

2023 秋季学期《国际经济法》课程

期末考试（网考）重点知识

第一章 绪论

1. 国际经济法的概念与调整范围

【第一节，二、】国际经济法的调整范围包括：①国际贸易法律关系，包括货物贸易、技术贸易和服务贸易；②国际投资的法律关系；③国际货币与金融的法律关系；④国际税收的法律关系；⑤国际竞争与反垄断；⑥有关国际经济组织及其交往的法律关系；⑦国际经济贸易争端的解决。

2. 国际经济法一般主体

【第三节，一、】

- （一）自然人（个人）
- （二）法人
- （三）国际组织
- （四）国家

3. 跨国公司的企业特征

【第三节，二、】跨国公司具有以下特征：

（1）经营活动具有跨国性。跨国公司通常以一个国家为基地设立母公司，同时又在其他一个或多个国家设立不同的实体，接受母公司的管理、控制和指挥，从事各种经营活动。

（2）具有全球性经营战略。跨国公司的母公司在制定经营方案时，通常从跨国公司的整体利益出发，制定其在全球范围内的生产、销售和经营策略。

（3）由不同实体（通常包括母公司、子公司、分公司）组成。母公司具有核心决策权，对跨国公司的其他实体拥有高度集中的管理权。跨国公司的经营战略由母公司制定并实施。

（4）内部实体之间具有相互联系性。跨国公司由设立于不同国家的若干实体组成，各实体之间存在着不同程度的联系。

（5）跨国公司利益与跨国公司营业地所在国利益之间的冲突性。跨国公司的营业所在地是指跨国公司的诸实体开展营业活动的母国及东道国。母国是指母公司所在的国家，东道国是指母公司以外的其他实体所在的国家。

4. 国际经济法的渊源

【第四节】

- （一）国际条约
- （二）国际商业惯例
- （三）国内立法
- （四）国际组织决议

5. 国际经济法的基本原则

【第四节】

- (一) 可持续发展原则
- (二) 国家对天然财富与资源的永久主权原则
- (三) 经济合作以谋求发展原则
- (四) 公平互利原则

第二章 国际货物买卖法

1. CISG 公约适用范围— (1) 营业地 (2) 货物类型 (3) 合同不涉及的问题

【第一节，二、国际货物买卖的国际公约，(二) 联合国《国际货物买卖合同公约》】

按《国际货物买卖合同公约》规定，《公约》适用于：

- (1) 缔约国中营业地分处不同国家的当事人之间的货物买卖。
- (2) 由国际私法规则导致适用某一缔约国法律。

(3) 货物买卖。所谓货物，各国法律有不同规定，通常指有形动产，包括尚待生产与制造的货物。《公约》用排除法，列举了不适用公约的货物买卖：①股票、债券、票据、货币和其他投资证券的交易；②船舶、飞机、气垫船的买卖；③电力的买卖；④卖方的主要义务在于提供劳务或其他服务的买卖。

(4) 就买卖合同而言，《公约》仅适用合同的订立和买卖双方的权利、义务，而不涉及：①合同的效力，或其任何条款的效力或惯例的效力；②合同对所有权的影晌；③货物对人身造成伤亡或损害的产品责任问题。

2. 国际贸易术语的分类：适用海运和内河水运的 4 个贸易术语与适用任何运输

方式的 7 个贸易术语

【第二节，一、概述，(二) 主要内容】

《国际贸易术语解释通则®2010》把 11 个贸易术语分为两类：

一类是适用于任何单一运输方式或多种运输方式的 7 个贸易术语，即 EXW、FCA、CPT、CIP、DAT (2020 年版改为 DPU)、DAP、DDP；

另一类是仅适用于海运和内河水运的 4 个贸易术语，即 FAS、FOB、CFR、CIF，分别按 E、F、C、D 分组。这些贸易术语既适用于国内贸易，也适用于国际贸易。

3. EXW 卖方责任

【第二节，一、概述，(二) 主要内容】

EXW [Ex Works (named place)]，意思是工厂交货（指定地点）。使用这一贸易术语的合同中，卖方的责任最小。

卖方的责任是：

- ①在其所在地（工厂或仓库）把货物交给买方处置，无须装货，即履行交货义务；
- ②承担交货前的风险和费用；
- ③自费向买方提交与货物有关的单证或相等的电子单证。

买方的责任是：

- ①自备运输工具并负责装货，将货物运至预期的目的地；
- ②承担卖方交货后的风险和费用；
- ③自费办理出口和进口结关手续等。

当买方无力办理出口清关手续时，不宜选用这一贸易术语。

4. FOB 术语：出口清关是哪一方的责任，风险转移时间，买方和卖方各自的 知义务等

【第二节，一、概述，（二）主要内容】

FOB 意思是船上交货（指定装运港），如果采用 F 组（包括 FOB、FAS、FCA）贸易术语，**卖方的义务是：**

- ①在指定的装运港履行交货义务；
- ②承担交货前的风险和费用；
- ③自费办理货物的出口结关手续；
- ④自费向买方提交与货物有关的单证或相等的电子单证。

买方的义务是：

- ①自费办理货物运输和保险手续并支付费用；
- ②承担卖方交货后的风险和费用；
- ③自费办理货物的进口和结关手续等。

在 F 组中应当注意的是：

①FAS、FOB 这两个贸易术语交货地点不同，因此风险和费用的划分不同。FAS 是以卖方在指定装运港买方指定的船边（货在码头上或驳船上）履行交货义务，此时风险和费用由卖方转移给买方；**FOB 则以装运港货物是否装船作为界线。**

②FAS、FOB 适用于海运和内河航运，但如是集装箱运输，则应选用 FCA 术语。

③FOB 术语中涉及两个充分通知：一个是买方租船后，应将船名、装货时间、装货地点给予卖方以充分通知；另一个是卖方在货物装船时要给买方以充分通知。在第一种情况下，如果买方未给予通知，或指定船只未按时到达，或未能按时受载货物，或比规定的时间提前停止装货，由此产生的货物灭失或损失应由买方承担。在第二种情况下，由于货物的风险是在装船时由卖方转移给买方的，因此，卖方在货物装船时必须通知买方，以便买方投保，否则，由于卖方未给予充分通知，导致买方受到损失应由卖方负责。

5. CIF 术语、CFR 术语：（1）CIF 术语下，保险哪一方购买、进口手续哪一方负责、风险转移点；（2）CIF 和 CFR 术语均是卖方负责运输并支付运费的术语；

（3）CFR 术语下卖方的通知义务与风险转移

【第二节，一、概述，（二）主要内容】

CIF 意思是成本、保险费加运费（指定目的港）。如果采用 C 组（包括 CFR、CIF、CIP、CPT）贸易术语，**卖方的责任是：**

- ①在指定的装运港履行交货义务；
- ②承担在装运港货物装船前的风险和费用；
- ③自费签订或取得运输合同，在 CIF 术语中，卖方还要自费签订或取得保险合同；
- ④自费办理货物出口及结关手续；
- ⑤向买方提交与货物有关的单据或相等的电子单证。

买方的责任是：

- ①在 CFR 术语中自费投保并支付保险费用；
- ②承担在装运港货物装船以后的风险和费用；
- ③自费办理货物进口的结关手续。

采用 C 组贸易术语应当注意的是：

在 CIF 术语中，替买方投保并支付保险费是卖方的一项义务。但是当双方未就保险条款和投保险别加以约定时，卖方只负责按伦敦保险业协会货物保险条款投保海上运输的最低险别。买方如要投保其他险别或特种险，应在合同中说明并自负该项加保费用。

在 CFR 术语中，未规定买方签订保险合同的义务。但在实践中，买方为了自己的利益需要签订保险合同，因此，卖方在货物装船后必须向买方发出已装船通知，以便买方投保或采取收取货物通常所需要的措施。

【第六节，二、货物风险的转移，（一）风险转移的原则】

（2）过失划分原则。从交货时间起，风险从卖方转移于买方。这一原则的适用有一个前提，即风险的转移是在卖方无违约责任的情况下。假若卖方发生违约行为，则上述原则不予适用。

6. DDP：风险转移界限

【第二节，一、概述，（二）主要内容】

DDP 意思是完税后交货（指定目的地）。如果采用 D 组（DAT（2020 年版改为 DPU）、DAP、DDP）贸易术语，卖方的责任是：

- ①将货物运至约定的港口或目的地运输终端。
- ②承担货物运至港口或目的地运输终端前的全部风险和费用。
- ③自费办理货物出口结关手续，交纳出口关税及其他税、费。在 DDP 术语中，还要自费办理货物的进口结关手续，交纳进口关税或其他费用。
- ④向买方提交与货物有关的单据或相等的电子单证。

买方的责任是：

- ①承担货物在目的地港口或运输终端交付后的一切风险和费用；
- ②在 DAT 和 DAP 术语中自费办理进口结关手续。

7. 《国际贸易术语解释通则®2020》以 DPU 替代 DAT

【第二节，二、《国际贸易术语解释通则®2020》对《国际贸易术语解释通则®2010》所做主要修改】

在 D 组贸易术语中，用 DPU 取代 DAT。

DAT 意思是运输终端交货（指定目的地港口或运输终端）。《国际贸易术语解释通则®2020》取消了这一贸易术语，代之以 DPU 意思是目的地卸货后交货。与 DAT 不同，DPU 强调目的地可以是包括目的地港口和运输终端在内的任何地方。和 DAT 一样，DPU 是唯一一个要求卖方在目的地交货前需履行卸货义务的贸易术语。卖方需要在目的地将货物卸下运输工具，交买方处置，完成交货和风险转移义务，为此卖方应确保其约定的交货地点准确且是能够卸货的地点。

8. 有效要约的条件

【第三节，一、国际货物买卖合同的成立，（二）要约与承诺】

一项有效的要约必须具备以下条件：

- （1）向一个或一个以上特定的人发出。

(2) 内容必须十分明确、肯定，一经对方接受，合同即告成立。所谓明确，即需要写明货物并明示或默示地规定数量和价格或规定如何确定数量和价格。如果要约中伴随有要约人的保留条件，也不能算有效的要约，只能算要约邀请，因为即使对方表示了承诺，合同仍然不能成立。

(3) 要约要送达受要约人。

9. 要约的撤回与撤销；要约不可撤销的情况

【第三节，(二) 要约与承诺，2. 要约的撤回与撤销】

根据要约理论，要约在送达受要约人时生效。

要约在生效前的收回称为撤回。各国法律都承认，要约发出以后，只要尚未送达于受要约人，要约人可以随时使用更为快捷的方法将其追回。也就是说，撤回要约的通知必须在要约到达受要约人之前，或者与要约同时送达受要约人，有关要约才可以撤回。

要约生效后的收回称为撤销。《公约》规定，在未订合同之前，只要撤销通知于受要约人发出承诺通知之前送达要约人，要约可以撤销。然而在合同成立前，写明或以其他方式表示要约是不可撤销的，则不能撤销；受要约人有理由信赖要约是不可撤销的，并本着这种信赖行事，则要约也不能撤销。

10. 要约的效力

【第三节】

要约于送达受要约人时生效。要约的撤回、撤销；受要约人的拒绝；要约的有效期已过等都可能影响要约的效力。

《公约》第 17 条“一项要约，即使是不可撤销的，于拒绝通知送达要约人时终止”

11. 有效承诺的要件--与要约内容保持一致（实质性变更）

【第三节】

一项有效的承诺必须满足以下条件：

(1) 承诺要由受要约人做出才生效力。

(2) 与要约的条件保持一致。按照传统的普通法理论，承诺应像镜子一样反射要约的条件。为了适应现代商业发展的需要，《公约》第 19 条第 2 款规定，承诺只要不在实质上变更要约的条件，而且要约人在合理的时间内未发出表示异议的通知，则仍可构成有效的承诺，其合同条件以通知内更改的为准。按照《公约》的规定，所谓实质上变更是指对有关货物的价格、付款、货物质量和数量、交货地点和时间、赔偿责任范围或解决争议等的添加或不同条件。

(3) 承诺应在要约有效的时间内做出。

(4) 承诺必须通知要约人才生效力。

12. 承诺生效时间

【第三节】

《联合国国际货物买卖合同公约》采纳了到达生效原则，《公约》第 18 条第 2 款规定，要约的承诺于表示同意的通知送达于要约人时生效。所谓送达，是指送交要约人的营业地、通信地址或惯常居所。按照同样的原则，撤回承诺的通知也于承诺送达要约人之前或同时生效。

我国外贸实践中的做法与《公约》的规定一致。但根据《民法典》的规定，通过函件、数据电文等形式订立合同的，如一方要求签订确认书时，则合同不是在收到承诺的函件、电

报、电传时成立，而是在确认书经双方签字后才能成立。

13. 合同的交货时间

【第三节，三、买卖双方的权利与义务，（一）卖方的义务】

在一般情况下，卖方应在合同中双方约定的时间（确定的日期或期间）提交货物。如果合同中没有约定，则根据《公约》的规定，即卖方应在订立合同后的一段合理时间内交货。所谓合理时间，按照一般的国际实践，是作为事实由法院根据货物的性质及合同的其他规定决定的。如果卖方在规定日期前交付货物，则买方有收取货物或拒绝收取货物的选择权。

14. 卖方的义务（尤其是知识产权担保及免责情况）

【第三节，三、买卖双方的权利与义务，（一）卖方的义务】

依据《联合国国际货物买卖合同公约》，卖方的义务主要包括：

1. 提交货物和单据的义务。

2. 卖方的担保义务：《联合国国际货物买卖合同公约》所规定的卖方担保义务主要包括两方面，即卖方对所交货物的质量保证和所有权保证。

（1）质量担保

（2）所有权担保

所有权担保又称追夺担保，是指卖方所提交的货物必须是第三者不能提出任何权利要求的货物。卖方在订立合同时应保证其所售货物的所有权不因存在买方所不知的瑕疵而被追夺。

当第三者根据工业产权或知识产权提出要求时，根据《公约》的规定，需具备两个条件：

①第三者的权利是依据合同预期的货物将要销往或使用的目的地国家或地区的法律取得的，在这种情况下，如果卖方知道或不可能不知道第三者的权利存在，则要承担责任；②第三者的权利是依据买方营业地所在国家的法律取得的，在这种情况下，不管货物销往哪个国家，也不管卖方是否知晓，卖方均要为侵犯第三者依据买方营业所在地国家的法律取得的专利权承担责任。

根据《公约》的规定，卖方的所有权担保责任在下列情况下可以免除：①买方同意在有第三方权利或要求的条件下接受货物；②买方在订立合同时知道或者不可能不知道第三者的知识产权主张和要求；③上述权利和要求的发生是由于卖方要按照买方提供的技术图样、图案、程序或其他规格；④在卖方不知晓的情况下，货物就销往目的地以外的国家；⑤当买方收到第三者的权利要求时，要及时通知卖方，如怠于通知，则免除卖方的所有权担保义务。

15. 买方的义务

【第三节，三、买卖双方的义务，（二）买方的义务】

根据《公约》的规定，买方有支付价款与接受商品（收取货物）的义务。

16. 合同的不可抗力条款

【第四节，九、不可抗力条款】

不可抗力是指因合同订立以后发生的当事人订立合同时不能预见的、不能避免的、人力不可控制的意外事故，导致合同不能履行或不能按期履行。遭受不可抗力一方可由此免除责任，而对方无权要求赔偿。

不可抗力条款的主要内容包括：不可抗力的含义、范围以及不可抗力引起的法律后果、当事人的权利义务等。就一般情况而言，不可抗力来自两个方面：自然条件和社会条件。前者如水灾、旱灾、地震、海啸、泥石流等，后者如战争、暴动、罢工、政府禁令等。

17. 根本违反合同与解除合同（或称宣告合同无效）

【第五节】

根据《公约》规定，当卖方不履行合同或《公约》义务构成根本违反合同时，买方可以宣布解除合同。

所谓根本违反合同，是指一方当事人违反合同的结果，使另一方蒙受损害，实际上剥夺了他根据合同规定有权期待得到的东西。其具体包括以下三项内容：①卖方不交付货物，延迟交货，交货不符或所有权有瑕疵；②卖方声明他不在规定的时间内履行交货义务；③在买方给予的宽限期届满后卖方仍不履行合同。

根据《公约》规定，买方宣布解除合同的声明，只有在向卖方发出通知时才发生效力。

值得注意的是，当卖方交付的货物中有部分符合合同时，买方应接受符合规定的部分；只有当卖方完全不交货或不按合同规定交货构成根本违反合同时，买方才能宣布整个合同无效。当卖方交货数量大于合同规定数量时，买方有选择权，可以全部接受，也可以拒绝多交部分。

此外，根据《公约》规定，买方享有要求损害赔偿的权利不因其行使采取其他救济办法的权利而丧失。也就是说，无论买方采用了实际履行并给予宽限期，还是减少价金或解除合同等救济方法，如果不足以弥补由于卖方违约造成的损失，买方仍可以继续要求损害赔偿。

18. 先期违约的概念与救济方式

【第五节，三、先期违约的法律效力】

先期违约是指在合同订立之后，履行期到来之前，一方表示拒绝履行合同的意图。

根据《公约》规定：如果订立合同后，另一方当事人由于下列原因显然将不履行其大部分重要义务：

- （1）他履行义务的能力或他的信用有严重缺陷。
- （2）他在准备履行合同或履行合同中的行为。

一方当事人可以中止履行义务，即在买方先期违约时，卖方可停止发货或对在途货物行使停运权；在卖方有先期违约情况时，买方可停止付款。

应当注意的是，中止履行并不意味着解除合同，对于买方来说，他可以一方面不付款或停止付款，另一方面要求卖方：①提供担保；②履行合同；③在履行期到来时，解除合同并就卖方违约要求损害赔偿。对于卖方来说，他可以一方面行使留置权、停运权，另一方面要求买方：①开出信用证，付款；②提供担保；③在付款日到来时，转售货物，并就差额向买方要求损害赔偿。

19. 分期履行合同下合同解除的问题

【第五节，三、先期违约的法律效力，（二）分割履行契约与先期违约】

当合同规定了批量交货和分期付款时，则合同的履行视为可分割的。

根据《公约》规定，当一方违反分批履约义务，另一方宣布解除合同时，应满足以下条件：

（1）如果一方当事人不履行对任何一批货物的义务，构成根本违反合同时，另一方当事人可以宣布合同对该批货物无效。也就是说，对该批货物的违反如不能构成对整个合同的根本违反，则合同当事人只能拒收该批货物而不能宣布整个合同无效。

（2）如果从该项违反可以推断：类似违反将发生于将来的几批交货，则受损失方可以取消合同。

（3）假如各批货物是相互依存的，不能单独用于双方当事人在订立合同时所设想的目

的，则买方在宣告合同对任何一批货物的交付为无效时，可以同时宣告合同对已交付的或今后交付的各批货物均无效。

20. 划分风险的目的

【第六节，二、货物风险的转移】

在国际货物买卖中，货物风险主要指货物在高温、水浸、火灾、盗窃、查封等非正常情况下发生的短少、变质或灭失等损失。划分风险的目的就是确立这些损失应当由谁来承担。

21. 风险转移时间——在途运输货物

【第六节，二、货物风险的转移，（二）风险转移时间】

《公约》规定，对在运输中出售的货物，原则上从订立合同时起，风险转移到买方承担。假如卖方通过买方转移运输单据作为交货依据，则从货物交付给签发载有运输合同单据的承运人时起，风险由买方承担。如果卖方在订立合同时已知道或理应知道货物已经损坏或遗失，而不将这一事实告知买方，则上述风险转移的原则不适用。由于《公约》采用的是所有权与风险转移分离的原则，因此，卖方保留控制货物处置权的单据，不影响风险的转移。

22. 汇票的概念

【第七节】【网考-选择题】

在国际贸易中，汇票是出口方开给进口方的，要求其在见票或见票后的一定时间内无条件支付一定金额的书面命令。

23. 跟单汇票的概念

【第七节】【网考选择题；纸考-选择题】

跟单汇票是指汇票的承兑或付款要以附有代表货物所有权的单据为条件的汇票。

24. 信用证--银行的责任

【第七节】

信用证是根据买卖合同开出的，但信用证开出以后就成了独立于买卖合同的另一个交易关系，银行只对信用证负责，只要卖方提交符合信用证规定的单据，在单单一致、单证一致的条件下，银行承担无条件付款的义务，对于买卖合同事后发生的修改、变更或撤销，除非通知银行改证，否则，银行只按信用证的内容办事。

此外，银行对由于任何通知、信件或单据在寄递过程中的迟误、遗失造成的后果，对电报、电传中失误、残缺、专门术语翻译或解释上的错误等概不负责；对由于天灾、骚乱、战争、罢工、停工及其他不可抗力造成的后果概不负责。

第三章 国际货物运输法

1. 提单的概念

【第一节】

提单是一种用以证明海上运输合同和货物已由承运人接管或装船，以及承运人保证凭以交付货物的单据。

2. 提单的作用

【第一节】【网考-多选题；纸考-选择题】

提单的作用有以下三点：

(1) 提单是托运人与承运人之间订有运输合同的凭证。在班轮运输中，当托运人与承运人之间已事先就货物运输订有货运协议（如订舱单），提单是双方运输合同的证明；如事先无货运协议，则提单就是双方订立的运输合同。当托运人把提单通过背书转让给第三者（如收货人），则在承运人和第三者之间，提单就是承运人和收货人之间的运输合同。

(2) 提单是承运人从托运人处收到货物的凭证。在班轮运输中，有权签发提单的是承运人（船长或其代理人），托运人将货物交给承运人后，承运人签发提单，证明承运人按提单上所列内容收到了货物，日后按提单所载内容向收货人交付货物。

(3) 提单是代表货物所有权的物权凭证。承运人在收到货物并签发提单之后，负有在目的地只向提单持有人交付货物的义务。谁持有提单，谁就有权提取货物。作为物权凭证，提单可以进行买卖和自由转让。

3. 提单的种类：清洁提单、指示提单等

【第一节，二、提单，（二）提单的种类】

“按实际情况签发提单是海上货物运输合同下承运人的基本义务”。

（1）已装船提单和收货待运提单

以货物是否装船为标准，提单分为已装船提单和收货待运提单。已装船提单指在货物装船以后，承运人签发的载明船名及装船日期的提单；收货待运提单指在集装箱运输时，承运人在收取集装箱货物以后，实际装船之前签发的表明货物已收妥待运的提单。

（2）以提单上是否有批注为标准，提单分为清洁提单和不清洁提单。

清洁提单指单据上无明显的声明货物及（或）包装有缺陷的附加条文或批注；不清洁提单指附有该类附加条款或批注的提单。根据《跟单信用证统一惯例》的规定，除非信用证明确规定可以接受者外，银行拒绝接受不清洁提单。此外，不清洁提单也难于作为物权凭证自由转让。在国际贸易实践中，银行或买方或提单的受让人只接受已装船清洁提单。

（3）按收货人抬头的不同，提单分为记名提单、不记名提单和指示提单。

记名提单指托运人指定特定人为收货人的提单。这种提单不能通过背书方式转让，故也称作“不可转让提单”。

不记名提单指托运人不具体指定收货人，在收货人一栏只填写“交与持票人”（To bearer）字样，故又称作“空白提单”。这种提单不经背书即可转让，凡持票人均可提取货物，在国际贸易中因风险太大而很少使用。

指示提单指托运人在收货人栏内填写“凭指示”（To order）或“凭某人指示”（To order of...）字样。指示提单通过背书可以转让，故又称作“可转让提单”，在国际贸易中得到普遍使用。

4. 关于提单运输的国际公约有哪些

【第一节，二、提单，（四）关于提单运输的四个国际公约】

《海牙规则》《维斯比规则》和《汉堡规则》是目前调整国际海上货物运输的三个重要的国际公约。

5. 《海牙规则》承运人的责任（适航的含义、适航的时间）

【第一节】

《海牙规则》第3条规定了承运人必须履行的最低限度责任：

①承运人须在开航前和开航时恪尽职责使船舶适航。其具体含义有：

- a. 在开航前与开航时使船舶适于航行；
- b. 船员的配备、船舶装备和供应适当；
- c. 船舶要适合货物的安全运送和保管。

②适当和谨慎地装载、搬运、配载、运送、保管、照料和卸载所运货物。

根据《海牙规则》的规定，凡是在合同中约定解除或减轻承运人依《海牙规则》承担上述责任义务的条款一律无效。

6. 《海牙规则》-承运人责任制度、责任起讫

【第一节】

《海牙规则》实行的是承运人的不完全过失责任。

按照《海牙规则》第1条第5项的规定，承运人的责任是从货物装上船起至卸下船止的整个期间。当使用船上吊杆装卸货物时，指从装货时吊钩受力开始至货物卸下船、脱离吊钩为止的整个期间，即实行“钩到钩原则”；当使用岸上吊杆装卸货物时，则是货物从装运港越过船舷时起至卸货港越过船舷为止的整个期间，即实行“舷到舷原则”。

7. 《海牙规则》承运人的免责事项

【第一节】

《海牙规则》第4条第2款和第4款列举了18种情况下免除承运人依法承担的责任，它们是：

①承运人对船长、船员、领航员或承运人的其他受雇人在驾驶船舶或管理船舶中的过失负责；②非由于承运人过失发生的火灾；③海难；④天灾，海上或其他可航水域的危险或意外事故；⑤战争；⑥公敌行为；⑦政府或主管部门的行为；⑧检疫限制、扣押；⑨罢工；⑩暴动和骚乱；☐海上救助或企图救助人命或财产；☐托运人、货物所有人或其代理人的行为；☐货物的自然特性或固有缺陷；☐货物包装不良；☐唛头不清、不当；☐经谨慎处理仍未发现的船舶潜在缺陷；☐非承运人或其受雇人、代理人实际过失或私谋造成的其他原因；☐合理绕航。

根据《海牙规则》第5条的规定，承运人可以在提单中明确规定放弃某项权利的豁免或加重自己的责任和义务。

8. 《海牙规则》诉讼时效

【第一节】

按照《海牙规则》第3条第6款的规定，货物自卸货港交货前或交货时，收货人应将货物灭失和损害的一般情况以书面方式通知承运人；在损害不明显时，该通知应在交货之日起3日之内提交；如果在交货时，承运人和收货人已经对货物进行联合检验或检查，则无须再提交书面通知；无论在何种情况下，从货物交付日或应交付日起，托运人或收货人应就货物的灭失或损坏情况在1年内提起诉讼，否则，免除承运人依照《海牙规则》应当承担的一切责任。

9. 《汉堡规则》推定完全过失责任制

【第一节】【网考-单选题；纸考-选择题】

《汉堡规则》将《海牙规则》中承运人的不完全过失责任改为承运人的推定完全过失责任制，即除非承运人证明他本人及代理人或所雇佣人员为避免事故的发生及其后果已经采取了一切合理要求的措施，承运人对在其掌管货物期间因货物灭失、损坏及延误交货所造成的

损失负赔偿责任。

10. 《汉堡规则》承运人责任起讫

【第一节】【网考-单选题；纸考-选择题】

《汉堡规则》将《海牙规则》规定的“钩至钩”、“舷至舷”，扩展为自承运人接管货物时起至货交收货人止，货物在承运人掌管之下的整个期间。

11. 《汉堡规则》保函合法化

【第一节】【网考-单选题；纸考-选择题、案例题】

在国际海上货物运输实践中，托运人为取得清洁提单，向承运人出具承担赔偿责任的保函的做法一直被司法实践认为是一种欺诈行为而无效。但在实践中，这一做法却因为实用、简便而经常为当事人采纳，作为紧急情况下的一种变通做法。如何正视这一问题并找出合理的解决办法，是《汉堡规则》的又一贡献。《汉堡规则》将保函合法化，规定托运人为取得清洁提单而向承运人出具承担赔偿责任的保函在托运人和承运人之间有效，但对提单受让人，包括任何收货人在内的第三方无效。在发生欺诈行为的情况下（无论是托运人或承运人欺诈），承运人均需承担赔偿责任，并且不能享受公约规定的责任限制的利益。

12. 《汉堡规则》对货物的规定

【第一节】【网考-选择题】

《海牙规则》中货物的概念不包括舱面货或集装箱装运的货物以及活动物。

《汉堡规则》规定，承运人只有与托运人达成协议或符合特定的贸易习惯或为法规或条例要求时，才能在舱面载运货物，否则，要对舱面货发生的损失负赔偿责任。对于活动物，只要承运人证明是按托运人对该活动物作出的指示办事，则因货物的灭失、损坏或延误运货造成的损失视为运输固有的特殊风险，承运人不承担责任。

13. 国际航空货物运输的公约主要有哪些

【第二节，一、有关国际航空货物运输的国际公约】【网考-多选】

目前，调整国际航空货物运输关系的国际公约主要有：《华沙公约》《海牙议定书》《瓜达拉哈拉公约》《蒙特利尔公约》。

14. 《国际货协》——运单、责任期间及连带责任

【第三节】【纸考-选择题】

一、有关国际铁路货物运输的公约

目前，关于国际铁路货物运输的公约有两个：《国际铁路货物运输公约》和《国际铁路货物联合运输协定》。

《国际铁路货物运输公约》，简称为《国际货约》。《国际货约》的成员国包括了法国、德国、比利时、意大利、瑞典、瑞士、西班牙及一些东欧国家，此外，还有西亚的伊朗、伊拉克、叙利亚、非洲西北部的阿尔及利亚、摩洛哥、突尼斯等 28 国。《国际货约》主要规范上述国家之间的货物、旅客及行李的运输。

《国际铁路货物联合运输协定》，简称为《国际货协》。1951 年在华沙订立。我国于 1953 年加入《国际货协》。2015 年修订公布的《国际货协》《国际货协办事细则》（简称《办事细则》）及其附件，为我国《推动共建丝绸之路经济带和 21 世纪丝绸之路的愿景与行动》以及中欧班列的运行提供了法律保障。

二、《国际货协》的主要内容

1. 运输合同

运单(railway bill)是缔结运输合同的凭证。是铁路收取货物、承运货物的凭证，也是在终点站向收货人核收运杂费用和点交货物的依据。与海运提单不同，铁路运单作为货物权利凭证不能转让。铁路运单副本在加盖印戳后退还发货人，并成为买卖双方结清货款的主要单据。

2. 承运人的权利义务

《国际货协》第 37 条规定，承运人按《国际货协》规定的办法和范围，对发货人或收货人承担仅由运输合同产生的责任。承运人自承运货物时起，至交付货物时为止，对货物灭失、短少、毁损（腐坏）、逾期所造成的损失负责。货物灭失、短少、毁损（腐坏）情况，以商务记录作为证明。

3. 连带责任

按《国际货协》的规定，按运单承运货物的铁路承运人，应负责完成货物的全程运输，直到在到达站交付货物时止。每一继续运送货物的铁路承运人，自接收附有运单的货物时起，即参加这项运输合同并因此而承担义务。

15. 《国际公路运输公约》的背景与性质

【第五节】【纸考-选择题】

《国际公路运输公约》（简称《TIR 公约》），也称为 1975 年《TIR 证国际货物运输海关公约》，该公约于 1978 年生效。

《TIR 公约》并不是一个关于调整国际公路货物运输发货人与承运人权利义务关系的私法性运输公约，而是一个为国际公路运输提供海关便利的公法性国境制度公约。

《TIR 公约》是最成功的国际运输公约之一。随着我国“一带一路”倡议的实施，2016 年我国加入该公约，成为该公约第 70 个缔约国。

TIR 制度已被证明是迄今为止现有的唯一普遍性的海关过境制度，其好处在于：

- ①平衡海关当局的要求与运输经营人的要求。
- ②减少过境程序对国际运输造成的费用、延误和干扰。
- ③保障每个国家能从过境货运中得到财政收入。

《TIR 公约》减少了运输经营人遇到的上述困难，同时，为海关当局提供一种统一的国际控管制度，还能有效地保护货物运输所经过的国家能从过境货运中得到财政收入。

第四章 国际货物运输保险法

1. 国际货物运输保险合同包括四类

【第一节，一、（二）国际货物运输保险合同的种类】

国际货物运输保险合同的种类包括以下四种：（1）海上货物运输保险。（2）陆上货物运输保险。（3）航空货物运输保险。（4）多式联运保险。

2. 承保风险分类

【第一节，三、承保的风险与损失，（一）承保的风险】

国际货物运输中会遇到各种意外事故，这些意外事故具体可分为以下三种：

1. 自然灾害

自然灾害指与航行有关的海啸、地震、飓风、雷电等恶劣气候和自然灾害。

2. 意外事故

意外事故指与航行有关的如触礁、颠覆、碰撞、失踪等意外事故。

3. 外来风险

外来风险指由偷窃、受潮、串味、钩损、玷污等外来原因，以及由战争、暴动、罢工等特殊原因造成的货物损失、灭失等。

3. 损失的分类——(1) 推定全损与实际全损；(2) 共同海损的定义；(3) 共同海损与单独海损的区分

【第一节】

由以上原因造成的货物损失可分为两类：货物本身遭受的全部损失和部分损失，以及为营救货物支出的费用。

(1) 全部损失，包括实际全损和推定全损。

所谓实际全损指货物全部毁灭或因受损而失去原有用途，或被保险人已无可挽回地丧失了保险标的。推定全损指货物受损后对货物的修理费用加上续运到目的地的费用超过其运到后的价值。

对于实际全损，保险人给予赔偿。对推定全损，由被保险人选择：如按实际全损进行索赔，则必须向保险人发出委付通知；否则，按部分损失进行索赔。

(2) 部分损失，即除了全部损失以外的一切损失。在海上货物运输保险中，分为共同海损、单独海损和单独费用。

共同海损指海上运输中，船舶、货物遭到共同危险，船长为了共同安全，有意和合理地做出特别牺牲或支出的特别费用。对于共同海损所做牺牲和支出的费用，用获救船舶、货物、运费获救后的价值按比例在所有与之有利害关系的受益人之间进行分摊，因此，共同海损属于部分损失。保险公司对共同海损牺牲和费用以及共同海损分摊都给予赔偿。

单独海损是指货物因承保风险引起的不属于共同海损的部分损失。单独海损造成的损失只能由受损方自己承担，是否能从保险公司得到补偿取决于当事人投保的险别及保险单的条款是如何制定的。

单独费用是为了防止货物遭受承保风险造成的损失或灭失而支出的费用。由于保险单上通常都载有“诉讼与营救条款”，因此，单独费用都能从保险公司得到补偿。

4. 保险单种类——流动保险单

【第一节】【网考-单选题】

流动保险单，指保险人与被保险人就总的承保条件，如承保风险、费率、总保险金额、承保期限等事先予以约定，细节留待以后商定的保单。根据流动保单，被保险人按承保期间内能启运的货物价值预交保险存款，在每批需要承保的货物装运后通知保险人，保险单自动生效，每批货值从货物的总价值中扣除，直至保险总额用完，保险合同终止。

5. 被保险人的义务

【第一节】

被保险人通常需要承担以下义务：

(1) 如实申报。被保险人或投保人在填写保单时，必须对货物、货物性质、价值等重要事实如实申报，否则，保险人可以解除合同，并对保险标的发生的损失不予赔偿。

(2) 及时提货。被保险货物抵达保单所载目的地，被保险人应及时提货。

(3) 保全货物。对承保范围内遭受危险的货物，应迅速采取合理措施，减少或防止货物损失。

(4) 通知。当获悉航线改变或发现保单所载货物运输工具、航程有遗漏或错误时，被保险人应立即通知保险人，在必要时需另加保费，保险单继续有效。

(5) 索赔。当发现货物遭受损失时，应立即向保单上所载明的检验、理赔代理人申请检验，并向承运人、受托人或海关、港务当局索取货损、货差证明，并以书面方式提出索赔。

6. 中国人民保险公司“海洋运输货物保险条款”的基本险别

【第二节】

中国人民保险公司“海洋运输货物保险条款”分一般保险条款和特殊保险条款。一般保险条款包括三种基本险别：平安险、水渍险和一切险。其中，平安险是三种基本险别中保险人责任最小的一种。

7. 平安险承保范围（不赔偿自然灾害单独海损）

【第二节】

平安险原意为“单独海损不赔”。承保被保险货物由于恶劣气候、雷电、海啸、地震、洪水等自然灾害造成的整批货物的全损；运输工具搁浅触礁、沉没、互撞以及失火、爆炸等意外事故造成的货物全部或部分损失；运输工具在发生上述意外事故前后又在海上遭受恶劣气候等自然灾害造成的部分损失；装卸时，一件或数件货物落海造成的全部或部分损失；被保险人为抢救货物支出的合理费用等。

8. 水渍险承保范围

【第二节】

水渍险原意为“单独海损负责”。除承保平安险的各项责任外，水渍险赔偿还负责被保险货物由于恶劣气候等自然灾害造成的部分损失。

因此，水渍险承保被保险货物：由于恶劣气候、雷电、海啸、地震、洪水等自然灾害造成的货物全部或部分损失；运输工具搁浅触礁、沉没、互撞以及失火、爆炸等意外事故造成的货物全部或部分损失；运输工具在发生上述意外事故前后又在海上遭受恶劣气候等自然灾害造成的部分损失；装卸时，一件或数件货物落海造成的全部或部分损失；被保险人为抢救货物支出的合理费用等。

9. 特殊保险条款的分类；一般附加险如何投保

【第二节】【网考-单选题】

特殊保险条款包括一般附加险、特别附加险和特殊附加险。

一般附加险有 11 种，包括偷窃、提货不着险，淡水雨淋险，短量险，混杂、玷污险，渗漏险，碰撞、破碎险，串味险，受潮受热险，钩损险，包装破裂险，锈损险。

一般附加险不能单独投保，它们全部包括在一切险之中，或是投保人在投保了平安险或水渍险后，根据需要加保其中一种或几种险别。

10. 特殊保险条款包括的内容（尤其是罢工险）

【第二节】

特别附加险有 7 种，包括交货不到险、进口关税险、舱面险、拒收险、黄曲霉素险、出口货物到香港（九龙）或澳门存仓火险责任扩展险、卖方利益险。

特殊附加险有 3 种，包括战争险、战争险的附加费用和罢工险。

特别附加险和特殊附加险在投保人向保险公司提出申请后，经特别同意，在投保了基本险后可以加保。

11. 伦敦保险业协会的保险险别 ABC

【第二节】【网考-多选题】

“伦敦保险业协会货物保险条款”用英文字母 A、B、C 表示原来的一切险、水渍险和平安险，避免了过去因险别名称含义不清且与承保范围不符产生的误解，消除了原险别之间的交叉与重叠。

第五章 世界贸易组织多边贸易体制

1. WTO 最高权力机构

【第一节，一、（二）世界贸易组织机构的体系、法律地位】

部长级会议是世界贸易组织最高权力机构。

2. 乌拉圭回合谈判结束时所签订的协议有哪些？

【第二节 世界贸易组织管辖的框架协议】

乌拉圭回合谈判达成的最后文件如下：

第一部分：《马拉喀什建立世界贸易组织协议》及其附件

《马拉喀什建立世界贸易组织协议》

附件 1A：各项货物贸易多边协议

1. 《关税与贸易总协定 1994》
2. 《农业协定》
3. 《实施卫生与植物卫生措施协议》
4. 《纺织品服装协议》
5. 《技术贸易壁垒协议》
6. 《与贸易有关的投资措施协议》
7. 《关于实施 GATT 1994 第 6 条的协议》
8. 《关于实施 GATT 1994 第 7 条的协议》
9. 《装船前检验协议》
10. 《原产地规则协议》
11. 《进口许可证手续协议》
12. 《补贴和反补贴措施协议》
13. 《保障措施协议》
14. 《贸易便利化协议》【WTO 多哈回合谈判达成】

附件 1B：《服务贸易总协定》及其附件

1. 《GATS 第二议定书》（金融服务）
2. 《GATS 第三议定书》（自然人流动）
3. 《GATS 第四议定书》（基础电信）
4. 《GATS 第五议定书》（金融服务）

附件 1C：《与贸易有关的知识产权协议》

附件 2：《关于争端解决的规则和程序的谅解》

附件 3：《贸易政策评审机制》

附件 4：诸边贸易协定

1. 《民用航空器协定》

2. 《政府采购协定》

3. WTO 规则的国内实施问题——世界贸易组织 (WTO) 规则能带给成员国境内公民、企业哪些经济权利？

【第一节，四、WTO 规则的法律效力及国内实施问题】

WTO 规则是成员境内私人某些经济权利的重要来源。这些权利蕴含在 WTO 协议及涵盖的多边协议条款中，有些可以从出口国政府获得，有些可以从进口其产品或服务的进口国当局获得。例如，进口商有权要求政府在规定时间内发放进口许可证，要求海关接受其正确的申报货价，向政府主管当局申诉，就外国倾销产品展开调查；出口商有权获得出口产品间接税的退还，有权要求进口国非歧视地对待其出口商品。

WTO 规则因其所属国家和地区的政府接受，成为国内法的一部分，是相互开展经贸活动的准则，也改善了市场准入条件，提高了工商企业进入外国市场的预见性、安全性和稳定性。

4. 《贸易便利化协议》规定的主要内容

【第一节，三、(二)《贸易便利化协议》的主要内容】

多哈回合谈判 12 年僵局终获历史性突破。“巴厘一揽子协定”是世界贸易组织成立后在改善全球贸易规则上取得的最重要成果，它包括 10 份文件，涉及简化海关及口岸通关程序、扩大发展中国家在农业支持和农产品出口方面的某些权利、协助最不发达国家发展贸易等内容，其中达成的《贸易便利化协议》是唯一有约束力的全球贸易协定，该协议已经于 2017 年 2 月 22 日正式生效，列入《世界贸易组织协议》附件 1A。

贸易便利是指通过简化海关手续和其他贸易程序促进货物更有效率地跨境流动。《贸易便利化协议》的主要内容包括：(1) 目的和宗旨。(2) 透明度。(3) 进出口规费。(4) 货物清关与放行。(5) 简化进出口手续。(6) 边境机构合作。(7) 过境自由。(8) 发展中国家差别待遇。

5. 最惠国待遇原则的含义；特点

【第二节】

通常，一国给予另一国国民的待遇不低于现在或将来给予任何第三国国民的待遇，可称为最惠国待遇。

GATT 最惠国待遇原则具有多边化、制度化、无条件的特点。

GATT 最惠国待遇原则的本质是要求一成员将给予另一国家（包括 GATT 成员和非成员）在进出口货物方面的好处相应地给予所有其他成员类似的进出口货物，不得在贸易伙伴之间造成对进出口货物的歧视待遇。

具体适用范围包括：在征收进出口关税方面；在征收与进出口有关的各种费用方面；征收上述税费的方法；与进出口有关的规章手续；进口货物的国内税费，影响进口货物销售的法律、规章和要求；例外条款中允许实施数量限制的行政管理措施（如配额分配方式）。

6. 最惠国待遇例外——关税同盟和自由贸易区

【第二节】

GATT 第 24 条规定，本协定的各项规定不得阻止各成员在其领土之间建立关税同盟或自由贸易区，或阻止为形成关税同盟和自由贸易区所必需的临时协定。

为防止产生消极的结果，GATT 第 24 条对地区性自由贸易安排做出重要限制：

①地区安排的成员间必须取消实质上所有产品贸易的关税和其他限制性贸易法规；

②参与同盟或自由贸易区或临时协定的成员对贸易集团以外的其他 WTO 成员实施的关税和贸易法规措施不得高于或严于地区集团成立以前的水平；

③一成员决定加入关税同盟或自由贸易区，或缔结临时协定，应迅速通知货物贸易理事会，由其进行审议，如经审议认为临时协定不可能在合理期限内形成自由贸易区，应不得维持临时协定。

7. 国民待遇原则的含义及其适用范围

【第二节】

GATT 第 3 条规定了国民待遇原则，其含义是：一成员的产品输入到另一成员境内时，进口方不应直接或间接地对该产品征收高于本国相同或类似产品的国内税和国内费用，以及在执行国内规章方面施行差别待遇。

国民待遇原则是《关税与贸易总协定》（GATT）中非歧视原则的重要组成部分。

GATT 国民待遇原则的给惠对象是在进口国销售的原产于另一成员的类似产品；给惠标准是在征税方面“不高于”对本国相同或类似产品征收的国内税费，在执法方面不歧视外国相似产品；给惠方面仅适用于进口国对进口产品采取的不合理的国内税和国内规章方面的措施。GATT 国民待遇原则不适用于边境措施。GATT 国民待遇原则不适用于投资措施。GATT 国民待遇原则不适用于出口产品。

8. GATT 的一般例外

【第二节】【网考-单选题、案例题】

一般例外是适用于整个 GATT 规则的例外，属于公共安全秩序的保留。

在 WTO 争议解决中，涉及 GATT 第 20 条的争议案数量很多，因其条款表述概括，其适用范围不够明确。直到 20 世纪 90 年代，GATT 专家组对“墨西哥金枪鱼案”和“泰国香烟案”做出裁决后，在一定程度上澄清了其适用范围。综合这两起案件，专家小组裁决得出以下结论：

（1）第 20 条 b 项仅适用于进口国采取的卫生措施，即在进口产品不符合进口国人类、动植物卫生标准时，该国可援用此项规定阻止产品进口。

（2）第 20 条 g 项为保护可能用竭的天然资源采取的措施与 b 项一样不可域外适用，一国只能以保护本国资源环境为理由限制产品进出口，不能以保护别国或全球资源环境为由限制进出口。

（3）第 20 条中所述“为……必需的措施”是最少贸易限制的措施，如果存在任何可替代的方式，进口国就不得采取贸易限制。

（4）第 20 条既适用于影响货物进出口的边境措施，也适用于影响货物在进口国销售的进口国执行国内规章方面的措施。

9. 倾销的概念；倾销的构成要件

【第三节】

倾销是一国产品以低于正常价格进入另一国市场，如果因此对某一缔约方领土内已经建立的相关产业造成实质性损害或实质损害威胁，或实质上阻碍某一国内产业新建，则依据世界贸易组织《反倾销协议》，该倾销行为应受到谴责。

《WTO 协议》允许各成员采取限制措施的倾销行为应具备以下构成要件：

①产品以低于正常价格或低于成本出口销售；

②该倾销产品给进口国生产相同或类似产品的生产部门造成实质性损害或实质性损害

威胁，或者阻碍国内工业的新建；

③国内损害与倾销产品进口有因果关系。只有符合以上条件的倾销行为，协议才允许WTO成员采取反倾销措施。

10. 倾销——认定正常价格的标准

【第三节】

商品的出口价格低于正常价格构成倾销。认定正常价格的标准应依次参考：

①正常贸易中被调查产品在出口国国内供消费的可比价格（国内价格）；

②如果被调查产品没有在出口国销售或销售量低，应参考与该产品同类产品出口到一适当第三国的可比价格（第三国价格）；

③如果该价格不具有代表性，应以被调查产品的结构价格作为正常价格参考依据，这是指被调查产品在原产国的生产成本加合理的管理成本、销售费用和利润确定（结构价格）。

11. 《反补贴协议》所管制补贴的构成要件

【第三节】

补贴是政府为实现自身经济政策而常会采用的一种工具，但是符合特定条件的补贴会造成不公平竞争、扭曲国际贸易，受到世界贸易组织的管制。根据世界贸易组织《补贴与反补贴措施协议》，受管制的补贴应具备的要件包括：

（1）补贴是政府或任何公共机构提供的财政资助或对收入和价格支持，用于鼓励某类产品的生产和销售。

（2）补贴应该使补贴接受者获得某种利益。

（3）补贴在法律上或事实上具有专向性。

12. 保障措施的概念、采取保障措施的条件

【第三节】

依据WTO《保障措施协议》，保障措施是指，当一成员发生了不能预见的情况以及因承担关税减让义务造成进口产品大量增加，以致对该成员境内生产同类产品的产业造成严重损害或严重损害威胁，该成员可以实施临时性进口限制措施（保障措施），以保护国内相关产业。

WTO某一成员采取保障措施应符合以下要求：

（1）发生了不能预见的情况。这是指突然增加的进口量之大以及对国内造成的损害后果是关税减让谈判时无法合理预见的，也意味着因为出现了关税减让谈判时无法预见的新情况使进口大量增加。

（2）进口产品数量近期内急剧增加。

（3）国内产业遭受严重损害或严重损害威胁。

（4）进口数量增加与国内相关产业的损害有因果关系。

13. 《技术性贸易壁垒协议》（TBT协议）的适用范围

【第三节】

WTO《技术性贸易壁垒协议》适用于与技术法规、产品标准有关的进口国采取的措施。

14. 《服务贸易总协定》（GATS）适用的四种服务贸易类型

【第四节】

跨境提供、境外消费、商业存在、自然人存在

15. 《服务贸易总协定》调整的国际服务贸易类别

【第四节】

①商业服务（包括法律、会计师等职业服务、计算机有关的服务、研发服务、租赁服务等分部门）；

②通信服务（包括邮递、电信、视听传播等分部门）；

③建筑及相关工程师服务；

④分销服务（批发、零售、佣金代理等）；

⑤教育服务（包括小学、中学、大学各类教育）；

⑥环境服务（污水处理、垃圾处理等）；

⑦金融服务（保险、银行及其他金融服务）；

⑧健康和相关的社会服务（医院及其他的健康服务）；

⑨旅游或与之相关的服务（酒店、餐饮、旅行社服务）；

⑩健身、文化、体育服务（包括图书馆、剧院、马戏团、博物馆等服务）；

□运输服务（海运、内河运输、空运、公路运输、铁路运输、管道运输）；

□其他服务。

第六章 国际技术转让法

1. 国际许可协议的概念及特征

【第二节，一、】

（一）国际许可协议的概念

国际许可协议就是指以技术使用权做跨越国境转移为目的签订的协议。

（二）国际许可协议的特征

（1）国际许可协议的主体是许可方和被许可方。许可方和被许可方可以是自然人，也可以是法人或非法人实体，但法人是国际许可协议的最常见的主体。

（2）国际许可协议的客体是技术使用权。国际许可协议的客体就是指许可协议的标的或许可的对象。国际许可协议的客体是技术的使用权，而不是技术的所有权。

（3）国际许可协议的客体做跨越国境的移动。国际许可协议的客体是技术使用权。签订国际许可协议后，许可方需将其技术使用权跨越国境地转让给被许可方，即技术使用权从一个国家转移到另一个国家。

（4）国际许可协议的内容复杂。很多国际许可协议属于混合性协议，或以一种标的主兼有其他标的转让，或和机器设备的买卖、工程承包、合资经营、补偿贸易、合作生产、咨询服务等方式结合在一起转让。此外，国际许可协议往往还有大量的附件。

（5）国际许可协议属于有偿合同。政府与政府之间，或者企业与企业之间出于某种特定目的，将其技术使用权无偿让渡给被许可方所签订的许可协议，不属于国际许可协议。

2. 国际许可协议的种类——独占、排他、专利与专有技术

【第二节，二、】

1. 根据许可协议的标的分类，可将国际许可协议分为：

（1）专利许可协议，即许可方将其在某国拥有的专利使用权转让给被许可方的协议。

（2）专有技术许可协议，即许可方将其拥有的专有技术使用权转让给被许可方的协议。

（3）混合许可协议，即许可方同时将其在某国拥有的专利和专有技术使用权转让给被

许可方的协议。

2. 根据国际许可协议可使用的地域范围以及使用权范围的大小分类，可将国际许可协议分为：

(1) 独占许可协议。指在协议规定的时间和地域范围内，被许可方对受让的技术拥有独占的使用权，许可方不能将该技术使用权另行转让给第三方，同时许可方也不能在该时间和地域范围内自行使用该项出让的技术。

(2) 排他许可协议。指在协议规定的时间和地域范围内，被许可方对受让的技术拥有使用权，许可方不能将该项技术使用权另行转让给第三方，但许可方自己仍保留在该时间和地域范围内的使用权。

(3) 普通许可协议。指在协议规定的时间和地域范围内，被许可方不仅可以使用某项技术，许可方也可使用或许可第三方使用某项技术。在通常情况下，如果许可协议未明确性质，应视为普通许可协议。

(4) 交叉许可协议。也称互换许可，指技术许可方和被许可方在协议中规定，将其各自的技术使用权相互交换，供对方使用。

(5) 分许可协议。指协议中的被许可方可以将其受让的技术使用权再行转让给第三方。

3. 国际许可协议的一类——混合许可协议，标的包括专利、专有技术、商标等

【第二节】

混合许可协议，即许可方同时将其在某国拥有的专利和专有技术使用权转让给被许可方的协议。在技术转让实践中，这种混合许可协议的数量最多。

因为专利受法律保护的前提是向社会公众公开，为保护自身利益，技术所有人往往将关键技术不申请专利，申请专利的只是其中的一部分技术，因此，被许可方只得到专利技术并不等于可以用于生产，必须得到关键技术即没有申请专利的专有技术。

此外，商标、服务标记和商号不属于技术的范畴，但是，专利权或专有技术所有人在转让专利使用权或专有技术使用权的同时，有时也将该专利或专有技术产品的商标一起转让给受让人使用。

4. 《建立世界知识产权组织公约》关于知识产权的范围的规定

【第三节】【网考-多选题】

《建立世界知识产权组织公约》对知识产权采用广义概念。该公约第 2 条规定，“知识产权”包括有关下列项目的权利：文学、艺术和科学作品，表演艺术家的表演以及唱片和广播节目，人类一切活动领域内的发明，科学发现，工业品外观设计，商标、服务标记以及商业名称和标志，制止不正当竞争以及在工业、科学、文学或艺术领域内由于智力活动而产生的一切其他权利。

5. 世界知识产权组织 (WIPO) 概述

【第三节】

WIPO 的主要宗旨是，通过国家之间的合作以及与其他国际组织的协作，促进对知识产权的国际保护。

WIPO 的主要职责是，采取并改进各种办法，促进全世界对知识产权的有效保护，并协调在知识产权领域的国内立法，管理知识产权方面国际条约等。

目前，WIPO 国际局管理着知识产权领域的 26 项条约，但也有部分条约由其他国际组织管理。例如《世界版权公约》由联合国教科文组织管理，《保护表演者、录音制品制作者和广播组织公约》由 WIPO 和国际劳工组织、联合国教科文组织共同管理，《与贸易有关的

知识产权协议》由 WTO 管理。

我国于 1980 年 6 月 3 日成为《建立世界知识产权组织公约》成员国，这也是我国参加的第一个知识产权国际公约。

6. 《与贸易有关的知识产权协议》(TRIPs 协议)

【第三节】

TRIPs 协议第一条规定了知识产权的含义范围：知识产权一词是指协议第二部分第一节至第七节所列举的所有知识产权内容，包括版权及其相关权利、商标、地理标志、工业（外观）设计、专利、集成电路的布图设计、未公开的信息、不正当竞争。

TRIPs 协议的普遍义务：（1）国民待遇。成员方向其他成员方的国民就知识产权的保护提供的待遇不得低于它对本国国民所提供的待遇，但已在《保护工业产权巴黎公约》《伯尔尼公约》《罗马公约》和《有关集成电路知识产权条约》中规定的例外情况除外。表演者、唱片制作者或广播组织的义务只适用《与贸易有关的知识产权协议》所规定的权利。任何成员如果有可能利用《伯尔尼公约》《罗马公约》之规定，必须事先通知与贸易有关的知识产权理事会。（2）最惠国待遇。任何成员方就知识产权保护对另一成员方国民所给予的优惠、特权及豁免，应立即、无条件地给予其他成员方的国民，但该原则的适用也有例外。

TRIPs 协议规定，成员国必须阻止他人未经权利人同意，以违反诚实商业做法的方式取得和使用权利人控制的未经泄露的信息。未泄露的信息得到 TRIPs 协议保护应当具备三项条件：秘密性，具有商业价值，权利人采取了合理保密措施。

根据 TRIPs 协议的规定，计算机软件（或计算机程序）应作为《伯尔尼公约》下的文学作品予以保护。

TRIPs 协议为世界贸易组织成员设定了知识产权保护的最低保护标准，成员可以但没有义务实施比该协议要求更广范围的保护。

世界贸易组织成员的司法当局应禁止那些对知识产权构成侵权的进口产品进入商业渠道。

TRIPs 协议在实体法和程序法方面的规定均较为完善，是知识产权保护方面最全面的多边协定。

7. 《保护工业产权巴黎公约》(简称《巴黎公约》)的基本原则（国民待遇原则；

优先权原则；商标权独立性原则等)

【第三节】

1. 《巴黎公约》国民待遇原则

在保护工业产权方面，任何成员国国民在其它成员国内应享有各该国法律现在或今后给予各该国国民的各种利益。只要遵守各该国国民应遵守的条件和手续，就应和该国国民享有同样的保护，并在其权利遭受任何侵害时，可得到同样的法律救济。

2. 《巴黎公约》优先权原则及适用范围

《巴黎公约》中的优先权原则是指已经在一个成员国正式提出了专利、实用新型注册、外观设计注册或商标注册的申请人或其权利继受人，在其他成员国提出同样的申请，在规定期限内应该享有优先权。优先权原则避免了多次申请和重复申请，为申请人的工业产权在其他公约成员国受保护提供了方便。

3. 商标独立权原则

适用《保护工业产权巴黎公约》的国家组成“国际保护工业产权联盟”(简称“巴黎联盟”)。联盟各国可以自行决定商标的申请和注册条件。使用商标的商品性质不能妨碍商标注册。联

盟任何国家对联盟国家国民提出的商标注册申请，不能以未在原属国申请、注册或续展为由而拒绝，也不得使注册无效。在联盟的一个国家正式注册的商标，与在联盟其他国家注册的商标，包括在原属国注册的商标是相互独立的。

8. 《世界版权公约》规定的版权保护期

【第三节】

《世界版权公约》规定的版权保护期是不少于作者有生之年及其死后的 25 年。

9. 《伯尔尼公约》国民待遇

【第三节】

《伯尔尼公约》规定的国民待遇是指，作者在作品起源国以外的成员国享有各该国法律现在和将来可能给予其本国国民的权利，以及《伯尔尼公约》特别授予的权利。

10. 《伯尔尼公约》版权保护原则

【第三节】

《伯尔尼公约》的版权保护原则包括：自动保护原则、国民待遇原则、版权保护独立原则等。

11. 中国加入的保护知识产权的公约有哪些

【第三节】

关于知识产权保护的国际公约，我国已经加入的有：《建立世界知识产权组织公约》《与贸易有关的知识产权协议》《伯尔尼公约》《保护工业产权巴黎公约》《视听表演北京条约》等。

12. 《视听表演北京条约》表演者对其录制的表演享有的经济权利

【第三节】

根据《视听表演北京条约》规定，表演者对其以视听录制品录制的表演（电影）等享有 4 种经济权利：复制权、发行权、出租权、提供权。

第七章 国际投资法律制度

1. 国际投资法的调整对象

【第一节】【网考-单选题】

传统国际投资法理论认为，国际投资法的主要调整对象是跨国投资关系。

2. 国际投资法的渊源

【第一节】【网考-多选题】

国际投资法的渊源有以下三种：

（1）国内立法。主要包括资本输入国的外国投资法、资本输出国的海外投资法，以及各国国内与投资相关的法律法规。

（2）国际条约和国际习惯。国际条约主要包括双边投资条约、区域性多边投资条约、世界性多边投资条约，以及主要包含投资条款的自由贸易协定、经济伙伴关系协定和区域协

定。

(3) 其他渊源。主要包括没有法律拘束力但促进国际投资进一步规范的, 一些国际组织做出的有关决议和制定的有关指南、守则等。

3. 外国投资者的待遇以及我国《外商投资法》对投资待遇的规定

【第三节】【网考-多选题】

一国对外国投资者的待遇包括最惠国待遇、国民待遇、公平待遇等。

外资待遇标准问题的实质是外资的法律地位问题, 它构成了一国投资法律环境的基础和核心, 并一直受到各国投资者的关注。一般而言, 国民待遇是一个相对性概念, 即使是发达国家也没有在外资准入方面给予外资以绝对的国民待遇。

中国《外商投资法》确立了准入前国民待遇加负面清单管理制度, 就是在投资准入阶段给予外国投资者及其投资不低于本国投资者及其投资的待遇。外国投资主管部门仅对特别管理措施目录(即负面清单)列明领域内的投资实施准入许可。审查对象也不再是合同、章程, 而是外国投资者及其投资行为。

4. 海外投资保险制度的概念与特征 (承保范围仅限于政治风险)

【第四节】【网考-单选题、多选题】

从实质上看, 海外投资保证制度是一种政府保证。海外投资保证制度不同于普通的民间保险制度, 具有以下显著特征:

①海外投资保险是由政府机构或公营公司承保的, 它与私营保险公司不同, 不是以营利为目的, 而是以保护投资为目的。海外投资保险责任的真正承担人不是一般的民间保险机构, 而是国家, 国家通过授权其特设机构具体办理有关业务, 以最终实现海外投资保证的任务。

②海外投资保险的对象, 仅限于符合特定条件的海外私人直接投资。例如, 作为保险对象的海外投资不仅需经东道国批准, 而且还必须对资本输出国经济有利。

③海外投资保险的范围, 只限于国有化或征收险、外汇险、战争险等政治性风险。

④海外投资保险的任务, 不只是同普通民间保险一样进行事后补偿, 而更重要的是事前防患于未然。

5. MIGA 承保风险范围

【第四节】【网考-单选、多选题】

多边投资担保机构(MIGA)主要承保以下五种风险:

(1) 货币汇兑险(或称货币转移险)。东道国政府采取的任何措施, 限制将其货币转换成可自由使用货币或担保权人可接受的另一货币, 并汇出东道国境外, 包括东道国政府未能在合理的时间内对该担保权人提出的此类汇兑申请做出行动。

(2) 征收和类似的措施险。东道国政府采取的任何立法或者行政措施, 或懈怠行为, 实际上剥夺了担保权人对其投资的所有权或控制权, 或剥夺其投资中产生的大量效益。

(3) 违约险(或称政府违约险)。东道国政府对担保权人的违约或毁约, 并且使担保权人(a)无法求助于司法或仲裁部门对毁约或违约的索赔做出裁决或判决, 或(b)该司法或仲裁部门未能在合理期限内做出裁决或判决, 或(c)虽有裁决或判决但无法执行。

(4) 战争和内乱险。MIGA对东道国领土内的任何军事行动或内乱提供担保。

(5) 其它非商业风险。应投资者与东道国联合申请, 董事会经特别多数票通过, 可将本公约(即《多边投资担保机构公约》)的担保范围扩大到上述风险以外的其它特定的非商业风险。

6. MIGA 合格东道国

【第四节】【网考-多选题】

依据《多边投资担保机构公约》第 14 条和第 15 条的规定，合格投资所在的东道国必须同时满足以下条件：

第一，必须是一个发展中国家会员国，因为多边投资担保机构只对发展中国家会员国领土内所做的投资予以担保。

第二，必须是一个同意担保特定投资风险的国家。《多边投资担保机构公约》规定，在东道国同意就指定的风险予以担保之前，多边投资担保机构不得缔结任何担保合同。

7. 《与贸易有关的投资措施协议》(TRIMS) 禁止实施的五种投资措施

【第六节】【网考-多选题】

为了明确哪些投资措施应被禁止使用，《与贸易有关的投资措施协议》附件的“解释性清单”（也称“例示清单”）中列举了 5 种投资措施。

其中包括两种违反国民待遇原则的与贸易有关的投资措施：

①当地含量要求，即要求企业购买或使用最低限度的国内产品或任何国内来源的产品。具体表现为，规定有关国内产品的具体名称，规定企业购买或使用国内产品的数量或金额，规定企业在生产中必须使用的有关国内产品的最低比例。

②贸易平衡要求，即要求企业购买或使用的进口产品数量或金额，以企业出口当地产品的数量或金额为限。

另外三种是违反一般取消数量限制原则的与贸易有关的投资措施：

①贸易平衡要求，即总体上限制企业当地生产所需或与当地生产相关的产品的进口，或要求企业进口产品的数量或金额以出口当地产品的数量或金额为限。

②进口用汇限制，即将企业可使用的外汇限制在与该企业外汇流入相关的水平，以此限制该企业当地生产所需或与当地生产相关的产品的进口。

③国内销售要求，即限制企业出口或供出口的产品销售。

8. 国际投资争端解决中心 (ICSID) 概述

【第七节】【网考-单选题、多选题】

国际投资争端解决中心 (ICSID) 是根据《解决国家与他国国民间投资争端的公约》设立的国际法人。具有完全的国际法律人格。

国际投资争端解决中心为各缔约国和其他缔约国的国民之间的投资争端，提供调停和仲裁的便利。

我国政府于 1990 年签署《解决国家与他国国民间投资争端的公约》，1993 年 2 月 6 日《解决国家与他国国民间投资争端的公约》正式对我国生效。目前在国际投资争端解决中心 (ICSID)，既有中国作为东道国被索赔的案件，也有中国投资者对外国政府索赔的案件。

9. ICSID 管辖权；如何认定“缔约他国的国民”

【第七节】【网考-单选、多选题】

(1) 国际投资争端解决中心的主体，一方为缔约国，另一方为缔约他国的国民。

关于另一缔约国国民的认定，包括具有缔约他国国籍但不同时具有缔约东道国国籍的自然人，具有缔约他国国籍的法人以及具有缔约东道国国籍但为外国所控制、双方同意当作缔约他国国民看待的法人。

(2) 提交中心仲裁的争议必须是直接因投资而产生的法律争议。

(3) 争议必须由当事各方书面协议呈交国际投资争端解决中心。

当事任何一方一经同意将争议提交国际投资争端解决中心解决，便不得撤回其认可。除非另有声明，当事人双方同意根据《解决国家和他国国民间投资争议公约》将争议提交仲裁，就应当被视为同意此仲裁并排除其他补救办法。

10. ICSID 裁决的强制性与终局性

【第七节】

(1) 针对当事人：裁决对双方有拘束力，不得进行任何上诉或采取其他除公约规定外的补救方法。除依照本公约有关规定予以停止执行的情况外，每一方应遵守和履行裁决的规定。

(2) 针对缔约国：每一缔约国应将裁决视为本国法院的终局判决，应予承认和执行，缔约国既不得进行实质性或程序性的审查，也不得以任何理由（包括公共秩序保留）拒绝承认和执行裁决。

11. 管理投资的国内法律制度——外国投资法的主要内容——投资待遇

外资待遇标准问题的实质是外资的法律地位问题，它构成了一国投资法律环境的基础和核心，并一直受到各国投资者的关注。一般而言，国民待遇是一个相对性概念，即使是发达国家也没有在外资准入方面给予外资以绝对的国民待遇。随着国民待遇由货物贸易引入到投资领域，从外资运营阶段扩展到外资准入阶段，国际上出现了“国民待遇加负面清单”的投资管理趋势。中国《外商投资法》强调准入前国民待遇，就是在投资准入阶段给予外国投资者及其投资不低于本国投资者及其投资的待遇。外国投资主管部门仅对特别管理措施目录（“负面清单”）列明领域内的投资实施准入许可，审查对象也不再是合同、章程，而是外国投资者及其投资行为。《外商投资法》的这一规定，充分考虑了晚近国际投资法的发展趋势与中国国际投资条约谈判实践相一致。

第八章 国际金融法

1. 国际货币制度的主要内容

【第一节】【网考-单选、多选题】

(1) 各国货币汇率的确定。(2) 各国货币的兑换性与对国际支付采取的措施。(3) 国际储备资产的确定以及储备资产的供应方式。(4) 国际收支的调节方式。(5) 国际结算的原则。

2. 布雷顿森林货币制度的局限与作用

【第一节】【网考-单选、多选题】

布雷顿森林制度由于注重协调、监督各国汇率政策和国际收支调节，避免了国际货币金融领域的分裂和混乱局面，对第二次世界大战后世界经济发展和国际金融的相对稳定，做出了重大贡献。

第一，促进了国际贸易的发展。在战后黄金产量增长停滞的情况下，美国向世界大量投放美元，弥补国际清偿能力的不足，因而扩大了世界购买力和销售市场，维持了国际金融体系的稳定和正常运作，大大地促进了国际贸易和世界产出。

第二，缓和了国际收支困难。国际货币基金组织安排了一套国际收支调节机制，对会员

国提供各类短、中期贷款。这在很大程度上缓和了会员国国际收支的困难。

第三，促进了国际投资和资本国际化，有利于对外投资的收益。

第四，建立了多边支付体制，加强了国际合作；实现了主要国家货币自由兑换和多边支付体制，通过提供资金融通，调节国际收支和汇率，避免因一国经济发生困难引起连锁反应。

但是，布雷顿森林货币制度也存在根本的缺陷：

第一，储备制度的缺陷。

第二，国际收支调节机制的缺陷。

第三，由于美元享有一种特权，美国可以利用美元扩大对外投资活动，弥补国际收支赤字和操纵国际金融事务。

3. 牙买加货币制度的主要内容

【第一节】【网考-单选题】

(1) 浮动汇率合法化：国际货币基金组织各会员国可以自由选择适合本国经济情况的汇率制度。

(2) 黄金非货币化：黄金与货币彻底脱钩，它不再是平价的基础，也不能用它来履行对国际货币基金组织的义务，国际货币基金组织成员国货币不能与黄金挂钩。

(3) 特别提款权的作用：强调发挥特别提款权的作用，以使特别提款权逐步取代黄金成为国际货币制度的主要储备资产。

(4) 扩大基金组织的份额：各会员国对基金组织所缴纳的基本份额，由原来的 292.11 亿特别提款权增至 390.33 亿特别提款权。

(5) 扩大对发展中国家的资金融通：以出售黄金所得收益设立“信托基金”，以优惠条件向最贫穷的发展中国家提供贷款或援助，协助他们改善国际收支，扩大基金组织信贷部分贷款的额度。

4. 国际货币基金组织

【第二节】【网考-单选题】

国际货币基金组织于 1945 年 12 月正式成立，于 1947 年 11 月 15 日成为联合国的一个专门机构。

国际货币基金组织是以会员国入股方式组成的企业经营性质的金融机构。其最高权力机构是理事会，由各会员国选派理事和副理事各一人组成。基金组织处理日常业务的机构是执行董事会

国际货币基金组织的核心职责是向面临实际或潜在收支困难的成员国提供贷款。贷款帮助成员国重新建立国际储备、稳定本国货币、继续支付进口、恢复强劲经济增长所需的条件，同时采取政策解决存在的根本问题。

5. 金砖国家新开发银行

【第二节】【网考-单选题】

金砖国家新开发银行，简称新开行或金砖银行，由中国、巴西、俄罗斯、印度和南非五个金砖国家共同成立，总部设在中国上海。

6. 亚洲基础设施投资银行

【第二节】【网考-单选题】

亚洲基础设施投资银行作为一家亚洲区域的政府间多边开发银行，旨在促进亚洲区域基础设施建设的互联互通和经济一体化。

亚洲基础设施投资银行是首个由中国倡议设立的多边金融机构，其总部设在北京，于2016年1月正式开始运营。

作为国际开发银行的成员，亚洲基础设施投资银行与世界银行签署了共同出资框架协议。

亚洲基础设施投资银行的管理结构分理事会、董事会、高级管理层及国际咨询专家组四层。理事会是最高决策机构。

7. WTO 金融服务贸易基本原则

【第三节】【网考-多选题】

有关金融服务贸易的原则有两个，即市场准入原则和国民待遇原则。

9. 国际贷款融资协议的主要条款

【第四节】【网考-多选题】

(1) 定义条款；(2) 贷款货币；(3) 贷款承诺；(4) 贷款期限；(5) 贷款利率；(6) 贷款费用；(7) 提款条款；(8) 偿还贷款；(9) 先决条件；(10) 陈述与保证；(11) 约定事项；(12) 违约事件；(13) 债权让与；(14) 税收条款；(15) 抵消条款；(16) 权利放弃与累加救济；(17) 放弃主权豁免；(18) 法律适用；(19) 司法管辖；(20) 本票条款。

10. 国际融资租赁的概念和法律性质；类型

【第四节】【网考-多选题】

国际融资租赁是指由出租方融通资金为承租方提供所需设备，具有融资、融物双重职能的租赁交易。其具体方式是出租方根据承租方的要求和选择，与供货方订立购货合同，支付货款；与承租方订立租赁合同，将购买的设备出租给承租方使用。承租方在租赁期内对该设备享有使用权。租赁期满后，设备可由承租方按合同规定留购、续租或退回出租方。国际融资租赁是指含有涉外因素的融资租赁，如当事人非属同一国家、租赁标的物做跨国流动、各种款项做跨国流动等。

国际融资租赁有以下六种类型：(1) 金融租赁；(2) 杠杆租赁；(3) 卖主租赁；(4) 操作性租赁；(5) 售后回租；(6) 转租赁或再租赁。

国际融资租赁是由三方当事人、两个契约所构成的交易，租赁契约和买卖契约相互交错。

第九章 国际税法

1. 国际税收关系的概念和法律性质

【第一节】【网考-单选题】

国际税法是调整国际税收关系的国内法规范和国际法规范的总称。

国际税收关系则是指跨越国境的税收关系，包括国家与国家之间的税收关系、国家与纳税人之间的税收关系。

2. 国际税收关系的主体、客体

【第一节】【网考-单选题】

(1) 主体

国际税收关系有两个主体，即征税主体和纳税主体。前者是指国家，后者是指跨国纳税

人。跨国纳税人是指在两个或两个以上国家承担纳税义务的自然人和法人。从一国税收管辖权的角度讲，跨国纳税人包括在国外取得收益的居民纳税人，也包括在本国境内的非居民纳税人。

（2）客体

国际税收关系的客体是指国际税收关系主体的权利和义务所指向的对象，即跨国纳税人的跨国所得。

跨国所得是指所得的来源地与所得收益人住所地不在同一国境内的所得，它主要包括两类：本国居民来源于外国的所得，非本国居民的外国人来自本国的所得。

3. 税收管辖权的概念

【第二节】【网考-多选题】

国家税收管辖权是指国家在主权范围内对一定的人和一定对象行使的征税权力。

税收管辖权是一国国家主权在税收领域的体现，具有独立性和排他性。国家有权确定征税对象、纳税主体、税率以及对逃税避税采取的管制措施

4. 居民税收管辖权的概念（属人原则）

【第二节】【网考-单选题】

居民税收管辖权是根据属人原则确立的管辖权，它是指一国对本国居民在世界范围内的所得进行征税的权力。

5. 自然人居民身份的认定标准

【第二节】【网考-单选题、多选题】

（1）住所标准；（2）居所标准；（3）国籍标准；（4）意向标准；（5）混合标准（各国在确定本国的居民标准时，往往同时采用两种或多种标准，这样就能反映自然人与有关国家之间的实际经济联系。最常见的混合标准就是住所和居所相结合的标准）

6. 法人居民身份的认定标准

【第二节】【网考-单选、多选题】

（1）法人实际管理控制中心所在地标准；（2）法人登记注册地标准；（3）法人总机构所在地标准；（4）控制选举权标准；（5）主要营业活动所在地标准；（6）混合标准

7. 来源地税收管辖权的概念；经营所得来源确认的常设机构原则

【第二节】【网考-单选、多选题】

来源地税收管辖权是指依据属地原则确定的管辖权，它是一国对非居民纳税人来源于本国的所得进行征税的权力。

在国际税收实践中，来源地国家并不是对非居民的来源于本国境内的任何所得都征税，而是对部分所得征税。为了统一来源国的征税标准，《经合组织范本》和《联合国范本》规定了常设机构标准，即来源国对非居民纳税人来自本国境内的经营所得征税时，必须以非居民纳税人在来源国境内设有常设机构为前提条件。

根据《经合组织范本》的规定，常设机构是指一个企业在一国境内进行全部或部分生产经营活动的固定营业场所，范围包括管理机构、分支机构、办事处、工厂、车间、矿场、油井或气井、采石场或者任何其他开采自然资源的场所、建筑工地、建筑安装或装配工程（以连续 12 个月以上的为限）。但是，下列场所不被视为常设机构：专为储存、陈列或交付本企业货物或商品而使用的场所；专为储存、陈列或交付目的而保存本企业货物或商品的库存；

专为委托另一企业加工的目的而保存本企业货物和商品的库存；专为本企业采购货物或商品或者搜集情报的目的所设的固定营业场所；专为本企业进行其他准备性或辅助性活动为目的所设的固定营业场所；专为以上各项活动的结合所设的固定营业场所，都属于准备和辅助性质。

8. 国际税收管辖权冲突的三种情况

【第三节】【网考-单选题】

国家间税收管辖权冲突有以下三种：（1）居民税收管辖权和来源地税收管辖权之间的冲突。（2）居民税收管辖权之间的冲突。（3）来源地税收管辖权之间的冲突。

9. 国际重复征税的解决方法

【第三节】【网考-多选题】

国际重复征税是指两个或两个以上国家对同一跨国纳税人就同一征税对象在同一时期同时课税。居住国基于一定条件承认来源地税收管辖权的优先地位时，可在国内法上采取免税法、扣除法、抵免法解决国际重复征收问题。

10. 国际逃税的概念

【第四节】【网考-单选题】

国际逃税是指跨国纳税人故意违反国家税法和国际税收协定的规定，采取各种隐蔽的非法手段，以减少本应承担的国际纳税义务的行为。

第十章 国际经济争议的解决

1. 国际经济争议解决的方法

【第一节】【网考-单选、多选题；纸考-选择题】

在实践中，常用的解决私人之间国际经济争议的方法有两大类：司法解决方法（诉讼）和非司法解决方法。

司法解决方法也称司法诉讼方法，它是指由争议当事人在一国法院提起诉讼的方法。

非司法解决方法是指诉讼之外的争议解决方法，包括协商、调解、仲裁。

2. 我国对《纽约公约》（承认与执行外国仲裁裁决公约）的保留

【第二节】【网考-单选题】

我国于1986年12月2日加入《承认和执行外国仲裁裁决公约》，但提出了如下两项保留：一是我国只在互惠的基础上对在另一缔约国领土内做出的仲裁裁决的承认和执行适用该公约；二是只对根据我国法律认定属于契约性和非契约性商事法律关系引起的争议适用该公约。

3. 协商

【第二节】【网考-单选题】

协商是在争议发生后当事人最先选择采用的争议解决方法。

协商的概念：争议当事人在争议发生后，在双方自愿的基础上，针对所发生的争议进行口头或书面的磋商或谈判，自行达成和解协议，友好解决纠纷的方式。

4. 各种调解类型下调解协议的法律效力

【第二节】【网考-多选题】

(1) 民间调解。民间调解是指在非司法性和非行政性的民间组织、团体或者个人的主持下进行的调解。主持调解的这些民间组织、团体或者个人被称为“民间调解人”。经民间调解人主持调解所达成的调解协议只构成一项新合同或对原合同的修改补充,对争议双方当事人具有约束力,各方应严格履行,否则视为违约。

(2) 仲裁机构调解。仲裁机构调解是指由仲裁机构主持进行的调解。它将调解纳入仲裁程序,由仲裁机构在仲裁开始前或在仲裁过程中,征求当事人的意见,当事人同意调解的,进行调解,调解成功则制作调解书,并撤销案件。如当事人不同意调解或调解未成功,则继续进行仲裁。通过此种方式达成的和解,由仲裁机构制作调解书或裁决书,由仲裁员签字并加盖仲裁委员会印章后,送达双方当事人。经双方当事人签收后即发生法律效力。

(3) 法庭调解。调解达成协议,人民法院应当制作调解书。调解书应当写明诉讼请求、案件的事实和调解结果。调解书由审判人员、书记员署名,加盖人民法院印章,送达双方当事人。调解书经双方当事人签收后,即具有法律效力。调解未达成协议或者调解书送达前一方反悔的,人民法院应当及时判决。

5. 仲裁的特点

【第二节】【网考-单选题】

仲裁是指争议当事人通过协议方式将争议提交第三方(仲裁机构)进行裁决的争议解决方式。仲裁具有如下特点:

(1) 仲裁具有自愿性。与协商方式和调解方式类似,仲裁以当事人的共同自愿为前提,即仲裁机构受理仲裁案件必须建立在争议当事人均接受仲裁的前提下,如一方不同意将争议提交仲裁机构,仲裁机构无权受理该项争议。

(2) 仲裁具有专业性和公正性。仲裁案件由仲裁机构专门审理。争议当事人可以选择常设仲裁机构,也可以选择临时仲裁机构。常设仲裁机构备置仲裁员名单供当事人选择。由于名单中的仲裁员基本上是有关方面的专家,因此,能够保证仲裁裁决的公正性。同时,仲裁机构有权在查明事实的基础上,独立自主地对争议进行裁决,无须征得争议各方当事人的同意。

(3) 仲裁裁决具有终局性和可强制执行性。仲裁是一种最终解决争议的方法。仲裁裁决做出后,各方当事人必须执行。如一方不履行仲裁裁决,另一方当事人有权申请法院予以强制执行。如果是涉外仲裁裁决而非国内仲裁裁决,胜诉方可以根据《承认和执行外国仲裁裁决公约》(简称《纽约公约》)以及其他双边或者多边条约的规定,要求缔约方有管辖权的法院予以承认和执行该裁决。

(4) 仲裁程序具有简单性和灵活性。仲裁具有比诉讼方式简单的程序规则,有利于较快解决争议。同时,仲裁实行一裁生效,也节省了争议解决的成本和时间。

(5) 仲裁程序具有保密性。为保护各方当事人的商业秘密,有助于各方当事人的进一步合作,仲裁通常以不公开方式进行。

6. 仲裁协议的作用

【第二节】【网考-多选题】

仲裁协议具有以下效力和作用:(1) 仲裁协议是仲裁机构行使仲裁管辖权的依据。(2) 仲裁协议是仲裁机构确定仲裁事项范围的依据。(3) 仲裁协议排斥法院的司法管辖权。(4) 仲裁协议具有独立性。

7. 我国对外国仲裁裁决的承认与执行

【第二节】

针对来自不同外国的仲裁裁决，我国法律做出了如下不同规定：

(1) 对于来自《承认和执行外国仲裁裁决公约》(简称《纽约公约》)成员方的仲裁裁决，由当事人直接向被执行人住所地(自然人户籍所在地或居住地、法人主要办事机构所在地)或其财产所在地的中级人民法院提出申请，人民法院将依照我国加入的《纽约公约》的规定对申请进行审查，经审查符合《纽约公约》规定的承认与执行的条件并且没有拒绝执行的条件的，应当裁定承认其效力，并依《民事诉讼法》规定的程序通知被执行人在指定期限内履行，逾期不履行的，予以强制执行。反之，驳回其申请，拒绝承认和执行。

(2) 对于来自与我国订有双边仲裁协议的国家的仲裁裁决，依照双边仲裁协议办理。

(3) 对于来自与我国没有双边或多边仲裁协议的国家的仲裁裁决，依照互惠原则办理。

尽管我国没有临时仲裁制度，但是，我国关于外国仲裁机构裁决的承认与执行的规定也适用于外国临时仲裁机构做出的仲裁裁决。因为临时仲裁庭的裁决与常设仲裁机构项下的仲裁裁决具有相同的法律效力，均为《承认和执行外国仲裁裁决公约》规定的裁决。

8. 国际经济诉讼案件的管辖权

【第三节】【网考-多选题】

在确立国际民事诉讼案件管辖权方面，各国主要采取的原则有：级别管辖原则、专属管辖原则、协议管辖原则、属地管辖原则、属人管辖原则。

9. 我国对外国法院判决的承认与执行

【第三节】

关于外国法院判决在我国的承认与执行：

当事人可以向国内有管辖权的中级人民法院申请承认外国法院判决。我国法院对外国法院判决予以审查后做出是否给予承认和执行的裁定。我国法院对外国法院做出的判决主要审查以下方面：外国法院的判决和裁定是否违反中国法律的基本原则；或者外国法院的判决是否违反中国的国家主权、安全、社会公共利益。我国法并没有明确界定“社会公共利益”的含义。对与我国没有条约关系或互惠关系的，不接受其请求。