



Distr.: General  
1 September 2010  
Chinese  
Original: French

---

第六十五届会议

临时议程\* 项目 19

2002 年发展筹资问题国际会议  
以及 2008 年审查会议成果的  
后续行动和执行情况

2010 年 8 月 16 日法国、日本、挪威和西班牙驻联合国代表给秘书长的信

如阁下所知，6 月 3 日举办的关于开拓发展筹资新渠道的非正式活动吸引了众多代表团，引起了人们极大的兴趣。

此次活动是根据大会 2009 年 12 月 21 日第 64/193 号决议的要求举办的。

为确保 6 月 3 日举行的富有成果的讨论及其结论为将再次讨论这一问题的大会下届会议提供参考，我们共同请阁下将本信所附的此次会议“主席摘要”作为大会正式文件分发给各代表团。

西班牙常驻代表团

大使

胡安·安东尼奥·亚涅斯·巴努埃沃(签名)

挪威常驻代表

大使

莫滕·韦特兰(签名)

法国常驻代表团

临时代办

尼古拉·里维埃尔(签名)

日本常驻代表团

大使

高须幸雄(签名)

---

\* A/65/150。



## 2010年8月16日法国、日本、挪威和西班牙驻联合国代表给秘书长的信的附件

### 2010年6月3日举办的关于开拓发展筹资新渠道的非正式活动

#### 主席摘要

#### 导言

1. 联合国大会第 64/193 号决议确认各种新型自愿资金来源有潜力补充传统资金来源，强调指出应当依照发展中国家的优先目标支付这些资金，不对其造成过重负担，鼓励秘书长在现有资源范围内于 2010 年组织一次关于开拓自愿的发展筹资新渠道潜力的非正式活动。
2. 因此，联合国秘书处经济和社会事务部发展筹资办公室与巴西、智利、法国、日本、挪威、大韩民国和西班牙常驻代表团合作，于 2010 年 6 月 3 日上午 10 时至下午 1 时以及下午 3 时至 6 时在纽约联合国总部举办了关于开拓发展筹资新渠道的非正式活动。
3. 联合国常务副秘书长阿莎-罗丝·米吉罗宣布会议开幕，并致开幕词。会议全天由联合国秘书长开拓发展筹资新渠道问题特别顾问菲利普·杜斯特-布拉齐主持。
4. 会议的主要目的是为在较高的政治层面开展非正式互动讨论提供一个平台，以商讨为在 2015 年之前实现千年发展目标而促进开拓发展筹资新渠道有关的全部问题。为此目的，在该活动中举行了连续召开的两次小组讨论，主题是：(a) 正在运作的开拓发展筹资新渠道机制；(b) 正在制定的开拓发展筹资新渠道机制。
5. 此次非正式活动，包括小组讨论在内，开放供联合国系统所有会员国、观察员、有关实体以及其他经认可的政府间组织、非政府组织、民间社会和工商界的代表参与。
6. 背景材料，包括概念说明、暂定方案(与演讲链接)和相关报告，都张贴在发展筹资网站 [www.un.org/esa/ffd/events/2010innovfinance/index/htm](http://www.un.org/esa/ffd/events/2010innovfinance/index/htm)。
7. 会议讨论情况，包括主要的实质内容、主讲人的演讲和与会者的讨论，概述如下。

## 主要的实质内容概览

8. 国际社会承诺协助发展中国家在 2015 年之前实现千年发展目标，需要利用新的和现有的开拓发展筹资新渠道工具调集更多资金。迫切需要采取具体的果断步骤，以便在 2010 年 9 月千年发展目标首脑会议临近之时，扩大开拓发展筹资新渠道工作。
9. 此类资金的支付应尊重发展中国家的优先目标，并且不应替代传统的发展筹资来源或对其产生不利影响。需要设立一个监测机制，以评估现有机制的影响，并确定最符合费用效益的工具。
10. 若干开拓新渠道机制是围绕着公私伙伴关系建立的，它们已为现有的发展金融资源提供了重要的补充。对这些机制的更多参与将有助于通过例如机票税费、碳税、军火交易税以及货币交易税，对全球公益物进行再分配加以提供。
11. 通过货币交易税筹资的潜力在技术上是可行的，而且不会对金融市场产生不利影响。税/费办法的优点是它可以产生大量的、可预测的和可持续的资金，同时在内部消化吸收外在费用和活动。
12. 国际药品采购机制专利共有倡议有可能使药品在最需要的地方以更低廉的价格取得。
13. 需要政府作出更多的长期保证，以便在债券市场筹资，以用于免疫以及全球疫苗和免疫联盟其他方案筹资中前期投资重的部分。这一金融工程导致以较低的借贷费用获得可预测的稳定资金流。
14. 预先市场承诺可向研究人员和医药公司保证，一旦开发出疫苗就会有需求。这种机制又会刺激发展中国家最需要的药品和疫苗的研究开发。
15. 关于经济活动中透明度的新的国际公约、尤其是关于任何管辖区都不出台有损于其他管辖地区法律的规则或法律的协定，将有助于减轻非法资本流动的问题。
16. 开拓教育方面的筹资新渠道将有助于提供可预测的持续供资，提高教育的形象和可见度，鼓励有成效地支出和处理受冲突影响国家的需求。
17. 开拓筹资新渠道一直主要侧重于保健问题，应将侧重点扩大到其他至关重要的领域，包括粮食安全、环境和气候变化。
18. 联合国系统可发挥重要作用，成为新观念的催化者、达成共识的论坛以及改革的推动者。它业已提议在联合国政府间框架内设立一个专家小组，探讨有关开拓筹资新渠道机制的新的提议，这些机制的规模将远远大于任何现有机制的规模。

## 会议记录非正式摘要

### 开幕的全体会议

19. 联合国常务副秘书长阿莎-罗丝·米吉罗在致开幕词时指出，传统的资金来源在满足长期的援助承诺方面存在着严重不足，她重申传统资金来源依然非常重要，并强调需要消除在 2015 年之前实现千年发展目标的资金缺口。她回顾说，自 2002 年发展筹资问题蒙特雷会议以来，发达国家和发展中国家都提出了开拓筹资新渠道机制和成功的保健倡议，并承认它们在处理范围广泛的紧迫的发展挑战方面具有极大潜力。她呼吁确定最有用、最现实的提议，并与工商界、民间社会和世界公众合作，尽快予以实施。为了扩大开拓筹资新渠道机制的范围，并将其应用于更广的发展议程领域，常务副秘书长强调需要更多的技术专长和作出更大的政治努力。米吉罗女士认为，联合国系统应成为新观念的催化者、达成共识的论坛和实施的推动者。米吉罗女士呼吁与会者为更多的筹资机制和于 2010 年 9 月成功举行千年发展目标首脑会议创造所需的势头和作出所需的承诺。

20. 秘书长开拓发展筹资新渠道问题特别顾问菲利普·杜斯特-布拉齐表示关切的是，源于发达国家的金融和经济危机所产生的不利影响，使发展中国家的人民深受其害，而作为后者的这些国家却没有享受到全球化和现有的国际贸易框架的惠益。鉴于预测官方发展援助将会减少，对更多的资源将会有巨大需求，以满足与粮食安全、气候变化和金融危机影响有关的需要。他呼吁创造新的动力来推动开拓筹资新渠道工作。在距 2010 年 9 月千年发展目标首脑会议召开仅剩 142 天的时候，迫切需要采取具体步骤，扩大发展倡议的开拓筹资新渠道工作。

21. 杜斯特-布拉齐先生在评估通过现有机制实现的进展时，强调指出了国际免疫金融机制通过全球疫苗和免疫联盟(免疫联盟)以及国际药品采购机制所取得的成就。此外，他提议在联合国政府间框架内设立一个专家小组，以探讨和确定有关开拓筹资新渠道机制的新的提议，这些机制的规模应远远大于现有机制的规模。

22. 要处理全球团结一致困境，同时又不扭曲现实经济，杜斯特-布拉齐先生建议把重点放在能大规模转移全球经济的财富并对处理危机影响做出巨大贡献的机制上。他在谈到货币交易税和国际药品采购机制专利共有倡议预期的惠益时强调说，开拓筹资新渠道机制所体现的不仅是更多的资金，而且是新的、有针对性的支出方式。

### 专题小组讨论 1：正在运作的开拓筹资新渠道机制

23. 专题小组讨论 1(上午)侧重于正在运作的开拓筹资新渠道机制，下列人员做了演讲：(a) 法国外交和欧洲事务部全球化、发展和伙伴关系总局主管全球经济事务和发展战略的副局长 Cyrille Pierre——“开拓发展筹资新渠道问题领导小组概览”；(b) 亚玛迪斯资讯科技集团 SA 企业销售主任 Edward Ross——“自愿

的团结捐款”；(c) 负责开拓筹资新渠道的总裁、免疫联盟华盛顿哥伦比亚特区办事处主任 David Ferreira——“国际免疫融资机制”；(d) 世界银行多边筹资和开拓发展筹资新渠道部主任 Susan McAdams——“预先市场承诺”；(e) 国际药品采购机制知识产权和医药专利共有高级顾问 Ellen ‘t Hoen——“国际药品采购机制与专利共有倡议”。随后，共有 14 个代表团参与了讨论。它们包括：日本(开拓发展筹资新渠道问题领导小组现任主席国)、也门(代表 77 国集团和中国)、欧洲联盟(代表其成员国)、智利、委内瑞拉玻利瓦尔共和国、加蓬、美利坚合众国、德国、大不列颠及北爱尔兰联合王国、巴西、大韩民国、加拿大以及经济合作与发展组织和马耳他主权教团。

### 主讲人的演讲摘要

24. Cyrille Pierre 概略地介绍了开拓发展筹资新渠道问题领导小组的活动。他在简要回顾已经采取的步骤后强调说，开始时的乌托邦已经变成现实，成为一个调动新资源为发展供资的具体可行的机制。Pierre 先生解释了开拓发展筹资新渠道问题的产生是因为需要填补官方发展援助由于相对不可靠、长期无法预测以及对捐助国经济形势的依赖而留下的缺口。他还指出，市场经济和私人资本流动未能满足发展需要。他说，开拓筹资新渠道是一种新的方法，可以此减缓官方发展援助的波动，应对许多领域的市场扭曲，并调集资源和将其转用于为保健、环境和其他至关重要领域的全球公益物供资。

25. Pierre 先生说明了领导小组在工作上注重的开拓筹资新渠道的六个领域，它们包括：(a) 对全球性活动征税，例如机票税；(b) 市场机制，例如德国的二氧化碳拍卖；(c) 保证机制，例如国际免疫融资机制；(d) 公民和工商界的自愿捐款；(e) 与债务管理和债务转换有关的机制，例如债务换健康倡议和从债务到环境倡议；(f) 将国际博彩收益用于发展。他强调了公私伙伴关系，包括公民、民间社会和私人基金会的共同努力在这六个领域发挥的至关重要的作用。

26. Pierre 先生指出，开拓筹资新渠道不仅仅事关征税，而且应将其作为官方发展援助的补充，而不是非此即彼的选择。此外，全球税与国家管辖并不抵触；可在全球一级加以协调，在国家一级予以实施。Pierre 先生认为，不应将拟议的征税视为反工商业的工具；应当有不会扭曲市场的数额最低的“智能”税。他还指出，不应将开拓筹资新渠道视为不利于官方援助协调的障碍，并强调说，联合国应在协助将领导小组的工作带到更高的参与和成就级别方面发挥重要作用。

27. Edward Ross 谈到他的公司通过 2010 年 3 月在美国发起的“协力为善”(Massivegood)倡议对自愿团结捐款的参与。Ross 先生首先强调指出，在若干国家实施机票税后，已为国际药品采购机制筹集到 10 多亿美元，成绩不俗，其后他回顾亚玛迪斯对这项倡议的最初参与，已导致该公司作出更多承诺，另外两家大型的旅游分配公司已经参加进来。他强调说，“协力为善”的长期成功取决于

公众的良好观点，这一点适用于任何成功的消费品品牌或产品。“协力为善”这一工具要取得成功，就应当“知名”（在拥挤的市场中与众不同）、“可提供”（给必要数量的全球旅游的销售者）、“中选”（而不是其他捐助选择办法）和“值得信赖”（它以明确和连贯一致的方式解释捐款给了谁，是如何使用的）。

28. David Ferreira 重点谈到国际免疫融资机制为免疫联盟各项方案供资的工作。他解释说，各国政府的长期认捐被用来在债券市场上筹集资金。从 2006 年到 2010 年 3 月，该机制已筹集了 26 亿美元，主要靠在日本发行外币债券，并有包括南非在内的九个国家认捐。该机制被确认为补充官方发展援助的“有成效、有效率、精干的工具”，首先它可以让人们进行可见的、长期的、多年的规划，其次通过在需要时为疫苗发行债券，为供资提供了有成效的时间选择。其他有助于免疫联盟各项方案的开拓新渠道机制包括团结税、购买债务、去税和公私伙伴关系。虽然该机制对免疫联盟总体供资的作用是很大的，但预计其重要性将从 2010 年起降低。考虑到免疫联盟 2010 年至 2015 年的供资需求为 43 亿美元，其中 13 亿美元将由国际免疫融资机制的收益供资，估计供资缺口为 26 亿美元。为了填补这一缺口，免疫联盟应要求现有捐助者增加认捐数额，并应寻求从新的捐助者和新的机制那里取得认捐。如果获得充分供资，则免疫联盟各项方案将在 2015 年之前防止 420 万例死亡发生。

29. Susan McAdams 强调了开拓筹资新渠道的若干特点，例如满足具体的发展需求、通过金融工程筹集更多资金、以及有效利用现有资源。就筹集更多资金而言，她提到三类资金来源：(a) 义务性供资；(b) 自愿的私人供资；(c) 国内资金来源。关于达到具体影响问题，McAdams 女士举了减少排放的例子，其中发达国家通过包括世界银行管理的清洁发展基金，支持发展中国家的减少二氧化碳排放量项目。McAdams 女士谈到金融工程在提高发展筹资的效率的作用时，提到国际免疫融资机制作为前期投资重的援助机制，可处理保健部门(免疫)的紧迫需求，而如不采用这种办法，将需要更多资源和努力；这一机制还可克服援助流量的波动和无法预测。

30. McAdams 女士将预先市场承诺倡议描述为金融拉动机制，为发展中国家提供了获得疫苗的机会。预先市场承诺如同国际免疫融资机制的情形一样，旨在支持免疫联盟的各项方案。她解释说，对用来预防发展中国家某些种类流行疾病的疫苗的需求不确定，导致供应短缺，价格高涨。金融拉动机制旨在向研究人员和医药公司保证，疫苗一旦获得开发，就会存在需求。这项安排又可促进与主要在发展中国家出现的疾病有关的医药和疫苗的研究开发工作。预先市场承诺利用捐助者的认捐，预先对疫苗的购买进行补贴，使其在一定时间内固定于一定的价格。作为逐步扩大生产的一部分，为了加快在最贫穷的国家推出所需的疫苗，也鼓励发展中国家的生产商参与这项计划。

31. Ellen 't Hoen 介绍了国际药品采购机制取得的成就和最近制定的专利共有倡议。她指出，国际药品采购机制是初步的一些示例之一，表明在六个发达国家和发展中国家对机票实行小额征税可如何有益于全球保健。她说，国际药品采购机制不仅是一种调集资源的新型方式，而且是一种基于南北协作的资源支出的新型方式。她强调指出，国际药品采购机制在过去三年里支付了 10 多亿美元，为包括非洲在内的全世界 94 个国家提供了 2 100 万项艾滋病毒/艾滋病、疟疾和结核病治疗。

32. 这位发言者将国际药品采购机制专利共有倡议描述为推动向发展中国家的人民提供新的、更有利于专利的药品的一种可能方式。这种方式要求专利拥有者愿意准许专利共有，以便让其他实体取得许可，在缴纳许可费后使用专利。许可协议可使药品得以提供给中低收入国家的人民。这些国家广泛存在对更可负担得起、更适合的药品需求。这项安排可使供应来源多样化，扩大非专利药的市场规模和竞争力，推动为发展中国家开发经改进的配方，并降低许可证协议的交易费用，同时将非专利药品公司和专利拥有者在法律上的不确定性降到最低限度。不过，这项倡议要发挥作用，就必须确保专利拥有者和非专利药品生产商之间的协调，有充足的全球保健供资和强有力的政治支持。

### 讨论情况摘要

33. 日本代表提请注意，在 9 月份举行关于千年发展目标的首脑会议之前，剩下的时间已经不多。作为开拓发展筹资新渠道领导小组 2010 年下半年的主席，他表示领导小组全体成员均愿意和承诺出席这次会议，并就此议题开展进一步讨论。这位发言者还强调说明了国际社会对开拓筹资新渠道机制越来越浓厚的兴趣以及有必要确定发展筹资的新的来源。他强调必须从范围更广的国家获得支持，并建议先开始采用一些适中的办法，然后再进一步予以扩展。

34. 也门代表代表 77 国集团和中国发言，他对有机会就开拓发展筹资新渠道问题交流意见表示欢迎。77 国集团和中国同意开拓筹资新渠道机制可作出积极贡献，协助发展中国家调集更多资源，在稳定、可预测和自愿的基础上为发展供资。不过，他强调，此类供资的支付应尊重发展中国家优先目标，并不应取代传统的发展资金来源，或对其产生不利影响。这位发言者确认在一些方面取得了相当大的进展，以及必须探讨可否扩大现有的倡议并发展新的机制，同时强调优先目标应继续注重为传统的发展资金来源提供更多的、稳定的补充资源。他还着重指出了开拓筹资新渠道机制在实现千年发展目标和补充全球发展伙伴关系方面可能发挥的作用。77 国集团和中国一直坚定地承诺推进关于这一议题的讨论。

35. 智利代表谈到 2010 年 1 月 28 日和 29 日在圣地亚哥举行的领导小组第七次全体会议通过的《圣地亚哥宣言》，其中领导小组确认它决心通过和扩大开拓筹资新渠道机制，并重申领导小组承诺继续为实现千年发展目标作出贡献。这位发

言者强调了各国对国际药品采购机制活动的贡献，并表示希望尽快整理出本次会议摘要，以之作为对9月份举行的关于千年发展目标的首脑会议实质性筹备工作的投入。

36. 欧洲联盟代表代表欧洲联盟成员国发言，她强调开拓筹资新渠道是对用于发展的国家资源的一项重要补充，也是对其他资源的补充。她指出，已经围绕着公私伙伴关系设立了若干开拓新渠道机制，这些机制为现有的资源提高了良好的补充，并且提供了支持发展的机制。2009年，欧洲联盟约三分之一的成员国已通过某种形式的开拓新渠道机制筹措了资金，而现有机制大部分是在欧洲联盟试行的。这位发言者强调了欧洲联盟的一些成员国所发挥的先导作用以及已实施倡议的成就，并着重指出了遵守援助成效原则的重要性。为了对筹措的新型资金实行问责管理和加以有效支付，必须确定最有成效、最具有代表性的机构设置。此外，这位发言者认为，应避免援助渠道发生重叠。

37. 委内瑞拉玻利瓦尔共和国代表指出，开拓筹资新渠道主要侧重于保健问题，他建议将其扩大到其他重大领域，包括粮食安全、环境和气候变化。他呼吁在减贫方面更加保持团结一致。

38. 加蓬代表对迄今作出的一切努力表示赞赏，但感到关切的是缺乏应对气候变化和与环境有关的其他问题的成功倡议。她指出，加蓬政府将支持杜斯特-布拉齐先生关于设立新型资金来源特设小组的提议。她还提出了与专利共有倡议相关的一个问题。

39. 't Hoen 女士在答复时说，从专利共有取得许可证的理解是，有关医药产品将仅在发展中国家出售。

40. 美利坚合众国的代表说，应鼓励在不征税的基础上开拓新资源的一切努力。他指出，气候变化和农业方面的开拓筹资新渠道倡议没有取得成就。这位发言者对拟议的金融交易税表示关切，认为这种税会扭曲市场，无论市场规模大小。他建议比如通过降低交易费用，利用汇给发展中国家的汇款。这位代表强调了基层社区的努力、非政府组织的贡献以及对海地的善举，并着重指出无需对现有的模式和框架作出重大改变。美国政府认为，维持现有的模式和新设一个工作组，将足以处理重大的问题。

41. 德国代表说，德国一直是领导小组的一个积极成员。他介绍了该国推出的两个工具。第一个工具是排放交易，这项工具已证明具有成效，拥有为发展创造大规模收入的巨大潜力。根据这项倡议，所筹措的资金的一部分将被用来处理气候变化问题。这位发言者强调，鉴于欧洲联盟的排放交易制度业已制定，将不需要设立一个新的机制来充分实现其潜力。德国采用的另一个工具是债务交换，称作债务换健康，其中发展中国家可在减少双边债务的同时获得治疗疾病的资金。他呼吁所有感兴趣的政府参与这一债务交换机制。



42. 联合王国代表指出，本次会议的召开对关于千年发展目标的首脑会议的筹备工作来说是及时的。她着重指出，达到官方发展援助目标并非千年发展目标进程中唯一的关注重点。她在着重说明了联合王国在国际免疫融资机制和预先市场承诺方面发挥的领导作用后，强调指出开拓筹资新渠道机制不应取代官方发展援助。但是，她指出，铭记开拓筹资新渠道仅仅是为发展供资的一种方法，尽可能扩大官方发展援助的影响仍应是国际社会的一项主要优先目标。

43. 巴西代表支持设立一个专门探讨开拓筹资新渠道机制的专家小组的意见，以尽可能扩大该机制补充官方发展援助和实现千年发展目标的潜力。他着重指出向前推进的这些具体提议非常重要，并建议考虑利用国际博彩业。在这方面，他以自己国家为例说，巴西的国家博彩业的收益被用来为社会方案供资。他说，现有形式的知识产权制度对开发可负担得起的挽救生命的药品构成了障碍。

44. 大韩民国的代表强调了大韩民国对实行机票税和领导小组的贡献。他对在开拓筹资新渠道机制方面的现有国际努力表示称赞，同时指出，在增加现有倡议的数目之前，必须设立一个监测机制，以评估已实施倡议的影响，并确定最符合成本效益的工具。他指出了国家一级的一些技术和法律问题，这些问题限制了一些有意愿的国家对国际免疫融资机制和自愿的团结捐款的充分参与，并请主讲人就这些问题提出咨询意见。

45. 经合组织的代表认为，如同传统来源的发展援助的情形一样，开拓筹资新渠道机制应尊重受援国的自我掌控和优先目标。例如，受援国应参与决策进程，以确定将提供哪些疫苗。他还指出，有必要研究这些机制在微观(例如家庭)层面、而不是全球一级的影响。

46. 加拿大代表指出，必须找到新的机制来尽可能扩大开拓筹资新渠道的成效。正如其他代表团所表明的那样，他赞成本次会议的讨论应作为对9月份首脑会议筹备工作的投入，并应将开拓筹资新渠道机制视为对官方发展援助的补充。

47. 马耳他主权教团的代表重申本次会议的召开非常及时，人们对开拓筹资新渠道机制在实现与保健有关的千年发展目标方面的作用有很高的期盼。他指出保证获得更可负担得起的药品极为重要，并支持设立一个关于开拓筹资新渠道的专家小组的提议。

48. McAdams 女士在回答代表团的提问时强调指出，必须尊重受援国的自主掌控和政策优先目标，还必须在开拓筹资新渠道机制方面做到全球团结一致。关于对流向发展中国家的汇款的日益浓厚的兴趣，她指出，此类流动有用于小额财政的潜力，但它们不能取代官方发展援助的提供。问题的关键是如何更有成效地利用汇款，以及如何降低交易费用。关于向海地提供的援助，McAdams 女士表示不清楚开拓筹资新渠道机制发挥了何种作用。不过，就海啸援助工作而言，她指出，慈善捐款数量较大，与媒体的报道具有很强的关联性。她强调无论采用什么方式筹款，都不能使大量的捐款遭到浪费。

49. Ferreira 先生重申国际免疫融资机制的长期可见性及其在债券市场的筹资能力。他进一步强调该机制由于拥有很好的 AAA 信贷评级，意味着(由于主权保证)借贷费用更少。他赞成基层可持续的参与非常重要，认为这将有助于建立一个在发展方面理解和承诺的良性循环。他还重申免疫联盟愿意继续与私营部门和民间社会共同努力。

50. 对于美国代表提出的关切，Pierre 先生强调指出，许多捐助国目前的经济形势可能为发展筹资留出的空间更小。他认为，全球金融交易税是一种新的全球现实，现在就应采取必要行动，而不是留待以后。他承认任何税都不是完美的，并解释说在法国实行的机票税已经发挥作用，没有抑制需求。他认为应将开拓筹资新渠道机制扩大到保健以外的更广阔的发展议程领域。

## 专题小组讨论 2：正在制定的开拓发展筹资新渠道倡议

51. 小组讨论 2(下午)探讨了正在制定的开拓发展筹资新渠道倡议，下列人员做了演讲：(a) 挪威外交部国际发展问题高级顾问 Hakon Gulbrandsen——“开拓筹资新渠道在推动将可持续的资金流动用于发展方面的作用”；(b) 全球健全的财政状况机构主任兼健全的财政状况与经济发展工作队队长 Raymond W. Baker——“国际税务合作”；(c) 横滨市立大学副教授、国际金融交易促进发展高级工作队成员 Takehiko Uemura——“碳/环境税和金融交易/货币兑换税的选择和可行性”；(d) 联合国儿童基金会教育方案司协理主任 Susan Durston——“开拓教育筹资新渠道”。在主讲人演讲之后，有 8 个代表团(巴西、美国、法国、经合组织、欧洲联盟、委内瑞拉玻利瓦尔共和国、日本和孟加拉国)参加了讨论。

## 主讲人的演讲摘要

52. Hakon Gulbrandsen 先生谈到开拓筹资新渠道在促进可持续发展资金流动方面的作用。关于流入发展中国家的资本，他认为，官方发展援助并不是像人们被引导相信的那样重要。他展示了一张基于世界银行、联合国贸易和发展会议和经合组织估计数字的图表，其中汇款(2 400 亿美元)为官方发展援助(1 040 亿美元)的一倍多，而外国直接投资(5 000 亿美元)为官方发展援助的约五倍。他说，另一方面，从发展中国家非法流出的资本数量是庞大的，约为 7 500 亿美元，这一数字损害了发展。

53. 估计非法的资金流动可细分为：腐败(贿赂和贪污国家财富)占 5%；犯罪(有组织犯罪)占 3%；商业活动(逃税)占 64%。这位发言者认为，其根本原因是国际金融系统缺乏透明度。必须实行适当的管制，以便使银行对客户有更好的了解。Gulbrandsen 先生认为，需要制定一项关于经济活动透明度的新的国际公约，特别是订立一项协议，规定任何管辖区都不得制定损害其他管辖区法律的规则或法律。

54. 关于金融交易税，Gulbrandsen 先生认为，这是一个现实的提议，因为小额征税可产生大量资金用于发展。他还提到挪威政府倾向于实行将限制全球化不利影响并设立全球再分配机制的全球税。挪威将支持可通过比如机票税、碳税、军火交易税、货币交易税对全球公益物作出贡献的开拓筹资新渠道来源。Gulbrandsen 先生还指出，挪威政府寻求在资本和发展方面确保政策连贯一致。

55. Raymond Baker 重点谈了国际税务合作。具体而言，他呼吁开展国际合作，以处理非法的资金流动问题，并寻求在金融交易方面全球保持透明。他着重指出，从发展中国家流出的非法资金远远超出流入的官方发展援助，并认为鉴于他所称的“全球影子金融体系”的庞大规模，流出的此类资金数额被低估。除其他外，影子体系包括避税地、境外保密管辖区、逃避条款、伪装的公司、匿名的信托和基金会、洗钱技术以及发达国家法律中的漏洞。其结果，公司、毒品交易和商业性逃税活动的收益得以通过贸易的错误定价非法转移。

56. Baker 先生认为，非法的资金流动规模庞大，意味着发展中国家由于没有收税或收税不足，失去了大量的税收，给发展中国家的贫穷和不平等造成了严重影响。他呼吁实行有效的政策来处理全球金融影子体系。作为第一步，这位发言者呼吁发达国家承认它们因亟需审查和修订的法律上的各种漏洞在便利影子体系方面的作用。他表示，确认非法的资金流动与发展之间的联系是朝向一个更加公正的经济秩序迈出的必要的一步。

57. Takehiko Uemura 谈到了开拓环境筹资新渠道的各种方式。这些方式包括各种全球环境税费，例如拟议的全球二氧化碳税或货币交易环境税。其他方式为拍卖指定的数量单位或设立一个多边气候变化基金。他指出，全球税/费方式的优点是它可产生大量可预测、可持续的资金，同时在内部消化吸收外在费用和活动。Uemura 先生还回顾说，2009 年 10 月，领导小组设立了一个国际金融交易促进发展工作队，该工作队即将提交的报告将探讨全球金融交易税的技术可行性和选择办法。

58. Uemura 先生接着谈了日本的政策发展。在这方面，他提到日本促进国际团结税委员会的成立，该委员会的目的是拟订一项现实的计划，以便使国际团结税、尤其是货币交易税付诸实现。该委员会已编制了一份临时报告，该报告已提交大藏大臣和外相。Uemura 先生简要介绍了该报告的主要内容，其中建议日本政府尽快实行货币交易税，利用这项税收协助实现千年发展目标。委员会除其他外，还请日本政府制定国际团结税，并提议作为第一步，引入机票团结税。

59. Susan Durston 就开拓教育筹资新渠道问题发言。她说明了有关问题的规模，指出有 7 200 万小学适龄儿童失学，其中 54%为女童，而 2 500 万人生活在受冲突影响的低收入国家。因此，开拓教育筹资新渠道将有助于通过下列办法处理这一状况：提供可预测的持续供资；提高教育的形象和可见度；鼓励有效支出和处

理受冲突影响国家的需求。Durstun 女士提到在领导小组内设立一个教育问题工作队，预期领导小组将于 2010 年 7 月底之前最终完成报告。关于具体针对教育的资源调集的想法包括：实行国际足球协会联合会足球税；教师促进全民教育基金；公私伙伴关系；散居国外者教育债券；由主权财富基金供资的捐赠基金。

60. Durstun 女士还强调了这一领域的一些挑战，包括需要提出扶贫提议以及重点帮助学习成绩较差的地区、学校和个的重要性。可以考虑的选择办法包括：取消学费、消除费用障碍、加强学校教育系统的供应面、确保整个系统的质量，其中重点关注边缘化群体。她提出了若干确保进行必要改革的机制，包括提供创新性服务，例如教师可使用电话办理银行业务，以及权力下放的方式，例如学校补助金。Durstun 女士认为，必要的改革应秉持核心原则，例如国家的自我掌控、限制新的交易费用以及确保资金与成果挂钩。

### 讨论情况摘要

61. 巴西代表指出，今后有许多挑战，开拓发展筹资新渠道问题领导小组已经提出了许多想法。不过，有必要让联合国更多地参与，并将开拓筹资新渠道问题纳入工作的主流。他在强调了非法资本流动问题之后，对设立国际税务合作政府间委员会的提议表示支持。他就此询问在推动开展国际合作以遏制非法资本流动方面的最新进展情况以及联合国的作用。

62. 美国代表指出，美国政府一直在作出各种努力，制止尤其是非法的资本流动。他表示，美国代表团对即便是税率很低的国际税表示关切，因为这可能扭曲国际贸易和生产，甚至可能有助于加强避税地的地位。他请 Uemura 先生澄清他作为主讲人提出的关于货币交易发展税因税率很低 (0.005%) 不会扭曲市场的观点，这一税项可否仅在一个国家或以一种货币实行。

63. 对此，Uemura 先生指出，给金融业产生的费用可以转嫁给从全球化中获益的金融市场的所有角色。他还说，理想的情况是所有国家同时实行这一税项，但在一个国家或以一种货币实行也是可以的。

64. 杜斯特-布拉齐指出，货币交易税应在国际上加以协调，因为如果单方面实行的话可能产生不利影响，作为征收对象的货币的交易量会减少。

65. Uemura 认为，交易量若减少的话将主要是投机性交易的减少。

66. 法国代表着重指出，必须在下列三个层面就开拓发展筹资新渠道来源同时开展行动：联合国、领导小组和经营者。联合国应促进政策的连贯一致。今后应考虑这些倡议的程度和范围。他指出，金融交易税尽管存在争议，但不应是禁忌的议题，应先在技术层面进行讨论，然后在政治层面加以讨论。

67. 经合组织的代表指出，就非法转移而言，必须在供需两方面开展工作。他还说，应让此类资金的转移变得更加困难，应想办法查明非法资金的转移。他问是否有处理这些问题的正确工具，如果有的话，应做哪些工作予以加强。

68. 针对经合组织的问题，Gulbrandsen 先生说，已经有了各种手段，但它们尚未达到应当拥有的层面。不过这方面的情况已逐步改善。还需要开展试验项目，如非洲税务行政论坛就自动交流税务信息正在开展的试验项目，但需要在不同地区开展更多试验项目。拥有推进这项工作的政治意愿同样非常重要。

69. 欧洲联盟代表强调，全球协调对于成功采用大多数工具不可或缺，所有相关的重要角色的参与至关重要。根据欧洲联盟委员会最近的一份文件，有一些工具可实现同时筹集资金和改善市场效率的重要的“双重红利”，办法特别包括对金融部门或碳的排放征税。虽然将从对金融机构征税收益的全部或一部分指定用于发展的意愿可能有限，但应考虑到此类收益将在预算上增加维护稳定的、可预测的发展援助的操作空间，尤其是在发生新的金融危机时。关于气候变化，欧洲联盟委员会的文件强调，与为碳排放定价有关的更有希望的选择办法可创造筹集资金和提高市场效率的“双重红利”。国际社会承诺协助发展中国家实现千年发展目标，可能还需要利用从开拓筹资新渠道来源的新的和现有的工具中获得的收益。

70. 委内瑞拉玻利瓦尔共和国代表强调了金融交易税在遏止投机方面的重要作用。

71. 日本代表强调，日本政府仍在研究开拓筹资新渠道问题，所涉的问题是谁来付账，建议采用的措施是否会得到公众和纳税人的支持。鉴于目前困难的状况，在取得公众对官方发展援助和其他发展付款给予支持方面已存在困难。这位代表问 Uemura 先生，在这些类别的倡议或官方发展援助问题上是否更易于说服公众。

72. Uemura 先生说，专家小组倾向于金融交易税，而不是增值税，因为前者是一个全球性税种，所获得的资金更便于转移。他说，这些措施不是要穷国采用的，还是针对全球的富人以及全球市场的角色的。因此，这些税费应被视为全球公益物费。

73. Gulbrandsen 先生表示，0.005%的金融交易税税率很低，公众感觉不到，如果能解释这有助于解决根深蒂固的问题，可获得支持。

74. 孟加拉国代表询问股票交易所的交易税状况，因为这一税项已在 32 个国家、包括巴西实行。

75. 巴西代表解释说，巴西直到最近已对存款支票账户征收金融交易税。目前对流入该国金融和股票市场交易的外国资本征税，但不对外国直接投资征税，以遏制投机性资本流动。

76. 最后，Gulbrandsen 先生说，非法的资本外流数额远远高于官方发展援助的原因之一是缺乏金融透明度，亟需加以处理。Uemura 先生提到在满足发展需求方面存在着一年约 2 250 亿美元的资金缺口，并表示现在支付比等待更有利，原因是以后的费用可能会高出许多。Durstun 女士着重指出，开拓筹资新渠道不应仅用于保健，在教育领域也可善加利用。

## 会议闭幕

77. 会议结束时杜斯特-布拉齐做了最后发言。他解释说开拓筹资新渠道不仅仅事关新的征税，而是涉及基于自愿的团结捐款，以此补充官方发展援助。他提到预先市场承诺和最近发起的协力为善倡议，强调了私营部门的作用。他着重指出，国际药品采购机制和免疫联盟在支持与保健有关的千年发展目标方面的成功要归功于有成效的公私伙伴关系，在此方面他强调新的专利共有倡议的重要意义。此外，他强调指出有必要遏制发展中国家的非法资本外流，以及民间社会在加强这一领域的问责和透明方面的作用。他最后说联合国所设专家组应研究现有的各项提议，包括旨在支持千年发展目标的各种金融交易税和环境税，并研究新的挑战 and 正在出现的问题，如减缓和适应气候变化问题。

---