



联合国
贸易和发展会议

Distr.
GENERAL

TD/B/COM.2/70
13 January 2006
CHINESE
Original: ENGLISH

贸易和发展理事会
投资、技术及相关的资金问题委员会
第十届会议
2006年3月6日至10日，日内瓦
临时议程项目7

关于对贸发会议秘书处的建议
落实情况的进度报告 *

内 容 提 要

本报告提供关于委员会第九届会议通过的各项建议执行情况的资料。具体而言，本报告侧重于贸发会议关于有助于发展中国家吸引更多外国直接投资并从中更多获益、有助于建立其生产能力和国际竞争力的各项政策和措施。这包括深入分析、建立协商一致意见、提供技术援助和开展能力建设。除其他外，这一工作是与在投资和技术领域开展活动的其他国际、区域和国家机构密切合作并通过与这些机构的联合方案开展的。本报告还概述了投资、技术和企业发展司在实现国际发展目标方面的贡献，包括《千年宣言》中所载目标。

* 由于文件处理过程中出现延误，本文件是在上述日期提交的。

目 录

	<u>页 次</u>
导 言.....	3
第一部分	
一般性建议.....	3
第二部分	
与投资、技术和企业发展司在实现国际发展目标方面 贡献有关的建议，包括《千年宣言》中所载目标.....	11
Appendix	
Publications prepared by DITE.....	17

导 言

1. 按照投资、技术及相关的资金问题委员会第九届会议(2005年3月7日至11日,日内瓦)的决定,秘书处编写了这份说明,作为对委员会第十届会议讨论的一项投入。本说明提供了落实委员会第九届会议所通过建议(TD/B/COM.2/66)的信息。具体而言,本文件着重阐述贸发会议在有助于发展中国家吸引外国直接投资并从中更多获益的政策和措施方面所做的工作。这项工作包括深入分析、建立协商一致意见、提供技术援助和开展能力建设。本说明分为两个部分。第一部分载有委员会上届会议的一般性建议。第二部分载有具体涉及各项国际发展目标的建议,包括千年发展目标。

第一部分

一般性建议

建议: 鉴于本届会议的讨论,贸发会议应继续就外国直接投资和跨国公司及其对发展的影响开展分析工作,尤其是深入分析有助于所有地区发展中国家吸引外国直接投资并使之服务于发展目标的政策和措施。委员会赞赏地注意到秘书处为分析正在出现的全球和区域外国直接投资趋势所从事的工作,其中包括例如,跨国公司研究与发展的全球化/国际化和发展中国家的外向外国直接投资。委员会鼓励秘书处进一步分析这种趋势及其政策影响,特别是对南南合作的影响。秘书处也应当继续从事已开展的关于服务业外国直接投资的工作(例如研究发展中国家特别感兴趣的旅游业)。

2. 根据这项建议,秘书处继续深入分析外国直接投资对发展的影响,以帮助发展中国家吸引外国直接投资,使其积极影响最大化,并迎接由此引起的挑战。这一分析的主要结论许多都载于《2005年世界投资报告》,该报告侧重于跨国公司及其研究与发展的国际化,载有跨国公司进行的首次研究与发展调查。《2005年世界投资报告》还注意到发展中国家不仅作为外国直接投资的接受国、而且作为其来源国

日益增加的作用。在 2005 年 9 月至 12 月期间，该报告在大约 75 个国家推出，引出了 1073 篇新的文章，从贸发会议网站下载 320,000 次。2006 年 1 月，贸发会议和拉加经委会在智利圣地亚哥联合组织了一次高级别会议，会议首次聚集了来自投资、科学和技术及创新政策领域的政府代表，讨论从《2005 年世界投资报告》中获得的经验教训。

3. 与此同时，2005 年 11 月发布了“2005 年全球投资前景评估”，该评估预测并分析了外国直接投资流动的未来趋势。这一领域的另一个贡献是关于“外国直接投资与消除涉贸投资措施”的出版物，委员会本届会议在项目 3 之下讨论了该出版物。自委员会上届会议以来，出版了三册《跨国公司》期刊；除其他外，这几期刊物的文章涉及清洁发展机制与外国直接投资的关系、中国外国直接投资的激增、意大利外国子公司的创新战略，和吸引“可取的外国直接投资”的理论和证据。该刊物还出了一期公司社会责任特刊。此外，秘书处编写了许多议题文件，包括关于“跨国公司与取消纺织品和服装配额”，该文件在部门的基础上审查了跨国公司的发展影响。

4. 秘书处还谋求在南南合作的情况下处理新出现的外国直接投资趋势。除了《2005 年世界投资报告》之外，这一领域的研究包括为多哈第二次南南峰会编写背景说明。继续研究发展中国家的外向外国直接投资问题，提出了关于新加坡、俄罗斯联邦、南非、印度和阿根廷等许多国家的案例研究报告。在通过国际化提高发展中国家企业的生产能力问题专家会议(2005 年 12 月 5 日至 7 日)期间讨论了这些问题。这些案例研究报告审查了外向外国直接投资的关键趋势、驱动因素、障碍、最佳做法和对竞争力及南南合作的影响。秘书处还编写了一份关于“在非洲的亚洲外国直接投资”的出版物，目前正在编写一份关于出入南方的投资流动模式及其经济和社会影响的深入研究报告。南南外国直接投资的兴起将是对《2006 年世界投资报告》的一项重大投入。

5. 秘书处在《2004 年世界投资报告：转向服务业》的研究基础上更进一步，出版了关于服务业外国直接投资的两份进一步的研究报告：“国际投资协议与服务外国直接投资”和“服务业外国直接投资限制”。更具体而言，秘书处响应委员会第九届会议的要求，编写了一份关于“旅游业外国直接投资”的研究报告。

建议：注意到一些发展中国家，尤其是最不发达国家急需加强外国直接投资数据的搜集和分析能力，委员会请秘书处与其他有关国际机构合作，对发展中国家在这一领域的努力加强支持。

6. 在报告所涉期间，秘书处根据这项要求编写了《贸发会议外国直接投资统计手册》修订版。该手册涉及发展中国家在收集外国直接投资数据方面面临的许多挑战，因而使各国能够制定有效的政策，吸引并受益于外国直接投资。在外国直接投资领域能力建设问题特设专家会议(2005年12月12日至14日)上介绍了秘书处在这一领域的研究，会议讨论了加强发展中国家收集外国直接投资数据的措施，和可用于改善制定外国直接投资政策的办法。将向委员会介绍专家会议的报告。还为会议编写了一份关于“外国直接投资统计数据：数据汇编和政策制定”的背景文件。随后，秘书处又组织了一次特别专家会议，重点是非洲在外国直接投资统计数据方面的具体需求。

7. 贸发会议继续通过编制和分发关于外国直接投资和跨国公司活动的的数据，协助成员国评估其外国直接投资绩效。自委员会第九届会议以来，秘书处出版了“世界投资目录：发达国家”。“世界投资目录：西亚”和“世界投资目录：非洲”即将出版。秘书处还维持其专门的外国直接投资统计数据网站(www.unctad.org/fdistatistics)，网站中载有 112 个国家的概览，187 个国家的概况介绍和 80 个国家的“外国直接投资简况”数据表。

8. 在收集和报告外国直接投资统计数据方面，贸发会议还向一些发展中国家提供技术合作和支助。2005 年，贸发会议与西亚经委会一道，在科威特(2005 年 6 月 25 日至 29 日、卡塔尔(2005 年 11 月 20 日至 24 日和阿拉伯联合酋长国(2005 年 11 月 26 日至 30 日)组织了国家讲习会。这些讲习会帮助受益国执行国际方法标准，建立数据汇编和分发系统，以提出国际可比的外国直接投资统计数据。有关各国国家统计局的官员得到了实施有效的调查系统方面的培训，设计该系统是为了收集和分发关于外国直接投资和跨国公司活动的的数据。作为联合国系统内外国直接投资问题协调中心，贸发会议还继续在有关外国直接投资的统计数据方面与经合组织合作。特别是，吁请贸发会议为中东和北非地区提供改进外国直接投资统计数据方面的专门知识。

建议：委员会请秘书处继续开展国际投资和技术转让安排方面的工作，应侧重双边和区域内容并交流履行这方面国际承诺的经验。还应当特别注意监视正在出现的问题 and 动态，其中包括投资者——国家解决争端领域和与这一领域相关的分析和技术援助工作。

9. 在本报告所涉期间，将关于国际投资协定问题第一代系列出版物中的 28 份系列专论汇编为三卷。此外，关于国际投资政策促进发展的第二代系列专论的工作正在继续，完成了下列专论：“最惠国待遇条款对区域经济一体化组织的例外”、“述评：投资条约引起的投资者——国家争端”、“国际投资协定与服务外国直接投资”“国际投资政策领域的南南合作”和“国际投资协定：趋势和出现的问题”。此外，还汇编了一份研究说明，以审查国际投资协定最近的动态。最后，不久将出版一份关于“1995-2005 年双边投资条约：投资规则制定趋势”的研究报告。

10. 更新了双边投资条约数据库，该数据库在国际投资协定网站上现有 1,900 个汇编的案文，秘书处建立了一个内部数据库，涉及带投资条款的自由贸易协定、区贸易协定和经济伙伴关系协定。出版了《国际投资文书汇编》第十三和十四卷，并以对用户友好的格式在国际投资协定网站上提供。另外两卷目前正在定稿。目前的国际投资协定专家网络现已扩大到 560 多名成员，该网络帮助专家跟上投资谈判和争端解决方面最新动态。秘书处定期在国际投资协定网站上公布关于国际投资协定趋势和所出现问题的研究说明。

11. 在技术援助领域，首次用葡萄牙语为葡语国家谈判者开展了一个强化培训方案(继远程教学预备课程后，在日内瓦面对面授课)。与外贸培训方案合作为柬埔寨和老挝的谈判者开展了类似方案，并就国际投资协定的核心问题为法语国家开办了远程教学课程。此外，为拉丁美洲国家开办了投资争端管理高级培训班。秘书处积极参加了一个针对中欧和东欧法语国家的国际投资协定谈判研讨会，并应成员国(埃及、巴基斯坦、斯里兰卡)的要求，安排了特别研讨会和/或提供了咨询服务。在东南非共同市场共同投资区的两个谈判论坛中，为东南非共同市场提供了法律咨询服务。在为非洲法语区国家安排的一轮双边投资条约谈判中，来自 9 个国家(包括 5 个最不发达国家)的 25 名谈判者举行了 22 次双边会谈，缔结了 6 项协定，其中 3 项略有保留。通过参加国际可持续发展学会关于新的国际投资范本协定专家会议、贸易法委员会第三十八届会议、亚太经合会议投资促进倡议研讨会和亚太经合会议投

资专家会议、以及经合组织投资委员会和投资政策框架工作队，秘书处还继续与国际政府和非政府组织合作。此外，秘书处与德国技术合作局合作，安排了一次法律全球化问题会议，与经合组织和解决投资争端国际中心一道安排了解决投资争端问题讨论会。

12. 根据原项目规划，对国际投资协定方案进行了独立外部影响评价。评价的结论是，投资、技术和企业发展司的工作对直接受益者有效从事讨论和谈判国际投资协定的能力具有强烈、直接和持续的影响。这一点得到方案受益者和第三方的确认，如谈判伙伴和促进机构(例如，85%的参加培训者表示，他们拥有了在投资条约讨论和/或谈判中获得的知识，并将获得的知识用于起草投资协定)。评价最后认为，与其他机构和组织的方案相比，投资、技术和企业发展司的国际投资协定方案是成本有效的。评价还揭示出，这项工作的直接和间接受益者几乎一致呼吁继续并加强这方面的服务。评价进一步建议，强化有关项目活动和材料的推广努力，对产出作适应改动，以考虑到现代投资协定更为复杂的情况，扩大这项工作能力建设的范围，以包括与协定实施相关的内容，特别是与投资者——国家仲裁管理有关的方面。

13. 在报告所涉期间，就技术转让的各个方面编写了许多出版物和学习材料。秘书处在关于“技术转让促进成功融入世界经济”系列中又编写了4份出版物。其中包括一份关于母国措施和技术转让的研究报告，及关于泰国电子业、智利鲑鱼业(即将出版)、和突尼斯汽车部件行业(即将出版)的案例研究报告。贸发会议还与贸易和可持续发展国际中心结成伙伴关系，继续开展知识产权问题工作。通过这种伙伴关系，编写了“涉贸知识产权问题与发展资料手册”和3大研究报告，关于“卫生、知识产权和获得药品问题谈判”、“从美国联邦法的角度看美国双边和区域贸易协定的知识产权条款”(即将出版)和“发展中国家的实用模型和创新”(即将出版)。除了编写的文件之外，还与贸易和可持续发展国际中心及其他伙伴合作，安排了9次知识产权和相关问题的对话，6次技术转让问题研讨会，并对世贸组织技术转让会议作出了实质性的投入。

建议：委员会建议秘书处进一步加强投资促进善治方案并扩大援助，协助更加感兴趣的发展中国家、尤其是最不发达国家落实改进投资促进善治方面的措施。秘书处在行使这类职能时，应当确保投资促进善治方案与该司其他相关活动的协同。

14. 通过提供额外的咨询服务,培训相关政府官员,加强了投资促进善治方案。特别是,在报告所涉期间,投资、技术和企业发展司为马里提出了一份报告,关于改进政府机构与外国投资者互动的实际方法。马尔代夫政府已开始落实 2004 年贸发会议方案提出的建议,并得到了投资者方面积极的反馈。贸发会议将继续协助该国政府进一步采取后续行动。在乌干达,贸发会议支助了一个称为“乌干达团队”的新的政府主动行动,通过使处理投资者问题的 49 个政府机构开展协作,促进善治。与乌干达投资管理局合作,在 2005 年 11 月举办了一个讲习会,所有参加协同的政府机构均派代表出席,以决定一项共同的目标和如何实现目标。投资促进善治方案与《关于投资促进和便利最佳做法蓝皮书》互为补充,二者都旨在协助最不发达国家查明与善治相关的外国直接投资障碍,促进投资进程的责任性、可预见性、参与性和透明度。在报告所涉期间,贸发会议在这一领域工作的重要性得到荷兰政府的承认,荷兰政府作出了大笔财政捐款,以落实贸发会议的建议,改善埃塞俄比亚投资促进和便利的管理。

15. 贸发会议投资促进善治问题专家会议(2004 年 11 月 1 至 3 日)承认私营部门参与改善投资气候努力的重要性,承认投资促进机构通过其政策倡导职能能够发挥的作用。该司联合国发展账户项目第四部分的一个主要内容是,努力编写一份投资促进机构政策倡导培训手册,并在三个区域讲习会上采用这一培训材料;至今为止,已举办了两个讲习会:非洲区域(2005 年 7 月,肯尼亚内罗毕)和亚洲太平洋区域(2005 年 11 月,大韩民国釜山)。为拉丁美洲投资促进机构的讲习会将于 2006 年 7 月在秘鲁举行。

16. 为了提高投资规范框架的透明度,贸发会议针对投资促进机构的基于计算机的投资网关方案包括一个新开发的电子规章模块,使各国政府能够在线向外国投资者提供全面的规章概况,并提供与处理其申请的公共机构的直接链接。该方案还包括关于商业环境、投资机会和潜在商业伙伴的模块,该方案在玻利维亚、哥伦比亚、吉布提、厄瓜多尔和秘鲁处于不同的安装阶段。保加利亚、萨尔瓦多,埃塞俄比亚、危地马拉和俄罗斯联邦(莫斯科地区)最近签署了该方案。

建议: 委员会赞扬通过投资政策审评和落实其中所载的建议等后续活动进程为发展中国家提供帮助。需要进一步提供支持,以确保其他感兴趣的国家能够从审评和本国投资政策框架的改善中获益。还应作出努力,尽可能广泛地介绍由投资政策

审评产生的结果和贸发会议开展的后续活动。通过贸发会议现有的政府间论坛和编写针对政策制定者和投资促进机构的简明投资政策简介可达到传播目的。

17. 2005 年，完成了对贝宁、巴西、哥伦比亚、伊朗伊斯兰共和国、肯尼亚和赞比亚的 6 项投资政策审评，从而使审评总数达到 20。向贸易和发展理事会提交了肯尼亚投资政策审评，并在肯尼亚贸易和工业部长 Mukhisa Kituyi 博士阁下在场的情况下进行了讨论，部长阁下对“结构良好和极具建设性的接触表示赞赏”。还有三项投资政策审评——摩洛哥、尼日利亚和卢旺达——正处在不同的编写阶段。将向委员会提交哥伦比亚投资政策审评，其他各项审评不久也将提交。而且，秘书处公布了其审查埃及投资政策审评落实情况的报告，以及对阿尔及利亚国家投资促进机构促进投资能力的评估报告。还将向委员会介绍《加纳投资促进和便利最佳做法蓝皮书》。《投资指南》用户向导——用以使投资环境基准化的一个互动式网络工具——也将出版。《投资指南》现列有 55 个国家，1,760 个注册用户，其中 20% 为政府用户。该网站入网免费。

18. 投资政策审评被视为一个进程，投资、技术和企业发展司在每一次审评之后都提供实质性的后续援助。自委员会上届会议以来，秘书处在五个国家持续开展后续活动。在阿尔及利亚，贸发会议为国家投资促进机构(ANDI)发展了一个投资者追踪系统，并就后续服务培训了其工作人员。在博茨瓦纳，已完成了一个从实践中学习的研究阶段，以查明纺织品和服装的机会、并筹备一场指导销售运动。在埃及，实施报告导致了要求提供技术援助，涉及税收改革方面的国际经验(未完成)，和正在开展的帮助埃及以更完整的方式批准其双边投资条约的工作。在肯尼亚，应肯尼亚投资管理局的要求，秘书处帮助建立了一个投资者追踪和后续服务处，帮助实施投资者目标战略。在加纳举办了一个关于投资税收问题的宣传支助培训讲习会，支持加纳投资促进中心开办一个一站式服务处，并设立一个土地获取支助台和一个土地银行股。在筹备卢旺达投资政策审评过程中，就拟议的新采矿法提供了咨询意见。随后，要求就宣传运动和起草采矿协定范本，以补充新的法律提供咨询意见。这些活动将从今年开始。在斯里兰卡，贸发会议的后续活动包括，支持改革投资理事会，审查目前对外国直接投资进入的限制，以及起草投资法。投资促进审评后续方案还进入了一个新的阶段，就投资税收的全面改革提供咨询意见。在秘鲁，秘书处帮助次国家一级(市、省和区域)设计投资促进战略，为国家投资促进机构(Proinversion)

及阿雷帕基、库斯科和兰巴耶克提供人员培训和援助。秘书处还在厄瓜多尔和秘鲁帮助建立了投资网关。

19. 截至 2005 年 12 月 1 日，还有 16 个尚未处理的投资政策审评请求，另外有 11 个国家要求开展后续方案。由于临时失去了一个 P5 职位，投资、技术和企业发展司响应这些要求的能力受到妨碍。

20. 在投资、技术及相关的资金问题委员会第九届会议、其专家组和贸易和发展理事会的框架内，已向国际社会提出了业已完成的投资政策审评，以及埃及投资政策审评落实情况报告。这些审评和报告还通过贸发会议网站分发，从而提供了所有投资政策审评以及参加审评的国家投资机构提供的任何相关信息。根据委员会的要求，贸发会议还编写了下列投资政策摘要：“外国直接投资流动反弹——发展中国家主导”；“在没有服装配额情况下关于外国直接投资的激烈竞争”；“亚洲投资促进机构最为迫切希望吸引跨国公司的研发工作”；“最大的跨国公司最喜欢的地点”。

建议：委员会欢迎为支持发展中国家吸引有益的外国直接投资的努力而与世界投资促进机构协会的互动，并请保持举行联席会议的做法。委员会鼓励秘书处进一步加强合作，包括特别是在投资促进发展伙伴关系内加强合作，以便加强经验和最佳做法的交流并宣传贸发会议的分析工作和政策咨询意见。

21. 投资、技术和企业发展司继续与世界投资促进机构协会合作，为来自发展中国家的投资促进官员安排网络和培训活动。在报告所涉期间，与世界投资促进机构协会合作安排了一些培训讲习会：在法国拉波勒(为东欧投资促进机构)的政策倡导讲习会、在肯尼亚内罗毕为非洲投资促进机构的讲习会，和在大韩民国釜山为亚洲投资促进机构的讲习会，(在法国马赛为地中海国家理事会各国)的集群创造和发展讲习会，(在安哥拉罗安达为非洲国家)的战略销售讲习会，(在哥斯达黎加为中美洲和拉丁美洲)的如何在旅游部门吸引外国直接投资讲习会，以及关于推动外国投资促进发展和加强中国与非洲投资促进机构之间合作的讲习会。贸发会议积极参加了在中国投资贸易洽谈会第九届会议期间于 2005 年 9 月在中国厦门举行的世界投资促进机构协会投资促进机构圆桌会议，和 2005 年 11 月在大韩民国釜山举行的第一次世界投资促进机构协会区域会议。

22. 由于世界投资促进机构协会与秘书处之间的互动，贸发会议的分析工作得到更广泛的宣传。在当地投资促进机构的帮助下，《2005 年世界投资报告》在大约 30 个国家推出。除了在世界投资促进机构协会年度会议之际举行联席会议的既定做法之外，今年首次为亚洲太平洋安排了一次区域会议。向会议介绍了《2005 年世界投资报告》和《全球投资前景预测》调查“2005-2008 年外国直接投资和跨国公司战略的前景”。该司的分析工作和政策建议也通过世界投资促进机构协会双周邮件及其季度通讯向该协会 180 个成员机构分发。

23. 秘书处响应委员会第九届会议的要求，在贸发会议、世界投资促进机构协会和瑞典国际开发署之间建立了伙伴关系，推出了一个全面的方案：“发展中国家投资促进机构能力建设和知识转让”。该方案在三个方面促进合作：研究投资促进机构特别感兴趣的问题并作政策分析；人力资源和能力建设，以加强发展中国家投资促进机构促进投资的能力；和考察旅行，旨在补充能力建设活动。瑞典国际开发署向该项目慷慨捐赠 1,000,000。这一新启动项目的首批结果之一是，联合出版“下一个是什么？关于外国直接投资的战略观点”，该出版物提供了关于外国直接投资和投资促进的影响和未来的一系列深入见解和分析。

24. 贸发会议和国际投资促进机构协会之间的关系通过该协会建立一个设在单独房舍的独立秘书处而得到加强。

第二部分

与投资、技术和企业发展司在实现国际 发展目标方面贡献有关的建议，包括 《千年宣言》中所载目标

建议：贸发会议应当支持国家一级的政策制定和落实，以便帮助国家最大限度地利用外国直接投资为实现国际发展目标带来的好处，其中包括通过贸发会议的投资政策审评、投资指南、企业挂钩发展和相关的咨询服务和能力建设方案予以实现。

25. 贸发会议开展了一系列活动，旨在支持国家一级的政策制定和落实。这些活动包括投资政策审评、规章改革政策咨询、机构能力建设、投资蓝皮书和投资指

南。此外，贸发会议还开展了各种活动，以加强投资政策和企业政策之间的结合，如企业挂钩发展。特别注重最不发达国家。在秘书处 2005 年底之前完成的 16 项投资政策审评中，有 1/4 是为最不发达国家编制的。而且，在本委员会第九届会议期间，投资、技术和企业发展司发起了“投资于和平”倡议。该倡议使用一个专门的投资政策审评模型，旨在查明和补救遭受战争蹂躏各国的具体需求。在斯里兰卡成功实施之后，投资于和平倡议现已扩大到了卢旺达，其投资政策审评将涉及外国直接投资对战后社会康复和能力建设的贡献问题。

26. 投资、技术和企业发展司通过投资指南系列文件，继续提供技术援助，帮助最不发达国家政府使其投资潜力最大化。2005 年 9 月，投资、技术和企业发展司推出了针对肯尼亚、坦桑尼亚和东非共同体的投资指南。目前正在编写马里投资指南的更新版。这些指南帮助形成一种更为专业的投资促进办法，秘书处尽全力加强其传播，包括通过编写和散发更新的传单。投资指南方案中还包括一项能力建设内容，培训当地顾问和教育投资促进机构工作人员。

27. 提高私人投资流动的透明度和改进有关信息对造成一种扶持性和稳定的环境十分重要(蒙特雷共识和世界首脑会议)。通过其国际会计和报告准则政府间专家工作组(会计准则专家组)，贸发会议继续在发展中国家和转型期经济体促进会计和报告方面的最佳做法。专家工作组已最后定稿了“公司治理披露最佳做法指导意见”，并提交了会计准则专家组第二十二届会议(2005 年 11 月 21 日至 23 日)；专家工作组建议，广为散发这一文件，将其作为进一步改进公司治理和提高透明度的一个有用的技术工具。通过讨论和交流经验，贸发会议帮助发展中国家和经济转型期国家查明迎接在《国际财务报告准则》框架内统一会计和财务报告做法最近趋势所引起挑战的方法。会计准则专家组还推进了关于“年度报告中的公司责任指标”指导意见的工作，旨在提高年度报告中公司责任信息的有用性、可比性和相关性，并建议对该文件进行实际测试。通过咨询服务和技术援助，投资、技术和企业发展司对企业透明度的国际统一作出了贡献，强调需要更好地考虑发展中国家和转型期经济体在努力达到这方面国际要求中面临的机构和能力方面的挑战。其中包括投资、技术和企业发展司对国际会计师联合会和国际会计准则理事会标准制定和相关进程的投入。投资、技术和企业发展司这一领域最近的技术援助项目包括美国国际开发

署赞助的一个方案，以贸发会议/会计准则专家组 1999 年编制、2003 年修订的范例会计教程为基础，为独联体国家制定区域会计资格标准。

28. 投资、技术和企业发展司扩大了企业挂钩方面的技术援助，特别是通过 2004 年在巴西推行的企业挂钩项目。该项目由德国政府赞助，有四个专门知识来源：德国技术合作局有关中小企业的丰富经验；巴西 Fundacao Dom Cabral 在集群发展、价值链和技术转让方面的知识；贸发会议在外国直接投资、挂钩和企业发展(通过经营技术方案)方面的国际专门知识；和巴西道德研究所在有关公司责任方面的专有知识。贸发会议还在乌干达启动了一个企业挂钩项目，由瑞典国际开发署赞助。该项目由贸发会议、企业乌干达、乌干达投资管理局和开发署联合实施。最后，贸发会议公布了一份投资促进机构调查，探讨了这些机构在多大程度上促进外国投资者和当地中小企业之间的联系，以及投资促进机构企业挂钩方案的优缺点。通过便利跨国公司——中小企业的联系，推广这方面的最佳做法，所有这些项目的有助于创造一种可持续企业挂钩的扶持性环境，提高中小企业的竞争力。

建议：贸发会议应当协助发展中国家政府努力为公共——私营部门的伙伴关系营造一种扶持性管理环境，并为对穷人提供基本服务的企业和项目作出投资；

29. 秘书处继续努力，旨在便利公共和私营部门就有关投资、技术和企业发展问题更多对话。通过投资咨询理事会的内部讨论，针对最不发达国家的需求，推出了投资促进和便利化的最佳做法蓝皮书。该系列文件由日本国际合作银行供资，就各国的投资环境为各国政府提供了简明的评估。每一份蓝皮书都载有一些（一般约为 10 项）建议，可在一年的时间内采取行动，使有关国家对外国投资者更有吸引力。除了 2004 年针对柬埔寨和老挝推出的第一批蓝皮书之外，投资、技术和企业发展司于 2005 年 9 月出版了针对肯尼亚、乌干达和坦桑尼亚的另外三份蓝皮书，还有一份针对卢旺达的蓝皮书正在定稿。在非洲联合投资倡议的范围内，正在编写针对东非的蓝皮书，旨在鼓励日本公司在非洲更多投资。其目标是鼓励通过经济增长减少贫困——非洲发展新伙伴关系的三个支柱之一。蓝皮书的重要性和成功最近在著名的非洲投资奖上得到承认，一个评委专家组高度赞扬该系列文件。

建议：贸发会议应当在关于投资、技术转让和知识产权的工作方案中，评估发展中国家能以何种方式发展本国的生产能力并与制药公司合作，提供基本的必用药品。

30. 贸发会议根据这项建议，与贸易和可持续发展国际中心合作编写了一份关于健康问题的专门出版物。在德国政府的支助下，秘书处还在 2005 年底启动了一个项目，关于“非洲最不发达国家建立制药生产能力方面的技术援助和能力建设”。该项目将向最不发达国家提供技术援助，制定有助于当地生产基本药品的投资和知识产权法。因此，该项目打算为实现千年发展目标作出贡献，与制药公司合作，在发展中国家提供负担得起的基本药物(目标 8，具体目标 17)。

建议：贸发会议应当帮助发展中国家政府推动采用科学技术实现包括《千年发展宣言》所载的国际发展目标，特别是通过贸发会议的科学、技术和创新政策审评和科学和技术促进发展委员会的工作加以实现。

31. 贸发会议为如何最好地实现千年发展目标的辩论作出了贡献，与科学和技术促进发展委员会合作审查了科学和技术在发展方面的作用。其主要结论之一是，如果不作出协调的努力，建立其技术能力，大多数发展中国家就不大可能实现这些目标。因此，秘书处提出了一项新的倡议，建立一个网络，将发展中国家现有科学和技术英才中心联系起来。预期这些英才中心将作为区域学习中心，培训来自发展中国家的科学家和工程师。这一举措将帮助缩小南北之间的技术差距，鼓励知识和技术的转让，通过在发展中国家建立起临界数量的研究人员队伍，扭转“人才外流”的不利影响。该网络将首先注重生物技术和信通技术，这些技术在卫生、农业和环境方面用途广泛。贸发会议打算在适当的时候邀请包括开发署、环境署、卫生组织、教科文组织和粮农组织在内的联合国其他机构参加项目指导委员会。

32. 作为对项目 8 具体项目 18(与私营部门合作，普及新技术、特别是信息和通讯的利益)的贡献，秘书处出版了《数码鸿沟：2004 年信通技术发展指标》。该出版物提供了关于 150 多个国家信通技术基础设施、政策措施和获得情况的比较分析。报告回顾了数码鸿沟方面的趋势，概述了有关政策选项，以帮助促进行动技术的发展。该报告还审查了成功地促进了信通技术成长的四个国家的案例研究。正在进一步扩展 2004 年制定并在信息社会世界峰会上向国际社会提出的信通技术基准

工具，以便更好地涵盖新界定的信通技术发展参数，并在成套数据中纳入时间的方面。

33. 2004 年，贸发会议还与日内瓦信息技术中心一道启动了一个伙伴关系方案，题为“连接非洲”。该项目的目的是为非洲最不发达国家的信通技术工程师和技术员提供用户化的培训。受益于该项目的第一个试验国家是莱索托王国。一个由三名信通技术专家组成的小组前往莱索托，培训工程师和其他技术人员。该项目提供了带应用程序的 220 台计算机，供学校等许多方面使用。该项目计划在通信、科学和技术部内建立一个“技术观测台”。目前正在开展援助项目下一个试验国马里的筹备工作，前往该国的第一个工作团预期在 2006 年 2 月成行。

34. 在报告所涉期间，贸发会议完成了对伊朗的科学、技术和创新政策审评。科学、技术和创新政策审评旨在帮助发展中国家估计其国家创新制度，查明其优缺点，以及制定适当政策将科学和技术纳入国家发展战略的机会。中国和安哥拉都要求进行科学、技术和创新政策审评，秘书处正在努力筹集所需资金。

建议：贸发会议应当按照《圣保罗共识》、包括其第 45 段的设想，继续对公司如何为发展中东道国社会和经济作出积极贡献问题开展分析工作并交流信息和经验。

35. 根据委员会的建议，贸发会议在这一领域开展了许多活动。秘书处安排了 2005 年 10 月 31 日至 11 月 2 日在日内瓦举行的公司如何为发展中东道国经济和社会发展作出积极贡献问题专家会议。查明了跨国公司能够对经济发展作出贡献的七个领域。对于每一专题，专家们的讨论都侧重于评估、基理、影响和效力、国家和国际政策的作用及可否参照查明的最佳做法予以改善问题。制作了一个载有专家会议所有文件的只读光盘，并正在建立有关最佳公司做法和最佳政策的一个数据库。此外，还正在编写一部跨国公司专集，涉及跨国公司的自愿行为守则。

建议：贸发会议应当与利害关系方进行面向行动的政策对话，包括通过贸发会议/国际商会投资咨询理事会进行这种对话。

36. 今年，在贸易和发展理事会第五十二届年会期间安排了投资咨询理事会的一次会议。会议打算补充投资、技术和企业发展司最近有关东非的一些主动行动，

并开展后续活动，会议将汇集高级首席执行官及东非各国政府和一些政府组织的高级官员。参加会议的伙伴启动了一个东非旅游项目，日本国际合作银行宣布，进一步支助与蓝皮书系列有关的活动，中国—非洲商会宣布，将翻译投资指南概要。最近，“非洲投资者杂志”的一篇文章介绍了投资咨询理事会的讨论和蓝皮书主动行动。

APPENDIX

PUBLICATIONS PREPARED BY DITE

A. Parliamentary Documentation

Commission on Investment, Technology and Related Financial Issues, Ninth Session

- Report of the Commission on Investment, Technology and Related Financial Issues on its Ninth Session
TD/B/COM.2/66
- Policy Issues Related to Investment and Development: Emerging FDI from Developing Countries
TD/B/COM.2/64
- Report of the Expert Meeting on the Impact of FDI on Development.
TD/B/COM.2/EM.16/3
- Summary of Deliberations of the Investment Policy Reviews of Algeria, Benin and Sri Lanka
TD/B/COM.2/65
- Progress Report on the Implementation of Recommendations for the UNCTAD Secretariat
TD/B/COM.2/63
- Issues Related to International Arrangements-Investor State Disputes and Policy Implications
TD/B/COM.2/62
- Report of the Intergovernmental Working Group of Experts on International Standards of Accounting and Reporting on its Twenty-First Session
TD/B/COM.2/ISAR/26
- Report of the Intergovernmental Working Group of Experts on International Standards of Accounting and Reporting on its Twenty-Second Session
TD/B/COM.2/ISAR/31
- Report of the Expert Meeting on Good Governance in Investment Promotion
TD/B/COM.2/EM.15/3

Expert Meeting on Capacity-Building in the Area of FDI: Data Compilation and Policy Formulation in Developing Countries

- Report of the Expert Meeting on Capacity-Building in the area of FDI
- FDI statistics: Data compilation and policy issues
TD/B/COM.2/EM.18/2

Expert Meeting on Positive Corporate Contributions to Economic and Social Development of Host Developing Countries

- Report of the Expert Meeting on Positive Corporate Contributions
- Positive Corporate Contributions to the Economic and Social Development of Host Developing Countries
TD/B/COM.2/EM.17/2

Commission on Enterprise, Business Facilitation and Development, Ninth Session

- Report of the Commission on Enterprise, Business Facilitation and Development on its Ninth Session
TD/B/COM.3/70
- Improving the Competitiveness of SMEs through Enhancing Productive Capacity
TD/B/COM.3/L.29
- Linkages, Value Chains and Outward Investment: Internationalization Patterns of Developing Countries' SMEs
TD/B/COM.3/69
- Report of the Expert Meeting on Promoting the Export Competitiveness of SMEs
TD/B/COM.3/EM.23/3
- Progress Report on the Implementation of the agreed Recommendations of the Commission on its Eighth Session
TD/B/COM.3/66

Expert Meeting on Enhancing Productive Capacity of Developing Country Firms through Internationalization

- Internationalization of Developing Country Enterprises through Outward Foreign Direct Investment
TD/B/COM.3/EM.26/2

- Case Study on Outward Foreign Direct Investment by Enterprises from Argentina
TD/B/COM.3/EM.26/2/Add.1
- Case Study on Outward Foreign Direct Investment by Indian Small and Medium-sized Enterprises
TD/B/COM.3/EM.26/2/Add.2
- Case Study on Outward Foreign Direct Investment by Singaporean Firms: Enterprise Competitiveness and Development
TD/B/COM.3/EM.26/2/Add.3
- Case Study on Outward Foreign Direct Investment by Russian Enterprises
TD/B/COM.3/EM.26/2/Add.4
- Case Study on Outward Foreign Direct Investment by South African Enterprises
TD/B/COM.3/EM.26/2/Add.5

Commission on Science and Technology for Development, Eighth Session

- Bridging the Technology Gap. Issues paper prepared by the Secretariat for the CSTD inter-sessional panel, Rabat, Morocco, 10-12 November 2005
- Report on the Eighth Session of the Commission on Science and Technology for Development
E/CN.16/2005/5 and E/2005/31
- Science and Technology Promotion, Advice and Application for the Achievement of the Millennium Development Goals
E/CN.16/2005/2, E/CN.16/2005/2/Corr.1 and 2
- Review of Methods of Work of the Commission on Science and Technology for Development
E/CN.16/2005/4, E/CN.16/2005/4/Corr.1
- Implementation of, and Progress Made on, Decisions Taken at the Seventh Session of the Commission on Science and Technology for Development
E/CN.16/2005/3

Intergovernmental Working Group of Experts on International Standards of Accounting and Reporting, Twenty-second session

- Review of Practical Implementation Issues of International Financing Reporting Standards
TD/B/COM.2/ISAR/28

- Guidance on Good Practices in Corporate Governance Disclosures
TD/B/COM.2/ISAR/30
- Guidance on Corporate Governance Responsibility in Annual Reports
TD/B/COM.2/ISAR/29
- 2005 Review of the Implementation Status of Corporate Governance Disclosures
TD/B/COM.2/ISAR/CRP.1 (Conference Room Paper)
- Users of Corporate Responsibility Reporting and their Information Needs
TD/B/COM.2/ISAR/CRP.2 (Conference Room Paper)

B. Recurrent Publications

- World Economic Situation and Prospects 2005, January 2005
Sales No. E.05.II.C.2. ISBN 92-1-109148-92
- World Investment Report 2005: Transnational Corporations and the Internationalization of R&D, September 2005
UNCTAD/WIR/2005. Sales No. E.05.II.D.10. ISBN 92-1-112667-3
- World Investment Report 2005 (Overview)
UNCTAD/WIR/2005 (Overview), 29 September 2005
- Transnational Corporations Journal
 Special Issue on Developing Country FDI (forthcoming)
 Special Issue in honor of Professor V.N. Balasubramanyam (forthcoming)
 Special Issue on Corporate Social Responsibility (forthcoming)
 Vol. 14, No. 3, December 2005
 Vol. 14, No. 2, August 2005. *UNCTAD/ITE/IIT/2005/5. ISBN 92-1-112690-8*
 Vol. 14, No. 1, April 2005. *UNCTAD/ITE/IIT/2005/1. ISBN 92-1-112668-1*
- World Investment Directory, Developed Countries, CD-ROM
- FDI in LDC at a Glance 2005-2006 (forthcoming)
- International Accounting and Reporting Issues: 2004 Review, 1 July 2005
UNCTAD/ITE/TEB/2005/2, Sales No E05.II.D.22. ISBN: 92-1-112682-7
- International Accounting and Reporting Issues: 2005 Review, (forthcoming)

C. Non-Recurrent publications

- Asian FDI in Africa (forthcoming)
- Globalization of R&D and Developing Countries (forthcoming)
- Foreign Direct Investment in Tourism (forthcoming)
- TNCs and the Removal of Textiles and Clothing Quotas, May 2005
UNCTAD/ITE/IIA/2005/1. Sales No. E.05.II.D.20.
- Global Investment Prospects Assessments: Prospects for FDI and TNCs strategies 2005-2008, 1 December 2005, *UNCTAD/ITE/IIT/2005/7, ISBN 92-1-112691-6*
- Best Practices in Promoting Sustainable Business Linkages (forthcoming)
- Science, Technology and Innovation Policy Review: The Islamic Republic of Iran, February 2005, *UNCTAD/ITE/IPC/2005/7*
- The Digital Divide: ICT Development Indices 2004, April 2005
UNCTAD/ITE/IPC/2005/4
- The Digital Divide: ICT Development Indices 2005, January 2006
- International Best Practices in the Promotion of Business Linkages
- Guidance on Corporate Governance Disclosures (forthcoming)
- Best Practices in Business Linkages for SME Development (forthcoming)

International Investment Instruments: A Compendium

- *Volume XIII*, March 2005. UNCTAD/DITE/4, Vol. XIII
Sales No, E.05.II.D.7. ISBN 92-1-112665-7
- *Volume XIV*, March 2005. UNCTAD/DITE/4, Vol. XIV
Sales No, E.05.II.D.8. ISBN 92-1-112664-9
- *Volume XV (forthcoming)*
- *Volume XVI, (forthcoming)*

Investment Guides

- An Investment Guide to the East African Community, September 2005
UNCTAD/ITE/IIA/2005/4
- An Investment Guide to Tanzania, September 2005
UNCTAD/ITE/IIA/2005/3
- An Investment Guide to Kenya, September 2005
UNCTAD/ITE/IIA/2005/2
- An Investment Guide to Zambia (forthcoming)

Investment Policy Reviews

- Investment Policy Review of Colombia (forthcoming)
- Investment Policy Review of Iran (forthcoming)
- Investment Policy Review of Zambia (forthcoming)
- Investment Policy Review of Kenya, July 2005
UNCTAD/ITE/IPC/2005/8. Sales No. E.05.II.D.21
- Investment Policy Review of Benin, May 2005
UNCTAD/ITE/IPC/2004/4. Sales No. F.04.II.D.43. ISBN: 92-1-212314-7
- Investment Policy Review of Brazil, January 2005
UNCTAD/ITE/IPC/Misc/2005/1
- Algérie: Evaluation des capacités de promotion des investissements de l'ANDI
UNCTAD/WEB/ITE/IPC/2005/8
- Report on the Implementation of the Investment Policy Review for Egypt, October 2005
UNCTAD/WEB/ITE/IPC/2005/7
- Investment Compass Users Guides, forthcoming

Blue Books on Best Practice in Investment Promotion and Facilitation

- Blue Book on Best Practice in Investment Promotion and Facilitation: Kenya, May 2005

- Blue Book on Best Practice in Investment Promotion and Facilitation: Tanzania, May 2005
- Blue Book on Best Practice in Investment Promotion and Facilitation: Uganda, May 2005

Series on Issues in International Investment Agreements (1st generation)

- State Contracts, February 2005
UNCTAD/ITE/IIT/2004/11. Sales No. E.05.II.D.5. ISBN 92-1-112659-2
- International Investment Agreements: Key Issues, Volume II, May 2005
UNCTAD/ITE/IIT/2004/10 (Vol. II). Sales No. E.05.II.D.6. ISBN 92-1-112661-4
- International Investment Agreements: Key Issues, Volume III, June 2005
UNCTAD/ITE/IIT/2004/10 (Vol. III). Sales No. E.05.II.D.6. ISBN 92-1-112662-2

Series on International Investment policies for Development (2nd generation)

- Investment-related provisions in economic integration investment agreements (forthcoming)
- International Investment Agreements: Recent Trends and Implications (forthcoming)
- Preserving National Policy Space in International Investment Arrangements (forthcoming)
- International Investment Agreement in Services
UNCTAD/ITE/IIT/2005/2
- The REIO Exception in MFN Treatment Clause
UNCTAD/ITE/IIT/2004/7
- Investor-State Disputes arising from Investment Treaties: A Review (forthcoming)
- A Wave of South-South Cooperation in the Area of International Investment Agreements
UNCTAD/ITE/IIT/2005/3
- Bilateral Investment Treaties 1995-2005: Trends in Investment Rule-Making (forthcoming)

IIA Monitor

- Recent Developments in International Investment Agreements, August 2005
UNCTAD/WEB/ITE/IIT/2005/1. ISBN 92-1-112680-0
- Latest Developments in Investor-Dispute Settlements, December 2005
UNCTAD/WEB/ITE/IIT/2005/2
- Information Note: Training on International Investment Agreements
UNCTAD/PRESS/IN/2005/016

Issues in International agreements and arrangements related to technology

- Transfer of Technology to Developing Countries: A Survey of Home Country Measures, February 2005
UNCTAD/ITE/IPC/2004/5
- Taxation and Technology Transfer
UNCTAD/ITE/IPC/2005/9
- Transfer of Technology for Successful Integration into the Global Economy: A case study of the electronic industry in Thailand, July 2005
UNCTAD/ITE/IPC/2005/6
- Transfer of Technology for Successful Integration into the Global Economy: A case study of the salmon industry in Chile (forthcoming)

UNCTAD/ICTSD Publications and studies on Technology Transfer and Intellectual Property

- Resource Book on TRIPS and Development: responding to US comments
- Special Publication on Health-related Issues
- Policy Discussion Paper II

UNCTAD/ICTSD Studies on Intellectual Property:

- United States approaches to Free Trade Agreements
- Utility Models and Innovation in Developing Countries
- Rediscovering the Berne Appendix and the use of Copyrights
- Model Laws or Common Approaches to Competition and IPRs: Modalities for the Implementation of the TRIPS Principle
- Patent exceptions

ISAR Newsletter

- ISAR Update, Volume 1, N°6, 2005, *UNCTAD/ITE/TEB/2005/3*
- ISAR Update, Volume 2, N°5, 2004, *UNCTAD/ITE/TEB/2004/1*
- ISAR Update, Volume 1, N°7, 2005, (forthcoming)
- ISAR Update, Volume 1, N°8, 2005, (forthcoming)

UNCTAD Investment Briefs and Occasional Notes

- International investment disputes continue to progress (forthcoming)
- UNCTAD Survey on the Internationalization of R&D
UNCTAD/WEB/ITE/IIA/2005/12
- The Locations Most Favoured by the Largest TNCs, November 2005
UNCTAD/WEB/ITE/IIA/2005/11
- Many BITs Have Yet to Enter into Force, November 2005
UNCTAD/WEB/ITE/IIA/2005/10
- Asian TNCs Most Eager to Attract R&D from TNCs, October 2005
UNCTAD/WEB/ITE/IIA/2005/9
- Fierce Competition for FDI Without Clothing Quotas, September 2005
UNCTAD/WEB/ITE/IIA/2005/8
- FDI Flows Bounce Back – Led By Developing Countries, January 2005
UNCTAD/WEB/ITE/IIA/2005/7

-- -- -- -- --