

马克思主义理论研究
和建设工程重点教材

国际经济法学

《国际经济法学》编写组

教育出版社

马克思主义理论研究
和建设工程重点教材

国际经济法

《国际经济法》编写组

主 编 余劲松

副主编 莫世健 左海聪

高等教育出版社·北京

图书在版编目(CIP)数据

国际经济法学 / 《国际经济法学》编写组编. -- 北京: 高等教育出版社, 2016.11 (2017.1 重印)
ISBN 978-7-04-045926-5

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

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 226290 号

责任编辑 姜 洁
责任校对 刘 莉

封面设计 王 鹏
责任印制 韩 刚

版式设计 于 婕

出版发行 高等教育出版社
社 址 北京市西城区德外大街 4 号
邮政编码 100120
印 刷 北京汇林印务有限公司

开 本 787mm×960mm 1/16
印 张 34
字 数 500 千字
购书热线 010-58581118

咨询电话 400-810-0598
网 址 <http://www.hep.edu.cn>
<http://www.hep.com.cn>
网上订购 <http://www.hepmall.com.cn>
<http://www.hepmall.com>
<http://www.hepmall.cn>
版 次 2016 年 11 月第 1 版
印 次 2017 年 1 月第 2 次印刷
定 价 49.00 元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换

版权所有 侵权必究

物 料 号 45926-00

马克思主义理论研究和建设工程重点教材

教育部马克思主义理论研究和建设工程重点教材审议委员会委员、审议专家

(以姓氏笔画为序)

马 敏	王一川	王浦劬	韦建桦	杜玉波
李 龙	李 捷	李卫红	杨 河	杨圣敏
杨春贵	杨慧林	沈晓明	张 力	陈 炎
陈宝生	林尚立	郑杭生	胡树祥	胡培兆
胡德坤	逢锦聚	娄成武	洪银兴	袁贵仁
顾海良	徐显明	黄 进	韩 震	韩大元
童庆炳	谢维和	雷跃捷		

《国际经济法》教材编写课题组

首席专家 余劲松 莫世健 左海聪

主要成员 (以姓氏笔画为序)

孔庆江	石静霞	刘 笋	张庆麟	金美蓉
梁丹妮	韩立余	韩 龙	廖益新	

目 录

绪 论	1
一、国际经济法学的研究对象	1
二、国际经济法学的性质及其地位	2
三、国际经济法学的历史发展	4
四、学习国际经济法学的意义和方法	8
五、本教材的框架体系	11

第一编 国际经济法概述

第一章 国际经济法基础理论	15
第一节 国际经济法的概念与特征	15
一、国际经济法的概念	15
二、国际经济法各类规范的历史发展	19
三、国际经济法的特征及与相邻部门法的关系	22
第二节 国际经济法的主体	23
一、自然人与法人	23
二、国家与单独关税区	27
三、政府间国际经济组织	29
第三节 国际经济法的渊源	33
一、国际法方面的渊源	33
二、国内法方面的渊源	36
第四节 国际经济法的基本原则	37
一、国家经济主权原则	37
二、公平互利原则	38
三、国际合作以谋发展原则	39

第二章 变动中的国际经济法与国际经济秩序	42
第一节 经济全球化背景下国际经济法的变动与发展	42
一、国际法规制范围的扩大与作用的增强	43
二、国际商事实体法统一化步伐的加快	44
三、国际经贸争端解决机制的强化	45
第二节 国际经济法与国际经济秩序改革	46
一、多哈回合与世界贸易组织体制的改革与发展	47
二、区域经济合作协定的发展与影响	51
三、国际货币金融秩序的改革	54
四、国际投资法律秩序的变革	60
五、中国在国际经济秩序改革中的地位与作用	63

第二编 国际货物买卖法

第三章 国际货物买卖合同法	69
第一节 国际货物买卖合同及相关规则	69
一、国际货物买卖合同	69
二、国际货物买卖合同的相关规则	70
三、主要国际贸易术语	76
第二节 国际货物买卖合同的成立	82
一、要约	82
二、承诺	85
第三节 国际货物买卖合同的履行	87
一、卖方的义务	87
二、买方的义务	91
三、货物风险的转移	92
第四节 国际货物买卖中的违约与救济	94
一、违约及其救济方法	94
二、卖方的救济方法	100

三、买方的救济方法	101
第四章 国际货物运输和保险法	104
第一节 国际海上货物运输法	104
一、海运合同及相关规则	104
二、海运单证	112
三、承运人责任	115
四、托运人/货方责任	117
第二节 国际航空货物运输法	118
一、国际航空货物运输公约	118
二、运输单证	121
三、运输当事人的权利与义务	122
第三节 国际陆路货物运输法	124
一、国际铁路货物运输公约	124
二、国际公路货物运输公约	130
第四节 国际多式联运法律体系	131
一、多式联运方式及法律规则	131
二、多式联运的法律适用	133
第五节 国际货物运输保险法	133
一、保险合同	133
二、适用法律	135
三、常用保险条款	136
第五章 国际贸易支付法	140
第一节 国际贸易支付中的汇票	140
一、汇票含义	140
二、汇票行为	140
第二节 汇付与托收	143
一、汇付	143

二、托收	145
第三节 信用证	148
一、信用证的概念及其种类	148
二、信用证参与人及其权利义务关系	152
三、信用证欺诈及救济	157
第四节 国际保理	159
一、国际保理概述	159
二、国际保理各方当事人的权利义务关系	161

第三编 国际贸易管理与世界贸易组织法

第六章 国际货物贸易管理法	169
第一节 贸易待遇制度	170
一、最惠国待遇	170
二、国民待遇	172
三、特殊差别待遇	174
四、中国入世议定书有关非歧视待遇的承诺	175
第二节 关税及相关制度	176
一、约束关税	176
二、海关估价	178
三、原产地规则	179
第三节 非关税措施	180
一、进出口数量限制	181
二、进口许可程序	182
三、动植物卫生检疫措施	183
四、技术性贸易壁垒	185
第四节 贸易救济措施	187
一、贸易救济措施的性质	187
二、反倾销措施	188

三、反补贴措施	191
四、保障措施	195
第五节 其他贸易制度	198
一、农产品贸易制度	198
二、政府采购制度	200
第六节 义务例外制度	202
一、义务例外的类型与性质	202
二、关税与贸易总协定的一般例外和安全例外	204
 第七章 国际服务贸易管理法	206
第一节 服务贸易及法律框架	206
一、服务贸易定义	206
二、《服务贸易总协定》及其适用范围	208
第二节 《服务贸易总协定》的一般纪律与义务	213
一、最惠国待遇	214
二、服务贸易的国内监管	216
三、一般例外与安全例外	217
四、其他一般义务与纪律	218
第三节 《服务贸易总协定》中的具体义务与纪律	220
一、市场准入	221
二、国民待遇	223
三、具体承诺表	226
 第八章 知识产权的国际保护与技术贸易管理法	229
第一节 知识产权的国际保护	229
一、知识产权保护的国际公约	229
二、世界贸易组织《与贸易有关的知识产权协定》	241
三、知识产权国际保护的例外	249
第二节 基于知识产权的技术贸易及其管理	251

一、基于知识产权的技术贸易	251
二、技术贸易管理	256

第四编 国际投资法

第九章 国际投资的法律形式	263
第一节 外商投资企业与外国公司分支机构	263
一、外商投资企业	264
二、外商投资合伙企业	267
三、外国公司的分支机构	269
四、企业形成的方式：新设与并购	271
第二节 政府与外国投资者合作开发与建设	272
一、国际合作开发概述	272
二、国际特许协议	276
三、私人融资建设基础设施项目的法律问题	279
第十章 国际投资的国内法制	284
第一节 外国投资的管理与保护制度	284
一、外资准入的一般审查制度	284
二、外资并购的反垄断审查与国家安全审查	288
三、对外资的鼓励与保护	295
第二节 对外投资的管理和保护制度	299
一、对外投资的管理	299
二、对外投资的鼓励与保护	302
三、海外投资保险制度	303
第十一章 促进与保护投资的国际法制	309
第一节 双边投资条约与区域性协定投资规则	309
一、国际投资协定的类型	309

二、投资待遇	314
三、投资安全与汇兑保证	321
四、投资争端解决	324
第二节 多边投资担保机构公约	324
一、公约的产生及意义	324
二、公约的主要内容	326
第三节 世界贸易组织有关投资的协定	330
一、《与贸易有关的投资措施协定》	330
二、《服务贸易总协定》	332

第五编 国际货币金融法

第十二章 国际货币法	337
第一节 货币与货币主权	337
一、货币的法律特性	337
二、货币主权	340
第二节 国际货币制度	343
一、概述	343
二、国际收支平衡制度	348
三、外汇管理制度	350
四、汇率制度	355
五、特别提款权制度	358
第十三章 国际银行法	361
第一节 国际商业贷款	361
一、国际商业贷款协议核心条款	362
二、国际银团贷款	366
三、项目融资	372
四、国际贷款担保	374

第二节 国际银行监管	380
一、国际银行监管与巴塞尔委员会	380
二、巴塞尔委员会有关国际银行监管标准的主要规则	382
三、国际银行监管合作	390
第十四章 国际证券法	395
第一节 国际证券发行与交易	395
一、国际证券及其基础性法律制度	395
二、跨境直接发行	401
三、存托凭证	406
第二节 国际证券监管合作	413
一、国际证券监管合作概述	413
二、双边证券监管合作	414
三、多边证券监管合作	415

第六编 国际税法

第十五章 税收管辖权与避免国际重复征税	423
第一节 税收管辖权	423
一、税收管辖权的概念	423
二、居民税收管辖权	424
三、所得来源地税收管辖权	426
第二节 国际重复征税	427
一、国际重复征税产生的原因	427
二、国际重复征税的概念	428
第三节 国际税收协定	431
一、国际税收协定的概念和效力范围	431
二、国际税收协定的主要内容	435
三、国际税收协定与缔约国国内税法的关系	438

第四节 跨国所得的征税协调	441
一、跨国营业利润的征税协调	441
二、跨国个人劳务所得征税权冲突的协调规则	445
三、跨国投资所得征税权冲突的协调	448
四、跨国不动产所得、财产收益和其他所得征税权冲突的 协调	450
第五节 消除国际重复征税的方法	452
一、免税法	452
二、直接限额抵免法	453
三、间接限额抵免方法	456
四、税收饶让抵免	458
 第十六章 防止国际逃税与避税	461
第一节 国际逃税与避税概述	461
第二节 国际逃税与避税的主要方式	463
一、国际关联企业滥用转移定价交易避税	463
二、利用避税港基地公司避税	464
三、资本弱化避税	465
四、滥用国际税收协定避税	466
第三节 规制国际逃税和避税的国内税制	467
一、关联企业的转让定价税制	468
二、受控外国公司税制	469
三、资本弱化税制	470
四、一般反避税规则	472
第四节 防止国际逃税与避税的国际合作	473
一、在国际税收协定中设置反滥用协定条款	473
二、通过税收协定建立国际税收情报交换制度	475
三、国际税款征收协助	476
四、全球合作应对税基侵蚀和利润转移的行动计划	477

第七编 国际经济贸易争端解决

第十七章 国际经济贸易争端解决	483
第一节 国际商事争端解决方式	483
一、选择性争端解决方式	483
二、国际商事仲裁	487
三、国际民商事诉讼	493
第二节 国家与他国国民间投资争端解决机制	497
一、国家与他国国民间投资争端解决的主要方式	497
二、解决投资争端国际中心 (ICSID)	498
三、中国关于国家与他国国民投资争端解决的立场与实践	503
第三节 世界贸易组织的争端解决制度	508
一、世界贸易组织争端解决机制及其特点	508
二、争端解决程序	510
三、中国关于世界贸易组织争端解决的立场与实践	514
阅读文献	516
国际机构译名对照表	518
国际公约和国际惯例译名对照表	520
后 记	526

绪 论

一、国际经济法学的研究对象

国际经济法学作为法学的一个重要分支,是以国际经济法为研究对象的一门学科。

随着生产和科技的发展,国际经济交往与合作也必然会日趋广泛,各国经济联系也必然更为密切。早在一百多年前,马克思、恩格斯在《共产党宣言》中就曾指出:“资产阶级,由于开拓了世界市场,使一切国家的生产和消费都成为世界性的了。……过去那种地方的和民族的自给自足和闭关自守状态,被各民族的各方面的互相往来和各方面的互相依赖所代替了。”^① 列宁也曾指出:“社会主义共和国不同世界发生联系是不能生存下去的,在目前情况下应当把自己的生存同资本主义的关系联系起来。”^② “二战”后,国际经济交往更为广泛,国际合作日趋加强,尤其是自 20 世纪 80 年代以来,经济全球化得以迅速发展,商品、服务、资本、技术、人员的跨国流动,使得世界各国经济间相互联系更为紧密。经济全球化深入发展,把世界各国利益和命运更加紧密地联系在一起,形成了你中有我、我中有你的利益共同体。

国际经济交往与合作必然会产生广泛复杂的国际经济关系,也即马克思所说的“生产的国际关系”。在这种国际经济关系中,既有私人间的国际商事交易关系,也有政府对私人交易实施的经济管理关系,还有国家间经济合作与协调关系。要促进和发展国际经济交往与合作,就需要有相关的法律制度和规则来妥善调整各种国际经济关系。

国际经济法就是调整国际经济关系的法律规范的总和。例如,对于国际贸易关系来说,不仅需要合同法、买卖法等私法规则来调整私人当事人

① 《马克思恩格斯选集》第 1 卷,人民出版社 2012 年版,第 404 页。

② 《列宁专题文集·论社会主义》,人民出版社 2009 年版,第 387 页。

间的国际商事交易关系,而且国家也需要通过对外贸易法等公法规则来调整对外贸易关系,维护其对外贸易秩序;同时,在国际层面上,人们在长期的国际交易实践中形成的国际贸易惯例,以及国家间为促进国际贸易合作而缔结的国际条约,也在调整国际贸易关系中发挥着重要作用。

国际经济法学的研究范围包括:国际经济活动中的各种法律关系、法律行为、法律责任;各类国际经济法律规范及其调整机制与原理,包括其功能、效力、作用、价值;国际经济法律规范的产生、发展变化及规律,以及这些法律规范间的内在联系和相互作用等。

二、国际经济法学的性质及其地位

对于国际经济法学的性质和地位,学术界存在着争论。这种争论源自国际经济法调整对象问题上的分歧,因为一定的法律科学总是以特定的法律体系作为其研究对象的,两者间有着紧密的联系。概括来说,根据对国际经济法调整对象的狭义理解与广义理解,学术界对国际经济法学的看法大致可分为两派。

一派意见认为,国际经济法学是国际公法学的一个分支。持这种观点的主要是欧洲的一些学者,因为欧洲学者长期以来秉持传统法学分科的思维方式,倾向于按照公法与私法的分类来划分法学部门。在欧洲的某些国际公法学者看来,国际经济交往的发展使得调整国家间经济关系的法律规范日益增多,并成为国际公法的一个新的分支。例如,英国学者施瓦曾伯格认为,国际经济法是国际公法的一个特别分支,是关于自然资源的所有与开发、商品的生产和销售、货币与金融、与此有关的其他业务以及从事上述活动的实体的组织及其法律地位的法律规范。因此,国际经济法包括两大部分,一是国家间经济活动的条约,如通商条约、贸易协定、支付协定等,一是国际经济组织法。^①在持这种观点的学者看来,既然国际经济

^① See G. Schwarzenberger, *The Principles and Standards of International Economic Law* (《国际经济法的原则与标准》), Hague, Recueil Des Cours, 117 (1966), p. 7. See also D. Carreau, P. Julliard, T. Flory, *Droit International économique* (《国际经济法》), 2nd ed., Paris, 1980.

法是国际公法的一个分支，那么它就是国际公法学的研究范围。

另一派意见认为，国际经济法学是一个新兴的、独立的法学部门。持这种观点的学者认为，作为国际经济法学研究对象的国际经济法，不是经济的“国际法”，而是调整一切跨越国境而发生的经济关系的法律规范的总和，其内容不仅包括国际法规范（条约等），而且还包括国内立法中的涉外法律规范。持这种观点的主要是美国学者，因为美国学者不拘泥于传统的法学分科，注重从实际出发来研究国际经济法。美国学者杰塞普在“二战”后率先提出“跨国法”的概念，其跨国法“广泛地包括适用于调整一切跨越国境而发生的事件和行为的法律”。^①此后，哈佛大学的斯丹纳和瓦茨教授编写的《跨国法律问题》和《跨国商务问题》，也是从“跨国”视角出发，讨论跨国交往所涉及的公法和私法、国际法和国内法等方面的问题。^②纽约大学的罗文费德教授主持编写的6卷本《国际经济法》系列教材，从综合国际法和国内法的角度，分别论述了国际贸易、国际投资、国际货币金融、国际税收等方面的法律问题。^③我国以姚梅镇教授为代表的一些国际经济法学者也主张打破传统的法学分科来研究国际经济法，认为国际经济法是“国际社会中的经济关系和经济组织的国际法和国内法规范的总称，是一个新兴的独立的法的部门”。^④

我国国际经济法学界主流观点以及本教材采纳后一种意见，即国际经

① P. Jessup, *Transnational Law* (《跨国法》), Yale University Press, 1956.

② Steiner & Vagts, *Transnational Legal Problems* (《跨国法律问题》), The Foundation Press, Inc., 1968; D. F. Vagts, *Transnational Business Problems* (《跨国商务问题》), The Foundation Press, Inc., 1986.

③ A. Lowenfeld, *International Economic Law: Vol. I, International Private Trade* (《国际经济法》: 卷一, 《国际私人贸易》, 1981); *Vol. II, International Private Investment* (卷二, 《国际私人投资》, 1982); *Vol. III, Trade Controls for Political Ends* (卷三, 《为政治目的实施的贸易管制》, 1983); *Vol. IV, The International Monetary System* (卷四, 《国际货币制度》, 1984); *Vol. V, Tax Aspects of International Transaction* (卷五, 《国际交易的税收问题》, 2nd ed. 1984); *Vol. VI, Public Controls on International Trade* (卷六, 《国际贸易的政府管制》, 1983); Matthew Bender.

④ 姚梅镇:《国际经济法是一个独立的法学部门》,《中国国际法年刊》(1983年卷),中国对外翻译出版公司1984年版,第373—385页。