



Distr.: General  
1 May 2015  
Chinese  
Original: English



## 第三次发展筹资问题国际会议

2015年7月13日至16日，亚的斯亚贝巴

### 第三次发展筹资问题国际会议

2015年7月13日至16日，亚的斯亚贝巴

## 作为第三次发展筹资问题国际会议筹备进程的一部分大会与民间社会代表举行的非正式互动听证会的摘要

(2015年4月9日，纽约)

### 大会主席的说明

#### 一. 引言

1. 本报告根据大会第 68/279 号决议编写。该决议请大会主席就与民间社会和企业界代表的非正式互动听证会编写摘要，可作为对第三次发展筹资问题国际会议筹备工作的投入。
2. 2015年4月9日就发展筹资问题召集了与民间社会的非正式互动听证会，其中包括开幕式部分和4次互动式小组讨论。在开幕式上，大会代理主席以大会主席的名义发言；亚太妇女、法律和发展论坛代表 Tessa Khan 和商业伙伴有限公司总裁 Nazeem Martin 发了言。
3. 互动式小组讨论的参与者有来自民间社会的小组成员和主持人，以及来自会员国和民间社会的答复者，讨论的重点内容是国内公共资源调动，包括国际税务合作；国际公共融资，包括官方发展援助和创新融资来源；系统性问题，包括全球经济治理和外债；国际贸易和投资，包括私人融资。下文归纳了听证会的关键信息和建议。

\* 由于技术原因于 2015 年 6 月 3 日重发。

15-06912 \* (C) 300615 300615



请回收 



## 二. 开幕式部分

4. 大会代理主席注意到，人们对第三次发展筹资问题国际会议能够产生宏伟和圆满的成果以支持实施一项变革性的 2015 年后发展议程寄予很高的期望。他补充说，17 个拟议可持续发展目标个个宏伟远大，必须要有充实的财力才能实现。他强调指出，需要有一个产生具体可交付成果的强化的发展筹资框架、不断增加的资源和新的全球发展伙伴关系。

5. Khan 女士着重谈到会议成果文件的预稿，她指出，就其目前形式而言，预稿中仍然缺乏关于消除贫穷、公平分配财富、特别是关于增强妇女权能和促进人权的重大内容。她还强调，有必要加强国际税务合作，并加强联合国在促进讨论主权债务重组问题方面的作用。

6. Martin 先生着重提到中小企业对可持续发展的重要贡献，并呼吁各国政府为这类企业的成长和发展提供一个稳定、可预测和公平的环境。企业、民间社会和政府应具有共同价值观，在拟定政策和战略时，需要考虑到中小企业的利益。

## 三. 小组发言和互动式讨论

7. 开幕式部分结束后，下列人士作了发言：援助行动国际的 Sameer Fazal Dossani、欧洲债务和发展网络的 Tove Maria Ryding、埃及经济和社会权利中心的 Norhan Sherif Mokhtar、国际残疾与发展联合会和非洲残疾人联盟的 Kudakwashe Dube、巴西非政府组织协会的 Claudio Guedes Fernandes、加勒比政策研究中心的 Shantal Munro-Knight、第四世界扶贫国际运动的 Cristina Diez Saguillo、妇女参与发展新时代新途径运动的 Mbathio Samb、妇女发展权利协会的 Anne Elisabeth Schoenstein、南方债务大赦的 Lydinyda Nacpil、奎松市菲律宾大学亚洲中心的 Marina Fe B. Durano、美国大赦年网络 Eric LeCompte、国际开发协会的 Stefano Prato、阿根廷总工会的 María del Carmen González、第三世界网-非洲的 Gyekye Tanoh 和欧洲债务和发展网的 María José Romero。几个会员国答复者在这些发言后发了言。下文概述了发言及随后的互动式讨论的关键信息和建议。

### A. 国内公共资源调动，包括国际税务合作

8. 小组成员强调，国内公共资源调动是发展筹资的一个核心组成部分。然而，在许多国家，逃税漏税、存在避税港、腐败和非法资金流动严重限制了公共资源的调动。发言者呼吁更严格地遵守税法，提高公司、采掘业和富人的所得税。发言者还要求公司在其从事经济活动的发生地纳税。为了改进国际税务规则和条例，有必要进行国际税务合作。

9. 20 国集团和经济合作与发展组织(经合组织)提出的一些倡议,例如制定税收和透明度标准、自动交流信息、防止税基侵蚀和利润转移等,都得到了认可。但是,有人强调指出,所有会员国都必须参加直接影响其国家税收政策的讨论。

10. 应在会议成果文件中明确规定设立一个所有国家都加入的关于税务合作的联合国政府间机构,提供具体的打击逃税漏税可交付成果及履行这方面承诺。小组成员指出,成立这一机构不是为了取代现有的国际税务合作专家委员会,而是使其成为该委员会的附属机构。

11. 有人要求在会议成果文件中列入非法资金流动的定义和进行打击可能实现的目标。还有人建议会员国就本国税法、税收政策和协定对实现其他国家的可持续发展目标的溢出效应,定期进行可独立核实的参与性影响评估。

12. 国内资源对于提供基本公共服务,特别是针对残疾人等最弱势群体的公共服务,至关重要。有人建议在预稿中进一步提及残疾人,为他们提供无障碍设施和基础设施。

13. 会员国答复者赞同小组成员的意见,也认为加强国内资源调动和税务合作应成为会议主要的可交付成果。他们强调了技术援助和能力建设在加强发展中国家的税务管理(包括征税、系统数字化和审计能力)等国家能力方面的重要性。

14. 一些发言者强调必须尊重国家政策空间,还着重提到有效利用公共资源、打击腐败、加强民主机构和法治,是改进国内资源调动的关键要素。

15. 一些发言者建议会议支持界定信息交流和保密性标准规则;但是,其他人则强调,应在所有级别共享信息,不应以国家安全为由隐瞒信息。

16. 一些答复者支持关于设立一个税务问题联合国政府间机构的呼吁,其他人则建议考虑如何最有效地利用 20 国集团和经合组织的努力和倡议。

17. 国内产生总值的增长方式需要更具包容性,包括增加妇女和其他边缘化群体的参与,这可有助于扩大税基,进一步调动资源。

## **B. 国际公共融资, 包括官方发展援助和创新融资来源**

18. 小组成员强调,特别对最不发达国家而言,官方发展援助仍然是一个重要的筹资来源。他们重点提到必须履行承诺,扭转对最不发达国家援助下降的趋势。他们突出说明,必须提高发展援助的质量,特别是配合国家发展重点调整发展援助,并终止附加条件。小组成员欢迎预稿中关于“根据国家战略增加联合方案编制,全面取消援助的附带条件,使其更加注重成果及利用国家体系”的建议。

19. 有人强调,利用官方发展援助在内的公共融资发挥私人融资的杠杆作用,可能会增加资源,但也带来风险。因此,混合融资机制必须具有透明度、包容各方和能够承担责任。

20. 有人说，极端贫困和人权指导原则可以为制定官方发展援助和除贫政策提供良好框架。发言者强调，投资应以建立统计机构的能力为优先目标，由此可获得按收入、性别、年龄、族裔和其他相关类别分列的数据，更好地监测官方发展援助对可持续发展的影响。

21. 小组成员指出，仅靠官方发展援助并不能满足新的发展议程的筹资需要。他们强调国内资源调动的核心作用及创新型筹资机制的潜在贡献。他们着重指出，这类机制必须能够加强国家自主权，必须能够补充，而不是取代官方发展援助。

22. 小组成员还指出，气候变化融资是对官方发展援助的补充，而不应算作官方发展援助。他们强调，尤其对小岛屿发展中国家而来，气候变化是一个重大关切问题。

23. 会员国答复者同意应该达到官方发展援助的目标，包括扭转对最不发达国家援助下降的趋势。但是，他们指出，即使履行了承诺，仍然无法满足 2015 年后发展议程巨大的融资需求。代表们强调确保官方发展援助质量的重要性，呼吁坚守最佳做法和发展实效原则，他们还强调官方发展援助的催化作用。

24. 很多与会者着重提到，官方发展援助进程应坚持让政府承担实现现有国际商定发展议程和目标的相互责任和义务。

25. 有人呼吁，如预稿中所建议，按照明确和具有约束力的时间表，达到到 2020 年官方发展援助占国民总收入 0.7% 的目标，并呼吁官方发展援助以受援发展中国家最贫穷的 20% 的人口为目标。

26. 与会者指出，创新型融资机制可以提供额外资源，有人提到创新发展筹资问题领导小组正在开展的工作，对金融交易征税的多司法管辖实施情况、多利益攸关方伙伴关系以及促进合作社和其他社会经济和团结经济组织。

### C. 系统性问题，包括全球经济治理和外债

27. 小组成员强调，为支持可持续发展而需要加强国际金融、货币和贸易体系的一致性等等这些系统性问题，仍然是会议成果文件的重要内容。

28. 小组成员指出，国际金融监管改革仍未完成。在监管市场外衍生产品交易市场和影子银行部门以及避免出现“规模大到不能倒闭”的局面方面还需取得更多进展，一旦出现后一种局面，某些公司尤其是金融机构的规模太大，并有着千丝万缕的关系，它们的失败对更大的经济体系将产生灾难性后果。

29. 小组成员呼吁联合国发挥更显著的作用，促进基于人权、尊重可持续发展三个层面的国际金融改革议程，并制定新的法规和政策，减少发展中国家受到宏观经济不稳定影响的风险。应更加重视能力建设，改善发展中国家的资本流动管理。

30. 很多发言者重点提到需要改变全球经济治理，尤其是发展中国家应在国际金融机构享有公平、公正的代表性。一些小组成员指出，预稿推动布雷顿森林机构对全球金融稳定作出贡献，但同时它也应承认这些机构的政策在加深不平等方面所扮演的角色。

31. 与会者强调指出，经济及社会理事会与布雷顿森林机构、世界贸易组织及联合国贸易和发展会议之间的年度特别高级别会议需要得到加强，并面向推动金融与发展问题更加协调一致的成果。有人提议设立一个发展筹资委员会，为进行这种讨论提供更强大的平台。

32. 与会者呼吁成果文件核可联合国贸易和发展会议关于负责任的主权借贷原则，包括提到由贷方和借方进行债务审计。

33. 一些发言者强调指出，需要解决最不发达国家的债务状况，包括取消所有债务，正在经历危机或受气候变化影响的国家则应得到优惠支助。发言者建议，成果文件应呼吁国际货币基金组织灾难控制和救济信托基金作出承诺，为受灾难性自然灾害或公共卫生灾害影响的最贫穷和最脆弱国家提供债务减免赠款。

34. 发言者强调，全面实现人权，包括妇女权利，实现性别平等，增强妇女权能，是任何可持续发展议程的核心。发言者对预稿中没有提到促进妇女权利的专用资源表示关切。有人建议将性别平等视角纳入金融、货币和发展政策的主流。

35. 一种看法认为，最近西非爆发的埃博拉病毒疫情，在一定程度上反映了多边贷款系统失灵，没有适当重视建立有效的公共卫生预防和初级保健服务系统。发言者强调，必须确保以人为本的公平和可持续发展融资。

#### D. 国际贸易与投资，包括私人融资

36. 发言者呼吁全面审查贸易协定和投资条约，查明这类协定和条约在哪些领域可能会限制发展中国家的能力，使其难以规范和保障包容性资本流动、改善生计、创造体面就业机会、执行公平征税和提供基本公共服务等。

37. 与会者对迟迟不能完成多哈回合贸易谈判表示关切。与会者强调，世界贸易组织必须继续努力找到解决办法，还需要制定一项国际贸易协定，补充现有安排。发言者欢迎预稿中提到需要在贸易和投资制度中列入保障条款，建议世界贸易组织可发挥作用，确保在贸易协定中纳入这类保障条款。有人呼吁建立能力建设机制，支持以更好、更有利的条件将发展中国家纳入国际贸易体系和全球价值链。

38. 小组成员强调，成果文件需要对国际私人融资采取平衡兼顾的做法。他们指出，在更加重视私营部门的作用的同时，也应加强公共部门的监管作用。

39. 有人指出，利用公共资金发挥私人融资的杠杆作用，可筹集更多资源，但也带来风险，在混合融资、公私营伙伴关系和官方发展援助中也是如此。成果文件

中应更审慎地考虑上述融资机制，以避免有关风险和将政府提供社会服务的责任转嫁给企业部门。发言者强调，必须确保这些机制具有透明度，包容各方，能够承担责任。

40. 有人提出具体建议，要求成果文件将国家企业部门和多国公司区分开来，而不是促进国家和区域经济一体化，并使成果文件关于发展基础设施的呼吁更具说服力，以避免进行不可持续的项目，例如建立采掘区通往港口结构的项目。促进全球价值链，但却不充分反映推动增值和工业化的需要，也不提及如何改善商品制度，这些问题令人关切。

41. 有人呼吁国际贸易和投资条约不要限制政府逐步扩大税基的政策空间，强调应减少免税的做法，这种做法损害了政府对多国公司征税的能力。

42. 多国公司还应负起责任，在供应链的每个环节都要尊重人权、包括妇女权利，遵守国际劳工标准和环境完整性。自愿承诺不足以确保为实现可持续发展进行根本性变革。应制定具有法律约束力的文书，促使多国企业为其供应链环节中的缺陷承担责任。有人建议可由联合国人权事务高级专员办事处负责监督《企业与人权指导原则》的执行情况。

43. 发言者欢迎预稿中提出强制性报告综合财政和可持续发展情况。在此建议基础上，发言者呼吁，到 2020 年，所有大型上市公司都必须提供全面和具有透明度的经济、环境、社会和治理报告。

44. 会员国答复者着重提到贸易和投资对于可持续发展的重要性。他们强调私营部门，特别是多国公司，必须确保尊重人权、遵守国际商定的劳工标准。一些发言者建议，预稿中应提及各项国际人权协定，哪怕是将其列在脚注中，以此将筹资努力与其他领域的进展联系在一起。

45. 虽然多方利益方伙伴关系在筹资方面的重要作用得到认可，但有人指出，不应将这种伙伴关系视为是执行新的可持续发展议程的“优秀解决方案”，公共部门和私营部门各自发挥不同而又相辅相成的作用。一些发言者强调需要有可预测性，尊重法治，并承诺维护环境的可持续性。