



普通高等教育“十一五”国家级规划教材



面向 21 世纪 课 程 教 材
Textbook Series for 21st Century

全国高等学校法学专业核心课程教材

国际经济法

International Economic Law

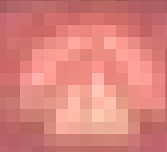
(第三版)

余劲松 吴志攀 主编

北京大学出版社
高等教育出版社



教育部推荐教材 中国政法大学推荐教材



教育部法学专业核心课程教材
教育部法学专业核心课程教材

教育部法学专业核心课程教材

国际经济法

International Economic Law

（第三版）

王传丽 王传明 王传

中国政法大学出版社
CHINA UNIVERSITY OF POLITICAL SCIENCE PRESS

面向 21 世纪课程教材
Textbook Series for 21st Century

全国高等学校法学专业核心课程教材

国际经济法

International Economic Law

(第三版)

主 编 余劲松 吴志攀

撰稿人 (以姓氏笔画为序)

王传丽 吴志攀

余劲松 赵秀文

廖益新

北京大学出版社
高等教育出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际经济法/余劲松, 吴志攀主编. —3 版. —北京: 北京大学出版社, 2009. 4

(面向 21 世纪课程教材)

ISBN 978 - 7 - 301 - 15050 - 4

I. 国… II. ①余… ②吴… III. 国际经济法 - 高等学校 - 教材
IV. D996

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 042597 号

书 名: 国际经济法 (第三版)

著作责任者: 余劲松 吴志攀 主编

责任编辑: 冯益娜

封面设计: 杨立新

标准书号: ISBN 978 - 7 - 301 - 15050 - 4/D · 2268

出版发行: 北京大学出版社

地 址: 北京市海淀区成府路 205 号 100871

网 址: <http://www.pup.cn>

电 话: 邮购部 62752015 发行部 62750672 编辑部 62752027

出版部 62754962

电子邮箱: law@pup.pku.edu.cn

印 刷 者: 北京宏伟双华印刷有限公司

经 销 者: 新华书店

730 × 980 毫米 16 开本 40.5 印张 762 千字

2000 年 3 月第 1 版 2005 年 7 月第 2 版

2009 年 4 月第 3 版 2009 年 4 月第 1 次印刷

定 价: 55.00 元

未经许可, 不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有, 侵权必究

举报电话: 010 - 62752024 电子邮箱: fd@pup.pku.edu.cn

内 容 简 介

《国际经济法》(第三版)是在《国际经济法》(第二版)的基础上,结合我国改革开放的实践以及国际经济法律制度发展变化的实际修订而成的。它是根据教育部高等学校法学学科教学指导委员会的要求,为面向 21 世纪高等教育法学专业 14 门核心课程编写的专门教材之一。本教材分 6 篇 29 章,系统地阐述了国际经济法的核心问题。第一篇导论讨论国际经济法的概念、体系以及国际经济法主体等基本理论问题。第二篇论述国际贸易法律制度,主要包括国际货物贸易、国际技术贸易、国际服务贸易法律与制度。第三篇介绍国际投资法律制度,包括资本输入国法制、资本输出国法制与保护投资的国际法制。第四篇探讨国际金融法律制度,着重论及国际私人融资、国际证券、国际支付、国际金融监管等方面的法律制度。第五篇研究国际税收法律制度,涉及税收管辖权、国际重复征税及避免方法、防止国际逃税与避税等法律问题。第六篇阐述国际经济争议解决法律制度,如国际商事仲裁、世界贸易组织的争议解决机制、国家与他国国民之间投资争议的解决等。

Abstract

The third edition of *International Economic Law* is the revised one of its second edition to reflect recent changes of China's reform and opening practice and the development of international economic law system. It is one of the 14 key textbooks of legal science sponsored by the Ministry of Education to suit the needs of the 21st century. This textbook, divided into 6 parts and 29 chapters, makes a systematic and thorough discussion on the key problems of international economic law. Part one discusses basic theoretical problems, such as the concept, structure, and subjects of international economic law. Part two examines the legal system of international trade, including law of international sale of goods, law of international trade of technology and international trade in services. Part three studies the legal system of international investment, such as the foreign investment law, laws relating to oversea investment and the international protection of foreign investment. Part four explores the legal system of international finance, involving legal problems of international private financing, international securities, international payment and international financial regulation. Part five discusses the international taxation, including the tax jurisdiction, international double taxation and the methods for elimination of international double taxation, and the prevention of international tax avoidance and evasion. Part six examines the legal system of international economic disputes settlement, such as the international commercial arbitration, the WTO dispute settlement mechanism, and the settlement of investment disputes between a state and nationals of other states.

作者简介

余劲松 法学博士、中国人民大学法学院教授、博士生导师、国际法研究所所长，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员。其代表性著作有：《跨国公司法律问题专论》（法律出版社2008年版）、《国际投资法》（第三版）（法律出版社2007年版）、《中国国际经济法的理论与实践》（日本成文堂株式会社1999年日文版）等。其代表性论文有发表在《中国社会科学》1986年第2期上的《论国际投资法中国有化补偿的根据》、《中国社会科学》1996年第4期上的《涉外破产的若干法律问题》和《法学家》2003年第3期的《经济全球化与国际经济法》等。

吴志攀 法学博士、教授、博士生导师，北京大学党委常务副书记。其代表性著作有：《香港商业银行与法律》（法制出版社1994年版），《商业银行法论》（人事出版社1993年版），《金融法概论》（北京大学出版社1997年第三版），《金融法四色定理》（法制出版社2004年版），《金融法典型案例选编》（中国金融出版社2003年版），《中央银行法制》、《商业银行法务》（中国金融出版社2005年7月），《金融监管》（翻译）（中国政法大学出版社2003年版）。其代表性论文有发表于《金融法苑》1998年第8期、第9期、第10期、第11期和1999年第2期的系列论文1—5《日本金融体制改革与金融法的新观念》、发表在《中外法学》1996年第5期上的《我国金融市场的三种调节机制》等。

王传丽 法学博士、中国政法大学教授、博士生导师、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员。其代表性著作有：《涉外经济合同的法律效力》（中国政法大学出版社1989年版）、《国际货物贸易法》（中国政法大学出版社1999年版）、《国际知识产权法》（中国政法大学出版社2003年版）等。其代表性论文有发表于《法学家》1994年第2期上的《市场经济与反不正当竞争法》、发表于《中国法学》2000年第6期的《中国反倾销立法与实践》、发表于《中国法学》2003年第2期的《WTO协议与司法审查》、发表于《法学杂志》2006年第3期的《论两岸四地经贸争议解决》、发表于《当代法学》2008年第2期的《欧洲法院司法独立性对欧洲一体化的贡献》以及发表于《政法论丛》2008年第5期和第6期连载的《WTO农业协定与农产品贸易规则执行评

价》等。

廖益新 厦门大学法学院教授、博士生导师、厦门大学国际税法与比较税制研究中心主任。其代表性著作有：《中国税法》（三联书店（香港）有限公司1999年版），《国际税法》（北京大学出版社2001年版），《国际经济法学专论》（高等教育出版社2002年版）等。其代表性论文有发表于《厦门大学学报》2000年第3期上的《经济全球化与国际经济法学》、发表于《法律科学》2005年第3期上的《论电子商务交易的流转税法律属性问题》、发表于《中国法学》2007年第4期上的《中国统一企业所得税制改革评析》等。

赵秀文 法学博士、中国人民大学法学院国际仲裁研究所所长、教授、博士生导师、中国国际经济贸易仲裁委员会和世界知识产权组织仲裁与调解中心仲裁员、英国皇家御准仲裁员协会特许仲裁员。其代表性著作有：《国际商事仲裁及其适用法律研究》（北京大学出版社2002年版）、《香港仲裁制度》（河南人民出版社1997年版）和《施米托夫国际贸易法文选》（中国大百科全书出版社1993年版）。其代表性论文为发表在《中国法学》1993年第2期上的《国际商事代理制度研究》、发表在《法学研究》1997年第4期上的《论仲裁条款独立原则》和发表在 *University of Dayton Law Review*, Vol. 31: 3, 2006 上的 “Reforming China Arbitration Law and Practices in the Global Economy”。

Introduction of the Authors

Yu Jinsong, LL. D, Professor of Renmin University Law School, Director of the Research Institute of International Law of Renmin University, Arbitrator of China International Economic and Trade Arbitration Commission. The representative works include: *Studies on the Legal Problems of Transnational Corporations* (Law Publishing House, 2008); *International Investment Law* (third edition, Law Publishing House, 2007); *The Theory and Practice of International Economic Law in China* (Seibundo Publishing Co., Ltd (Japan), 1997). The representative articles are: "The Basis of Compensation for Nationalization in International Investment Law", "The Legal Problems of Cross-border Bankruptcy", published on *the Social Science in China*, No. 2, 1986 and No. 4. 1996; "Economic Globalization and International Economic Law", in *Jurists Review*, No. 3, 2003.

Wu Zhipan, LL. D, Professor of Peking University Law School, Executive Vice President of Peking University. The representative books are: *Commercial Bank and Banking Law in Hong Kong* (Chinese Legal Press, 1994), *Commercial Banking Law in China* (National Personnel Management Press, 1993), *Financial Law in China* (Peking University Press, 3rd edition, 1997), "Four Colour Theorem" in *Financial Law* (Chinese Legal Press, 2004), *Selected Leading Cases of Financial Law* (China Financial Publishing House, 2003), *Legal System of the Central Bank of China*, *Legal Affairs of Commercial Banking Law* (Both published in China Financial Publishing House, 2005), *Financial Supervision* (translated) (China University of Political Science and Law Press, 2003). The principal theses are: "Japanese Financial System Reform and New Concept of Japanese Financial Law", series theses 1 - 5 in *Financial Law Forum*, No. 8, No. 9, No. 10, No. 11, 1998 and No. 2, 1999; "The Three Ways of Adjustment in Financial Market in China", in *China and Foreign Law Review*, No. 5, 1996.

Wang Chuanli, LL. D, Professor of China University of Politics & Law, Arbitrator of China International Economic and Trade Arbitration Commission. The representative works are: *The Legal Effectiveness of China's Foreign Economic Contract* (Press of China University of Politics and Law, 1989), *International Trade of Goods*

(Press of China University of Politics and Law, 1999), *International Intellectual Property Law* (Press of China University of Politics and Law, 2003). The principal essays are: The Market Economy and Anti-Unfair Competition Law (*Jurists' Review*, No. 2, 1994); the Legal Problems on Trade-Related Aspects of Intellectual Property Rights—Trade Mark Rights and the Gray Market Importation (*Tribune of Political Science and Law*, No. 1, 1995); Legislation and Practice of China's Antidumping Law (*The Chinese Legal Science*, No. 6, 2000); WTO Agreements and Judicial Review (*The Chinese Legal Science*, No. 2, 2003); WTO: A Self-contained Legal System (*Journal of International Economic Law*, No. 11, 2004, Peking University Press); New Development of Bilateral Free Trade Agreements, *Asia Law Review*, Vol. 2, No. 1, June, 2005; Civil and Commercial Dispute Settlement between Two Shores and Four Regions, *Law Science Magazine*, No. 3, 2006; Social Responsibilities of Transnational Corporations, *Frontiers of Law in China*, July 2007, 2 (3); Contributions of the Independence of the European Courts of Justice to the Process of the Integrity of Europe, *Contemporary Law Review*, No. 2, 2008; Comments upon the Implementation of WTO 《Agreement on Agriculture》 and Its Trade Rules, *Journal of Political Science and Law*, No. 5, 2008 and No. 6, 2008.

Liao Yixin, Professor of School of Law, Director of Center for International Tax Law and Comparative Taxation, Xiamen University. The principal works are: *Chinese Tax Law* (Joint Publishing (H. K.) Co. Ltd., 1999), *International Tax Law* (Peking University Press, 2001), *Problems of International Economic Law* (Higher Education Press, 2002). The representative articles include "Economic Globalization and the Science of International Economic Law" in *Journal of Xiamen University*, No. 3, 2000; "On the Characterization of Electronic Commerce Transactions for Turn-over Tax Purpose" in *Science of Law*, No. 3, 2005 and "A Review on the Reform of China's Unification of Corporate Income Tax Systems" published in *Chinese Legal Science*, No. 4, 2007.

Zhao Xiuwen, LL. D, Professor of Renmin University of China Law School, Director of International Arbitration Institute, Arbitrator of China International Economic and Trade Arbitration Commission (CIETAC) and the Arbitration and Conciliation Center of the World Intellectual Property Organization (WIPO), as well as MCI Arb, the Chartered Institute of Arbitrators (CIA). The representative works are: *International Commercial Arbitration and its Applicable Law* (Peking University Press, 2002), *Hong Kong Arbitration System* (People's Press in Henan Province, 1997)

and translation work; *Clive M. Schmitthoff's Select Essays on International Trade Law* (China Encyclopedia Press, 1993). The academic essays are “*The Study of the International Commercial Agency System*”, “*On the Separability of Arbitration Clause*” and “*Reforming Chinese Arbitration Law and Practices in the Global Economy*” published on the *Chinese Legal Science*, No. 3, 1993, *CASS Journal of Law*, No. 4, 1997 and *University of Dayton Law Review*, Vol. 31: 3, 2006.



面向 21 世纪课程教材



普通高等教育“十一五”
国家级规划教材

本书荣获 2002 年全国普通高等
学校优秀教材二等奖

目 录

第一篇 导 论

第一章 国际经济法概述	(1)
第一节 国际经济法的概念与体系	(1)
第二节 国际经济法的历史发展	(11)
第三节 国际经济法的渊源	(17)
第四节 国际经济法的基本原则	(22)
第五节 国际经济法学及其研究方法	(25)
第二章 国际经济法的主体	(28)
第一节 概述	(28)
第二节 跨国公司	(34)
第三节 国际经济组织	(46)

第二篇 国际贸易法律制度

第三章 国际贸易法概述	(53)
第一节 国际贸易法的概念、调整范围、渊源和发展	(53)
第二节 施米托夫与国际贸易法学	(57)
第四章 国际货物贸易法	(62)
第一节 国际货物买卖的法律	(62)
第二节 国际货物买卖合同	(71)
第三节 卖方和买方的义务	(84)
第四节 违反合同的补救方法	(87)
第五节 货物所有权与风险的转移	(90)
第五章 国际货物运输与保险	(95)
第一节 国际海上货物运输	(95)
第二节 国际航空货物运输	(106)
第三节 国际铁路货物运输	(109)
第四节 国际多式联运	(112)
第五节 国际货物运输保险	(116)
第六章 国际技术贸易法	(122)
第一节 国际技术贸易概述	(122)

第二节 国际许可协议	(125)
第三节 知识产权的国际保护	(136)
第七章 国际服务贸易法	(163)
第一节 国际服务贸易的概念与特征	(163)
第二节 乌拉圭回合与《服务贸易总协定》	(165)
第八章 政府管理贸易的法律与制度	(172)
第一节 政府管理贸易的法律与制度概述	(172)
第二节 政府管理贸易的法律与制度的经济学思考	(173)
第三节 无条件最惠国待遇与有条件最惠国待遇原则的 历史分析	(188)
第四节 政府管理贸易的国内法制度	(195)
第五节 世界贸易组织多边贸易管理的法律制度	(200)

第三篇 国际投资法律制度

第九章 国际投资法概述	(225)
第一节 国际投资与投资环境	(225)
第二节 国际投资法的概念、体系与作用	(228)
第三节 建立国际投资新秩序的若干法律纷争问题	(232)
第十章 国际投资的法律形式	(237)
第一节 合资经营企业	(237)
第二节 合作经营企业	(241)
第三节 外资企业	(244)
第四节 国际合作开发与建设	(246)
第十一章 资本输入国外国投资法	(254)
第一节 外国投资法概述	(254)
第二节 外资进入的条件	(259)
第三节 对外资经营活动的管理	(264)
第四节 对外资的保护与鼓励	(268)
第十二章 资本输出国海外投资法制	(273)
第一节 海外投资的鼓励与管理	(273)
第二节 海外投资保险制度	(277)
第三节 中国对境外投资的管理与保护	(284)
第十三章 促进与保护投资的国际法制	(289)
第一节 双边投资条约与区域性自由贸易协定	(289)
第二节 多边投资担保机构公约	(297)

第三节 世界贸易组织有关投资的协议	(304)
-------------------------	-------

第四篇 国际金融法律制度

第十四章 国际金融法概述	(309)
第一节 国际金融法的概念	(309)
第二节 国际金融新秩序与国际金融法	(315)
第三节 国际金融法的课程体系与重要性	(326)
第十五章 国际商业银行贷款与法律	(331)
第一节 国际商业银行定期贷款与法律	(331)
第二节 国际银团贷款及其法律	(341)
第十六章 国际项目融资与国际债券的法律问题	(349)
第一节 国际项目融资与法律	(349)
第二节 国际债券发行与法律	(358)
第十七章 国际股票法律制度	(366)
第一节 国际股票发行制度	(366)
第二节 国际股票上市与交易法律制度	(385)
第十八章 国际支付与结算法律制度	(402)
第一节 国际支付系统	(402)
第二节 票据支付与法律	(405)
第三节 银行信用证融资付款与法律	(410)
第四节 国际网上支付系统	(413)
第十九章 国际金融监管	(418)
第一节 国际银行监管	(418)
第二节 国际证券市场监管	(425)
第三节 国际金融交易中的外汇管理	(432)
第四节 次贷引发的金融危机与金融监管	(441)

第五篇 国际税收法律制度

第二十章 国际税法概述	(447)
第一节 国际税法的产生和发展	(447)
第二节 国际税法的概念和国际税收法律关系的特征	(451)
第三节 国际税法的宗旨和原则	(456)
第二十一章 税收管辖权与所得税法律制度	(459)
第一节 税收管辖权概述	(459)
第二节 个人所得税法律制度	(464)

第三节	企业所得税法律制度	(470)
第二十二章	国际重复征税与国际税收协定	(485)
第一节	税收管辖权冲突——国际重复征税	(485)
第二节	国际税收协定	(488)
第二十三章	跨国所得和财产价值课税冲突协调	(499)
第一节	跨国营业所得征税权冲突的协调	(499)
第二节	跨国劳务所得征税权冲突的协调	(504)
第三节	跨国投资所得征税权冲突的协调	(508)
第四节	跨国不动产所得、财产收益以及财产价值的征税协调	(510)
第二十四章	避免国际重复征税的方法	(513)
第一节	概述	(513)
第二节	免税方法	(514)
第三节	抵免方法	(515)
第四节	税收饶让抵免	(523)
第二十五章	国际逃税与避税	(525)
第一节	国际逃税与避税概述	(525)
第二节	国际逃税与避税的主要方式	(526)
第三节	管制国际逃税与避税的国内法措施	(530)
第四节	防止国际逃税与避税的国际合作	(535)

第六篇 国际经济争议解决法律制度

第二十六章	国际经济争议解决法律制度概述	(541)
第一节	国际经济争议的种类及其解决方法	(541)
第二节	解决国际商事争议的司法方法	(543)
第三节	解决国际商事争议的非司法方法	(551)
第二十七章	国际商事仲裁	(556)
第一节	概述	(556)
第二节	国际商事常设仲裁机构及其作用	(562)
第三节	国际商事仲裁协议	(566)
第四节	仲裁庭及其管辖权限	(569)
第五节	国际商事仲裁的适用法律	(575)
第六节	仲裁裁决及其效力	(583)
第七节	外国仲裁裁决的承认与执行	(589)
第二十八章	世界贸易组织的争议解决机制	(592)
第一节	WTO 争议解决机制的起源与发展	(592)

第二节	WTO 争议解决机制的主要内容及其特点	(594)
第三节	中国对 WTO 争议解决机制的利用	(605)
第二十九章	国家与他国国民间投资争议的解决	(612)
第一节	国家与他国国民间投资争议的特点及其解决	(612)
第二节	解决投资争议国际中心	(613)
第三节	中国与外国投资者争议的解决	(617)
主要参考文献		(619)
后 记		(620)