

国际经济贸易法律与案例

法 讯

上海市律师协会国际贸易业务研究委员会

2024 年 1 月 31 日

新法速递

一、商务部海关总署关于公布《出口许可证管理货物目录（2024 年）》的公告

依据《中华人民共和国对外贸易法》《中华人民共和国货物进出口管理条例》《消耗臭氧层物质管理条例》《货物出口许可证管理办法》等法律、行政法规和规章，现公布《出口许可证管理货物目录（2024 年）》（以下简称为目录）和有关事项。

一、许可证的申领

（一）2024 年实行许可证管理的出口货物共 43 种，详见目录。对外贸易经营者出口目录内所列货物的，应向商务部或者商务部委托的地方商务主管部门申请取得《中华人民共和国出口许可证》（以下简称出口许可证），凭出口许可证向海关办理通关验放手续。

（二）出口活牛（对港澳）、活猪（对港澳）、活鸡（对香港）、小麦、玉米、大米、小麦粉、玉米粉、大米粉、药料用人工种植麻黄草、煤炭、原油、成品油（不含润滑油、润滑脂、润滑油基础油）、锯材、棉花的，凭配额证明文件申领出口许可证；出口甘草及甘草制品、藁草及藁草制品的，凭配额招标中标证明文件申领出口许可证。

（三）以加工贸易方式出口第二款所列货物的，凭配额证明文件、货物出口合同申领出口许可证。其中，出口甘草及甘草制品、藁草及藁草制品的，凭配额招标中标证明文件、海关加工贸易进口报关单申领出口许可证。

（四）以边境小额贸易方式出口第二款所列货物的，由省级地方商务主管部门根据商务部下达的边境小额贸易配额和要求签发出口许可证。以边境小额贸易方式出口甘草及甘草制品、藁草及藁草制品、消耗臭氧层物质、摩托车（含全地形车）及其发动机和车架、汽车（包括成套散件）及其底盘等货物的，需按规定申领出口许可证。以边境小额贸易方式出口本款上述情形以外的货物的，免于申领出口许可证。

（五）出口活牛（对港澳以外市场）、活猪（对港澳以外市场）、活鸡（对香港以外市场）、牛肉、猪肉、鸡肉、天然砂（含标准砂）、矾土、磷矿石、镁

砂、滑石块（粉）、萤石（氟石）、稀土、锡及锡制品、钨及钨制品、钼及钼制品、锑及锑制品、焦炭、成品油（润滑油、润滑脂、润滑油基础油）、石蜡、部分金属及制品、硫酸二钠、碳化硅、消耗臭氧层物质、柠檬酸、白银、铂金（以加工贸易方式出口）、钢及钢制品、摩托车（含全地形车）及其发动机和车架、汽车（包括成套散件）及其底盘的，需按规定申领出口许可证。其中，消耗臭氧层物质的货样广告品、捐赠、退运需凭出口许可证出口；以一般贸易、加工贸易、边境贸易和捐赠贸易方式出口汽车、摩托车产品的，需按规定的条件申领出口许可证；以工程承包方式出口汽车、摩托车产品的，凭对外承包工程项目备案回执或特定项目立项回执等材料申领出口许可证；以上述贸易方式出口非原产于中国的汽车、摩托车产品的，凭进口海关单据和货物出口合同申领出口许可证。

（六）以加工贸易方式出口第五款所列货物的，除另有规定以外，凭有关批准文件、海关加工贸易进口报关单和货物出口合同申领出口许可证。

（七）出口铈及铈合金（颗粒〈500 微米）、钨及钨合金（颗粒〈500 微米）、锆、铍、锗、镓的可免于申领出口许可证，但需按规定申领《中华人民共和国两用物项和技术出口许可证》。

（八）我国政府对外援助项下提供的货物免于申领出口许可证。

（九）继续暂停对一般贸易项下润滑油（海关商品编号 27101991）、润滑脂（海关商品编号 27101992）、润滑油基础油（海关商品编号 27101993）出口的国营贸易管理。以一般贸易方式出口上述货物的，凭有效的货物出口合同申领出口许可证。以其他贸易方式出口上述货物的，按照商务部、国家发展改革委、海关总署公告 2008 年第 30 号的规定执行。

二、“非一批一证”制和“一批一证”制

（一）对下列货物实行“非一批一证”制管理：即小麦、玉米、大米、小麦粉、玉米粉、大米粉、活牛、活猪、活鸡、牛肉、猪肉、鸡肉、原油、成品油、煤炭、摩托车（含全地形车）及其发动机和车架、汽车（包括成套散件）及其底盘（限新车）、加工贸易项下出口货物、补偿贸易项下出口货物等。出口上述货物的，可在出口许可证有效期内多次通关使用出口许可证，但通关使用次数不得超过 12 次。

(二) 对消耗臭氧层物质、汽车 (旧) 出口实行 “一批一证” 制管理, 出口许可证在有效期内一次报关使用。

三、货物通关口岸

继续暂停对镁砂、稀土、锑及锑制品等出口货物的指定口岸管理。

四、出口许可机构

商务部和受商务部委托的省级地方商务主管部门及沈阳市、长春市、哈尔滨市、南京市、武汉市、广州市、成都市、西安市商务主管部门按照分工受理申请人的申请并实施出口许可, 向符合条件的申请人签发出口许可证。

本公告所称省级地方商务主管部门, 是指各省、自治区、直辖市及计划单列市、新疆生产建设兵团商务主管部门。

五、实施时间

本公告自 2024 年 1 月 1 日起执行。商务部、海关总署公告 2022 年第 40 号同时废止。

商务部 海关总署

2023 年 12 月 29 日

来源: 商务部

<http://policy.mofcom.gov.cn/claw/clawContent.shtml?id=98759>

出口许可证管理货物目录 (2024 年)

<http://images.policy.mofcom.gov.cn/file/20240103/34311704260265747.pdf>

二、商务部 海关总署关于公布《进口许可证管理货物目录（2024 年）》的公告

依据《中华人民共和国对外贸易法》《中华人民共和国货物进出口管理条例》《消耗臭氧层物质管理条例》《货物进口许可证管理办法》《机电产品进口管理办法》《重点旧机电产品进口管理办法》等法律、行政法规和规章，现公布《进口许可证管理货物目录（2024 年）》，自 2024 年 1 月 1 日起执行。商务部、海关总署公告 2022 年第 41 号同时废止。

商务部 海关总署

2023 年 12 月 29 日

来源：商务部

<http://www.mofcom.gov.cn/article/zcfb/zcgfxwj/202401/20240103468875.shtml>

进口许可证管理货物目录（2024 年）

<http://images.mofcom.gov.cn/wms/202401/20240110102651664.pdf>

三、国务院关于《中非经贸深度合作先行区建设总体方案》的批复

国函〔2024〕6号

湖南省人民政府、商务部：

你们《关于报请审定〈中非经贸深度合作先行区建设总体方案〉的请示》（商非发〔2023〕248号）收悉。现批复如下：

一、原则同意《中非经贸深度合作先行区建设总体方案》（以下简称《总体方案》），请认真组织实施。

二、《总体方案》实施要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，推动高质量发展，秉持真实亲诚对非政策理念和正确义利观，坚持共商共建共享原则，充分发挥中非合作论坛务实举措引领作用，着力促进中非发展战略对接，着力创新中非经贸合作机制，着力健全中非现代产业链供应链体系，着力提升中非贸易、产业、金融、人文合作协同水平，推动中非共建“一带一路”高质量发展取得新的更大成效，构建高水平中非命运共同体。

三、湖南省人民政府要切实加强对中非经贸深度合作先行区建设的组织领导，健全机制、明确分工、落实责任，按照《总体方案》明确的战略定位、发展目标

和重点任务，尽快制定配套政策，完善具体实施方案，扎实有序推进中非经贸深度合作先行区建设发展。

四、国务院有关部门要按照职责分工，积极支持湖南省推动中非经贸深度合作先行区建设，坚持问题导向，深入调查研究，创新政策措施，建设营造良好环境。商务部要牵头做好统筹协调、跟踪分析和督促检查，适时对中非经贸深度合作先行区建设成果进行评估、总结推广经验。《总体方案》实施中的重大问题，要及时向党中央、国务院报告。

国务院

2024 年 1 月 7 日

来源：国务院

https://www.gov.cn/zhengce/content/202401/content_6925598.htm

中非经贸深度合作先行区建设总体方案

(全文链接暂缺)

四、浦东新区综合改革试点实施方案（2023－2027 年）

中共中央办公厅 国务院办公厅印发

《浦东新区综合改革试点实施方案（2023－2027 年）》

新华社北京 1 月 22 日电 近日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《浦东新区综合改革试点实施方案（2023－2027 年）》，并发出通知，要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。

《浦东新区综合改革试点实施方案（2023－2027 年）》主要内容如下。

支持浦东新区高水平改革开放、打造社会主义现代化建设引领区，是以习近平同志为核心的党中央作出的重大战略部署。按照《中共中央、国务院关于支持浦东新区高水平改革开放打造社会主义现代化建设引领区的意见》有关要求，现就扎实推进浦东新区综合改革试点制定如下方案。

一、总体要求

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚持社会主义市场经济改革方向，深化高水

平对外开放，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，着眼解决新时代改革开放和社会主义现代化建设的实际问题，在重点领域和关键环节改革上赋予浦东新区更大自主权，支持推进更深层次改革、更高水平开放，率先完善各方面体制机制，加快构建高水平社会主义市场经济体制，完善治理体系，提高治理能力，为浦东新区打造社会主义现代化建设引领区提供支撑，在全面建设社会主义现代化国家、推进中国式现代化中更好发挥示范引领作用。

——坚持解放思想、守正创新。着力破解深层次体制机制障碍，增强发展的动力和活力，瞄准浦东新区具有改革场景、具备率先突破条件的关键领域，推出更多实质性举措，及时推广成功经验，更好发挥对改革全局的突破和带动作用。

——坚持开放合作、先行先试。围绕建立与国际通行规则相互衔接的开放型经济新体制，率先推进规则、规制、管理、标准等制度型开放，实行更大程度的压力测试，增强国内国际两个市场两种资源联动效应，为全国制度型开放探索经验。

——坚持系统观念、协同高效。从经济发展的全过程、产业发展的全链条、企业发展的全生命周期出发谋划推动改革，充分发挥市场在资源配置中的决定性作用，更好发挥政府作用，加强改革举措充分联动和衔接配套，放大改革综合效应。

——坚持共建共享、精细治理。坚持人民城市人民建、人民城市为人民，聚焦解决人民群众急难愁盼问题，推动治理理念、治理模式、治理手段创新，健全共建共治共享的社会治理制度，提升社会治理效能，创造高品质生活，探索超大城市治理的有效路径。

——坚持依法依规、守牢底线。运用法治思维和法治方式推动改革，确保各项改革在法治轨道上推进。统筹发展和安全，增强风险意识和底线思维，坚决守住安全底线。

到“十四五”期末，制度创新取得重要阶段性成效，高水平制度型开放取得突破，科技创新体系竞争力明显提升，全球资源配置能力明显增强，城市治理水平明显提高，一批标志性改革成果在面上推广。到2027年，基本完成试点任务，制度创新取得突破性进展，高标准市场体系和高水平开放型经济新体制建设取得

显著成效，城市治理体系更加健全，为全面建设社会主义现代化国家作出重要示范引领。

二、加大规则标准等开放力度，打造制度型开放示范窗口

（一）完善高标准市场规则体系。在全国统一的市场准入负面清单基础上，制定实施浦东新区放宽市场准入特别措施，建设高水平市场准入体系。探索有序放宽电信服务、医疗健康等服务消费市场外资准入限制。完善外商投资准入负面清单与市场准入负面清单衔接机制。探索构建数字经济规则体系，实行分类分层的新型数据交易机制，依托数据交易所提升数据可信流通能力。探索数据资源持有、数据加工使用权、数据产品经营权等分置的产权运行机制。推动公共数据向经营主体有序开放。优化涉外商事纠纷解决机制，根据相关授权，探索在浦东新区注册的涉外商事纠纷当事人自主约定在浦东新区内适用特定仲裁规则，由特定仲裁人员对有关争议进行仲裁。鼓励商事调解组织开展涉外商事纠纷调解，探索建立既有中国特色又与国际接轨的商事调解制度规则。深化检验检测和认证体系改革，推动中外标准互认。鼓励外商投资企业依法参与国内标准制定。加强文化领域合作交流，建设上海文化艺术开放交流区。推动中国（上海）自由贸易试验区及临港新片区在前沿产业发展、跨境和离岸金融、新型国际贸易等领域进一步深化改革、扩大开放，支持对接国际高标准经贸规则推进制度型开放，在若干重点领域率先实现突破。在符合相关法律法规规定前提下，支持通过地方政府间协议等机制，与贸易中心城市开展高水平合作。开展国际高标准经贸规则相关条款压力测试，探索与更高水平开放相适应的风险防范体系。

（二）提升全球资源配置功能。推进金融双向开放，探索资本项目可兑换的实施路径。做好本外币一体化资金池试点相关工作，提高跨国企业集团跨境收付便利度。稳妥有序发展期货市场，适时推出航运指数等期货品种。支持资产管理行业依法合规畅通境内外资金投资渠道，在资金来源、投资方式、资金运营等方面优化业务模式。实施全球资产管理伙伴计划。在贸易结算、电商支付、碳交易、绿色电力交易等领域试点使用数字人民币，规范拓展数字人民币在财政资金使用中的应用场景。支持总部机构发展离岸经贸业务。完善金融监管协调机制，加强中央与地方信息共享和协同监管，提升驻沪金融监管机构国际金融业务监管能力。创新国际组织管理机制，支持国际组织总部设在浦东新区。

(三) 完善商品和要素跨境流动机制。探索高度便利化的通关机制，探索深化“互联网+”应用，简化可实时追溯货物的通关流程。继续推动上海外高桥保税区整合优化。支持小洋山北侧综合开发，提升上海浦东国际机场航空客货运枢纽功能。探索江海陆空铁多式联运业务“一单制”管理。试点开展国际航行船舶保税液化天然气等新型燃料加注业务。探索数据资产管理、数字身份国际认证等，推动数字贸易交付和结算便利化，建设数字贸易服务平台。支持中国（上海）自由贸易试验区临港新片区探索建立安全便利的数据流动机制，允许在符合法律法规要求、确保安全前提下提升数据跨境流动的便利性。研究高标准且与国际接轨的数据安全管理规则体系，创新数据监管机制，积极探索优化数据跨境流动管理措施。

三、完善科技创新体系，建设开放创新生态

(四) 优化科技创新管理机制和资源配置。推动基础研究制度集成创新，健全持续稳定的投入机制，在前沿领域支持依法设立各类资金参与的科学基金会，建立向全球开放的科技创新定向捐赠机制。探索面向全球的前沿技术攻关机制，支持各类优势科研机构与企业承担国家重大战略前沿技术攻关任务，鼓励中外科学家聚焦全球科技前沿问题联合开展高水平研究。创新科技成果市场化转移转化机制，探索建立由政府资助形成的科研成果确权评估、商业转化、收益分享机制。支持在中国（上海）自由贸易试验区临港新片区建设全球离岸创新基地，探索主动融入全球科技创新网络的“离岸支点”机制。优化新型研发机构支持机制，推动长三角国际先进技术应用推进中心建设，健全先进技术服务重大需求应用转化机制，探索开展政府订购首购，支持新技术推广应用。

(五) 构建产业发展生态。在符合相关规定前提下，建立以企业家为主体的重点产业首席制造官制度。制定场景创新计划并面向科技创新企业开放，举办场景驱动的全球技术转化大赛。充分发挥专利导航决策机制作用，鼓励企业开展关键技术专利布局。推动建设工业软件研发和应用推广平台，依托现有机构设立工艺知识登记交易平台。依法合规开展自动驾驶测试应用。建立生物医药协同创新机制，推动医疗机构、高校、科研院所加强临床科研合作，依照有关规定允许生物医药新产品参照国际同类药品定价，支持创新药和医疗器械产业发展。支持建设符合国际医学伦理和管理运营规则的长三角医用组织库。

(六) 完善开放合作的国际协同创新机制。深化基础科学研究国际合作，建设世界前沿科学交流中心。依托世界顶尖科学家论坛，开展重大共性科技问题研究。设计和牵头发起国际大科学计划和大科学工程，完善项目决策、运行管理、绩效评价、财政资助等配套机制。推动跨境科技创新合作，支持海外顶尖大学和研究机构在浦东新区设立重大技术前瞻性创新基地，鼓励跨国企业设立研发中心。支持科技企业在海外建立研发实验室，与共建“一带一路”国家联合建设研发中心和实验室。探索制定人工智能、生物医药等全球重大前沿科技领域伦理规则，建立协同审查机制，构建伦理审查快速通道。吸引和培育国际科技组织，优化注册登记程序，允许在全球范围内吸纳会员，建立健全综合监管机制。支持国际性产业和标准组织将住所设在浦东新区。

(七) 促进金融支持科技创新。完善资本市场对科技企业上市融资、并购重组等制度安排，研究适时推出科创板期权产品，为跨境技术交易提供本外币结算等金融服务便利。鼓励发展创业投资，支持和引导民间资本以市场化方式参与发起设立创业投资基金、股权投资基金，培育天使投资人群体。支持设立与科创企业生命周期相衔接、与科创融资相匹配的创业投资或私募投资基金，发展与创投类企业发展周期、风险特征、资金需求相匹配的金融产品。健全资金来源多元、退出渠道畅通的企业并购基金市场。提升科技保险服务质效，依托上海保险交易所，依法合规开展保险产品、技术、模式等方面探索，按市场化原则深化科技保险风险补偿机制试点。完善中小微企业贷款担保基金政策。实施科技产业金融一体化专项试点。

(八) 健全高水平的知识产权保护和运用制度。全面加强知识产权司法保护，深入推进知识产权审判、检察制度改革。在现行法律框架下，推动举证责任转移制度在更多知识产权案件中适用。试点实行知识产权侵权纠纷的调解优先推荐机制。探索完善中小企业知识产权保护机制。推进商业秘密保护制度创新，完善商业秘密保护规则和指引。完善知识产权市场化定价和跨区域交易机制，优化知识产权运营公共服务。支持以“版权行为发生地”为原则开展跨地区作品登记。允许境外知识产权服务机构在浦东新区依法设立常驻代表机构并开展与知识产权相关的跨境业务。

四、深化人才发展体制机制改革，加快建设高水平人才高地

(九) 创新吸引和集聚世界优秀人才的体制机制。赋予浦东新区为符合条件的外籍人才审核发放外国高端人才确认函权限。建设国际人才发展引领区，支持符合条件的外籍人才担任中国（上海）自由贸易试验区及临港新片区、张江科学城的事业单位、国有企业法定代表人，允许取得永久居留资格的外籍科学家在浦东新区领衔承担国家科技计划项目、担任新型研发机构法定代表人，吸引全球高层次人才牵头负责科技创新项目。完善与产业需求相衔接的人才引进机制，并发放相应类别工作许可。优化领军人才项目团队整体引进和配套服务机制，提升团队成员引进审批和停居留便利，实施人才梯队、科研条件、管理机制等配套服务政策。支持领军企业根据国家规定设立院士专家工作站。试点对国家实验室、重大科技基础设施以及重大科技专项承担单位开放境外学术网站访问权限。

(十) 健全急需紧缺专业人才全链条培养使用体系。建立顶尖科学家“传帮带”机制，培养具有战略科学家潜质的高层次复合型人才。探索优质高中与国内一流大学合作构建数理拔尖创新人才联合培养模式。优化企业博士后科研工作站规划布局，完善博士后“创新实践基地－工作站－独立站”全链条工作机制。健全适用于不同产业的高技能人才认定标准。建设高水平现代产业学院。探索建立以创新价值、能力、贡献为导向的人才评价体系，赋予用人单位、行业组织人才评价主体地位。在重点行业领域组建高级职称评审委员会，自主制定浦东新区急需紧缺人才评价标准。支持符合条件的企业和行业组织自主开展职业技能等级认定。支持新业态、新模式企业申报新职业，联合制定技能人才评价规范。完善以知识价值为导向的收入分配政策，健全体现知识、技术等创新要素价值的收益分配机制。支持浦东新区与共建“一带一路”国家高校、科研机构、企业合作建立青年科创人才联合培养机制，鼓励企业建立国际人才培养基地和协同创新中心，吸引优秀青年人才来华学习交流和创新创业。

(十一) 为外籍人才提供入出境和停居留便利。允许应邀来浦东新区开展重要科研、交流、商贸等活动的外籍人士申请长期多次入出境有效签证。优化外籍人才工作居留证件审批管理流程，加强外籍人才证件审批集成。聚焦高新技术、专业服务等领域，根据国家授权制定港澳及国际职业资格证书认可清单。允许符合条件的境外专业人员凭临时执业许可参与特定重大项目。

(十二) 为各类人才安居乐业提供良好环境。健全人力资源综合服务体系。深化户籍制度改革, 调整完善积分落户政策。完善居住证制度, 鼓励根据实际扩大公共服务范围、提高服务标准, 稳步推进基本公共服务常住人口全覆盖。完善适应新就业形态的社会保障政策, 做好劳动权益保障工作。开展外籍人员医疗、教育、金融、出行、住宿等服务便利化改革。加强人才住房保障, 统筹使用土地指标, 优化房源供给机制。

五、深化政府职能转变, 激发各类经营主体活力

(十三) 营造市场化、法治化、国际化一流营商环境。全面实行基于企业信用的行政许可告知承诺制改革。深化投资项目审批制度改革, 提升投资审批服务便利化水平。完善建筑师负责制, 探索推进建设工程质量监管和维修保养制度改革, 鼓励单位购买工程质量保险。开展快递业务经营许可“多型合一”改革。提高政府监管效能, 推动跨部门跨层级监管流程再造和协同联动, 建立重点产业综合监管平台, 提升综合监管和风险防范效能。坚持发展和规范并重, 加强风险监测预警, 创新新产业新业态监管方式。推进投资建设数字化转型发展。建立覆盖企业全生命周期的集成服务和精准响应机制。

(十四) 加强政府自身建设。完善政府守信践诺机制, 将政务履约、守诺服务纳入政府绩效评价体系, 建立健全政府失信责任追究及倒查制度, 加大对政务失信行为惩戒力度。探索以定量考核为基础的行政绩效评价和激励机制。按照浦东新区改革创新各项任务的优化机构编制保障。创新政府机构设置和公务员任用模式, 完善聘任制公务员管理。持续提升政务服务标准化、数字化、智能化水平。

(十五) 完善公平竞争基础制度。营造产权保护和企业家合法权益保护的良好法治环境, 平等保护各类所有制经济产权。全面落实外商投资准入前国民待遇加负面清单管理制度, 依法平等保护外商投资合法权益。强化公平竞争审查, 清理有违公平竞争原则的规定和做法。实施公平统一的市场监管制度, 破除工程招标投标隐性壁垒, 完善失信行为纠正后信用修复和异议申诉机制, 提升诚信守法企业经营便利。深化国资国企改革, 优化浦东新区国资监管机构职能, 明确国有资产出资人职责定位, 健全选人用人机制, 完善考核激励机制, 研究改组或新设以创新创业投资为主业的国有资本投资、运营公司, 科学合理授权放权。支持充分

竞争领域国有企业引入战略投资者成为积极股东参与公司治理,探索将部分国有股权转化为优先股。支持符合条件的国有科技型企业开展股权和分红激励。

六、深化人民城市建设实践,探索超大城市治理新路

(十六) 创新高效能城市治理体系。健全党建引领基层治理机制,推进街道社区党建、单位党建、楼宇党建、行业党建互联互通,形成基层治理合力,协同破解治理难题。健全城市治理群众参与机制,开展全过程治理效能评价,加强政府与企业、行业协会商会等社会组织联动,构建各方同向发力、高效协同的区域综合治理体系,让人民群众成为城市治理的积极参与者。创新劳动关系三方协调机制,创建和谐劳动关系示范区。建立城市治理智能化统筹提升机制,健全城市信息模型(CIM)平台,推动智慧城市时空大数据平台应用,打造数字孪生城市。建立健全城市安全风险综合监测预警机制,加强对强对流天气等自然灾害的防范应对。

(十七) 建立高品质民生服务供给体系。支持国内重点高校引进国外知名院校在浦东新区举办高水平中外合作办学机构,增加高质量和国际化教育资源供给。推动优质医疗资源扩容,合理配置医疗卫生资源。持续优化药品和医疗器械管理。建设国际医疗服务集聚区,扩大医疗健康服务开放。支持国际医疗机构以合资或者合作方式设立医疗机构。健全公共卫生体系,完善重大疫情防控救治体系和应急响应机制。完善居家社区机构相协调、医养康养相结合的养老服务体系,鼓励提供普惠养老服务。完善保障性住房供应政策体系,探索集体经营性建设用地建设保障性租赁住房的融资渠道及收益分配机制。构建高水平全民健身公共服务体系。

(十八) 推动经济社会发展全面绿色转型。能耗强度目标在“十四五”规划期内统筹考核,新增可再生能源和原料用能不纳入能源消费总量控制,探索能源消耗总量和强度调控向碳排放总量和强度“双控”制度转变的有效路径,完善激励约束机制。探索推进工业品消费品的碳排放、碳足迹认证标准体系建设,对接相关国际标准规则。在特定区域开展增量配电试点和分布式可再生能源就近消纳。在依法合规和有效防控风险前提下,支持探索开发多样化的绿色金融产品。深入推进垃圾精细分类与回收利用,提高资源节约集约利用水平。建立健全以污染源

自动监控为主的非现场监管执法体系。完善环境社会治理评价体系，推动相关企业事业单位依法披露环境信息。

(十九) 促进城乡深度融合发展。建立健全城乡空间布局优化机制，支持在承诺规划期末严格落实管控指标的前提下，实施建设用地总量按规划期管控模式。优化永久基本农田以外农用地转为建设用地的审批机制，探索永久基本农田精细化管理的实施路径。按照统一部署，深化农村集体经营性建设用地入市试点，健全土地增值收益分配和征地拆迁补偿协调机制。在充分保障农民权益的前提下，支持多渠道盘活利用农村闲置宅基地资源，提高农民财产性收入。以对口支援地区为重点，创新飞地经济的成本分担和利益共享机制。

七、保障措施

(二十) 坚持和加强党的领导。在党中央集中统一领导下，完善工作机制，加强统筹协调，扎实推进浦东新区综合改革试点，把党的领导始终贯彻到综合改革试点全过程。全面落实“三个区分开来”，科学精准问责，做好容错纠错工作，保护干部干事创业、改革创新积极性，激励干部敢于担当、积极作为。

(二十一) 健全工作机制。建立协同联动工作机制，国家发展改革委要加强统筹协调；有关方面要按照本方案要求和经批准的事项清单，依法依规赋予浦东新区相关管理权限；上海市要积极为浦东新区开展综合改革试点创造条件，加大相关领域放权和协调支持力度；浦东新区要切实担负起试点主体责任，积极探索并不断优化实施路径，认真做好具体实施工作，确保各项改革任务扎实有序推进。

(二十二) 强化法治保障。建立健全与综合改革试点相配套的法律法规、政策调整机制。本方案提出的各项改革政策举措，凡涉及调整现行法律或行政法规的，经全国人大常委会或国务院授权后实施。上海市人大及其常委会根据全国人大常委会的立法授权，结合本方案落实需要，制定浦东新区相关法规。暂时调整实施有关法律法规规定的，要建立健全事前事中事后全链条全领域监管制度。试点期满后，对实践证明可行的，按程序修改完善有关法律法规；对实践证明不宜调整的，恢复施行有关法律法规规定。

(二十三) 及时总结评估。国家发展改革委要会同有关部门及时跟进综合改革试点进展，加强统筹协调和指导评估。各有关方面要注重巩固综合改革试点成果，对行之有效的经验做法要以适当形式予以固化并在更大范围推广，对新情况

新问题要及时分析评估，对成效未达预期的试点举措要适时调整完善。重大事项及时向党中央、国务院请示报告。

来源：国务院

https://www.gov.cn/zhengce/202401/content_6927505.htm

五、稳外贸稳外资税收政策指引

《稳外贸稳外资税收政策指引汇编》目录

一、稳外贸税收政策

（一）货物劳务税收政策

1. 出口货物劳务退（免）税政策
2. 出口货物劳务免税政策
3. 不适用增值税退(免)税和免税政策的出口货物劳务征税政策规定
4. 综合保税区增值税一般纳税人资格试点政策
5. 融资租赁货物出口退税政策
6. 启运港退税政策
7. 边境小额贸易税收政策

（二）跨境应税行为增值税政策

8. 跨境应税行为适用增值税零税率政策
9. 跨境应税行为适用增值税免税政策

（三）外贸新业态税收政策

10. 跨境电子商务零售出口适用增值税、消费税退（免）税政策
11. 跨境电子商务零售出口免征增值税、消费税
12. 跨境电子商务综试区零售出口无票免税政策
13. 跨境电子商务综试区零售出口企业所得税核定征收政策
14. 市场采购贸易方式出口货物免征增值税政策
15. 外贸综合服务企业代办退税政策
16. 跨境电子商务出口退运商品税收政策

（四）出口退（免）税服务便利化举措

17. 简并优化出口退（免）税报送资料和办理流程
18. 持续加快出口退（免）税办理进度
19. 持续提升出口退（免）税服务水平

二、稳外资税收政策

（一）鼓励外商投资税收政策

20. 境外投资者以分配利润直接投资暂不征收预提所得税
21. 符合条件的非居民纳税人享受协定待遇
22. 中外合作办学免征增值税
23. 台湾航运公司从事海峡两岸海上直航业务免征增值税
24. 台湾航运公司从事海峡两岸海上直航业务免征企业所得税

25. 台湾航空公司从事海峡两岸空中直航业务免征增值税

26. 台湾航空公司从事海峡两岸空中直航业务免征企业所得税

(二) 吸引境外人士税收政策

27. 外籍个人津补贴个人所得税优惠政策

28. 粤港澳大湾区境外高端紧缺人才个人所得税优惠

29. 横琴粤澳深度合作区境内外高端紧缺人才个人所得税优惠

30. 横琴粤澳深度合作区工作的澳门居民个人所得税优惠

31. 广州南沙香港和澳门居民个人所得税优惠

32. 福建平潭综合实验区台湾居民个人所得税优惠

(三) 支持金融市场对外开放税收政策

33. QFII 和 RQFII 委托境内公司在我国从事证券买卖业务免征增值税

34. QFII 和 RQFII 取得中国境内的股票等权益性投资资产转让所得暂免征收企业所得税

35. QFII 和 RQFII 取得创新企业 CDR 转让差价收入暂免征收增值税

36. QFII 和 RQFII 取得创新企业 CDR 转让差价所得和股息红利所得征免企业所得税规定

37. 境外机构投资银行间本币市场取得的金融商品转让收入免征增值税

38. 境外机构投资境内债券利息收入暂免征收增值税

39. 境外机构投资境内债券利息收入暂免征收企业所得税

40. 香港市场投资者投资上交所上市 A 股取得的转让差价免征增值税

41. 香港市场投资者投资上交所上市 A 股取得的转让差价所得暂免征收所得税

42. 香港市场投资者投资上交所上市 A 股取得的股息红利所得税政策

43. 香港市场投资者投资深交所上市 A 股取得的转让差价免征增值税

44. 香港市场投资者投资深交所上市 A 股取得的转让差价所得暂免征收所得税

45. 香港市场投资者投资深交所上市 A 股取得的股息红利所得税政策

46. 香港市场投资者参与股票担保卖空涉及的股票借入、归还暂免征收证券(股票)交易印花税

- 47. 香港市场投资者买卖内地基金份额取得的转让差价免征增值税
- 48. 香港市场投资者买卖内地基金份额取得的转让差价所得暂免征收所得税
- 49. 香港市场投资者从内地基金分配取得收益所得税政策
- 50. 境外机构投资者从事中国境内原油期货交易暂不征收企业所得税
- 51. 境外个人投资者投资中国境内原油等货物期货品种取得的所得暂免征收个人所得税

来源：国税总局

<https://shanghai.chinatax.gov.cn/zcfw/zcjd/202401/t470115.html>

稳外贸稳外资税收政策指引

<https://shanghai.chinatax.gov.cn/zcfw/zcjd/202401/P020240118494154050661.pdf>

六、最高人民法院关于内地与香港特别行政区法院相互认可和执行民商事案件判决的安排

最高人民法院关于内地与香港特别行政区法院 相互认可和执行民商事案件判决的安排

法释〔2024〕2号

(2019年1月14日最高人民法院审判委员会第1759次会议通过，自2024年1月29日起施行)

根据《中华人民共和国香港特别行政区基本法》第九十五条的规定，最高人民法院与香港特别行政区政府经协商，现就民商事案件判决的相互认可和执行问题作出如下安排。

第一条 内地与香港特别行政区法院民商事案件生效判决的相互认可和执行，适用本安排。

刑事案件中有关民事赔偿的生效判决的相互认可和执行，亦适用本安排。

第二条 本安排所称“民商事案件”是指依据内地和香港特别行政区法律均属于民商事性质的案件，不包括香港特别行政区法院审理的司法复核案件以及其他因行使行政权力直接引发的案件。

第三条 本安排暂不适用于就下列民商事案件作出的判决：

(一) 内地人民法院审理的赡养、兄弟姐妹之间扶养、解除收养关系、成年人监护权、离婚后损害责任、同居关系析产案件，香港特别行政区法院审理的应否裁判分居的案件；

(二) 继承案件、遗产管理或者分配的案件；

(三) 内地人民法院审理的有关发明专利、实用新型专利侵权的案件，香港特别行政区法院审理的有关标准专利（包括原授专利）、短期专利侵权的案件，内地与香港特别行政区法院审理的有关确认标准必要专利许可费率的案件，以及有关本安排第五条未规定的知识产权案件；

(四) 海洋环境污染、海事索赔责任限制、共同海损、紧急拖航和救助、船舶优先权、海上旅客运输案件；

(五) 破产（清盘）案件；

(六) 确定选民资格、宣告自然人失踪或者死亡、认定自然人限制或者无民事行为能力案件;

(七) 确认仲裁协议效力、撤销仲裁裁决案件;

(八) 认可和执行其他国家和地区判决、仲裁裁决的案件。

第四条 本安排所称“判决”，在内地包括判决、裁定、调解书、支付令，不包括保全裁定；在香港特别行政区包括判决、命令、判令、讼费评定证明书，不包括禁诉令、临时济助命令。

本安排所称“生效判决”：

(一) 在内地，是指第二审判决，依法不准上诉或者超过法定期限没有上诉的第一审判决，以及依照审判监督程序作出的上述判决；

(二) 在香港特别行政区，是指终审法院、高等法院上诉法庭及原讼法庭、区域法院以及劳资审裁处、土地审裁处、小额钱债审裁处、竞争事务审裁处作出的已经发生法律效力判决。

第五条 本安排所称“知识产权”是指《与贸易有关的知识产权协定》第一条第二款规定的知识产权，以及《中华人民共和国民法典》第一百二十三条第二款第七项、香港《植物品种保护条例》规定的权利人就植物新品种享有的知识产权。

第六条 本安排所称“住所地”，当事人为自然人的，是指户籍所在地或者永久性居民身份所在地、经常居住地；当事人为法人或者其他组织的，是指注册地或者登记地、主要办事机构所在地、主要营业地、主要管理地。

第七条 申请认可和执行本安排规定的判决：

(一) 在内地，向申请人住所地或者被申请人住所地、财产所在地的中级人民法院提出；

(二) 在香港特别行政区，向高等法院提出。

申请人应当向符合前款第一项规定的其中一个人民法院提出申请。向两个以上有管辖权的人民法院提出申请的，由最先立案的人民法院管辖。

第八条 申请认可和执行本安排规定的判决，应当提交下列材料：

(一) 申请书；

(二) 经作出生效判决的法院盖章的判决副本；

(三) 作出生效判决的法院出具的证明书，证明该判决属于生效判决，判决有执行内容的，还应当证明在原审法院地可以执行；

(四) 判决为缺席判决的，应当提交已经合法传唤当事人的证明文件，但判决已经对此予以明确说明或者缺席方提出认可和执行申请的除外；

(五) 身份证明材料：

1. 申请人为自然人的，应当提交身份证件复印件；

2. 申请人为法人或者其他组织的，应当提交注册登记证书的复印件以及法定代表人或者主要负责人的身份证件复印件。

上述身份证明材料，在被请求方境外形成的，应当依据被请求方法律规定办理证明手续。

向内地人民法院提交的文件没有中文文本的，应当提交准确的中文译本。

第九条 申请书应当载明下列事项：

(一) 当事人的基本情况：当事人为自然人的，包括姓名、住所、身份证件信息、通讯方式等；当事人为法人或者其他组织的，包括名称、住所及其法定代表人或者主要负责人的姓名、职务、住所、身份证件信息、通讯方式等；

(二) 请求事项和理由；申请执行的，还需提供被申请人的财产状况和财产所在地；

(三) 判决是否已在其他法院申请执行以及执行情况。

第十条 申请认可和执行判决的期间、程序和方式，应当依据被请求方法律的规定。

第十一条 符合下列情形之一，且依据被请求方法律有关诉讼不属于被请求方法院专属管辖的，被请求方法院应当认定原审法院具有管辖权：

(一) 原审法院受理案件时，被告住所地在该方境内；

(二) 原审法院受理案件时，被告在该方境内设有代表机构、分支机构、办事处、营业所等不属于独立法人的机构，且诉讼请求是基于该机构的活动；

(三) 因合同纠纷提起的诉讼，合同履行地在该方境内；

(四) 因侵权行为提起的诉讼，侵权行为实施地在该方境内；

(五) 合同纠纷或者其他财产权益纠纷的当事人以书面形式约定由原审法院地管辖，但各方当事人住所地均在被请求方境内的，原审法院地应系合同履行地、

合同签订地、标的物所在地等与争议有实际联系地；

(六) 当事人未对原审法院提出管辖权异议并应诉答辩，但各方当事人住所地均在被请求方境内的，原审法院地应系合同履行地、合同签订地、标的物所在地等与争议有实际联系地。

前款所称“书面形式”是指合同书、信件和数据电文（包括电报、电传、传真、电子数据交换和电子邮件）等可以有形地表现所载内容的形式。

知识产权侵权纠纷案件以及内地人民法院审理的《中华人民共和国反不正当竞争法》第六条规定的不正当竞争纠纷民事案件、香港特别行政区法院审理的假冒纠纷案件，侵权、不正当竞争、假冒行为实施地在原审法院地境内，且涉案知识产权权利、权益在该方境内依法应予保护的，才应当认定原审法院具有管辖权。

除第一款、第三款规定外，被请求方法院认为原审法院对于有关诉讼的管辖符合被请求方法律规定的，可以认定原审法院具有管辖权。

第十二条 申请认可和执行的判决，被申请人提供证据证明有下列情形之一的，被请求方法院审查核实后，应当不予认可和执行：

(一) 原审法院对有关诉讼的管辖不符合本安排第十一条规定的；

(二) 依据原审法院地法律，被申请人未经合法传唤，或者虽经合法传唤但未获得合理的陈述、辩论机会的；

(三) 判决是以欺诈方法取得的；

(四) 被请求方法院受理相关诉讼后，原审法院又受理就同一争议提起的诉讼并作出判决的；

(五) 被请求方法院已经就同一争议作出判决，或者已经认可其他国家和地区就同一争议作出的判决的；

(六) 被请求方已经就同一争议作出仲裁裁决，或者已经认可其他国家和地区就同一争议作出的仲裁裁决的。

内地人民法院认为认可和执行香港特别行政区法院判决明显违反内地法律的基本原则或者社会公共利益，香港特别行政区法院认为认可和执行内地人民法院判决明显违反香港特别行政区法律的基本原则或者公共政策的，应当不予认可和执行。

第十三条 申请认可和执行的判决，被申请人提供证据证明在原审法院进行

的诉讼违反了当事人就同一争议订立的有效仲裁协议或者管辖协议的，被请求方法院审查核实后，可以不予认可和执行。

第十四条 被请求方法院不能仅因判决的先决问题不属于本安排适用范围，而拒绝认可和执行该判决。

第十五条 对于原审法院就知识产权有效性、是否成立或者存在作出的判项，不予认可和执行，但基于该判项作出的有关责任承担的判项符合本安排规定的，应当认可和执行。

第十六条 相互认可和执行的判决内容包括金钱判项、非金钱判项。

判决包括惩罚性赔偿的，不予认可和执行惩罚性赔偿部分，但本安排第十七条规定的除外。

第十七条 知识产权侵权纠纷案件以及内地人民法院审理的《中华人民共和国反不正当竞争法》第六条规定的不正当竞争纠纷民事案件、香港特别行政区法院审理的假冒纠纷案件，内地与香港特别行政区法院相互认可和执行判决的，限于根据原审法院地发生的侵权行为所确定的金钱判项，包括惩罚性赔偿部分。

有关商业秘密侵权纠纷案件判决的相互认可和执行，包括金钱判项（含惩罚性赔偿）、非金钱判项。

第十八条 内地与香港特别行政区法院相互认可和执行的财产给付范围，包括判决确定的给付财产和相应的利息、诉讼费、迟延履行金、迟延履行利息，不包括税收、罚款。

前款所称“诉讼费”，在香港特别行政区是指讼费评定证明书核定或者命令支付的费用。

第十九条 被请求方法院不能认可和执行判决全部判项的，可以认可和执行其中的部分判项。

第二十条 对于香港特别行政区法院作出的判决，一方当事人已经提出上诉，内地人民法院审查核实后，中止认可和执行程序。经上诉，维持全部或者部分原判决的，恢复认可和执行程序；完全改变原判决的，终止认可和执行程序。

内地人民法院就已经作出的判决裁定再审的，香港特别行政区法院审查核实后，中止认可和执行程序。经再审，维持全部或者部分原判决的，恢复认可和执行程序；完全改变原判决的，终止认可和执行程序。

第二十一条 被申请人在内地和香港特别行政区均有可供执行财产的，申请人可以分别向两地法院申请执行。

应对方法院要求，两地法院应当相互提供本方执行判决的情况。

两地法院执行财产的总额不得超过判决确定的数额。

第二十二条 在审理民商事案件期间，当事人申请认可和执行另一地法院就同一争议作出的判决的，应当受理。受理后，有关诉讼应当中止，待就认可和执行的申请作出裁定或者命令后，再视情终止或者恢复诉讼。

第二十三条 审查认可和执行判决申请期间，当事人就同一争议提起诉讼的，不予受理；已经受理的，驳回起诉。

判决全部获得认可和执行后，当事人又就同一争议提起诉讼的，不予受理。

判决未获得或者未全部获得认可和执行的，申请人不得再次申请认可和执行，但可以就同一争议向被请求方法院提起诉讼。

第二十四条 申请认可和执行判决的，被请求方法院在受理申请之前或者之后，可以依据被请求方法律规定采取保全或者强制措施。

第二十五条 法院应当尽快审查认可和执行的申请，并作出裁定或者命令。

第二十六条 被请求方法院就认可和执行的申请作出裁定或者命令后，当事人不服的，在内地可以于裁定送达之日起十日内向上一级人民法院申请复议，在香港特别行政区可以依据其法律规定提出上诉。

第二十七条 申请认可和执行判决的，应当依据被请求方有关诉讼收费的法律和规定交纳费用。

第二十八条 本安排签署后，最高人民法院和香港特别行政区政府经协商，可以就第三条所列案件判决的认可和执行以及第四条所涉保全、临时济助的协助问题签署补充文件。

本安排在执行过程中遇有问题或者需要修改的，由最高人民法院和香港特别行政区政府协商解决。

第二十九条 内地与香港特别行政区法院自本安排生效之日起作出的判决，适用本安排。

第三十条 本安排生效之日，《最高人民法院关于内地与香港特别行政区法院相互认可和执行当事人协议管辖的民商事案件判决的安排》同时废止。

本安排生效前，当事人已签署《最高人民法院关于内地与香港特别行政区法院相互认可和执行当事人协议管辖的民商事案件判决的安排》所称“书面管辖协议”的，仍适用该安排。

第三十一条 本安排生效后，《最高人民法院关于内地与香港特别行政区法院相互认可和执行婚姻家庭民事案件判决的安排》继续施行。

第三十二条 本安排自 2024 年 1 月 29 日起施行。

来源：最高院

<https://www.court.gov.cn/fabu/xiangqing/424082.html>

国际观察

一、中国—尼加拉瓜自贸协定将于 2024 年 1 月 1 日正式生效

《中华人民共和国政府和尼加拉瓜共和国政府自由贸易协定》（以下简称《协定》）将于 2024 年 1 月 1 日正式生效。

《协定》于 2023 年 8 月 31 日签署，中尼双方业已分别完成生效程序。根据《协定》安排，双方将在货物贸易、服务贸易和投资市场准入等领域实现高水平相互开放。货物贸易方面，双方将对各自超过 95% 税目的产品最终实施零关税。其中，双方立即实施零关税产品占各自总体税目的比例约为 60%。服务贸易方面，《协定》是我国首个以负面清单方式开放跨境服务贸易和投资的自贸协定。此外，《协定》还鼓励双方在农业、纺织业、物流、旅游、中小企业等领域开展经济技术合作。

《协定》是中尼双边经贸关系发展的里程碑，有利于进一步激发双边贸易投资合作潜力，推动合作提质升级，更好造福两国企业和人民。

来源：商务部

<http://www.mofcom.gov.cn/article/xwfb/xwrcxw/202312/20231203463825.shtml>

二、《区域全面经济伙伴关系协定》生效实施两周年——为区域经济发展带来新机遇

日前，《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）迎来生效实施两周年。作为亚太区域经济一体化建设的里程碑式成果，RCEP 是区域国家共享发展机遇的生动范例。两年来，区域贸易成本大幅降低，产业链供应链联系更加紧密，受益民众范围不断扩大……RCEP 持续推动区域经贸合作向纵深发展，为地区经济一体化和发展繁荣注入强劲动力。

“成绩单”亮点纷呈

从 2022 年 1 月 1 日正式生效实施，到 2023 年 6 月 2 日对东盟 10 国和中国、日本、韩国、澳大利亚、新西兰共 15 个签署国全面生效……RCEP 催生了全球

人口最多、经贸规模最大、最具发展潜力的自由贸易区，在推动形成更加繁荣的区域一体化大市场方面发挥着越来越重要的作用。

RCEP 涵盖贸易和投资自由化便利化的方方面面，关键内容是减免关税——区域内 90%以上的货物贸易将逐步实现零关税。

三一帕卡萨有限责任公司是中国三一重工股份有限公司与印度尼西亚方面成立的合资公司，主要面向印尼市场销售挖掘机、轮式装载机和桩基设备等大型机械。公司总经理张照强表示，RCEP 生效实施后，公司从中国进口宽体车类、自卸车类的关税由 10%降低到零。“成本下降后，产品的市场竞争力提升了，这让我们有更大空间让利给客户。”他说，“越来越多基建承包商、设备租赁商、大型工业园区等客户同我们开展合作，公司销售额不断增长。”

RCEP 成员国总人口、国内生产总值之和、货物贸易额均占全球比重约 30%。中国驻东盟大使侯艳琪表示，通过统一关税承诺、原产地规则、贸易和投资自由化便利化以及其他贸易规则，RCEP 最大限度地整合了区域内各成员的 27 个贸易安排和 44 个投资协定，有效推动了多边贸易体系发展，为参与方带来实实在在的收益。

2023 年 9 月，中国国际贸易促进委员会发布的《RCEP 实施的经济效应评估报告》显示，RCEP 对区域贸易合作的促进作用十分明显。截至 2023 年上半年，中国全国贸促系统 RCEP 原产地证书签发量与签证金额同比增长超过 25%，显著高于同期国际贸易增速。

印尼贸易部国家出口发展局局长迪迪·苏梅迪表示，RCEP 取消了 90%的货物贸易关税，简化了许多海关程序，引入了更多贸易友好措施。RCEP 将深化地区和全球产业链价值链之间的联系，拉动经济增长。

据泰国《世界日报》报道，2022 年泰国与 RCEP 其他成员国的贸易额达 3272.8 亿美元，占泰国对外贸易总额的 55.45%。

柬埔寨发布的数据同样喜人。2023 年 1 月至 11 月，柬埔寨与其他 RCEP 成员国的贸易额超过 265 亿美元，占该国贸易总额的 61%；柬埔寨向其他 RCEP 成员国出口货物价值同比增长 27.29%。

原产地累积规则是 RCEP 的一大亮点。根据相关规则，在确定产品原产地资格时，可将各 RCEP 成员国原材料累积计算，来满足最终出口产品的原产地标准，

明显降低关税享惠门槛。马来西亚拉曼大学经济学教授黄锦荣表示，RCEP 原产地规则的统一能大幅简化程序，节省贸易成本，这势必带来区域生产价值链重组效应。

柬埔寨首相洪玛奈表示，在全球发展充满不确定性的背景下，RCEP 对于增强各国对多边贸易体系的信心、促进经济复苏、实现互利共赢具有重要意义。东盟秘书长顾问兼东盟经济共同体副秘书长安娜·罗本尼奥表示，RCEP 为成员国开放和扩大市场提供了良好机会，能够促进成员国之间的经贸合作。

中国发挥积极作用

率先完成协定核准，率先提交核准书，高质量实施 RCEP 相关规则，全面落实市场开放承诺和协定义务，持续推动关税减免……中国秉持开放发展理念，推动高质量实施 RCEP。中国商务部国际贸易经济合作研究院亚洲研究所所长、研究员袁波在接受本报记者采访时表示：“中国作为 RCEP 中最大的经济体，既从 RCEP 生效实施中获益，也是 RCEP 合作的重要贡献者，对促进区域贸易投资和经济增长发挥了积极作用。”

在广西柳工集团有限公司的挖掘机生产车间里，工人们正在进行装配作业，一旁整齐摆放着多个生产挖掘机所需的红色液压元件。RCEP 生效实施后，类似液压元件这样的零部件平均进口关税税率从 5.4% 下降到 4.8%，每年可为企业直接节省进口成本约 120 万元人民币。“柳工出口的绝大部分零件享受到了 RCEP 关税优惠。2023 年，柳工在 RCEP 各成员国的配件销售收入同比增长 83%。”广西柳工机械股份有限公司售后支持与客户方案配件总监（国际运营）梁杏梅表示。

RCEP 生效实施两年来，中国与 RCEP 其他成员国的中间品贸易维持在 8 万亿元人民币的高位。数据显示，2022 年，中国对 RCEP 其他成员国进出口同比增长 7.5%；2023 年前 11 个月，中国与柬埔寨、老挝的中间品贸易分别达到 657.8 亿元人民币和 295.5 亿元人民币，分别同比增长 2.4% 和 35.8%。印尼贸易部对外贸易政策中心高级官员伊曼纽尔·林加认为，基于中国在全球价值链中的重要地位，中国落实 RCEP 有助于提升区域和全球价值链的韧性，助力区域经济稳健前行。

在刚刚过去的元旦假期，中国最大的陆路水果进出口口岸——广西凭祥友谊关口岸一片繁忙。得益于 RCEP 带来的通关便利，2023 年前 11 个月，中国自泰国、越南等 RCEP 成员国进口鲜榴莲总额 466.1 亿元人民币，是协定生效前 2021 年全年的 1.7 倍。中国与东盟农产品贸易的持续增长，是 RCEP 涵盖的关税减让和贸易便利化等措施带来的积极效应的缩影。

印尼经济改革中心执行主任穆罕默德·法赛尔表示，随着 RCEP 全面生效实施，东盟与中国的联系更加紧密，合作范围不断扩大，“东盟与中国的关税大幅降低，不仅使货物贸易受益，还促进了服务贸易和投资的增长”。

“两年来，从促进货物贸易发展、确保优惠原产地规则发挥实效，到高标准实施海关程序和贸易便利化规则、提高服务贸易对外开放水平等，中国同有关各方一道全面高质量实施 RCEP，助推地区经济逆境前行，让这一全球最大自贸区释放更多红利。”侯艳琪在接受本报记者采访时说。

市场潜力不断释放

RCEP 迈入生效实施的第三个年头，区域市场潜力不断释放。在各成员国的共同推动下，RCEP 将进一步促进区域更大范围、更高水平、更深层次的开放合作，为实现共同发展、互利共赢提供强劲动力。

作为中国科学院在海外设立的首个以促进国内外联动创新和科技创新成果转移转化为目的的机构，中国科学院曼谷创新合作中心致力于向包括泰国在内的 RCEP 成员国提供绿色服务与绿色技术指导。该中心首席科学家姜标介绍，RCEP 生效实施以来，中心已与泰国暹罗水泥集团对接光伏发电、生物质能利用、废旧轮胎回收等一系列绿色低碳项目，正与泰国国家石油公司对接新能源充电站建设等项目。

东盟副秘书长萨特温德·辛格表示，RCEP 创造的机会为加强产业合作创造了有利条件。成员国需要最大程度发挥 RCEP 潜力，共同打造可持续、有韧性的产业链供应链。

袁波认为，中国与其他 RCEP 成员国在消费品贸易、跨境电商、服务贸易、投资、企业利用率等方面的合作仍有进一步提升空间，将来会有更多行业从 RCEP 中获益。“特别是数字经济和绿色经济相关行业，将成为 RCEP 成员国之间新的合作增长点。”

侯艳琪表示，在各方共同努力下，RCEP 有望持续加强构建优势互补、包容发展的产业链分工体系，扩展数字经济等领域的合作，助力形成更加繁荣的区域一体化大市场。

来源：商务部

http://fta.mofcom.gov.cn/article/rcep/rcepfgd/202401/55029_1.html

规模稳中有增 质量优中有升——2023 年外贸运行观察

新华社北京 1 月 13 日电 题：规模稳中有增 质量优中有升——2023 年外贸运行观察 新华社记者邹多为、魏弘毅、丁乐

年内进出口规模逐季抬升、有进出口实绩的外贸主体数量创历史新高、“新三样”产品合计出口首破万亿元大关……海关总署 12 日发布的最新数据显示，2023 年，面对外部需求低迷等多重风险挑战，我国货物贸易进出口总值 41.76 万亿元，同比增长 0.2%，交出一份规模稳中有增、质量优中有升的“成绩单”。

顶住压力，稳住外贸基本盘

纵观 2023 年外贸运行情况，从一季度的 9.69 万亿元，到二、三、四季度规模均在 10 万亿元以上，我国进出口规模逐季抬升。其中，四季度向好态势明显：3 个月的同比增速分别为 0.8%、1.3%、2.8%，12 月份进出口达到 3.81 万亿元，月度规模创历史新高。

海关总署副署长王令浚表示，总的看来，我国顶住外部压力、克服内部困难，货物贸易进出口好于预期、实现了促稳提质目标，有望连续 7 年保持全球货物贸易第一大国地位。

尽管过去一年我国外贸实现正增长，但也要注意与此前相比，整体增速仍然承压回落，其中出口值同比增长 0.6%，进口值小幅下降 0.3%。

业内人士分析认为，世界经济复苏乏力、全球贸易投资放缓、地缘政治风险上升等大环境的裹挟增加了我国外贸的下行压力，我国外贸进出口能够保持整体增长殊为不易。

海关总署统计分析司司长吕大良表示，0.6%的出口增速相比前几年确实有所放缓，但要看到我国的出口是在高基数上再创新高，不仅实现了量的合理增长，也保持了份额的整体稳定，更在增长动能、区域格局等方面实现了质的有效提升。

“进口值是由进口数量和进口价格两方面决定的。”吕大良说，我国进口值微幅下降，展开来看，进口价格下跌3.1%，进口数量增加2.9%，也就是说，2023年进口值下降是受商品价格水平下行影响，我国进口数量还是增加的，也反映了我国生产持续回升、消费需求旺盛。

提质升级，持续激发新动能

22个自由贸易试验区合计进出口增长2.7%，海南自由贸易港年度进出口连续三年保持两位数增长，装备制造业出口占我国出口总值的比重提升到56.6%……得益于科技创新、场景创新、数字化技术设施迭代升级，2023年，在保持总量稳定的同时，我国外贸不断提质升级，新动能持续激发。

凭借人工智能等技术更快更准地识别海外不同市场的消费趋势，进而助力企业灵活调整生产计划与策略，提升国际竞争力……上线仅一年多，拼多多旗下跨境电商平台TEMU变“人找货”为“货找人”，如今已在40多个国家上线，累计吸引海外上亿名消费者下载，每天出口包裹量超过40万个。

当前，跨境电商已经成为全球贸易新势力。据初步统计，2023年我国跨境电商进出口2.38万亿元，增长15.6%。参与跨境电商进口的消费者人数也在逐年增加，2023年已达1.63亿。

随着现代化产业体系建设取得重要进展，以高技术、高附加值、绿色低碳等为特点的外贸新动能进一步推动外贸稳定增长。2023年，我国船舶和汽车行业发展势头良好。造船完工量、新接订单量、手持订单量三大指标全球领先，相关产品出口增长66%，拉动我国出口整体增长1.5个百分点；汽车出口量连续跨越400万辆、500万辆两个百万级台阶，同比增加57.4%。

万千经营主体的辛勤努力和贸易伙伴的多元共进为外贸发展注入强劲活力。2023 年，我国有进出口记录的外贸经营主体首次突破 60 万家；对共建“一带一路”国家进出口规模和占比均为倡议提出以来的最高水平；对拉美、非洲进出口分别增长 6.8%、7.1%，有效弥补了传统市场需求不足带来的影响。

打通双循环，加快迈向贸易强国

当前，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升。多个国际机构预测，今年世界经济和贸易增长整体上不如疫情前；贸易保护主义、地缘政治冲突不断加剧，最近红海航运通道受阻等因素也对贸易活动形成干扰。王令浚表示，“进一步推动外贸稳增长需要克服一些困难、付出更多努力。”

中央经济工作会议在部署 2024 年九项重点任务中强调要“扩大高水平对外开放”，明确提出“要加快培育外贸新动能，巩固外贸外资基本盘，拓展中间品贸易、服务贸易、数字贸易、跨境电商出口”，为外贸发展指明前进方向。

2024 年 1 月 1 日，中国—尼加拉瓜自贸协定正式生效。“凭借青岛海关签发的这份原产地证书，轮胎出口到尼加拉瓜，在当地通关时缴纳的关税税率可由 10%降为 9%。”山东凯驰蓝德轮胎有限公司外贸经理吕青松说，这批轮胎在尼加拉瓜通关时可以减免税款超过 2000 元。

有活力的大市场是外贸企业信心的重要来源。“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要明确提出，立足国内大循环，协同推进强大国内市场和贸易强国建设。

今年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。新年伊始，放眼全国，从中央到地方一系列务实举措陆续推进：

全国商务工作会议明确要深入实施自贸试验区提升战略，深化服务业扩大开放综合试点示范，提升国家级经济技术开发区等各类园区功能；海关总署明确继续抓好已有政策措施的落实和效果评估，聚焦企业痛点难点和堵点，研究储备、适时推出更有针对性、更有含金量的新举措；雄安综合保税区（一期）正式通过验收，即将封关运营，朝着建设开放型经济创新平台迈出重要一步……

王令浚表示，展望 2024 年，相信随着政策效应逐步显现和高水平开放稳步推进，我国外贸外资基本盘将持续巩固，进出口稳增长、提质量、增效益的基础将进一步夯实，迈向贸易强国步伐将进一步加快。

来源：新华社

https://www.gov.cn/yaowen/liebiao/202401/content_6925842.htm

借助互联网，去年 1.83 万亿元产品由我国销往世界各地——跨境电商出口增长 19.6%

中央经济工作会议提出，“要加快培育外贸新动能，巩固外贸外资基本盘，拓展中间品贸易、服务贸易、数字贸易、跨境电商出口。”近年来，跨境电商作为发展速度最快、潜力最大、带动作用最强的外贸新业态，显示出巨大的市场活力和增长韧性，成为外贸领域的一抹新亮色。

据海关测算，2023 年，我国跨境电商进出口总额 2.38 万亿元，增长 15.6%。其中，出口 1.83 万亿元，增长 19.6%；进口 5483 亿元，增长 3.9%。跨境电商快速发展，既满足了国内消费者多样化个性化需求，又助力我国产品通达全球，成为外贸发展的重要动能。

跨境电商依托灵活、高效、韧性的供应链，给全球贸易增长注入新动力

夜幕降临，广东广州市白云国际机场综合保税区（南区）的跨境电商企业仓库灯火通明，仓库内，成千上万的跨境电商出口商品按订单进行打包，办结海关手续后，很快将被运往机场，搭乘国际航班送到世界各地消费者手中。

随着全球化深入发展，越来越多的我国企业将目光投向海外市场，寻求更大发展空间，跨境电商出口正是其中一条重要路径。

2023 年，国务院办公厅印发《关于推动外贸稳规模优结构的意见》提出，“推动跨境电商健康持续创新发展”“鼓励各地方结合产业和禀赋优势，创新建

设跨境电商综合试验区，积极发展‘跨境电商+产业带’模式，带动跨境电商企业对企业出口”。

商务部国际贸易经济合作研究院副研究员朱思翹认为，在全球贸易不确定性增长和贸易低迷的情况下，跨境电商依托灵活、高效、韧性的供应链，为全球消费者提供更加物有所值的产品，也给全球贸易增长注入了新的动力。

2023 年，相关部门持续完善通关、税收、外汇等政策，创新监管模式，推动企业降本增效；支持跨境电商综试区、行业组织和企业等积极参与“丝路电商”、共建“一带一路”经贸合作，助力跨境电商出口行稳致远。

广州海关结合企业需求推出“特殊区域跨境电商出口集拼”监管模式，把同一消费者订单中各类型电商商品合并成一个包裹，办理出境通关手续，促进跨境电商全天候 24 小时通关顺畅。2023 年，广州白云机场海关已累计监管出口跨境电商商品 3.46 亿票，同比增长 51.8%。

北京海关发挥首都国际机场、大兴国际机场 2 个国际航空枢纽的优势，开展跨境电商出口货物场内“连程直转”、跨场“直连互通”，实现双枢纽联动，大幅提升跨境电商出口货物的流转效率。

“通过跨境电商出口海外仓模式，我们的自主品牌成功在国外市场站稳了脚跟。”浙江杭州维丽杰旅行用品有限公司总经理吕强说：“不仅发货和售后更便捷，还能通过电商平台及时收集国外消费者的使用反馈，不断优化产品。”2023 年以来，维丽杰公司通过国外跨境电商平台销售自主品牌箱包超过 2000 万元，同比增长超过七成。杭州海关积极探索跨境电商发展新模式、应用新场景，支持传统产业通过新业态拓宽海外市场，将跨境电商海外仓打造成国货出海的“新驿站”。

朱思翹认为，数字技术的快速发展、区域合作的推进等，都将为跨境电商发展创造更好环境。建议持续落实好已出台的各项稳外贸政策。同时，针对新形势新任务，适时推动出台新政策新举措，完善跨境电商产业链和生态链，逐步形成一系列适应和引领全球跨境电商发展的管理制度和经贸规则，进一步增强我国跨境电商国际竞争力。

带动传统制造企业和贸易企业转型，推动新业态发展

近日，山东青岛凯瑞祥国际物流有限公司出口的一批生活用品在青岛港装船发往位于境外的海外仓。

“我们积极为企业开拓跨境电商海外市场。”凯瑞祥公司总经理王霞说，去年凯瑞祥公司为 80 余家企业的 1000 票货物申报了跨境电商出口，今年销售态势依旧火热。

山东立足产业基础优势，创新实施“跨境电商+产业带”培育工程，让更多本土优质产品扬帆出海。据青岛海关统计，2023 年前 11 个月，山东包括跨境电商在内的外贸新业态进出口 2604.8 亿元。

跨境电商链接不同产业，从服装、鞋帽、母婴产品到家具、家电等大件小件，各行各业都可以通过跨境电商链接到全球市场当中。同时，跨境电商带动传统制造企业和贸易企业转型，推动了新业态发展。

在位于山东济宁高新区的中国农创港（济宁）跨境电商产业园，来自金乡县的大蒜获得外国客商青睐，山东炯心贸易有限公司签下了 1.2 万美元的大蒜订单。

“入驻产业园发展跨境电商后，订单利润率比之前提高了 50%。”炯心公司总经理韩炬说。

在上海，147 件跨境电商出口包裹近日经上海海关所属青浦海关办理完 GPS 转关监管手续后，从上海青浦综合保税区运往上海浦东国际机场，将通过货运航班运往国外，直接投递至境外消费者手中。青浦海关与浦东国际机场海关通力合作，进一步优化监管模式。目前，上海青浦区已吸引 9 家全国或区域快递企业总部入驻，在青浦西片区已经初步形成跨境电商出口产业集群区。

在广东珠海，拱北海关积极助力构建大湾区跨境物流快速通道，支持符合条件的出口商品采用“简化申报、清单核放、汇总统计”方式办理报关手续，探索海陆空联运新线路，已吸引顺丰、DHL、菜鸟等多家企业在港珠澳大桥珠海公路口岸开展电商业务，出口目的地达 200 多个国家和地区。

优化监管制度，释放跨境电商贸易新活力

近日，在广州南沙综合保税区企业仓库内，数千件因尺码选购不匹配等原因退货的出口跨境电商服饰重新理货上线，在跨境电商平台被不同区域的海外消费者重新选购后，这些出口退货商品和新售商品一起“合包”发往广州白云国际机场，随后发往海外市场。

随着跨境电商快速发展，中国生产的潮流服装、服饰箱包等“快时尚”零售商品在线订货消费模式广受海外消费者青睐，但由于快消品选购存在一定的退换货率，跨境购买“退货难”问题一度成为困扰消费者和跨境出口企业的难题。

南京海关所属苏州海关针对跨境零售出海商品高客单价、迭代更新快等特点，全流程提供一站式服务，优化监管制度，建立高效、安全、便捷的通道，解决出口企业痛点，实现跨境电商商品出得去、退得回，释放跨境电商贸易新活力。

广州海关创新跨境电商出口退货一站式监管服务模式，允许企业将境外满足二次销售条件的出口电商退货商品退回南沙综合保税区，在综保区仓库内一站式完成拆包、分拣、上架、存储、复出口等业务，解决跨境电商出口退货的难点、痛点。2023年，广州海关开展跨境电商出口退货项目申报一线退货货值超2.4亿美元，“合包”出口包裹超3100万个。

“此前，为满足消费者退货需求，我们需要在中东、欧洲、美洲等地设置海外退货仓，成本高。如今，在海关监管服务的新模式下，可以根据实际订单将跨境电商出口包裹与退货包裹‘合包’配送，节省大量物流成本和在海外设仓的仓储及管理费用。”广州市品成物流有限公司总经理马继芳说。

海关总署相关负责人表示，将扎实推进跨境电商综试区建设，持续推进市场采购贸易方式创新发展，推动跨境电商与其他业态联动互促、融合发展，不断拓宽贸易渠道，实现内外贸一体化发展，助力外贸保稳提质。（记者 杜海涛）

来源：人民日报

https://www.gov.cn/yaowen/liebiao/202401/content_6927429.htm

中国和新加坡签署互免持普通护照人员签证协定

新华社北京1月25日电 据外交部“领事直通车”微信公众号25日消息，中华人民共和国政府和新加坡共和国政府代表当日在北京签署《中华人民共和国政府与新加坡共和国政府关于互免持普通护照人员签证协定》。协定将于2024

年 2 月 9 日正式生效。届时，双方持普通护照人员可免签入境对方国家停留不超过 30 日。入境对方国家从事工作、新闻报道等须事先批准的活动以及拟在对方国家停留超过 30 日的，须在入境对方国家前办妥相应签证。

来源：新华网

<http://www.news.cn/world/20240125/60e2a0b812ac4c08b9421f730309be2d/c.html>

六、中国和泰国签署互免持普通护照人员签证协定

新华社北京 1 月 28 日电 据外交部“领事直通车”微信公众号消息，1 月 28 日，中华人民共和国政府和泰王国政府代表在泰国曼谷签署《中华人民共和国政府与泰王国政府关于互免持普通护照人员签证协定》。协定将于 2024 年 3 月 1 日正式生效。届时，中方持公务普通护照、普通护照人员和泰方持普通护照人员，可免签入境对方国家单次停留不超过 30 日（每 180 日累计停留不超过 90 日）。入境对方国家从事工作、学习、新闻报道、定居等须事先批准的活动以及拟在对方国家停留超过 30 日的，须在入境对方国家前办妥相应签证。

来源：新华网

<http://www.news.cn/20240128/1cab58e210e343caaefd2ccc31bd6a54/c.html>

七、中日出口管制对话机制第一次会议在东京举行

2024 年 1 月 17 日，中日出口管制对话机制第一次会议在日本东京举行。会议由商务部安全与管制局局长江前良与日本经济产业省贸易管理部部长猪狩克朗共同主持。双方就出口管制领域关切事项进行了讨论。双方同意继续保持密切沟通，加深对彼此出口管制制度的理解，提高出口管制措施的透明度，确保正常贸易不受阻碍。

来源：商务部

<http://www.mofcom.gov.cn/article/zwgk/gkbnjg/202401/20240103468923.shtml>

八、中国—东盟自贸区 3.0 版第五轮谈判开幕

1 月 31 日，商务部国际贸易谈判代表（正部长级）兼副部长王受文在浙江杭州出席中国—东盟自贸区 3.0 版第五轮谈判开幕式并致辞。此前，王受文与东盟各国和东盟秘书处代表团团长进行了小范围会谈。

王受文指出，2021 年习近平主席和东盟领导人宣布建立中国—东盟全面战略伙伴关系，启动中国—东盟自贸区 3.0 版建设。三年来，中国与东盟双边贸易投资逆势攀升，相互保持第一大贸易伙伴地位，互为重要投资来源地和目的地，并在新兴领域展现巨大合作潜力，互为重要发展机遇。当前，双方全力推进 3.0 版各领域谈判，升级自贸区建设，将进一步挖掘双边合作机遇，提升合作质量和水平，让区域内国家、企业、人民获得更多实实在在的利益。

王受文表示，中方愿与东盟各方一道努力，按照领导人指示尽早完成谈判，在现有中国—东盟自贸协定和《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）基础上，进一步提升贸易投资自由化水平，拓展中间品贸易、数字贸易、跨境电商、标准、绿色低碳等新兴领域务实合作，打造更高水平中国—东盟自贸区，为区域发展创造更广阔空间，积极构建更为紧密的中国—东盟命运共同体。

中国—东盟自贸区 3.0 版第五轮谈判于 1 月 29 日—2 月 2 日举行，中国、东盟十国主管部门和东盟秘书处近 400 名官员与会。

来源：商务部

<http://www.mofcom.gov.cn/article/syxwfb/202401/20240103470245.shtml>

委员会动态

一、国际贸易专业委员会举办“进出口贸易实务中的若干典型案例分析”

2024年1月16日下午，市律协国际贸易专业委员会以线上加线下方式举办“国贸沙龙”系列讲座之“进出口贸易实务中的若干典型案例分析”，线上线下一百余人参与了本次讲座。

本次讲座邀请到上海财经大学国际贸易学博士、上海立信会计金融学院国际经贸学院教师孙晓霓主讲。上海律协国际贸易专业委员会委员杨旭峰主持讲座，讲座通过腾讯会议向全市律师线上直播，市律协国际贸易专业委员会多位委员及活动报名律师在现场参加了本次讲座。

讲座伊始，孙晓霓老师从进出口贸易磋商、履行方面的案例出发，分别通过具体案例讲述了口头发盘必须立即接受发盘方才能成立合同、缄默只有在当事人之间存在缄默表示同意的明确约定惯例、国际贸易惯例、习惯做法时才构成接受以及损害赔偿具有无惩罚性、可预见性的特点。

接着，孙老师讲解了国际贸易术语相关的案例，首先通过 CIF 出口案例，讲解了当 CIF 合同中约定了货物到达目的港的时限条款时，装运合同此时已变为到达合同，也即在此合同中卖方须承担货物不能按时到达目的港的风险。接着，孙老师通过 CIF 进口案例，分析当买卖双方未在 CIF 合同中约定相关时限条款时，若货物迟延到达目的港口，则卖方将不承担迟延交货的赔偿责任。

最后，孙老师通过贷款结算的相关案例分析托收、信用证两种付款方式所蕴含的交易风险。在托收方面，一般采用付款交单、承兑交单两种方式，其中付款交单可能会出现连环套风险，因此如果采用付款交单的方式，提单上的托运人只应为国内出口商或贸易代理商而不能是任何第三人。在信用证方面，通过分析过往案例，可能会出现提单相关文字表述不准确导致企业蒙受巨大损失的情况，因此采用信用证方式进行付款的应准确写明代理关系及确保提单中的文字表述均准确无误。

讲座结束后，孙老师与在场的众多律师开展了热烈讨论与深入交流。讲座效果获得了线上线下听众的一致好评，律师学院对本次讲座进行了全程录像。

委员研究

一、浅析国际邮轮旅游法律适用困境

上海律协国际贸易专业委员会 张文婧委员

一、引言

随着身系“敦煌飞天彩带”的国产首艘大型邮轮“爱达·魔都号”商业首航，标志着我国成功集齐造船业“三颗明珠”，目前，第二艘国产大型邮轮也正在建造中。未来随着更多大型邮轮投入建设，必然带来相应的国际邮轮旅游民事纠纷，国际邮轮旅行的特殊性也决定了此类纠纷需要相应的特殊法律规则予以规制。

二、国际邮轮旅游合同法律适用现状

国际邮轮旅游合同的特殊性

邮轮旅游与海上旅客运输不同，具体表现为

性质不同：邮轮旅游兼具运输、旅游两种性质，不仅涉及旅客运输服务，还涉及酒店、娱乐等服务，且邮轮旅游的重心在于享受型消费，而非运输；而海上旅客运输则具备公共运输性质，属于社会公共事业。

目的不同：表面上看，虽然邮轮合同与海上旅客运输合同较为相似，但实则目的不同：海上旅客运输合同的目的为实现旅客及其行李的海上空间位移，邮轮合同除海上空间位移之外还包括娱乐、休闲等服务。

主体不同：海上旅客运输合同的承运人是指本人或者委托他人以本人名义与旅客订立海上旅客运输合同的人；而就邮轮公司合同条款的实际经验来看，邮轮合同的承运人则包括船舶经营者、船舶所有人、管理人、承租人等主体。

综上，邮轮合同以邮轮为载体，通过海上运输的形式，最终实现旅游、娱乐、休闲的目的，兼具海上旅客运输合同及旅游服务合同两种性质，且我国邮轮旅游基本是出境游，邮轮公司也为外商投资居多，国际邮轮旅游合同大多为涉外法律关系，加之我国邮轮旅游专门规范的缺失，导致国际邮轮旅游基础合同的法律适用规则尚不清晰，审判者在选择适用规则时仍需在《民法典》、《旅游法》、《海商法》及有关国际条约上来回梭巡，导致国际邮轮纠纷目前处理效率低下。

国际邮轮旅游合同法律适用现状

由于《旅行社条例》禁止外商投资旅行社经营我国居民的出境旅游业务，导

致外商投资的邮轮公司无法经营邮轮旅游的配套业务，因此，我国国际邮轮旅游形成了以旅行社报销为主的船票销售模式。这就导致国际邮轮旅游一般包含旅客与旅行社签订的邮轮旅游服务合同，旅客与邮轮公司通过船票证明达成的海上旅客运输合同以及邮轮公司与旅行社订立的邮轮船票销售合同。

在旅客与旅行社签订的国际邮轮旅游服务合同方面，旅客扮演消费者角色，因此国际邮轮旅游服务合同一般具备消费者合同的性质，故根据《涉外民事关系法律适用法》第 42 条规定，国际邮轮旅游服务合同适用消费者经常居所地法律，对于中国游客而言，该类合同则适用中国法律。同时，司法实践也基本认可国际邮轮旅游服务合同适用中国法律。

在旅客客票证明的海上旅客运输合同方面，根据《海商法》规定，旅客客票是海上旅客运输合同成立的凭证。虽然在上述旅行社包销模式下旅客通常不会与邮轮公司直接签订合同，但国际邮轮船票可以证明双方之间存在海上旅客运输合同关系。由于《海商法》等法律对海上旅客运输合同的法律适用并无特殊规定，因此该合同一般适用意思自治原则以及最密切联系规则。实践中，邮轮公司一般会通过旅客客票约定准据法律，如皇家加勒比海游轮公司就在其票据合同中约定适用美国佛罗里达州法律管辖。因旅行社包销经营模式，邮轮船票的功能在我国被弱化，司法实践通过邮轮船票约定的格式条款适用法律的态度尚不明朗。

在国际邮轮船票销售合同方面，邮轮公司、旅行社作为合同当事人，两方均为商事主体，应依据《涉外民事法律关系适用法》充分贯彻意思自治原则，以双方约定的法律为准据法。

综上，国际邮轮旅游服务合同的法律适用以旅客经常居所地法律为原则，国际邮轮船票证明的海上旅客运输合同一般适用意思自治原则以及最密切联系规则，国际邮轮旅客人身、财产损害赔偿赔偿责任则应以侵权行为地法律和旅客经常居所地法律为原则，可见，国际游轮旅游合同中随着基础法律关系及合同关系的不同，法律适用也有所不同。

三、国际邮轮旅游民事纠纷连接点选择

法律适用的标准之一则是纠纷连接点，我国邮轮旅游立法尚待完善，良好的经济秩序既需要保护消费者利益，也要避免给经营者造成不合理的伤害，我国邮轮旅游方面立法应当灵活设置多个连接点，以供旅客选择适用，达到促进经济发

展与弱者保护原则的平衡。

船旗国法

船旗国法，即船舶所悬挂国旗所属国家的法律，在海事法律冲突领域，船旗国法被认为是决定性的法律。船舶的国籍一般为船舶所有人依照特定国家的船舶登记规则履行相应手续从而取得该国的船舶国籍登记证书，从而悬挂该国国旗进行航行。

当前我国国际邮轮市场处于起步阶段，国际邮轮旅游中的大多数邮轮为外籍船舶，部分国家由于其国内航运、旅游相关法律有欠发达，作为域外法律适用的意义有限。因此，船旗国法作为确定涉外海事关系法律的连接点之一，可以作为国际邮轮旅客的准据法选择之一，但不能将之绝对化从而强制适用船旗国法律。

邮轮公司主营业地法

我国《涉外民事法律关系适用法》第14条规定，法人的主营业地与登记地不一致的，可以适用主营业地法律。当前国际邮轮市场众多邮轮公司的主营业地多为欧美地区，作为主营业地的美国、法国等国家的配套法律对旅客一方的保护水平较高，因此邮轮公司的主营业地也可以作为供旅客选择适用的法律之一。

旅客经常居所地法

《海商法》除船舶碰撞以外并未规定其他海事侵权责任的法律适用，《涉外民事关系法律适用法》仅规定了侵权责任适用侵权行为地法律，当事人有共同经常居所地的，适用共同经常居住地法律。

实践中，往往旅客与邮轮公司不具备共同的经常居所地，根据上述法律，只能选择适用侵权行为地法，而在公海上航行的邮轮又不存在侵权行为地法。因此，旅客经常居所地法作为连接点显得尤为必要。

尤其是针对在邮轮中发生的侵权纠纷，侵权行为地可能涉及多个地点，如船舶、船舶当时所处的海域、被侵权人的医疗、护理地点，最终地点难以确认，《涉外民事法律关系适用法》第四十四条难以适用。此时，根据“最密切联系原则”来综合考虑连接点，有利于保护旅客的合法权益。

四、结语

国际邮轮旅游作为旅游业的新秀，我国尚不存在完善的邮轮旅游配套法律，从而对于国际邮轮民事纠纷的基础问题适用法律选择上存在一定的困境与迷茫。

因此，国际邮轮旅游的法律适用亟需专门规范，允许旅客单方灵活选择连接点法律进行适用，从而达成促进国际邮轮产业发展与保护旅客利益的平衡。

二、浅谈专业服务互认

上海律协国际贸易专业委员会 樊坤委员

问题的提出：东盟加中日韩澳新于 2020 年成立 RCEP，RCEP 包含服务贸易章节，服务贸易中有专业服务贸易，管理专业人员跨境执业（比如注册会计师的跨境执业）。RCEP 框架下专业服务贸易尚无进展，但 RCEP 中的东盟有一系列专业服务互认协议，可能会对未来的 RCEP 专业服务产生重要影响，值得研究。东盟的专业服务互认协议借鉴了其他自由贸易区的作法，特别是受到欧盟的帮助。本文将首先介绍专业服务互认的特点，再简要介绍其他自由贸易区的专业服务互认，然后重点分析东盟专业服务互认，最后展望一下 RCEP 专业服务互认。

1.简介

1.1.广义的专业服务包含范围广泛，从会计到工程到家政都是提供服务。国际贸易意义的专业服务指的是有制度，技能要求高的行业，这样的行业通常跟社会经济秩序的重要组成部分，受到各国法律的严格管束，各国不会轻易让其他国家的专业人士到本国执业。专业服务互认就是为重要行业打破壁垒，促进专业人士在国家间流动执业，发挥人才作用，进而促进经济发展。而家政或家庭装修这样的低技能服务行业，一般被归类到非正规行业（informal sector），各国都没多少制度要求，不是专业服务互认的对象。

1.2.专业服务的重要特点是，各国都有资格评定制度，和执照发放制度，比如律师或注册会计师，都是由资格和执照构成壁垒。打破壁垒的手段是互认协议，俗话说隔行如隔山，每个行业形成专业服务互认各有特色，各个自由贸易区的基本特质也不同，比如欧盟和东盟自由贸易区社会形态不同，同

样是注册会计师的互认，欧盟的互认方式与东盟的方式也就不同。互认的形式可以有不同的分类方法，有两种重要的分类方法，第一种是按是否须要以统一标准为前提，另一种是自动互认还是经管理的互认。

1.3.专业服务互认通常是在自由贸易区中发挥作用，除了 RCEP，主要的自由贸易区有欧盟，澳新塔斯马尼亚协议，美加墨协定，和东盟。每个自由贸易区的专业服务互认都不一样，同一个自由贸易区内不同行业的专业服务互认也不一样。因为我国和东盟都是 RCEP 成员，东盟的专业服务互认最有借鉴价值。

2.模式：

2.1.欧盟模式：

欧盟专业服务认证的基础是工作人员的自由流动，欧盟公民可以去往任何一个欧盟国家找工作，但这不代表他可以作为专业人员执业。欧盟对货物贸易，通过欧盟法院的 Cassis de Dijon 案件，确立成员国法律不得对抗欧盟法律的原则，但该原则不适用于服务领域。该为解决跨境执业问题，欧盟经过了三个阶段，第一阶段是 1970 年代，欧盟寻求专业资格的对等性，甚至想统一课程，但这须要统一标准为基础，当时难以做到，各国的学历证书无法通过评估寻找对等关系，这个途径对大部分行业来说都无效。第二阶段是 1980 年代，欧盟不再以学历证书为中心，改为正规教育中加上培训和专业实习，从而可以到其他欧盟国家从事某个专业领域工作，申请人以个案形式，表明自己具有专业知识和经历，要根据目的地国的专业培训要求填补缺项，达到注册要求。第三阶段，也就是现阶段，欧盟根据 2007 年生效的统一了 12 个主要行业的“资格指导”管理欧盟内跨境专业服务人员资质，超过八百种须要技能的工作都适用于此文件。这个指导是超国家体制，在一个成员国取得资质很容易受到另一成员国的认可，是有效的经营管理认可体制，医药行业更是达到自动认可的程度，保证了大部分专业人员在欧盟内自由流动，只有律师、飞行员等少数职业是例外。欧盟各国均为发达国家，彼此有悠久的历史渊源，所以才能成就很高的专业互认效果。

2.2.澳新模式：

1992 年澳大利亚和新西兰签订泛塔斯马尼亚互认协议(Trans-Tasman Mutual

Recognition Arrangement, TTMRA), 这个协议建立了等价注册机制, 这是典型自动认可制, 不需要建立一个自贸区的专业认证机制。一位专业人士获得澳大利亚专业资格, 就等于拿到新西兰专业资格, 反之亦然。虽然跨境执业还是须要注册手续的, 申请人只要将本国注册机构的文件, 转发给另一国注册机构即可, 注册机构有一个月时间做出决定, 如超过一个月, 该专业人士自动获得注册。

2.3. 美加墨模式:

北美自由贸易协议 (North American Free Trade Agreement, NAFTA) 于 1995 年生效, 互认没有被包括在主协议中, 国家不参与, 交由一系列机构和专业人士团体操办。美加墨的专业互认各行业发展速度不均衡。在医药行业, NAFTA 之前的美加双边协议仍在作用, 墨西哥没参加。三国目前仅在工程服务、会计、建筑三方面取得明显进展, 制订了互认协议, 互认协议在加拿大和墨西哥得到施行, 美国成为三方互认协议的主要障碍。在工程服务方面, 虽然三国的国家层面的管理机构支持三边互认协议, 但各州和各省却不一定认可, 尤其是美国, 以至于加拿大和墨西哥要签署双边互认协议。在会计服务方面, 互认协议要求注册会计师通过目的地区域的检查, 虽不能直接授予执照, 但可以减少考试负担。在建筑设计方面, 三边互认机制建立了区域资格系统, 与各国的资格系统并行运作, 专业人士或者走本国资质途径, 或者走三边互认资格体系。总统来讲, 美加墨模式是错综复杂进展缓慢的, 但它能为专业人士提供临时入境许可, 共分为普通、医药、科学家、教师共四类临时入境专业类型。

2.4. 东盟模式:

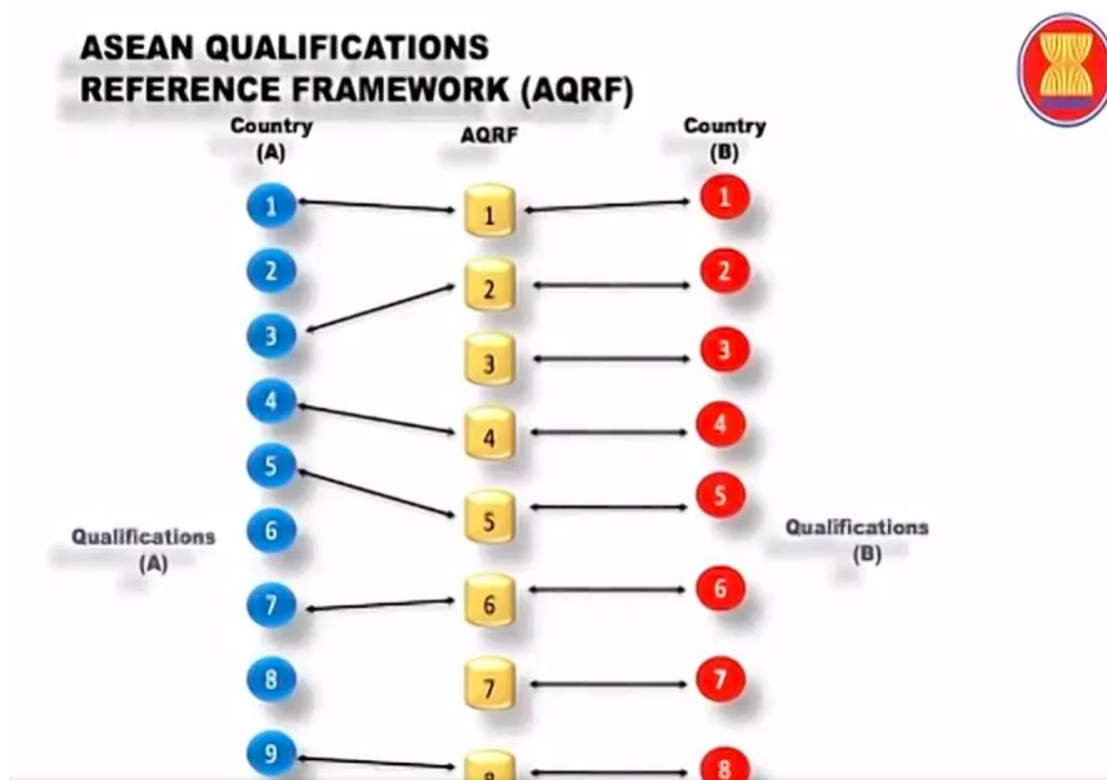
东盟的互认是在欧盟帮助下建立, 纲领性文件是《东盟互认协议大纲》(GUIDELINES FOR THE DEVELOPMENT OF MUTUAL RECOGNITION ARRANGEMENTS)。东盟对众多的专业服务业分为三类, 第一类是医药行业, 如执业医师, 执业护士, 医药行业的互认协议进展缓慢, 因为涉及人的生命和健康, 各国都严格规制, 欠缺灵活性。第二类是旅游行业, 这是各国管制最少的, 东盟旅游行业的专业服务互认, 已经设立共同的行业标准, 相当彻底的打破壁垒, 第三类是工程服务、建筑师服务、和会计师服

务，这些行业都受到政府很多管制，但彼此协调的空间也很多，也最值得分析。下文主要以东盟注册工程师的认证体系为例。

3.东盟模式详情:

3.1.教育水平参照系统:

专业人员的资格来源于教育，既有基础教育也有专业教育，各国对教育层级有不同的划分，须要一个参照才能在各国教育水平间找到对等关系，东盟教育参照体系（The ASEAN Qualifications Reference Framework , AQRF ）共八个等级，各国国内教育等级数量各不相同，但 A 国和 B 国能找到对应等级，见下图。



3.2.成员国的专业人员管理机构:

各成员国对不同行业的专业人员设置不同的管理机构，比如对注册工程师的管理，不同国家管理部门各不相同，东盟将其称为专业管理机构（Professional Regulatory Authority, PRA），每个国家都有很多 PRA。想取得东盟执业资格的专业人员向本国 PRA 申请。

3.3.东盟注册专业人员协调委员会:

东盟同样根据行业成立各种注册专业人员协调委员会，以注册工程师为例，东盟注册工程师协调委员会（The ASEAN Chartered Professional Engineer Coordinating Committee ,ACPECC）接收来自各国管理工程师的 PRA 的申请。根据以下规则考察，合格者授予东盟注册工程师资格(ASEAN Chartered Professional Engineer ,ACPE)。

*完成工程师学位教育，不管是在国籍国还是在目的地国，根据东盟教育评价体系，是目的国对等的学位。

*在国籍国经 PRA 授予注册工程师资格，符合该 PRA 对注册工程师的执业要求，或者其执业经历已经过相关东盟国家监督委员会审查。

*毕业后从业七年以上，至少两年在重要工程上从事管理性工程师工作。

*符合国籍国职业继续教育政策，并达到令人满意的水平。

*取得国籍国无犯罪证明，无严重违反职业标准和职业道德的证明。

多年来，取得东盟注册工程师资格的人员数量不多，其效用有限，但 2015 年以后数量在显著增加。东盟注册工程师资格不能在东盟范围内自由执业，资格持有人要到目的国的管理机构 PRA 申请作为外国注册工程师执业。

3.4.注册外国专业人员：

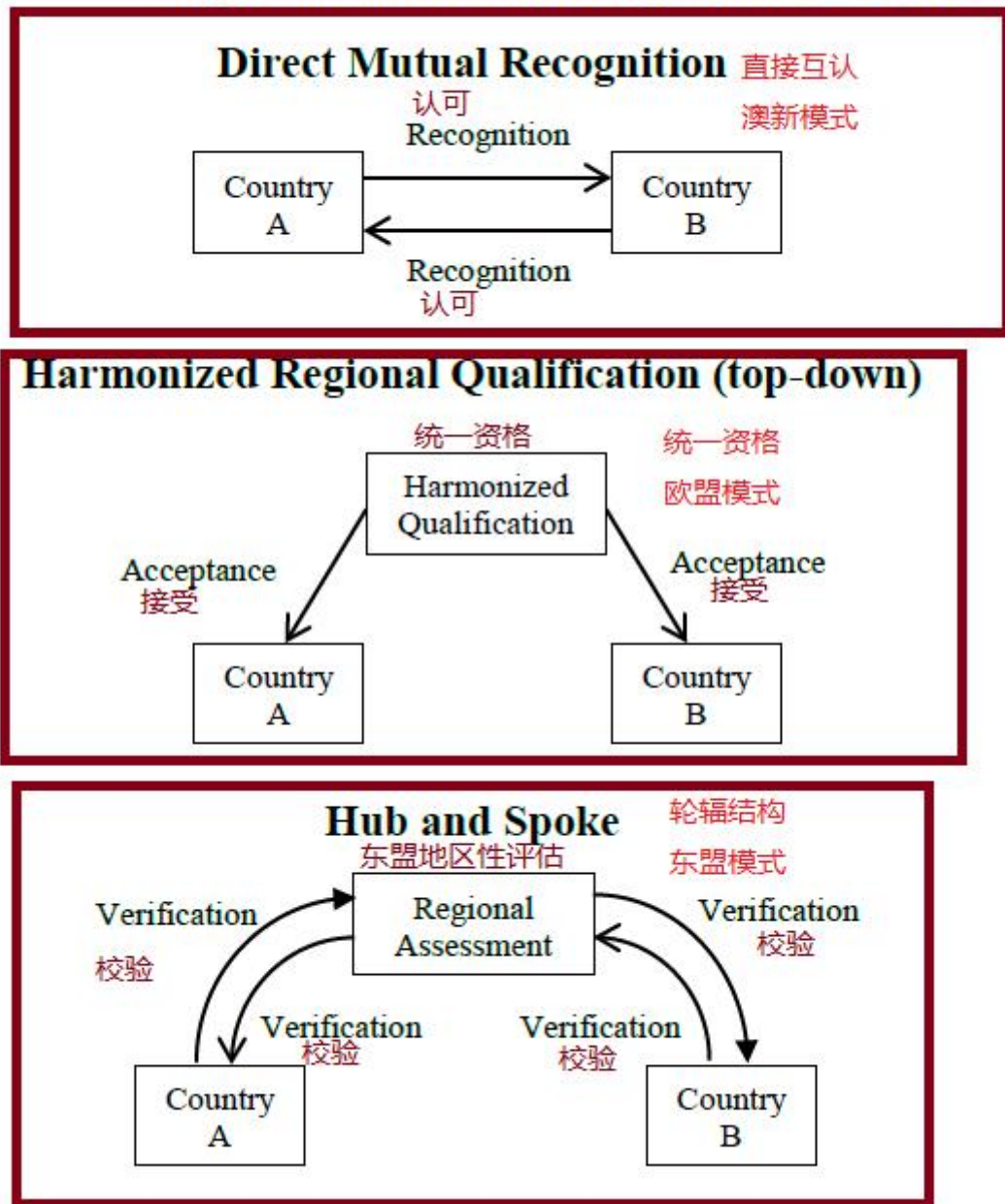
一旦工程师取得东盟注册工程师 ACPE 资格，他就有权向任何东盟成员国的行业管理机构 PRA 申请注册为外国注册工程师（Registered Foreign Professional Engineer ,RFPE）。即使注册成功，东道国对外国注册工程师仍有很大的控制力，外国注册工程师也不一定能在东道国自由执业。首先东道国可以为外国注册工程师设定人员数量配额，限制牌照的发放数量；东道国还可以要求外国注册工程师必须与本国注册工程师搭档执业，而不能独立执业；另外，外国注册工程师要办理工作许可和移民手续。虽然东道国有权做很多限制，但东盟注册工程师协调委员会 ACPECC 致力于监督各国 PRA 的控制手段，使得各国各种 PRA 的管理手段更规范。ACPECC 有自己的组织机构，也有各国派驻的监督员，能够通过协商减少对外国注册工程师的限制，东盟注册工程师互认协议变得越来越成功。虽然各国的各种

PRA 不能随意限制外国注册工程师，但出于健康、安全、环境的目的，可以要求外国注册工程师提供补充评估资料。

3.5.小结:

几种互认模式中，澳新模式是直接认可，政府权利很大，直接认可对方的资质，无需改动管理体制。欧盟模式则是建立了超国家机制，大部分专业服务行业在欧盟层面实现资格的统一，再从上到下要求各国接受。有学者认为东盟体制是轮辐结构，各国管理机构将一部分权利授权给东盟专业协调委员会，由其发放东盟专业服务资格，但取得该资格还要到东道国的管理机构去注册，成为外国注册专业服务人员。考虑到东盟各国经济发展水平差异很大，政府都希望有较大的控制力，这种轮辐结构符合实际。由于东盟专业协调委员会有各国的监督员，可以通过协商规范各国控制外国专业服务人员的手段，使得取得东盟专业服务资格的人员获得越来越大的好处。东盟各专业协调委员会还有另一个作用，就是打破各国专业服务的信息壁垒，能让好的做法得以推广，各国的管理机构的行为更有水平，更能引领技术进步。下图是来自 Shintaro Hamanaka 和 Sufian Jusoh 的 2016 年 9 月论文《The Emerging ASEAN Approach to Mutual Recognition》，直观反映了不同自由贸易区专业服务互认协议的特点。

Figure 3: Models of Recognition 认可模式



4.讨论:

专业服务互认协议既要考虑行业性质，又要考虑所在自贸区的特征，每个专业服务互认协议都是独特的，缔结一系列独特的协议就更难了。欧盟和澳新模式非常成功，美加墨模式很难克服联邦体制带来的州和省的权利，成立以来进展不大，但它有一个成功之处，就是专业人员一旦取得资格，为了跨境服务可以短暂的自由出入国境，不需要因工作办理移民手续。东盟的专

业服务互认初期无人问津，现在越来越有价值，它在东盟范围内，为专业人员提供了跨境服务的渠道，同时又因东盟各国经济发展水平不平衡，为各国保留控制外国专业服务人员手段，不足之处是取得东盟专业人员资格，仍不能短期自由出入国境，不能免除移民手续，这一点不如美加墨模式。

RCEP 也有专业服务自由流动的愿景，但目前没有有效的行动，根据东盟的经验，专业服务互认协议从签订到发挥重要作用，需要相当长时间才能成熟。与其在 RCEP 框架下重新建立专业服务互认体系，中日韩等国加入东盟现有体系会更加快捷。