

# 目 录

页数

导言 .....	v
版权注意事项 .....	vi
I. ISDA文件结构 .....	1
A. 1992年结构 .....	1
1. 选择合同格式:多种货币主协议或当地货币主协议 .....	1
2. 1992年协议的完成 .....	2
3. 交易确认书和定义小册子 .....	2
4. 上限、利率上下限和利率下限以及期权的补遗 .....	4
5. 实施和使用1992年结构 .....	5
B. 1992年前的结构 .....	6
1. 1991年 .....	6
2. 1991年前 .....	6
II. 1992年协议解释—逐条指南 .....	7
A. 标题 .....	7
1. 识别资料 .....	7
2. 标题内容 .....	7
B. 第1款—解释 .....	7
C. 第2款—义务 .....	8
1. 一般条件 .....	8
2. 更改帐户 .....	8
3. 付款净额结算 .....	8
4. 违约利息;其他款项 .....	8
D. 第3款—陈述 .....	9
1. 一般规定 .....	9
2. 不存在诉讼 .....	9
3. 指定资料的准确性 .....	9
E. 第4款—协议 .....	9
1. 一般规定 .....	9
2. 提供指定资料 .....	9
F. 第5款—违约事件和终止事件 .....	10
1. 一般规定—特定机构和信用支持提供者 .....	10
2. 违约事件 .....	10
3. 终止事件 .....	14

G.	第6款—提前终止 .....	15
1.	如何终止 .....	15
2.	“终止”的后果 .....	17
3.	提前终止付款—一般规定 .....	17
4.	提前终止付款—解释 .....	17
H.	第7款—转让 .....	22
I.	第8款—合同货币 .....	22
1.	以合同货币进行的支付 .....	22
2.	判决 .....	22
3.	独立赔偿 .....	22
J.	第9款—其他 .....	23
K.	第10款—办事处;拥有多个办事处的交易各方 .....	23
L.	第11款—开销 .....	24
M.	第12款—通知 .....	24
N.	第13款—管辖法律和司法管辖 .....	24
1.	管辖法律 .....	24
2.	司法管辖;传票送达;豁免权放弃 .....	25
O.	签署栏 .....	25
P.	美国市政交易方附件(省略) .....	25
Q.	勘误(省略) .....	25
III.	签署1992年协议以前的确认书 .....	26
IV.	多种货币主协议内的税务规定 .....	27
A.	预提税 .....	27
1.	预提税的一般处理方法 .....	27
2.	预提税存在与否的确定 .....	28
3.	预提税经济负担的划分 .....	33
4.	与税务相关的终止事件 .....	36
B.	印花税 .....	37
C.	与实物交付相关的税务考虑因素 .....	37
D.	提前终止 .....	38
V.	抵销 .....	38
A.	基本抵销规定 .....	39
B.	保证和转让规定 .....	40
C.	其他处理方法 .....	41
1.	扣留/条件性处理方法 .....	41
2.	有缺陷资产处理方法 .....	42

VI.	实物交付 .....	42
	A. 1992年协议中的修订 .....	42
	B. 对1992年协议作出的其它修订 .....	43
VII.	可分割性 .....	45
VIII.	不可能性 .....	45
IX.	新的运作技术 .....	46
	A. 同意录音 .....	47
	B. 电子讯息系统—确认书 .....	47
X.	以合同权益更新形式进行的净额结算 .....	48
XI.	当地法律问题—美国和纽约州(省略) .....	48
XII.	当地法律问题—英国(省略) .....	48
附件一	1992年ISDA文件结构 .....	49
附件二	利率及货币兑换协议/利率掉期协议修订本格式 .....	50
附件三	1991年ISDA文件结构 .....	52
附件四	1991年以前的ISDA文件结构 .....	53
附件五	1992年ISDA主协议(多种货币—跨国) 所扣税项补足/税务事件条款 .....	54
附件六	多边有关管辖地;拥有多个办事处交易方 .....	55
	术语词汇表(英中对照) .....	56