盟民法、商法典	(566)
欧盟《关于内部市场中与电子商务有关的若干法律问题的指令》 (草案)(节选)	(566)
主要参考文献	(569)