



国际民用航空组织

工 作 文 件

A38-WP/43  
EX/30; AD/4  
14/08/13  
第 1 次修订  
(Revision No. 1)  
20/09/13

大会第 38 届会议

执行委员会  
行政委员会

议程项目 10: 拖欠会费

议程项目 53: 拖欠会费

拖欠会费的财务问题

(由国际民航组织理事会提交)

执行摘要

本文件提供了截至 2013 年 9 月 18 日关于拖欠会费的情况，以及被中止表决权国家的情况。本工作文件还提及拖延收到会费的影响、处理拖欠会费的措施和解决欠款的奖励办法。

拖欠会费国家的名单见附录A；已签订协议以在若干年内清偿其未缴摊款的国家见附录B；被中止表决权国家的名单见附录C；大会拟通过的决议草案见附录D。

**行动：**根据大会第 A37-32 号决议，请大会：

- a) 注意收取长期拖欠会费所取得的进展；
- b) 通过附录 D 的决议草案。

战略目标：	本工作文件涉及辅助实施战略 —— 预算和财务管理。
财务影响：	拖延收到会费将影响本组织的现金资源并可能影响方案执行。
参考文件：	A37-WP/62 号文件 Doc 9958 号文件：《大会有效决议》（截至 2010 年 10 月 8 日） Doc 7515 号文件：《国际民航组织财务条例》 Doc 7300 号文件：1944 年 12 月 7 日在芝加哥签署并经过国际民航组织大会修订的《国际民用航空公约》

## 1. 引言

1.1 《国际民用航空公约》（1944 年签于芝加哥）第六十二条规定：任何成员国如在合理期限内，不向本组织履行其财务上的义务时，大会可以中止其在大会和理事会的表决权。大会 A37-32 号决议包含的决定条款，特别要求各成员国认识到各国支付当年到期会费的必要性，阐述了各成员国为清偿长期拖欠会费做出安排的条件和期限，同时还提到将适用公约第六十二条有关中止表决权的規定。大会 A37-32 号决议还指示理事会进一步强化现行政策，请拖欠会费国家按照大会的规定提出清偿提案。

1.2 大会第 A35-27 号决议阐述了有关缴纳长期拖欠会费的奖励办法。此外，大会 A35-27 号决议特别要求理事会密切追踪未缴付会费的问题，奖励办法对各国缴纳欠款的影响，并向大会下届常会报告包括要审议的其他措施在内的其努力的结果。本文件涉及了这些要求。

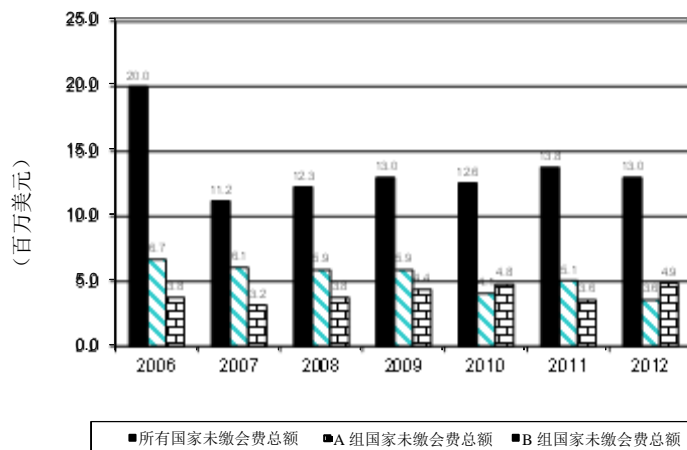
## 2. 拖欠会费的情况

### 2.1 自 2006 年以来拖欠会费的情况

2.1.1 下述图 1 显示了从 2006 年至 2012 年，截至每年 12 月 31 日未缴摊款总额的比较情况。此外，图表还分别显示了 A 组和 B 组国家（参阅第 2.2 段的定义）的欠款情况。

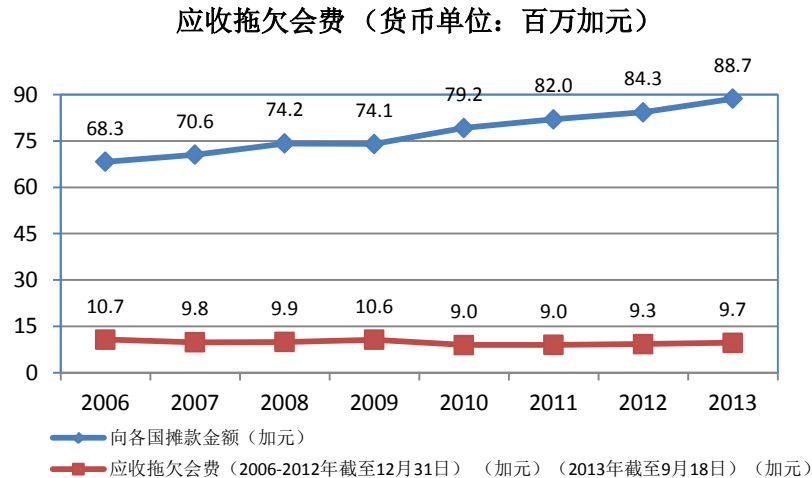
2.1.2 B 组国家未缴摊款从 2006 年 12 月 31 日 380 万加元已经上涨到 2012 年 12 月 31 日 490 万加元。A 组和 B 组国家的合计未缴摊款从 2006 年 12 月的 1 050 万加元已减少到 2012 年 12 月 31 日的 850 万加元，即使同期向各国收取的金额从 6830 万加元增加至 8430 万加元。

图 1 截至 12 月 31 日各成员国的应付摊款



2.1.3 下图 2 显示了向各国收取会费帐款方面的积极努力。

图 2



## 2.2 截至 2013 年 9 月 18 日的拖欠会费情况

2.2.1 截至 2013 年 9 月 18 日拖欠会费的总额为 970 万加元，其中 760 万加元是 2011 年及以前诸年的欠款，2012 年的欠款为 210 万加元。附录 A 包含截至 2013 年 9 月 18 日所有财政年度拖欠会费的明细表，分为以下 4 组：

**A 组** —— 根据大会 A37-32 号决议决定条款 3 和 4，已经与理事会缔结协议，用若干年时间清偿其欠款的国家。（13 个国家）；

**B 组** —— 拖欠会费相当于前三年或三年以上的摊款，但尚未同理事会缔结协议清偿其欠款的国家。（9 个国家）；

**C 组** —— 拖欠会费超过一年但不满三整年的国家。（13 个国家）；和

**D 组** —— 只有 2012 年会费未缴的国家（12 个国家）。

2.2.2 根据其协议，要求 A 组各国支付当年摊款以及商定的年度分期付款，以清偿以往各年长期拖欠的摊款。附录 B 显示了截至 2013 年 9 月 18 日 A 组国家以往各年未缴的摊款和分期付款的情况。

## 2.3 拖延收到会费的影响

2.3.1 各成员国拖延缴纳当年会费摊款和欠款的情况继续受到关注，这对本组织的现金状况具有不利的影响并可能延误工作方案的实施。各成员国有义务确保本组织持续有效地运行。在以往各三年期，所积蓄的现金盈余弥补了本年所收会费的不足。然而，本组织目前现金短缺，积累的拖欠会费某些时候造成严重的现金周转困难。

### 3. 处理拖欠会费的措施

#### 3.1 向各国通知未缴款差额

3.1.1 按照大会 A37-32 号决议的决定条款 2、财务条例 6.4 和 6.5 以及财务规则 106.4，本组织对收取摊款的情况进行跟踪。由于实际原因，完成外部审计之后，在 5 月份、7 月份和 11 月份发出了国家级信件，分别反映了 4 月份、6 月份和 10 月份的情况，并在 11 月份的信中通知下一年的摊款。此外，从 2004 年开始，在 ICAO 网站上公布会费情况，只限成员国登录，以便进一步加强向成员国提供信息的频率和及时性。

#### 3.2 根据大会 A37-32 号决议中止表决权

3.2.1 《公约》第六十二条规定了中止表决权的权力。按照大会 A37-32 号决议条款 6，只有那些没有对本组织清偿其等于前三年或三年以上摊款的财政债务，并且未缔结协议或不执行协议条款的国家，才可能中止其在理事会和大会的表决权。自这项决议 2011 年 1 月 1 日生效以来，秘书处根据对未缴摊款的密切跟踪，一直自动地适用决定条款 6。按照第 38 届大会拟议通过的大会决议第 7 款，每年拖欠摊款超过 18 个月的理事会成员国，将中止其表决权。

3.2.2 附录 C 列出了截至 2013 年 9 月 18 日，属于《公约》第六十二条关于中止表决权的 12 个拖欠会费的成员国。

3.2.3 应当指出，一些国家一直拖延到大会即将召开之前才偿付其债务，并只缴纳所需的最低数额以便恢复其表决权。对于有协议的国家，恢复表决权所需的最低数额包括摊款和根据协议应缴的分期付款。

3.2.4 大会 A37-32 号决议的决定条款 6 规定，成员国如果全部缴纳了至少三年拖欠的会费，或同理事会缔结协议在规定时间内清偿欠款并遵守了协议条款，将立即取消中止其表决权。应当指出，自 2005 年 1 月 1 日起，对于有协议但又不遵守其协议条款的国家，不论未缴的欠款数额多少，亦会中止其表决权。自 2005 年 1 月 1 日起，对于 A 组和 B 组国家恢复表决权的处理将有所不同：B 组国家将需要使欠款余额低于前三年摊款的水平，而 A 组国家则需要遵守其协议条款，无论未缴的欠款数额多少。第 38 届大会拟议通过的大会决议第 7 款规定，全部缴纳了 18 个月拖欠的会费，将立即取消中止其在理事会的表决权。

3.2.5 大会 A37-32 号决议条款 9 批准前三年期需要鼓励各成员国缴纳其到期会费的补充措施适用于根据《公约》第六十二条自 2005 年 1 月 1 日起被中止表决权的成员国。这些措施将由秘书长继续适用，并由理事会监督。

3.2.6 理事会还建议只有那些除了当年的摊款外没有未付年度分摊会费的国家，才将有资格被选举进入理事会、各委员会和机构。

#### 3.3 缴纳拖欠会费的特殊安排

3.3.1 大会 A37-32 号决议决定条款 4 阐述了达成欠款清偿协议的前提条件。本三年期内没有新的

国家谈判达成一项协议。

3.3.2 为了避免某些国家为达成协议或恢复其表决权仅在大会期间象征性地缴纳会费，对大会 A37-32 号决议条款 4a) 进行修订，以确保所缴纳的保证金与拖欠会费成比例。

#### 3.4 清偿长期未付欠款的奖励办法

3.4.1 大会第 32 届会议批准了 A32-27 号大会决议，建立了清偿长期未付欠款的奖励办法及一个相关特殊账户。A35-27 号大会决议的决定条款 3 肯定了继续实施该办法。对特殊账户的金额和变动单独进行报告。

3.4.2 注意到国家摊款不能分两次支出，将拖欠会费依据 A35-27 号大会决议转移至一个特殊账户的条件是转移时有未用现金盈余。由于本组织现金盈余呈负面，本三年期未向这个单独账户转移资金。

3.4.3 因此，建议在整个三年期对奖励办法定期审查，并监视事态发展以确保采取适当行动使本组织不再出现负现金盈余情况。

## 4. 结论

4.1 考虑到自上届大会后在征收长期未付欠款，特别是 A 组和 B 组的欠款方面所取得的进展，应注意的，我们应继续催促有欠款的国家并鼓励它们依据国际民航组织的财务条例结清其应付款项。在上一届大会期间，有 18 个国家与国际民航组织达成了结清欠款的协议，而现在有 13 个国家达成了结清欠款协议。3 个国家已经全部结清。2 个国家因为未遵守协议条款其协议已经到期，并被移至 B 组，仍然有一个国家偿还期超过 20 年，而所有其他协议的偿还期均为 20 年或以下。

4.2 建议在下一个三年期继续监督长期拖欠的费用和适用大会所通过的措施，并向大会下届常会报告拖欠会费的财务问题。

-----

附录 A  
截至2013年9月18日的1988-2012财政年度拖欠会费情况

(货币单位: 加元)

成员国	2012年	2011年	2010年	2009年	2008年	2007年	2006-1988年	年度	欠款 总额	周转基金	欠款总额
<b>A组</b>											
柬埔寨							120 493	(2000-1996)	120 493		120 493
库克群岛							45 176	(1998-1997)	45 176		45 176
冈比亚	50 314	268					143 513	(2002-1995)	143 781		194 095
格鲁吉亚							208 661	(2005-1999)	208 661		208 661
格林纳达	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510		191 427	(2000-1994)	375 192		425 506
圭亚那							118 842	(1997-1993)	118 842		118 842
伊拉克				62 261		35 780	538 807	(2006-1995)	636 848		636 848
吉尔吉斯斯坦							46 112	(2000-1999)	46 112		46 112
利比里亚							162 865	(2003-1992)	162 865		162 865
卢旺达	50 314	48 582	46 236				4 208	(1997)	99 026		149 340
圣多美和普林西比	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510	35 780	348 308	(2006-1989)	567 852		618 166
塞拉利昂							177 914	(2003-1992)	177 914		177 914
所罗门群岛							47 153	(2003-2002)	47 153		47 153
<b>A组总计</b>	<b>201 256</b>	<b>146 014</b>	<b>138 708</b>	<b>151 133</b>	<b>89 020</b>	<b>71 560</b>	<b>2 153 480</b>		<b>2 749 916</b>		<b>2 951 172</b>
<b>B组</b>											
安提瓜和巴布达	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510	35 780	498 854	(2006-1989)	718 398	962	769 674
吉布提	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510	35 780	515 672	(2006-1988)	735 217		785 531
马拉维	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510	35 780	199 769	(2006-1996)	419 313		469 627
马绍尔群岛	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510	35 780	35 679	(2006-2005)	255 223		305 537
瑙鲁	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510	35 780	358 620	(2006-1995)	578 164		628 478
帕劳	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510	35 780	94 812	(2006-2004)	314 356		364 670
苏里南	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510				183 764		234 078
叙利亚阿拉伯共和国	50 314	48 582	46 236	44 436	4 478				143 732		194 046
东帝汶	50 314	48 582	46 236	44 436	44 510				183 764		234 078
<b>B组总计</b>	<b>452 826</b>	<b>437 238</b>	<b>416 125</b>	<b>399 924</b>	<b>360 558</b>	<b>214 680</b>	<b>1 703 406</b>		<b>3 531 931</b>	<b>962</b>	<b>3 985 719</b>
<b>C组</b>											
安道尔	50 314	16 655							16 655		66 969
波斯尼亚和黑塞哥维那	50 314	39 118							39 118		89 432
布隆迪	50 314	48 582	895						49 477		99 791
厄立特里亚	50 314	14 940							14 940		65 254
埃塞俄比亚	67 086	19 805							19 805		86 891
伊朗伊斯兰共和国	167 714	112 305							112 305		280 019
基里巴斯	50 314	48 582	37 124						85 706		136 020
科威特	192 871	100 567							100 567		293 438
莱索托	50 314	14 015							14 015		64 329
密克罗尼西亚联邦	50 314	48 582	46 116						94 698		145 012
圣文森特和格林纳丁斯	50 314	48 582	33 265						81 847		132 161
土库曼斯坦	50 314	48 582	11 914						60 496		110 810
津巴布韦	50 314	48 582	18 330						66 912		117 226
<b>C组总计</b>	<b>930 811</b>	<b>608 897</b>	<b>147 644</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>756 540</b>	<b>-</b>	<b>1 687 351</b>
<b>D组</b>											
巴林	101 613										101 613
巴巴多斯	4 146										4 146
文莱达鲁萨兰国	50 314										50 314
希腊	8 654										8 654
老挝人民民主共和国	15 563										15 563
马尔代夫	28 858										28 858
巴基斯坦	18 736										18 736
巴布亚新几内亚	19 076										19 076
卡塔尔	223 428										223 428
塔吉克斯坦	42 983										42 983
突尼斯	7 196										7 196
赞比亚	15 757										15 757
<b>D组总计</b>	<b>536 324</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>536 324</b>
前南斯拉夫社会主义联邦共和国*							501 175	(1992-1990)	501 175		501 175
<b>合计</b>	<b>2 121 217</b>	<b>1 192 149</b>	<b>702 478</b>	<b>551 057</b>	<b>449 578</b>	<b>286 240</b>	<b>4 358 061</b>		<b>7 539 562</b>	<b>962</b>	<b>9 661 741</b>

\* 前南斯拉夫社会主义联邦共和国所欠款项的转换尚有待确定。

\*\* 因四舍五入, 总额中可能未计入小数。

附录 B

截至2013年9月18日根据结清欠款协议应付的以往各年会费摊款和分期付款

(货币单位: 加元)

缔约国	达成协议年度	2012年到期款项		2011年到期款项		2010年到期款项		当前 到期应付总额	以往各年 逾期欠款总额	2013年和 未来年度应付 总额	到期应付总额
		摊款	分期付款	摊款	分期付款	摊款额	分期付款				
柬埔寨	2001									120 493	120 493
库克群岛	1999									45 176	45 176
冈比亚	2003	50 314	20 502	268				71 084		123 011	194 095
格鲁吉亚	2006									208 661	208 661
格林纳达	2001	50 314	21 292	48 582	21 292	46 236	21 292	209 008	131 333	85 165	425 506
圭亚那	2006									118 842	118 842
伊拉克	2010									636 848	636 848
吉尔吉斯斯坦	2001									46 112	46 112
利比里亚	2006									162 865	162 865
卢旺达	1998	50 314		48 582		46 236		145 132		4 208	149 340
圣多美和普林西比	2000	50 314	16 015	48 582	16 015	46 236	16 015	193 177	312 892	112 097	618 166
塞拉利昂	2006									177 914	177 914
所罗门群岛	2004									47 153	47 153
总计		201 256	57 809	146 014	37 307	138 708	37 307	618 401	444 225	1 888 546	2 951 172

注: 每年到期应付金额包括当年摊款和商定的分期付款。

附录 C

截至2013年9月18日表决权被中止的成员国拖欠会费情况  
(货币单位: 加元及美元)

组	国家	加元				加元总计	美元				美元总计	加元	美元
		2012年	2011年	2010年	三年以上		2012年	2011年	2010年	三年以上		要求*	要求*
A	格林纳达	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478	195 135	240 392	187 974	153 577
	卢旺达	32 779	31 927	34 322		99 028	17 124	16 655	11 478	4 290	49 547	99 028	45 257
	圣多美和普林西比	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478	391 527	436 784	187 974	322 515
B	安提瓜和巴布达	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478	545 969	591 226	88 947	545 970
	吉布提	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478	562 133	607 390	88 947	562 134
	马拉维	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478	240 111	285 368	88 947	240 112
	马绍尔群岛	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478	72 843	118 100	88 947	72 844
	瑙鲁	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478	402 039	447 296	88 947	402 040
	帕劳	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478	133 121	178 378	88 947	133 122
	苏里南	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478		45 257	88 947	
	叙利亚阿拉伯共和国	32 779	31 927	34 322	48 914	147 942	17 124	16 655	11 478		45 257	48 915	
	东帝汶	32 779	31 927	34 322	88 946	187 974	17 124	16 655	11 478		45 257	88 947	
欠款总计		393 348	383 124	411 864	938 374	2 126 710	205 488	199 860	137 736	2 547 168	3 090 252	1 235 467	2 477 571

A组: 已经与理事会缔结协议, 同意用若干年时间清偿其欠款, 但未遵守协议条款的国家。

B组: 拖欠会费相当于前三年或三年以上的摊款, 但尚未同理事会缔结协议清偿其欠款的国家。

\*需要以两种货币进行最低数额的支付, 以恢复其表决权。



## 附录 D

### 供大会第 38 届会议通过的决议草案 (取代大会 A37-32 号决议)

#### 决议 A10/1: 成员国对本组织财政义务的履行及如若未能履行所要采取的行动

鉴于《国际民用航空公约》第六十二条规定: 任何成员国如在合理期限内未能履行其对本组织的财务义务时, 大会可以中止其在大会和理事会的表决权;

大会:

考虑到《国际民航组织财务条例》第 6.5 条规定, 各成员国的会费应从与其相关财政年度的第一天起被视为到期并应全额付清;

注意到当年会费的迟付对工作方案的实施构成了障碍, 并产生了现金流的严重困难;

敦促所有欠款的成员国就清偿其欠款做出适当的安排; 和

敦促所有成员国, 特别是当选进入理事会的国家, 采取一切必要措施, 及时缴纳其会费;

决定:

1. 所有成员国应该认识到有必要在年初缴纳其当年应付的会费, 以便避免本组织需要提取周转基金弥补亏绌数额;

2. 指示秘书长每年至少三次向所有成员国发送明细表, 表明当年和截至前一年 12 月 31 日应付款额的最新情况;

3. 授权理事会与拖欠三年或三年以上会费的成员国讨论和缔结清偿对本组织的累积欠款的协议, 任何此类清偿办法或安排均须向大会下届会议报告;

4. 拖欠会费三年或三年以上的所有成员国应该:

- a) 毫不拖延地缴纳周转基金预付款、当年会费未付数额并部分清偿其欠款, 其数额为欠款总额的 5%; 和
- b) 在上述 a) 中提及的缴纳日期后的 6 个月内, 仍无协议的国家应当与本组织缔结一项清偿其拖欠余额的协议, 此类协议应规定在不超过十年的期限内每年全额缴纳其当年会费和以分期付款的方式缴清全部欠款; 对于特殊情况, 即联合国归类为最不发达国家的那些成员国, 理事会可自行决定将此期限延长至最多二十年;

5. 理事会应当进一步加强现行政策，即请欠款的成员国提出清偿提案，按照上述决议条款 4 的规定，清偿长期拖欠的会费，同时充分考虑有关国家的经济状况，包括按照财务条例第 6.6 条，接受用其他货币支付的可能性，只要秘书长可以使用这些货币；

6. 欠款数额等同或超过前三个财政年度摊款总数的成员国和那些未遵守按照上述决议条款 4b) 所签订的协议的成员国，将被中止在大会和理事会的表决权，此中止在清偿了按照协议应付的数额后，将立即取消；和

7. 年度摊款或其任何部分拖欠超过 18 个月的理事会成员国，将被中止在理事会的表决权，此中止在清偿了未付款项后，将立即取消；

8. 大会或理事会也可采取行动恢复一成员国根据决议条款 6 被中止的表决权，条件是：

- a) 它已与理事会缔结规定清偿其未偿债务和缴纳当年会费的协议，并已遵守该协议的条款；或
- b) 大会确信，该国已表现出公平清偿其对本组织的财政义务的意愿；

9. 经大会根据《公约》第六十二条中止了其表决权的任何国家，可由理事会按照上述决议条款 8 a) 规定的条件恢复其表决权，但其必须表现出公平清偿其对本组织财政义务的意愿；

10. 以下补充措施适用于根据《公约》第六十二条被终止表决权的那些成员国：

- a) 失去主办全部或部分由经常方案提供资金的各种会议、讲习班和研讨会的资格；
- b) 只能收到与向非成员国所提供的相同的免费文件，包括用电子媒体提供的此类文件，以及对国际空中航行的安全、正常或效率至关重要的任何其他文件；
- c) 其国民或代表丧失提名当选官员的资格；
- d) 为秘书处职位征聘之目的，如果所有其他条件相同，来自欠款国家的候选人将被认为具有来自代表性已达理想水平的国家的候选人的地位（根据公平地域代表性原则），即便该国尚未达到这一水平；和
- e) 丧失参加国际民航组织熟悉课程的权利；

11. 只有那些除了当年的摊款外没有未付年度分摊会费的国家，才将有资格被选举进入理事会、各委员会和机构；

12. 指示秘书长向理事会报告根据第 6 条和第 7 条表决权被中止及中止被取消，以及据此适用第 10 条规定的措施；

13. 本决议取代大会 ~~A36-33~~ A37-32 号决议。