|  |  |
| --- | --- |
| **理事会2021年会议 理事磋商会虚拟会议，2021年6月8-18日** |  |
|  |  |
|  |  |
| **议项：ADM 14** | **文件 C21/42-C** |
| **2021年5月17日** |
| **原文：英文** |

|  |
| --- |
| 秘书长的报告 |
| 2020财年财务工作报告 |

|  |
| --- |
| 概要  根据国际电信联盟《公约》第101款和国际电联《财务规则》第30条的有关条款，秘书长需每年向理事会提交财务工作报告。  2020财年财务工作报告包括：  • 经审计的国际电联2020财年预算账目。  • 经审计的2020年技术合作项目、自愿捐款和国际电联职员退休和福利基金各账目。  • 经审计的国际电联2020年世界电信展账目。  需采取的行动  有关审定账目的财务工作报告和附件A中的决议草案现提交理事会**审议**和**批准**。  在经理事会审查和批准后，报告将通报给国际电联成员国和部门成员。  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  参考文件  《公约》：[第101款](https://www.itu.int/en/council/Documents/basic-texts/Convention-C.pdf)  国际电联《财务规则》：[第30条](https://www.itu.int/en/council/Documents/Financial-Regulations/S-GEN-REG_RGTFIN-2018-PDF-C.pdf) |

**附件：**12件



财务工作报告

按照国际电联《财务规则》（2018年版）第30条的规定，有关各审定账目的本财务工作报告介绍了截至2020年12月31日国际电信联盟（ITU）各项账目的财务结果：

自2010年起，财务报表根据国际公共部门会计准则（IPSAS）起草，涵盖以下方面：

– 国际电联2020财年

– 2020年度国际电联职员退休和福利基金

– 2020年度联合国合办职员养恤基金

– 2020年度联合国开发计划署（UNDP）资助的技术合作项目

– 2020年度信托基金

– 2020年度自愿捐款

– 2020年度信息通信技术发展基金

– 国际电联2020年世界电信展

– 新办公楼项目

**目录**

页码

[秘书长的前言 4](#_Toc73519188)

[2020年管理报告 13](#_Toc73519202)

[财务报表 20](#_Toc73519210)

[一 正常预算（附件B1） 66](#_Toc73519279)

[二 总部新办公楼（附件B2） 68](#_Toc73519290)

[三 职员退休和福利基金（附件B3） 68](#_Toc73519291)

[四 联合国开发计划署 68](#_Toc73519292)

[五 信托基金（附件B4） 68](#_Toc73519293)

[六 自愿捐款（附件B5） 69](#_Toc73519295)

[七 信息通信技术（ICT）发展基金（附件B6） 69](#_Toc73519296)

[八 国际电联2019年世界电信展（附件B7） 69](#_Toc73519297)

[九 财务披露 70](#_Toc73519298)

[十 国际电联账目的外部审计 71](#_Toc73519299)

[附件A 72](#_Toc73519300)

[附件B1 73](#_Toc73519302)

[附件B2 74](#_Toc73519303)

[附件B3 76](#_Toc73519304)

[附件B4 77](#_Toc73519306)

[附件B5 83](#_Toc73519307)

[附件B6 88](#_Toc73519308)

[附件B7 89](#_Toc73519309)

[附件C 90](#_Toc73519310)

[附件D 105](#_Toc73519311)

[附件E 108](#_Toc73519312)

# 秘书长的前言

1 根据国际电联《财务规则》（2018年版）第30条的规定，我荣幸地向理事会提交截至2020年12月31日财年的经审计财务报表，供审查。

2 国际电联《财务规则》第28条和附件1所要求的外部审计员有关2020年财务报表的报告及其有关财务报表的意见，将作为单独文件提交理事磋商会虚拟会议。

3 2020年财务报表根据国际公共部门会计准则（IPSAS）制定。《财务规则》规定了双年度预算期；然而，为全面实施IPSAS，财务报表按年度提交。

4 国际电联采用了2020年1月1日有效的IPSAS标准。财务报表提及的唯一减损是出版物估值中直接劳动成本未进行资本化，但这违反了IPSAS第12号要求。劳动力成本的资本化可能使出版物估值结果大大超出根据目前出版物价格得出的可实现净值，因此，在减值中分别采用更低成本或可实现净值取代现有成本。

5 C11/INF/9号文件提供了若干关键财务术语的定义，以方便读者使用和理解财务报表。

2020年财政期的重要活动

6 新冠肺炎疫情（COVID-19）在全球的爆发迫使国际电联在远程工作和虚拟会议模式的基础上进行调整和重组。

7 实际上，卫生状况不允许国际电联举行已计划的面对面会议。

8 然而，在调动技术手段以及我们所有伙伴（成员国、部门成员、部门准成员和学术成员）的意愿之后，国际电联的活动得以继续。

9 国际电联2020年开展的活动项目包括诸多虚拟会议，其中主要活动有：

10 信息社会世界峰会（WSIS）在夏季若干月举行，并在最后一周 – 2020年9月7日至10日举行的论坛 — 期间达到高潮。与实体活动一样，与会者能够观看和收听所有现场会议，通过问答与小组讨论嘉宾互动，与不同群体接触和联谊，分享新兴技术和信息通信技术（ICT）行业在应对COVID-19大流行方面的最新发展，以继续努力建设具有包容性的信息和知识社会。2020年的主题是“**加强数字化变革和全球伙伴关系：将WSIS行动方面用于实现可持续发展目标（SDG）**”。第15届论坛在全球范围内引起了人们极大的兴趣并令人兴奋 – 来自大约150个国家的15 000多名与会者参加了大约160场虚拟会议，846名不同发言人做了发言。虚拟会议由WSIS利益攸关方组织，旨在强调ICT在可持续发展中的作用。

11 由于COVID-19大流行，人工智能惠及人类全球峰会变成了为期一年的虚拟活动，每周都实施数字日程，具体包括主题演讲、专家网络研讨会、项目推介、问答、演示和联谊交流等活动。因此，至少举办了50场活动。全年讨论了人工智能促进卫生、利用人工智能技术实现性别平等或利用人工智能保护儿童安全等几个主题。

12 原定于2020年9月6日至9日在越南河内举行国际电联世界电信展，但由于疫情未能举办实体活动，因此国际电联电信展览部秘书处在东道国的支持下，在2020年期间组织了一系列虚拟活动，为实体活动确立了框架，并继续为我们所有的利益攸关方提供平台，直至他们能够举行面对面活动。第一项活动是2020年10月举行的国际电联2020年虚拟数字世界，包括侧重于“数字技术在COVID-19大流行期间和之后的作用”的部长级圆桌会议，以及论坛网络研讨会。2020年11月和12月举办了国际电联2020年数字世界中小企业虚拟评奖和大师讲堂活动。

13 国际电联在2020年期间继续按照第5号决定（2018年，迪拜，修订版）附件2的要求，协调改善工作流程和节约成本的工作。

14 国际电联积极参与了联合国共同出资的活动。最近的一系列举措降低了参与实体的成本，即，降低了用电、办公用品、燃油和邮政服务的费用并通过谈判得到航空公司的折扣。

15 自2020年1月1日起，秘书长根据医疗保险方案委员会的建议，做出了加入联合国工作人员疾病和意外相互保险协会（UNMSIS）的决定。参加此方案的有设在日内瓦的多家联合国组织和专门机构，并且包括联合国日内瓦办事处、联合国难民署（UNHCR）和世界气象组织（WMO）的工作人员。

财务工作报告要点

16 国际电联账目以瑞郎为单位，提交的财务报表包含国际电联的预算外活动。

17 下表归纳了与2019年相对比的国际电联2020年财务状况。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2020年 | 2019年 |
| 收入 | 170 373 | 187 177 |
| 支出 | 217 632 | 244 640 |
| **盈余（赤字）** | **-47 259** | **-57 463** |
| 资产 | 408 974 | 457 501 |
| 负债 | 909 543 | 910 147 |
| **净资产** | **-500 570** | **-452 646** |

18 上表显示的财务结果包括折旧和离职后健康保险基金（ASHI）准备金调整等未列入预算的项目。根据IPSAS 24的要求，财务报表的表五提供了可比基础上的预算和实际数额的比较。

19 预算方面，国际电联2020年的赤字为148万郎。然而，在关于国际电联2020-2021年预算的第1396号决议中，计划为平衡2020年预算拨款365万瑞郎。

20 因此，预算赤字从第1396号决议核准的前一年节余中提款弥补。

21 2020年，继上一次盈余拨款之后，又进行了后续拨款。从未完全使用的节余中，68万瑞郎预留用于第619号决定规定的总部办公场所项目和2021年的需求。200万瑞郎已存入新办公楼的风险管控基金。

22 还应指出，根据第5号决定（2018年，迪拜，修订版），从储备账目中提取了100万瑞郎，将支付到ASHI储备金中。

23 由于世界电信标准化全会（WTSA）本身和世界电信发展大会（WTDC）的区域性筹备会议（RPM）被推迟，共计186万瑞郎被确认为推迟的活动，将从储备金账目中提取，用于2021年和2022年的活动。截至2020年12月31日，储备金账目余额为2 580万瑞郎，相当于2020年预算的15.6%（2019年为2 490万瑞郎）。

24 国际电联2020年的收入达1.70373亿瑞郎（2019年为1.87177亿瑞郎），详情如下：

25 分摊会费是收入的主要来源，2020年占总收入的74%，与2019年相比略有增加，其后为占比24%的成本回收收入，主要包括出版物销售和卫星网络申报资料。

26 国际电联2020年的支出达2.17632亿瑞郎（2019年为2.44640亿瑞郎），详见下图：

财务状况：2020年资产状况的呈现

财务状况：2020年与2019年的资产对比

27 我们注意到，2020年投资增加，现金和现金等价物减少。自2015年对瑞郎和欧元引入负利率以来，国际电联不得不重组资金。2020年，国际电联所有账户都不得不面对负利率。为了尽量减少和抵消影响，国际电联决定买入美元投资于短期存款。

28 由于对预算进行严格监督，因此2020年预算执行的常规费用保持稳定。

财务状况：2020年负债状况的呈现

负债比较：2020年12月31日负债总计909 542瑞郎

29 最大的负债是职员和退休人员累积的未来职员福利。在2020年12月31日时，这些占国际电联总负债的72%。

30 离职后健康保险（ASHI）负债仍占职员福利负债总额的96%。尽管由于贴现率从0.6%降至0.2%，ASHI负债有所增加，但这一负债是稳定的。

31 应当指出，某些费用未列入预算，其中主要涉及折旧、未实现的兑换率损益和离职后健康保险（ASHI）准备金的调整。这些费用基本属于统计数据，不代表该年度的现金流出量。这些情况概貌见本文件表五 – 2020财政期预算金额和实际发生金额的对比。

32 2020年信托基金收到的现金捐款为800万瑞郎（2019年为1 180万瑞郎）。

33 2020年各种活动收到的自愿捐款达280万瑞郎，比2019年（210万瑞郎）增加了30%。

34 ICT发展基金截至2020年12月31日的余额为380万瑞郎（2019年12月31日为460万瑞郎）。

35 2020年，信托基金总支出为670万瑞郎，产生项目支持收入24万瑞郎。

36 由于COVID-19，国际电联世界电信展被推迟到2021年。虽然电信展览部秘书处仍需支持诸如工资等直接开支，但不可能带来收入。因此，国际电联2020年数字世界存在190万瑞郎的赤字，从电信展周转基金中提取。截至2020年12月31日，电信展周转基金余额为650万瑞郎（截至2019年12月31日为821万瑞郎）。

37 第11号决议（2018年，迪拜，修订版）决定拨款750 000瑞郎，用于继续审查电信展活动。已经聘用了一家公司并启动了审查工作。截至2020年12月31日，该项目的可用资金为125 434瑞郎。

38 本文件附件D显示电信展览部欠款的变化情况。

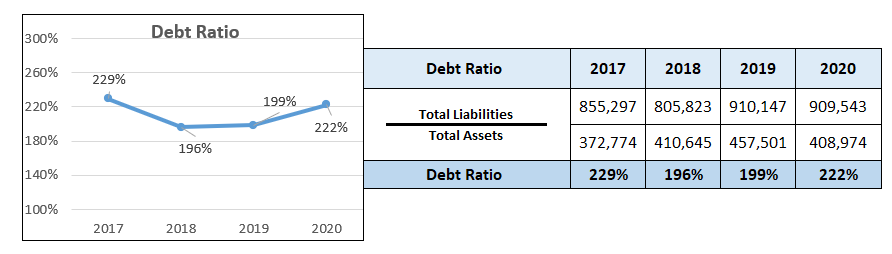
39 财务报表的辅助说明提供2020年期间财务各方面的信息。

关键财务指标

40 自2015年起，国际电联一直在报告关键指标，此举是一种了解组织财务状况的变化情况的有益工具，这对于基于结果的预算编制和基于结果的管理框架至关重要。

41 为在与其他联合国组织和专门机构的比较中获得收益，有必要认真诠释各项指标的结果。

财务稳定性和安全性/风险



**债务比率**

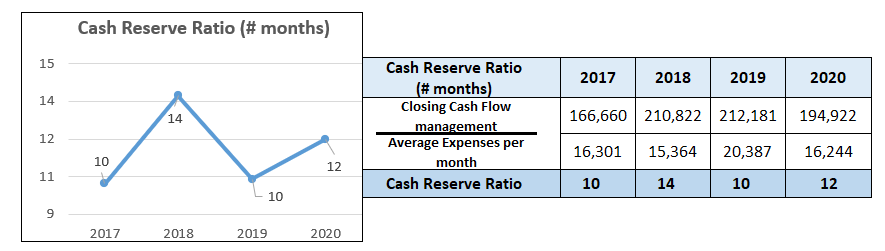
**总债务**

**总资产**

**债务比率**

**债务比率**

产权和现金储备



**现金储备比率  
（月数）**

**期末现金流管理**

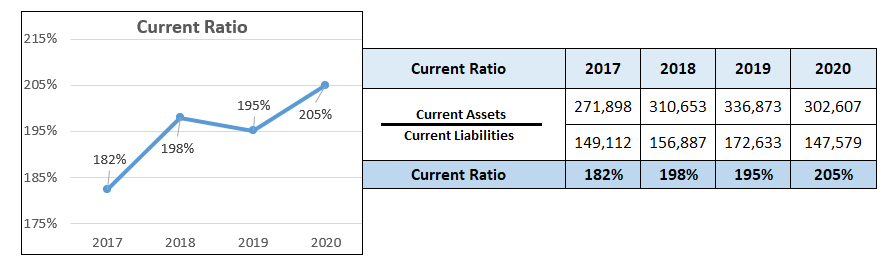
**现金储备比率**

**每月平均费用**

**现金储备比率（#月）**

42 现金储备的评估用月数表示并体现出若干年内的稳定性。应注意，部分现金并非立等可用，因此需要认真监督以满足每月的需求。

短期偿债能力



**流动比率**

**流动资产**

**流动比率**

**流动负债**

**流动比率**



\*包括到期日<三个月的投资（现金）

**现金比率**

**流动负债**

**现金和现金等价物\***

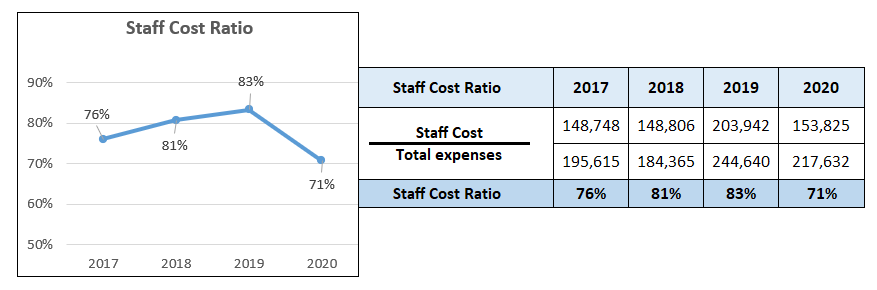
**现金比率**

**现金比率**

43 偿债能力比率有助于了解国际电联短期内的财务健康状况。分别为205%和132%的两项高额比率印证了国际电联的良好状况及其履行短期义务的能力。

财务业绩

44 该比率显示出所批准的正常预算的财务业绩并以预算结果为基础。



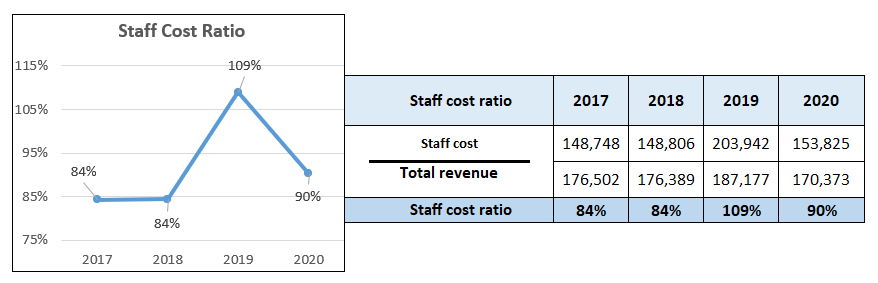
**总费用**

**人员成本比率**

**人员成本比率**

**人员成本**

**人员成本比率**



**人员成本比率**

**人员成本比率**

**总收入**

**人员成本**

**人员成本比率**

45 在过去四年中，与人员费用有关的比率的变化相对稳定。支出的主要部分（2020年为71%）为分配给人员的费用，使国际电联能够在PP-18后的周期执行运作规划决定的活动项目。2020年，这一比率回到了2018年的水平。2019年异常高的比率是由于医疗保险计划从CIGNA改为UNSMIS，并对过去的服务费用进行了一次性调整。

持续关注的问题

46 我对所有可能由全球经济和金融危机引起的会费下降的影响做了评估，并了解这是否会导致国际电联活动的减少。考虑到计划开展的活动和相关的风险，我可以证实国际电联拥有维持其中期运作的充足资源，因此，我们将继续在“持续经营原则”（going concern principle）的基础上制定国际电联的财务报表。

47 我深知自己对独立管理顾问委员会（IMAC）年度报告、外部审计年度报告和内部审计年度报告的透明度以及经理事会批准后公众对这些文本的获取负有责任。

48 2020年内部控制报表已纳入本财务工作报告。

责任

49 根据国际电联《财务规则》第30条的规定，我荣幸地提交根据IPSAS编制的以下财务报表。我证明，据我所知上述期间内的所有工作都正式入账，而且构成本文件不可分割部分的这些工作以及财务报表及其说明，准确反映了国际电联2020年12月31日的财务状况。

一 财务状况表 – 截至2020年12月31日的资产负债表

二 2020年12月31日结束的周期的财务业绩表

三 2020年12月31日结束的周期的资产净值变化表

四 2020年12月31日结束的周期的现金流表

五 2020年预算金额与实际发生金额的对比表

# 2020年管理报告

2021年3月15日，日内瓦

国际电信联盟（ITU）高级管理层的管理报告

针对国际电信联盟（ITU）2020年12月31日时的2020财年年度账目审计，我们特提交此份管理报告。

我们编制了提交国际电联外部审计员并于此之后转呈国际电联理事会批准的年度账目。我们深知，对于年度账目的透明和可获取性以及可持续的会计制度和内部控制体系的制定和维护，包括防止和发现重大失误和欺诈的措施，我们责任重大。

1 年度账目和有关说明以及相关披露符合国际公共部门会计准则（IPSAS）、该组织管理机构通过的《财务规则和财务细则》以及相关决议。

2 所有交易都已适当记录在案。我们向国际电联外部审计员提供了所有相关信息，允许他和他的同事接触账簿和会计转账凭单以及业务往来信函，同时向他们通报了所有可能对年度账目产生重大影响的决定。国际电联外部审计员还被允许毫无限制地与该实体内其认定获取审计证据必不可少的人员接触。

3 2020年所有交易均按拨款金额记录在财务业绩报表中。所有资产、负债和股权余额均以适当金额记录在财务报表中。由于国际电联对所有登记在资产负债表中的资产享有充分的法律权利，附件所述国际电联资产没有任何抵押或妨碍。相关各方的关系和交易按照IPSAS要求得到适当阐述和披露。没有可能大大改变对国际电联年度账目的评估的其他合同、信贷协议、诉讼或其他争议。

4 在财务报表截至日期之后发生的、IPSAS要求调整和披露的所有活动均已得到调整或披露。

5 我们认为，为估值做出的主要假设和有关公允价值的信息是适当的，反映了我们的初衷并符合所用会计原则。

6 根据《财务规则和财务细则》，我们确认，国际电联具有内部控制体系，为财务报告的可靠性和对外年度账目的就绪提供了适度保证。该体系包括以下相关政策和程序：

• 记录保持合理细化，准确公正地反映出交易情况；

• 适当保证将必要的交易记录在案，以便完成年度账目的编制并使收支符合管理层根据《财务规则和财务细则》做出的授权；

• 适当保证防止或及时发现对资产的无授权获取、使用或处理。

7 我们确认，内部审计员（IA）、国际电联外部审计员（EA）和独立管理顾问委员会（IMAC）发现的风险和所提建议已酌情得到考虑并采取了行动。理事会财务和人力资源工作组每年得到这些建议的实施情况汇报。

8 2020年，由电信发展局主任担任主席的内部控制工作组（WGIC）在电信发展局和总秘书处各部门所有相关利益攸关方的参与下，继续加强电信发展局（总部和区域代表处/地区办事处）的内部控制。该工作组的职责是协调电信发展局和整个国际电联的行动计划的制定和实施，并研究解决IA和EA提出的所有初步调查结果/建议。正如2021年1月向理事会财务和人力资源工作组第12次会议报告的那样，在2020年底，IA、EA和IMAC所有相关建议的落实率为80%。

9 国际电联管理层于2020年11月决定设立组织合规性仪表板（corporate compliance dashboard），其中包括EA、IMAC、联合检查组（JIU）和IA的建议。这一工具使国际电联的管理和监督机构（内部审计、外部审计和IMAC）能够清楚地了解正在落实的建议、与这些建议有关的风险、关于建议执行进展的实时和/或定期信息或减轻剩余风险的信息，并在必要时发送自动电子邮件进行通知和提醒。

10 正在实施以下系统和措施：

• 新的电子招聘系统和竞争性顾问遴选程序；

• 改善对顾问使用的管理和控制；

• 电信发展局的通用信息技术系统；

• 问责制框架。

11 关于曼谷代表处欺诈案件，对负有直接或间接责任的工作人员的纪律处分已经完成。同时，也在泰国采取了法律行动，并已任命一家代表国际电联的律师事务所。

12 我们认为，审计中发现的个别或多项未调整差异在整个财务报表中可忽略不计。

13 **2020年初查明了一起涉及一名工作人员申请教育补助金的涉嫌欺诈案件，针对此案的内部调查于2020年10月完成。根据国际电联《财务规则和财务细则》第28.9条，EA已被告知此案。就我们所知所信，年度账目公允地反映了截至2020年12月31日的财务状况。我们不知道有任何事件可能使人们对国际电联的持续经营能力产生疑问。**

14 **我们确认，做法符合国际电联《财务规则和财务细则》的规定（规则28.9），即，如有任何欺诈和可疑欺诈的情况，秘书长均须毫无迟疑地将其提交外部审计员。我们没有获悉任何可能导致对国际电联的能力产生怀疑的其它情况。**

15 为此，并为降低欺诈风险起见，针对具体情况制定了新的采购程序，以确保适当层面的控制，并且在征用、资金批准和采购职能方面实现职权分离。这些程序已在2019年推出。此外，已于2019年6月发布了采购手册，这进一步增强了国际电联的采购职能。

16 在编制年度账目时，EA工作结束前对账目产生影响的所有情况均已考虑在内。对于从现在到理事会下届会议之间注意到的所有可能对年度账目产生追溯性影响的任何新事件，我们都将立即通报外国际电联部审计员。

|  |  |
| --- | --- |
| 财务资源管理部主任  Alassane Ba  数字签名  日期：2021年3月15日 | 秘书长  赵厚麟  数字签名  日期：2021年3月16日 |

# 2020年内部控制声明

职责范围

作为国际电信联盟（ITU）秘书长，我将作为国际电联的法人代表。特别根据《组织法》第73之二款和第75款（第11条）以及《财务规则和财务细则》第1、10、16、28、29和30条赋予我的职责，我将采取一切必要的行动，确保国际电联资源得到经济有效的使用，同时，在所有国际电联活动的行政和财务方面向理事会负责。

内部控制体系的宗旨

内部控制体系旨在降低并管理，而不是消除影响实现该组织政策、目的和目标的风险。因此，该体系只能提供一定的，但并非绝对的有效保障。该体系以现有用来确定主要风险的程序为基础，评估相关风险的性质和范围并以高效、有效和经济的方式予以应对。国际电联管理层被赋予建立一个程序网络以实现对国际电联运作的控制的责任，从而使主管机构在以下方面得到适度保障：

• 实现该组织的计划、项目、目标和具体目标；

• 以经济的手段获取资源并使之得到有效利用，突出高品质业务流程和不断的完善；

• 该组织的资源（包括人力、系统、数据/信息）得到充分保护；

• 选任官员、高级顾问以及专业和一般事务类职员采取的行动符遵循本组织的政策、标准、计划和程序以及所有相关法律、细则和规定；

• 内部或外部发表的数据和信息准确、可靠和及时。

风险管理和内部控制管理属管理职能，是整体管理运作程序中不可分割的一部分。因此，国际电联各级管理人员有责任：

• 发现并评估其工作领域可能面临的风险；

• 制定并提出用来减少和/或减轻已发现的相关风险的政策、计划和运作标准、程序、系统和其他指导原则；

• 建立切实可行的控制程序，要求并鼓励职员以有助于实现上一段所述五个控制目标的方式履行其职责和责任；

• 维护已设立的控制流程的有效性，强化对这些流程的不断改进。

处理风险能力

国际电联管理层致力于在全机构实施作为内部控制体系不可分割一部分的综合风险管理（IRM）程序。

a) 国际电联内部控制体系一直围绕作为信息管理系统组成部分的SAP的使用：

• 反映该组织的结构、工作和权利流程；

• 按照该组织全权代表大会通过的组织基本文件掌握分配到该组织的预算分配情况；

• 实现系统综合控制和“二人过目”原则；

• 通过IPSAS会计和报告，定期清点和采购记录程序和控制进行指导，监督和资源使用的衡量。

b) 综合信息管理系统和有力的资源投入控制，是国际电联财务报告的可靠性和按战略目标的资源消费跟进的基础。

c) 此外，合同委员会协助秘书长确保为了国际电联的利益高效利用国际电联资源。法律事务处为遵守法律、细则和规定为整个组织提供指导；道德规范办公室为宣传和推广国际电联的道德规范政策添砖加瓦。内部审计处通过审计工作亦为秘书长就组织的管理、风险管理和有效控制提供保证。

d) 战略风险管理已通过确定战略风险和缓解措施纳入国际电联的战略规划。如第71号决议（2018年，迪拜，修订版）所述，风险管理框架是国际电联2020-2023年战略规划的组成部分并已获得2018年全权代表大会的批准。将通过制定风险管理政策、机构风险管理声明和战略风险管理登记表，进一步完善该风险管理框架。

e) 运作风险管理也是国际电联业务管理程序的组成部分。包括三个局和总秘书处在内的国际电联管理层，定期审核与实现机构各部门目标相关的风险，并在建立监测残余风险状态的风险控制的同时，采取必要的缓解措施。

有效性审议

1 国际电联管理层的执行负责人有责任确定并维护各自领域的内部控制框架。我对内部控制系统有效性的评述以其工作为基础。我从国际电联主要执行负责人和官员签署的内部代表信函获得保证，2020年财务期遵守以下要求：

• 承诺或承付款项以及费用符合理事会批准的划拨或其他财务准备或有关资金的目的、规则和条款；

• 以有效、高效和经济的方式使用国际电联的资源；

• 国际电联所有资金和其他资源的正常接收、管理和分配；

• 财务和其他管理数据的及时性、完整性和准确性。

2 国际电联的基本文件、规则和细则、行政规定、办公谅解备忘录和信息通函构成国际电联的规则框架。

3 所有国际电联的体系、流程、运作、职能和活动须接受内部审计处的内部审计。内部审计处在开展工作时将努力遵守国际内部审计专业业务准则。我凭借审计工作获得保障，该组织的管理和风险管理充分，内部控制行之有效。

4 2019年5月2日发布了一项行政规定，该规定涉及国际电联反欺诈和其他明令禁止行为的政策（简称“政策”），它概述了国际电联为防止、发现和应对包括欺诈和其他明令禁止做法而采取的政策和程序。国际电联职员如果掌握了相关信息或证据，有理由相信存在欺诈、腐败和其他明令禁止的做法，则有义务举报，并将受到保护，免遭与此类举报相关的报复。

5 该政策是国际电联组织风险管理的一部分，通过所有关键组织流程中的预防和发现控制来实施。它反映了国际电联对维护道德规范、透明度和问责制的最高标准承诺。

6 2019年5月2日亦发布了有关《国际电联调查导则》的行政规定，其中载有开展调查应遵循的程序，包括防止泄露机密信息和确保及时应对欺诈案件的步骤。

7 2020年，在电信发展局和总秘书处各部门所有利益攸关方的参与下，关于加强电信发展局（总部和区域代表处/地区办事处）内部控制的内部工作组继续开展工作。该工作组的职责是协调电信发展局和整个国际电联行动计划的制定和执行，并负责研究解决处理内部和外部审计机构提交的所有初步调查结果/建议。

8 2020年底，内部审计员、外部审计员和IMAC所有相关建议的执行率为80%。

9 国际电联管理层于2020年11月决定建立组织合规性仪表板（corporate compliance dashboard），其中包括EA、IMAC、JIU和IA的建议。这一工具使国际电联的管理和监督机构（内部审计、外部审计和IMAC）能够清楚地了解正在落实的建议、与这些建议有关的风险、关于建议执行进展的实时信息或减轻剩余风险的信息，并在必要时发送自动电子邮件进行通知和提醒。

10 正在实施以下系统和措施：

• 新的电子招聘系统和竞争性顾问遴选程序；

• 改善对顾问使用的管理和控制；

• 电信发展局的通用信息技术系统；

• 问责制框架。

11 关于曼谷代表处欺诈案件，行政处分（disciplinary sanctions）已经完成。同时，也在泰国采取了法律行动，并任命了一家律师事务所代表国际电联行事。

12 2020年初查明了一起涉及一名工作人员申请教育补助金的涉嫌欺诈案件。根据国际电联《财务规则和财务细则》第28.9条，国际电联外部审计员被告知此案。

13 我还收到了国际电联外部审计员的报告，其中包含有关内部控制问题的建议。国际电联外部审计员提出的所有建议均得到审议。为解决所确定的不足，已酌情制定了行动计划，从而确保不断完善。理事会财务和人力资源工作组（CWG-FHR）针对管理层对国际电联外部审计员做出的反应采取了后续行动。

14 内部审计员认为，需要完善对某些已审查进程的管治和风险管理，而且在不同经审计领域需实行更为有效的控制。本人已将此审查结果记录在案。已经并将继续采取行动，加强内部控制并降低风险。

15 独立管理顾问委员会（IMAC）以专家顾问身份帮助秘书长和理事会履行其管理职责，包括确保国际电联内部控制体系、风险管理和管理流程的有效运作。我亦得到了该委员会的意见和建议。

声明

我致力于确保内部控制体系的不断完善，然而，无论内部控制体系多么有效，设计多么完美都有不可避免的限制（包括规避的可能性）。因此，只能提供一定的，而非绝对的保证。此外，由于条件的变化，内部控制的有效性可能随时间推移而有所不同。

**管理层力图克服在国际电联正常工作中出现的或在监督意见中指出的内部控制的不足之处并主要通过在过去一年已到位的、对监督建议执行的跟进予以保证。综上所述，我认为，国际电联在截止于2020年12月31日的一年内以及在财务报表批准之日前具有有效的内部控制体系。**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 国际电联秘书长  赵厚麟  数字签名  日期：2021年3月16日 |

2021年3月15日，日内瓦

# 2020年12月31日截止的年度财务报表证书

**国际电信联盟，日内瓦**

依据《财务规则》第30条，国际电信联盟的账目和财务报表的建立和维护符合国际公共部门会计准则（IPSAS）。截止于2020年12月31日的年度财务报表及报表说明和相关附件经过审查获得批准。

2021年3月15日

|  |  |
| --- | --- |
| 财务资源管理部主任 Alassane Ba  数字签名  日期：2021年3月16日 | 秘书长 赵厚麟  数字签名  日期：2021年3月16日 |

# 财务报表

**页码**

[一 – 财务状况表 – 截至2020年12月31日的资产负债表（包含截至2019年12月31日的比较数字） 23](#_Toc73636236)

[二 – 2020年12月31日结束的周期的财务业绩表（包含截至2019年12月31日的比较数字） 24](#_Toc73636237)

[三 – 2020年12月31日结束的周期的资产净值变化表 25](#_Toc73636238)

[四 – 2020年12月31日结束的周期的现金流表 26](#_Toc73636239)

[五 – 2020年财务期预算金额与实际发生金额的对比表 27](#_Toc73636240)

[财务报表说明 28](#_Toc73636241)

[说明1 国际电联的目标 28](#_Toc73636242)

[说明2 主要会计原则 29](#_Toc73636243)

[外汇 29](#_Toc73636244)

[金融工具 30](#_Toc73636245)

[应收款项减损准备金的确定 31](#_Toc73636246)

[资产减损准备金的使用和提供 31](#_Toc73636247)

[库存 32](#_Toc73636248)

[物业和设备 32](#_Toc73636249)

[租赁的固定资产 33](#_Toc73636250)

[无形资产 33](#_Toc73636251)

[准备金 34](#_Toc73636252)

[备用资产和负债 34](#_Toc73636253)

[职员福利 34](#_Toc73636254)

[资金的确认 35](#_Toc73636255)

[储备金账目 36](#_Toc73636257)

[其他资金 36](#_Toc73636258)

[新办公楼基金 37](#_Toc73636259)

[预算外活动相关基金 37](#_Toc73636260)

[收入的确认 38](#_Toc73636261)

[分部门报告 38](#_Toc73636262)

[预算比较 39](#_Toc73636263)

[说明3 净资产的管理 39](#_Toc73636264)

[说明4 财务风险的管理 39](#_Toc73636265)

[说明5 判定和会计估算 42](#_Toc73636268)

[说明6 现金和现金等价物 43](#_Toc73636269)

[说明7 投资 43](#_Toc73636270)

[说明8 应收款项 44](#_Toc73636271)

[说明9 库存 45](#_Toc73636272)

[说明10 其它应收款项 46](#_Toc73636273)

[说明11 财产和设备 46](#_Toc73636274)

[说明12 无形资产 47](#_Toc73636275)

[说明13 建设中的资产 48](#_Toc73636276)

[说明14 供货商和其它债权方 48](#_Toc73636277)

[说明15 递延收入 49](#_Toc73636278)

[说明16 借款及其它财务负债 49](#_Toc73636279)

[说明17 职员福利 50](#_Toc73636280)

[说明18 准备金 56](#_Toc73636295)

[说明19 其它债务 56](#_Toc73636296)

[说明20 已分配和未分配预算外资金 56](#_Toc73636297)

[说明21 分摊会费 57](#_Toc73636298)

[说明22 收入 58](#_Toc73636299)

[自愿捐款 58](#_Toc73636300)

[其它营运收入 58](#_Toc73636301)

[理财收入 58](#_Toc73636302)

[说明23 费用 59](#_Toc73636303)

[人员费用 59](#_Toc73636304)

[差旅费用 59](#_Toc73636305)

[合同服务 59](#_Toc73636306)

[房屋设备租金与维修费 59](#_Toc73636307)

[设备和办公用品，运输、电信和服务费用 60](#_Toc73636308)

[其它费用 60](#_Toc73636309)

[理财费用 60](#_Toc73636310)

[说明24 分部门报告 – 2020年财务业绩报表 61](#_Toc73636311)

[分部门报告 – 2019年财务业绩报表 62](#_Toc73636312)

[说明25 区域代表处 63](#_Toc73636313)

[说明26 预算金额与实际发生金额的核对 63](#_Toc73636314)

[说明27 相关方的披露 64](#_Toc73636315)

[说明28 承付款项 65](#_Toc73636316)

[说明29 报告日期之后出现的事件 65](#_Toc73636317)

# 一 – 财务状况表 – 截至2020年12月31日的资产负债表 （包含截至2019年12月31日的比较数字）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | **2020年12月31日** | **2019年12月31日** |
| **资产** |  |  |
| **流动资产** |  |  |
| 现金和现金等价物 | 99 406 | 178 852 |
| 投资 | 95 516 | 33 329 |
| 应收款项 – 兑换交易 | 8 481 | 6 471 |
| 应收款项 – 非兑换交易 | 89 306 | 88 315 |
| 库存 | 459 | 539 |
| 其它应收款项 | 9 439 | 8 213 |
| UNSMIS | - | 21 154 |
| **流动资产总额** | **302 607** | **336 873** |
|  |  |  |
| **非流动资产** |  |  |
| 应收款项 – 非兑换交易 | - | - |
| 物业、机器和设备 | 78 040 | 92 675 |
| 无形资产 | 1 443 | 1 886 |
| 在建资产 | 9 443 | 5 190 |
| UNSMIS | 17 441 | 20 877 |
| **非流动资产总额** | **106 367** | **120 628** |
|  |  |  |
| **资产总额** | **408 974** | **457 501** |
| **负债** |  |  |
| **流动负债** |  |  |
| 供应商和其它债权人 | 6 015 | 8 508 |
| 递延收入 | 132 566 | 135 642 |
| 借款和理财负债 | 1 391 | 1 493 |
| 职员福利 | 10 | 178 |
| 准备金 | 1 105 | 727 |
| 其它债务 | 4 999 | 4 931 |
| UNSMIS | 1 493 | 21 154 |
| **流动负债总额** | **147 579** | **172 633** |
|  |  |  |
| **非流动负债** |  |  |
| 借款 | 45 718 | 43 456 |
| 职员福利 | 656 021 | 634 857 |
| 分配的第三方基金 | 38 430 | 35 140 |
| 分配过程中的第三方基金 | 4 353 | 3 184 |
| UNSMIS | 17 441 | 20 877 |
| **非流动负债总额** | **761 963** | **737 514** |
|  |  |  |
| **负债总额** | **909 543** | **910 147** |
| **净资产** |  |  |
| 本组织的资本 |  |  |
| 本期盈余/亏损再分配前的储备金账目 | 25 803 | 24 905 |
| 其他预算外储备金 | 68 637 | 81 041 |
| ASHI精算亏损 | -263 101 | -278 315 |
| 累计非预算内收益 | -284 650 | -222 814 |
| 本期的盈余/亏损 | -47 259 | -57 463 |
| **资产净值总额** | **-500 570** | **-452 646** |

# 二 – 2020年12月31日结束的周期的财务业绩表 （包含截至2019年12月31日的比较数字）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|  |  |  |
| **收入** |  |  |
|  |  |  |
| 分摊会费 | 125 741 | 126 485 |
| 自愿捐款 | 8 300 | 10 456 |
| 其它营运收入 | 40 213 | 39 366 |
| 实物捐赠 | 820 | 841 |
| 理财收入 | -4 700 | 10 030 |
|  |  |  |
| **收入总额** | **170 373** | **187 177** |
|  |  |  |
| **费用** |  |  |
|  |  |  |
| 职员费用 | 153 825 | 203 942 |
| 差旅费用 | 1 003 | 7 767 |
| 合同服务 | 14 512 | 13 821 |
| 房屋设备租金与维修费 | 3 004 | 4 175 |
| 设备和用品 | 2 896 | 3 816 |
| 折旧和减值损失 | 16 598 | 4 570 |
| 运输、通信和服务费用 | 1 599 | 1 619 |
| 其它费用 | 8 306 | 411 |
| 实物捐赠 | 820 | 841 |
| 财务费用 | 15 069 | 3 679 |
|  |  |  |
| 费用总额 | **217 632** | **244 640** |
| 本期的盈余/亏损 | -47 259 | -57 464 |

# 三 – 2020年12月31日结束的周期的资产净值变化表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | 2019年12月31日 | 2020年 盈余/亏损 | 其他调整 | 2020年12月31日 |
| **向IPSAS过渡** | **-125 100** | **-** | **-** | **-125 100** |
| **储备金账目** | **24 935** |  | **867** | **25 802** |
| **其他储备金** | **72 203** | **4 875** | **-15 853** | **61 225** |
| 往年节余 | 10 252 | -1 483 | -3 746 | 5 023 |
| 投资基金 | 11 985 | 1 799 | 1 033 | 14 817 |
| 新办公楼基金 | -4 862 | -4 228 |  | -9 090 |
| 新办公楼储备金 | 8 182 | 10 006 |  | 18 188 |
| 风险管控基金 | 1 425 |  | 2 005 | 3 430 |
| 福利基金 | 348 |  |  | 348 |
| 百年纪念基金 | 212 |  |  | 212 |
| 国际电联职员退休和福利基金（SS&B）补充基金 | 6 166 | 8 |  | 6 174 |
| SS&B援助基金 | 278 |  |  | 278 |
| ASHI基金 | 12 000 |  | 1 000 | 13 000 |
| 健康保险基金 | 20 332 |  | -18 578 | 1 754 |
| 预算外分配的储备金 | 5 336 | -1 227 | 3 899 | 8 008 |
| 货币兑换转换 | 549 | 0 | -1 465 | -916 |
| **预算外活动相关基金** | **13 181** | **-1 905** | **-893** | **10 383** |
| 电信展览部（TLC） | 8 563 | -1 905 | -42 | 6 616 |
| 其他 | 4 618 |  | -851 | 3 767 |
| **ASHI精算亏损** | **-278 315** |  | **15 214** | **-263 101** |
| **IPSAS累计赤字（统计）** | **-159 551** | -50 229 |  | **-209 780** |
| **净资产总计** | **-452 646** | **-47 259** | **-665** | **-500 570** |

# 四 – 2020年12月31日结束的周期的现金流表

| （单位：千瑞郎） | **2020年12月31日** | **2019年12月31日** |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| 本期盈余（赤字） | -47 259 | -57 463 |
| **非货币动态** |  |  |
| 折旧 | 16 598 | 4 570 |
| ASHI准备金 | 22 789 | 71 694 |
| 归国准备金（LT） | -518 | 1 717 |
| 职员福利准备金（ST） | -124 | 38 |
| 应计休假准备金（LT） | 2 571 | 817 |
| 其它准备金 | 763 | -2 087 |
| 可疑应收款项准备金 | 348 | -6 |
| 库存折旧 | -67 | 31 |
| 未实现的兑换率收益/损耗 | 12 399 | -7 926 |
| 收到利息 | -400 | -926 |
|  |  |  |
| **非货币流动产生的盈余（赤字）** | **7 099** | **10 457** |
| 库存的（增加）减少 | 147 | -35 |
| 短期可回收款项的（增加）减少 | -3 348 | -4 018 |
| 其它短期可回收款项的（增加）减少 | 19 928 | -821 |
| 供应商的增加（减少） | -2 493 | -397 |
| 递延收入的增加（减少） | -3 076 | -631 |
| 其它债务的增加（减少） | -19 592 | 2 878 |
| 职员福利准备金的使用（ST） | -44 | -46 |
| 归国准备金的使用（LT） | -265 | -558 |
| 应计休假准备金的使用（LT） | -597 | -188 |
| 增加（减少） – 其它准备金 | -386 | -4 018 |
| 第三方资金的增加（减少） | 4 458 | 4 500 |
| 自有资金的变化 | -15 877 | -4 117 |
|  |  |  |
| **营运活动的现金流** | **-21 146** | **-7 452** |
|  |  |  |
| **投资活动的现金流净值** |  |  |
| （增加）/减少 – 投资 | -62 188 | 15 667 |
| 短期投资利息 | 400 | 926 |
| 物业、机器和设备的（购置）/销售 | -798 | -656 |
| （无形资产的（购置）/销售 | -722 | -792 |
| （采购）/在建资产的销售 | -4 252 | -2 881 |
| **投资活动产生的现金流净值** | **-67 560** | **12 264** |
|  |  |  |
| **财务活动产生的现金流** |  |  |
| FIPOI贷款投资（增加）/减少 | 2 161 | 1 757 |
| **财务活动产生的现金流** | **2 161** | **1 757** |
|  |  |  |
| **以现金和现金等价物计算的净增长/（减少）** | **-79 446** | **17 026** |
|  |  |  |
| **期初现金和现金等价物** | **178 852** | **161 826** |
| **期末现金和现金等价物** | **99 406** | **178 852** |

# 五 – 2020年财务期预算金额与实际发生金额的对比表

**（单位：千瑞郎）**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **预算金额** | | | | 可比的 实际金额 | 最终预算和 实际金额 之间的差异 |
| 初始预算 | 推迟的 活动 | 预算内 转账 | 最终预算 |
| 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
| **分摊会费** | **125 552** |  |  | **125 552** | **125 741** | **189** |
| **成本回收** | **37 875** |  |  | **37 875** | **31 271** | **-6 604** |
| **利息** | **300** |  |  | **300** | **125** | **-175** |
| **其它收入** | **100** |  |  | **100** | **-1 834** | **-1 934** |
| **推迟的活动** |  | **-1 867** |  | **-1 867** | **-1 867** |  |
| **储备金账户提款** |  |  |  | **-** | **-** |  |
| 预算执行结余 | **3 651** |  |  | **3 651** | - | **-3 651** |
| **收入合计** | **167 478** | **-1 867** |  | **165 611** | **153 435** | **-12 176** |
| 费用 | **预算金额** | | | | 可比的 实际金额 | 最终预算和 实际金额 之间的差异 |
| 初始预算 | 推迟的 活动 | 预算内 转账 | 最终预算 |
| 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
| 总秘书处 | *91 920* |  |  | *91 920* | *84 764* | *7 156* |
| 无线电通信部门 | *29 831* |  |  | *29 831* | *27 278* | *2 553* |
| 电信标准化部门 | *14 328* |  |  | *14 328* | *13 080* | *1 248* |
| 电信发展部门 | *31 399* |  |  | *31 399* | *29 795* | *1 604* |
| 推迟的活动 |  | *-1 867* |  | *-1 867* |  |  |
|  |  |  |  | *-* |  | *-* |
| 费用合计 | **167 478** | **-** | **-** | **165 611** | **154 918** | **10 693** |
| **结果** |  |  |  |  | **-1 483** |  |
| 离职后健康保险（ASHI） |  |  |  |  | *-22 789* |  |
| 固定资产资本化 |  |  |  |  | *1 545* |  |
| 库存列账 |  |  |  |  | *-75* |  |
| 折旧 |  |  |  |  | *-16 437* |  |
| 兑换率损/益 |  |  |  |  | *-16 363* |  |
| 不视为费用的FIPOI的偿付 |  |  |  |  | *1 493* |  |
| 可疑债务准备金的变化和使用 |  |  |  |  | *-1 106* |  |
| 资产出售 |  |  |  |  | *9* |  |
| 其他费用 |  |  |  |  | *40* |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| IPSAS差额合计 |  |  |  |  | **-53 684** |  |
| 基金1000的盈余/亏损 |  |  |  |  | *-1 483* |  |
| 投资基金的增加 |  |  |  |  | *1 799* |  |
| 周边差额 |  |  |  |  | *6 108* |  |
| **财务业绩报表显示的盈余/赤字** |  |  |  |  | **-47 259** |  |

欲了解更多信息，请见说明26。

# 财务报表说明

# 说明1 国际电联的目标

国际电信联盟（ITU）是主管信息通信技术（ICT）的[联合国](http://www.unsystem.org/en)专门机构。作为全球连接政府和私营部门的桥梁，国际电联通过其三个主要部门，即，[无线电通信部门](https://www.itu.int/en/ITU-R/Pages/default.aspx)、[电信标准化部门](https://www.itu.int/en/ITU-T/Pages/default.aspx)和[电信发展部门](https://www.itu.int/en/ITU-D/Pages/default.aspx)，推进世界的通信事业。国际电联完全承认各国管理其电信业务的主权。

主办国际电联[电信展](http://www.itu.int/ITUTELECOM/index-en.html)活动的国际电联还是主要负责组织[信息社会世界高峰会议](http://www.itu.int/itu-wsis/implementation/)的实体。

国际电联总部设在瑞士日内瓦（Place des Nations，1211 Geneva 20），拥有193个[成员国](https://www.itu.int/online/mm/scripts/gensel8)和1200多个[部门成员](https://www.itu.int/online/mm/scripts/gensel11)、[部门准成员](https://www.itu.int/online/mm/scripts/gensel11?_memb=A)和[学术成员](https://www.itu.int/online/mm/scripts/gensel11?_memb=U)。国际电联下设四个区域代表处、八个地区办事处，在纽约设有联合国联络办公室并在总部设有欧洲事务协调处。

国际电联的宗旨是：

– 保持和扩大所有国际电联成员国之间的国际合作，以改进和合理使用各种电信；

– 促进技术设施的发展及其最有效的运营，以提高电信业务的效率，增强其效用并尽量使之为公众普遍利用；

– 促使世界上所有居民都得益于新的电信技术；

– 推动电信业务的使用，增进和平的关系；

– 协调各成员国的行动，促进在成员国和部门成员之间建立富有成果和建设性的合作和伙伴关系，以达到上述目的；

– 通过与其他世界性和区域性政府间组织以及那些与电信有关的非政府组织的合作，在国际层面上促进从更宽的角度对待全球信息经济和社会中的电信问题。

为此，国际电联须重点：

– 实施无线电频谱的频段划分、无线电频率的分配和无线电频率指配的登记，以及空间业务中对地静止卫星轨道的相关轨道位置及其他轨道中卫星的相关特性的登记，以避免不同国家无线电台之间的有害干扰；

– 协调各种努力，消除不同国家无线电台之间的有害干扰，改进无线电通信业务中无线电频谱的利用，改进对地静止卫星轨道及其他卫星轨道的利用；

– 促进全世界的电信标准化，实现令人满意的服务质量；

– 借助所掌握的一切手段，包括酌情通过参加联合国的有关方案和利用自身的资源，在向发展中国家提供技术援助和在发展中国家建立、发展和改善电信设备和网络方面促进国际合作和团结；

– 协调各种努力，使电信设施，尤其是采用空间技术的电信设施得以和谐地发展，并尽可能充分利用它们；

– 促进成员国与部门成员之间的合作，以便制订与有效服务相对称的尽可能低廉的费率，同时考虑到维持良好的独立电信财务管理的必要性；

– 通过在电信业务上的合作，促进各种保证生命安全的措施得以采用；

– 对各种电信问题进行研究，制定规则，通过决议，编拟建议和意见，并收集与出版资料；

– 与国际上的金融和开发组织一道，促进优惠和有利的信贷额度的建立，用于发展具有社会效益的项目，特别是那些旨在将电信业务扩展至各国最闭塞的地区的项目；

– 促进有关实体参与国际电联的活动，并加强与区域性组织和其他组织的合作，以实现国际电联的宗旨。

全权代表大会是国际电信联盟（ITU）的最高权力机构。该大会每四年召开一次，旨在：

• 确定国际电联的总体政策；

• 通过四年期的战略规划和财务规划；

• 选举本组织的高层管理人员、[理事国](https://www.itu.int/en/council/Pages/members.aspx)和[无线电规则委员会](http://www.itu.int/ITU-R/index.asp?category=conferences&link=rrb&lang=en)委员。

全权代表大会是国际电联成员国决定本组织未来作用的关键性活动，并由此确定本组织在影响全球信息通信技术发展中的能力。

部门成员、区域电信机构和政府间组织，以及联合国组织及其专门机构，也作为观察员出席了大会。

# 说明2 主要会计原则

##### 外汇

瑞郎（CHF）是国际电联的功能货币，也是财务报表列报中使用的唯一货币。

以瑞郎以外其他货币进行的交易按交易日当天联合国业务汇率（UNORE）转换为瑞郎。外汇货币资产和承诺在阶段结账日按当日UNORE汇率转换为瑞郎。因结账日此类交易结算和外汇资产及承诺兑换造成的汇率损益登记在财务业绩报表中。国际电联采用联合国通报的UNORE汇率，如下所示：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 对应的瑞郎 | 2020年12月 | 2019年12月 |
|  |  |  |
| 1美元 | 0.90600 | 0.99900 |
| 1欧元 | 1.08244 | 1.09901 |
| 1巴巴多斯元（巴巴多斯） | 0.45300 | 0.49950 |
| 1巴西雷亚尔（巴西） | 0.16963 | 0.23434 |
| 1智利比索（智利） | 0.00118 | 0.00123 |
| 1埃塞尔比亚比尔（埃塞尔比亚） | 0.02389 | 0.03304 |
| 1伦皮拉（洪德拉斯） | 0.03759 | 0.04055 |
| 1印尼盾（印度尼西亚） | 0.00006 | 0.00007 |
| 1埃及镑（埃及） | 0.05806 | 0.06195 |
| 1卢布（俄罗斯） | 0.01192 | 0.01560 |
| 1越南盾（越南） | 0.00004 | 0.00004 |
| 1非共体法郎（塞内加尔） | 0.00165 | 0.00168 |
| 1中非金融合作法郎（喀麦隆） | 0.00165 | 0.00168 |
| 1泰铢（泰国） | 0.02990 | 0.03305 |

##### 金融工具

国际电联的金融工具包括：现金和短期存款、投资、兑换和非兑换交易应收款项、贸易应付账款、银行透支、贷款和借款。

现金和现金等价物

现金和现金等价物按票面价值持有，包括库存现金、邮政账户、银行账户和瑞士联邦财政部定期存款账户。

投资

投资包括存期为三至九个月，具有高流动性、可转换成为已知现金金额的定期存款，其价值变动风险可忽略不计。投资以公允价值最初通过盈余或赤字被确认为金融资产。投资收入每季度按照实际回报予以确认。

投资最初是在国际电联成为有关工具合约方时确认的。投资的所有买卖按照其交易日期予以确认。投资最初以其公允价值确认，考虑到所有直接可归属交易成本。

一旦国际电联转移了其接收金融资产现金流和相关风险的权利，有关金融资产将被终止确认。

投资根据其到期日在一年之内还是在一年以外在资产负债表中列报为流动或非流动资产和负债。

当国际电联对这些金融资产现金流的合约权利到期或被转让导致与所有权相关的所有风险和回报实际被转让时，金融工具将被终止确认。

其他负债和国际组织不动产基金会（FIPOI）贷款

其他金融负债包括借款、其他融资、银行透支、供货商和贸易应收款项。它们根据其到期日在一年之内还是在一年以外在资产负债表中列报为流动或非流动负债。

附息金融负债之后按照有效利率摊销成本的方法计价，利息确认无关紧要的债务除外。

国际电联为建设和维修其在日内瓦的所在地从国际组织不动产基金会（FIPOI）借贷资金。这些借款原本需要付息。然而，联邦外交部（DFAE）自1996年起停止收取利息。因此，国际电联仅需偿还本金。

贷款是以3.25%的长期利率计算的分销成本衡量的，该利率对当于FIPOI提供但未收取的贷款相关利率。名义价值和分销成本之间的差额截至2020年12月31日体现为总计1 320万瑞郎的实物捐赠。国际电联选择不在财务状况报表的“借款和财务负债”下显示这笔金额，但是，国际电联通过相当于过去一年1月1日至12月31日减少的贴现的实物捐赠方式在财务状况报表的“费用与收入”类别中显示该金额。

应收款项和贷款

国际电联的应收款项和贷款是未在活跃市场上市的具有固定或确定还期的金融资产。这些金融资产是在国际电联与第三方达成合同约定时形成的，在与上述金融资产相关的现金转让执行后且与上述资产相关的风险和利益亦转移给国际电联后终止。有关资产包含在流动资产中，但到期日在结账日之后12个月以上的资产除外，这些资产属于非流动资产类别。

应收款项分为两个不同类别，即由交换交易产生的应收款项，如出版物的销售结果，和非交换应收款项，特别是与国际电联会费相关的应收款项。全权代表大会一旦确定了四年期内成员国的会费水平，分摊会费将纳入财务规划。这些会费每年予以确认。

与捐赠方达成书面协议的自愿捐款从一开始就得到确认。

金融资产最初以公允价值确认。该公允价值在每年结账时进行的可疑债务检查中予以调整。

##### 应收款项减损准备金的确定

评估是否需要设立或修改资产减损准备金是按照应收款项的性质，以下列应收款项类别为基础进行的：

1 – 成员国

根据国际电联《组织法》第28条第169款，对国际电联欠款的成员国在其欠款金额等于或大于前两个年度应付会费的总额时，应丧失其按《组织法》第27和28款的规定而享有的表决权。

根据上述规则，为欠款两年以上的成员国设立准备金，按照每季度产生的财务通知进行评定和跟踪。准备金是按照在次年年初产生的有关年份的最后季度通知计算得出的。

准备金金额是两年以上100%的未付债务加自逾期未付开始的欠款利息。

2 – 部门成员、部门准成员和学术成员

有关部门成员和部门准成员，全权代表大会第152号决议（2014年，釜山，修订版）在做出决议6中规定：如果逾期支付，将会在年度会费缴付到期日的六个月（180天）之后暂停其参与国际电联活动；在没有磋商或协议还款时间表的情况下，因为不缴付而将部门成员或部门准成员开除须在暂停通知收到日的三个月（90天）之后生效。

所有两年以上的未缴付债务，包括欠款利息，都得到100%的准备。

3 – 卫星网络申报（SNF）收入

在出现逾期缴付时，国际电联设立SNF发票准备，包括自逾期日起6%的欠款利息。由于这种发票可在六个月内支付，在列报后当年12月31日将设立100%的准备金。

4 – 出版物

多数出版物是款项预付，但成员国主管部门例外。该准备的设立完全遵循成员国和部门成员会费采用的原则。

5 – 其它债务方（如自愿捐赠）

准备金额为出具发票后当年12月31日未缴付应收款项的100%。

6 – 国际电联电信展

电信展结账时，国际电联电信展活动应收款项的准备金为100%。

##### 资产减损准备金的使用和提供

当债务不可清偿时（如无资产或债务冲销证明书），确认坏账损失。此外，确认准备金的使用。如在之后的时间内，减值损失减少，而且损失的减少在客观上与减值确认之后发生的事项相关（如，偿还债务时间表的签署），必须全部或部分地通过提供准备金转回之前确认的减值损失。

成员国或部门成员的准备金随每年按照债务偿还时间表的偿还金额减少。当债务资本金偿清后，经理事会批准，欠款利息注销。该金额包括与出版物相关的应收款项。

如在之后一段时间内，新的应收款项符合上段确认的减损标准，该年12月31日必须确认准备金的设立。

##### 库存

库存包括带有国际电联标志的出版物和纪念品以及消耗品、维护原材料和未划拨的用来维护具体资产的零部件备件的储藏。

消耗品的库存采用加权平均成本方法计价。组织内所有性质和用途与此类似的库存采用同样方法计价。

出版物根据一种每年更新的比率而制定的标准成本计价。标准成本不包括直接人员成本；然而，纸张成本增长了253%，代表着与印制相关的直接成本。净可实现价值代表着估计售价减去估计的出版物生产、销售和发行成本。

尽管出版物库存的发行成本为零或是象征性的，但本组织赋予了出版物一种价值：必须付出，以实现经济效益或为实现组织宗旨而提供的服务。如果在市场上不能实现这种经济效益或服务目的，而库存以其重置价值计价。

每年对所有库存进行一次实物存盘。在每个决算日，如有迹象说明任何库存可能会贬值，则进行折旧。出版物的计价分两步：首先，根据每年实物存盘时的损坏状况，之后在看出版物是否过时。本组织亦确定以往认可的损失亏损是递减还是消失了。如有此类迹象，则对库存的净可实现价值或重置价值进行估值和更新。

已不再出售或免费发行的出版物和物品的净置存金额将降至零。

##### 物业和设备

国际电联拥有的物业和设备的估值方法是历史成本减去累计折旧和累计价值减损。2010年1月1日IPSAS起用时，根据外部咨询机构开展的研究，在财务状况报表中，建筑物以其内在价值予以确认。建筑物的确认采用分部构成方式。在计算建筑物的内在价值时，不考虑到土地面积（地上权）。日内瓦州免费向国际电联提供了上述土地的地上权。

实物赠予以收到动产之日估计的公允价值计价。与计划创立或购置一具体资产的实物赠予相关的收入记账分散在相等于自所述资产启用日期后折旧期的一段时间内。

价值等于或高于5 000瑞郎的货物在收到时予以资本化，之后直接折旧。

成本低于5 000瑞郎的货物（低值货物）在获得当月予以资本化并在获得后月结账时在财务业绩报表中全部确认为费用。

在预算外活动中开展的项目（特别是联合国开发计划署的项目、国家执行项目和自愿捐款）框架内获得的财产和设备在获得后月结账时在财务业绩报表中全部确认为费用。

之后产生的与固定资产相关的成本在通过资产的使用提高了服务潜力，且不涉及有关固定资产的维护或修理费用时予以资本化和折旧并确认在财务业绩报表中。

当固定资产包括若干具有不同使用寿命的重要组成部分时，各组成部分单独确认。折旧按照各项目的估计使用寿命直接计算，酌情考虑到最后残值阶段。资产的残值和使用寿命以及折旧方法在每年结账时需审议并在必要时做出调整。

自2020年1月1日起，针对外部审计员02/2015号建议，已根据联合国的做法，对建筑相关资产开始采用新的使用寿命。已对账面净值进行调整。

下表说明2020年财政期前后资产的有效使用寿命。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资产分类和次级分类 | 2019年12月31日采用的旧的估计使用寿命（年数） | 2020年1月1日采用的新的估计使用寿命（年数） |
| 建筑物 |  |  |
| 结构 | 100 | 60 |
| 围护（屋顶、保温层、密封…） | 60 | 40 |
| 围护（金属外墙、铝合金窗框…） | 50 | 40 |
| 内部装饰（活动地板、隔离…） | 50 | 25 |
| 内部装饰（地板、墙面和屋顶涂 层…） | 40 | 25 |
| 专门设备 | 40 | 25 |
| 公共设施（电） | 50 | 50 |
| 公共设施（管道） | 40 | 40 |
| 公共设施（供暖、通风） | 30 | 30 |
| 交通设施 | 40 | 40 |
| 其他建筑资产 |  | 10 |
|  |  |  |
| 机械和设备 | 5 | 5 |
| 家具和装置 | 5 | 5 |
| 车辆 | 5 | 5 |
| 计算机硬件 | 3 | 3 |
|  |  |  |
| 许可和软件包 | 3 | 3 |

在每年的结账日，国际电联评估资产是否具有减值迹象。如存在这种情况，估计资产的可收回金额。当账面金额大于可收回金额时，将减值损失记录在财务业绩报表中。

可收回金额是公允价值减处置费用和使用价值中的较高值。资产的可收回金额单独计算。非商业用途的固定资产的使用价值对应于使用该资产预期得到的服务潜力现值。

如自上一次估算以来对可收回金额的估算发生变化，以前阶段确认的减值损失转回。资产的净账面金额提升，但不得超过如最初未确认减值损失资产采用的净账面金额。转回记录在财务业绩报表中。

##### 租赁的固定资产

国际电联在其活动框架内可能使用租赁资产。这些租赁资产按照IPSAS第13号所述情况和指标予以分析，从而确定其属于经营性租赁，还是融资租赁。截至2019年12月31日，国际电联进行的租赁符合经营性租赁，因此被确认为经营性租赁。有关这些租赁的缴付在财务业绩报表中直接确认为租赁期内的费用。

##### 无形资产

由信息技术（IT）许可和软件组成、价值超过50 000瑞郎的无形资产按照其历史成本减累积折旧和减值损失确认，使用净值的开账余额除外。许可、软件包、专利和权利在三年时间内直接摊消。

所有成本等于或小于50 000瑞郎的货物在收到时予以资本化并在购买后月结账时在财务业绩报表中全部确认为费用。

如国际电联可能得益于未来的经济效益或其所归属的服务潜力，内部开发的许可、软件包和专利目前则被资本化。直接分配到国际电联控制的可确定和独一无二的软件产品的设计和测试的开发成本在结账之日满足以下条件时被确认为无形资产：

– 软件产品的完成在技术上是可行的，因此，可供使用；

– 管理层打算完成该软件产品并使用或销售该产品；

– 有能力使用或销售该软件产品；

– 该软件产品未来如何产生经济效益显而易见；

– 完成该软件产品的开放、使用或销售具有充足的技术、财务和其他资源，分配到属于该软件产品的开发支出可得到可靠衡量。

作为软件产品资本化组成部分的直接可归属成本包括软件开发人员成本和一定比例的相关开销。

其他不满足这些标准的开发支出被视为已发生费用。之前被视为费用的开发成本在以后阶段不被视为资产。

被视为资产的计算机软件开发成本在所估计的不超过三年的有用寿命内摊销。

计算机软件程序维护相关成本被视为已发生的费用。

##### 准备金

准备金涉及结果、到期日或金额不确定的承付款项。当国际电联因以往事项产生法律或建设性承付款项，为履行该承付款项可能需要资金流出，而且可以可靠地估算该承付款项金额时，将准备金输入财务状况报表。

当不可能产生资源流出，或无法可靠估算时，不将承付款项记录在财务状况报表中，但披露在说明中。

##### 备用资产和负债

备用资产和负债是由以往事项产生的潜在权利和承付款项，其存在仅能通过不完全由国际电联控制的一个或多个不确定未来事项的发生或不发生予以证实。这些项目披露在说明中。

##### 职员福利

以下职员福利得到确认：

– 在职员提供有关服务的阶段结账后十二个月内完全支付的短期福利；

– 因前一阶段或若干阶段可能的福利延期产生的长期福利；

– 离职后的长期福利。

长期福利涉及：

– 与应计未使用休假的可能性相关的承付款项，在确定退休日时将此考虑在内；

– 与归国承付款项相关的承付款项；

– 与联合国合办职员养恤基金相关的承付款项；

– 联合国离职后健康保险（ASHI）计划规定的有关离职后健康保险的承付款项；

– 与原养恤金计划相关的承付款项，以便确定国际电联在该阶段结束日的承付款项。

最后两项福利放在设定受益计划标题下，归国承付款项亦如此，这两项均为精算研究的主题。

国际电联是联合国大会成立的联合国合办职员养恤基金（UNJSPF）的成员组织。该基金旨在为职员提供退休、死亡、残疾和相关福利。养恤基金是资金源于多家雇主的固定收益计划。依据基金规则第3条(b)段，基金须向加入了联合国和专门机构薪酬、补贴和其他服务条件共同制度的专门机构和所有其他国际、政府间组织开放。

计划使成员组织面临与参加基金的其他组织现有和原有职员相关的精算风险，因此，向参加计划的各组织分配承付款项、计划资产和成本缺乏统一和可靠的基础。国际电联和UNJSPF与其他参加基金的组织一样，无法确定本机构在充分保证会计可靠性的情况的固定收益承付款项、计划资产和计划相关成本中的相应份额。因此，本机构按照IPSAS 39的职员福利要求，把此计划当作固定供款计划予以处理。本机构在相关财务期内为该基金缴款在财务业绩报表中被确定为费用。

自2020年1月1日起，国际电联加入了联合国工作人员互助保险协会（UNSMIS）。该计划汇集了总部设在日内瓦的若干联合国组织和专门机构，包括联合国日内瓦办事处、难民署和气象组织。ASHI承付款项是按照IPSAS第39号要求开展的精算研究的主题，从而确定并确认国际电联针对各项福利的未来负债金额。此项独立的精算估值是由国际电联委托进行的以便估算截至12月底的ASHI承付款项。该计划采用其他全面收益（OCI）方法确认精算损益，OCI要求将有关阶段的精算损益在财务状况报表中确认为净资产。

有关国际电联的假设见有关职员福利的说明。

##### 资金的确认

已划拨第三方资金

划拨的第三方资金指第三方为支持国际电联实施第三世界国家发展项目提供的资金。这些供款受契约条件限制。这种资金只有在捐赠方以书面形式做出承诺在费用发生时确认为收入。所资助的项目只有在资金已支付给国际电联的情况下方能开始。在财务期结账时，未用余额在财务状况报表中确认为划拨资金余额。在一些具体情况下，该资金作为已发生费用的补偿支付给国际电联。

这种划拨的第三方资金分配如下：

**– 联合国开发计划署**

国际电联与联合国开发计划署（UNDP）已达成协议。国际电联可能是不同项目的唯一执行机构，或与UNDP共同担任的联合执行机构。对于部分或全部由国际电联执行的项目，国际电联从UNDP获得预算拨款。UNDP项目通常分为两类：国际电联执行的项目和各国政府执行的项目。

每年底，根据项目交付报告（PDR），UNDP为国际电联补偿所有在划拨款内发生的费用。对于国际电联为项目提供的支持，国际电联根据记录在PDR中的费用按比例获得划拨。

**– 信托基金**

信托基金用来执行通过ICT发展基金（ICTDF）或政府提供的专项捐款运作的项目。在所有情况下，在承诺费用之前资金均须先转入项目。信托基金属专款专用的自愿捐款。这些捐款在项目执行和实施中产生支持成本。

**– 自愿捐款**

从捐助方收到的自愿捐款用于辅助研讨会、工作组、研究组、培训和与会补贴等具体的正常预算活动。自愿捐款可用于长期活动。自愿捐款不产生任何支持成本。

国际电联使用会费货币为自愿捐款记账并基于使用捐赠货币划拨的预算管理项目，除非另有规定。

**划拨中的第三方资金**

这些是从第三方收到的资金，但尚未全部划拨，因此也尚未使用。

##### 储备金账目

按照《公约》第485款和《财务规则》第27条的规定，储备金账目资金主要源自未使用的预算拨款。储备金账目的变动详情见国际电联净资产变动表。储备金账目包含：

a) 每财年正常预算执行的正负净余额；

b) 按照理事会决定从其它储备金/基金的转账；

c) 按照联合国系统各组织共用会计准则规定贷记至储备金账目的金额。

储备金账目还包括国际电联根据理事会第1113号决议（C97/133号文件）执行成本回收原则开展的活动所获得的资金。目前，国际电联实行成本回收的产品和服务涉及：

– 国际通用免费电话号码（UIFN）的注册；

– 全球个人移动通信系统谅解备忘录（GMPCS-MoU）；

– 卫星网络申报的处理；

– 国际通用加价特种服务号码（UIPRN）和国际通用成本分摊号码（UISCN）的注册；

– 电信展览部；

– 出版物销售；

– 项目支持收入。

尽管国际电联《财务规则》第13条4 b)段有所规定，铭记有必要保持全权代表大会确定的储备金账目最低水平，但是，根据理事会的特别决定，可以特别因以下原因从储备金账目中提款：

a) 降低会费单位金额；

b) 平衡国际电联的预算；

c) 向其它储备金/基金转账；

d) 按照联合国系统各组织共用会计准则的规定借记至储备金账目的金额。

##### 其他资金

其他资金包括国际电联职员退休和福利基金、退休和干预基金以及离职后健康保险（ASHI）基金。

国际电联职员退休和福利基金包括两个基金：

– 公积金；

– 援助基金。

国际电联职员退休和福利基金是由保障1960年1月1日（即国际电联参加联合国合办职员养恤基金之日）前任职职员退休金的一系列基金组成。2020年，储备与补充基金负担了16份退休金和16位遗属养恤金，援助基金用于帮助处于财务困境的职员或养恤金领取人员。针对国际电联退休和福利基金受益人的承付款项的最后一次计算是在2011年12月31日进行的。

根据全权代表大会第7号决议（1959年，日内瓦），国际电联职员从1960年1月1日起参加联合国合办职员养恤基金。根据“国际电联职员退休和福利基金规则”第86条，这些基金由国际电联管理。基金资产必须投资于信托证券。该基金的账目由外部审计员在定期审计国际电联账目时进行审查。

其他基金还包括自2013年启用的长期针对ASHI未偿债务的基金和新的健康保险基金，构成自2014年启用的新的健康保险方案的保障基金。

##### 新办公楼基金

理事会2016年会议通过[第588号决定](https://www.itu.int/md/S16-CL-C-0124/en)，决定建造一座可容纳塔楼办公室及设施的新楼以替代Varembé办公楼（在此称作VAREMBÉ 2代办公楼（“Varembé-2”）），以便成为对将予以保留并进行翻修的Montbrillant楼的补充。

瑞士联邦提供了资助该项目所需的不超过1.5亿瑞郎的无息贷款。在理事会2019年特别会议之后，第619号决定将新办公楼的预算定为170 139 000瑞郎。1.5亿瑞郎来自东道国提供的贷款，2 014万瑞郎来自赞助者、捐款和2018年实现盈余后进一步划拨的节余款，并要求追加1 260万瑞郎的应急基金，必要时用于意外费用超支。为此设立了风险管控基金。截至2020年12月31日，风险管控基金总额为343万瑞郎。

秘书长向瑞士申请了用于项目第一阶段的首期贷款：2021年6月30日之前的建筑设计竞标、建筑设计研究和相关费用。申请的贷款金额为1 200万瑞郎，仅在成功验收办公楼后（最早为2026年）后才进行首次年度还款。瑞士议会已于2016年12月批准了该笔贷款，且国际电联已与国际组织不动产基金会（FIPOI）签署了管理这笔贷款的合同。这笔资金已于2017年初提供。

第二批贷款总额为1.38亿瑞郎，于2021年初获得批准。

为跟踪项目和会计政策的实施情况，新成立了两个为新办公楼项目确定融资渠道的基金。这两个基金的情况在“分部门报告”部分及附件B2中披露。

##### 预算外活动相关基金

**– ICT发展基金**

为实现国际电联促进在全球范围内扩大现代通信服务的使命，理事会将国际电联电信展活动的一部分盈余收入分配给ICT发展基金（ICTDF），为不同国家和区域的发展项目提供资金。通过ICTDF融资的项目只在财务业绩报表中确认费用。在各阶段结账时，资产负债表上划拨的自有资金减去在此阶段内发生的费用总额。这一原则同样适用于按照发展行动计划融资的项目。用于这些项目的资金已在以往阶段确认为收入。

ICTDF还记录成员国或第三方为向ICT发展项目提供资金而做出的贡献。

**– 国际电联电信展周转资本基金**

国际电联电信展活动为政府、公司及中小企业（SME）提供了全球性平台，以加快促进社会和经济发展的ICT创新。展会包括创新服务、应用和解决方案的展示以及世界各地的投资和合作机会；就ICT行业的最新问题开展最高层对话的世界级领袖峰会和论坛，同时深入探讨数字经济的技术、政策和监管问题、战略和商业模式的动向。国际电联电信展活动还汇集了最高级别的与会者，包括国家首脑、部长、监管机构、公司高管及其他有影响的领袖。

每次国际电联电信展活动结账后，所有结余收入或额外支出都会转入电信展周转资本基金，余额计入国际电联财务报表。经理事会批准后，可能将基金从电信展周转资本基金转入ICT发展基金。

**– 预算外项目储备金**

国际电联设立了储备金账目，接收完成项目的余额。该储备金用来为新的项目或区域性举措提供资金，同时弥补某些亏损项目。

##### 收入的确认

财务报表是在应计合算的基础上制定的，其收入在每个成员会费缴纳期之初（正常预算）或缴费得到书面确认（自愿捐款）后得到认可。

收入包括分摊会费、自愿捐赠和其它收回的收入。

分摊会费：主要指各成员国、部门成员和部门准成员缴纳的会费。全权代表大会规定将会费单位上限，作为计算国际电联在大会后四年内双年度预算收入的基础。按照国际电联《组织法》相关规定，成员国和部门成员自由选择为摊付国际电联费用而缴纳的会费等级，同时根据加入或被接纳的年份，自加入或被接纳之月份的第一日缴纳计算得出的会费。该收入用来实施国际电联按照全权代表大会确定的各项活动。

其它收回的收入包括国际电联采用成本回收原则的产品和服务，即：

– 国际通用免费电话号码（UIFN）的注册；

– 全球卫星个人移动通信系统谅解备忘录（GMPCS-MoU）；

– 卫星网络申报处理；

– 出版物销售；

– 项目支持收入。

国际电联首先收到用来提供国际通用免费电话号码（UIFN）、国际通用加价特种服务号码（UIPRN）和国际通用成本分摊号码（UISCN）注册服务的前期会费。

要求提供这些服务的各方必须为每个号码向国际电联账户先期缴纳300瑞郎的订金。向非ITU-T和非ITU-R成员征收每个号码100瑞郎的维护年费，缴入国际电联账户。在号码使用后，国际电联出具服务发票。在号码使用时，国际电联在账目中确认收入。相应的发票通过客户订金账户结付。每年向所有非ITU-T和非ITU-R成员寄发所有在用号码的维护年费发票。

自愿捐赠在与捐赠方达成协议后得到确认。收到的有关未来财务期的捐赠确认为递延收入。在结账日尚未使用的自愿捐赠余额确认在第三方资金下。其它有关未来财务期的收入确认在递延收入下。

出版物销售收入在出版物发货时确认，涉及获取国际电联统计数据和电子数据的服务销售收入在数据可获取时确认。

##### 分部门报告

分部门报告以国际电联的主要活动和资金来源为基础，采用向财务主任报告财务信息的结构。有关部分反映出国际电联2019-2020年的工作计划：

– 总秘书处；

– 无线电通信部门（ITU-R）：国际资源（即，无线电频谱和卫星轨道）的管理；

– 电信标准化部门（ITU-T）：制定统一的工作方法并确定满足市场需求的灵活的合作机制；

– 电信发展部门（ITU-D）：在价格可承受的条件下，提供对信息通信技术公平和可持续的获取；

– 代表新总部办公场所建设项目的新办公楼基金；

– 综合了公积金和援助基金的旧养恤基金；

– 项目：UNDP基金、信托基金、ICT发展基金和自愿捐赠；

– 国际电联电信展览部。

根据国际电联活动的性质，国际电联的有形和无形固定资产由各部门联合使用，但不由各部门单独管理。代表国际电联净资产以外的资产和负债属该组织所有或负责，不构成各组成部分的资产和负债。预算外资金没有任何固定资产。资产和负债代表国际电联各组成部分大量共同参与的活动。资产和负债在不同部门之间的分配不可避免地具任意性和不一致性。因此，这种做法违背IPSAS第18号要求的原则。基于该原因，将不对单独的资产和债务进行分部处理。

##### 预算比较

国际电联2020-2021年预算以题为“国际电联2020-2023年阶段的收入和支出”的第5号决定（2018年，迪拜，修订版）和全权代表大会第71号决议（2018年，迪拜，修订版）确定的国际电联2020-2023年战略规划为基础。

此外，项目预算已经过与各部门和总秘书处的运作规划的协调。

根据IPSAS第24号要求，年度财务报表中必须包括预算金额与实际发生金额的比较。国际电联2020-2021年预算草案包括两个年度预算。各财年均有预算估算。

2020年最终预算得到理事会2019年会议第1396号决议的批准。报表五包含最终预算和实际金额的比较。由于预算和财务报表不是在相同基础上编制的，报表五包含预算金额和报表二（财务业绩报表）金额的调节。周边差额体现出在国际电联财务报表中加入的预算外资金。

# 说明3 净资产的管理

国际电联的净资产包括划拨给该组织或为项目预留的自有资金以及为项目预留的未划拨的自有资金。

截至2020年12月31日，储备金账目的资产为2 580万瑞郎。储备金账目资产相当于2020年预算的15.5%，远高于全权代表大会第5号决定（2018年，迪拜，修订版）规定的6%的限额。

# 说明4 财务风险的管理

国际电联在工作中面临多种财务风险，其中包括信用风险、市场风险（外汇货币风险）、利率风险和流动性风险。该说明列出了国际电联面临上述风险的情况以及为应对财务风险和保护其资本采取的原则。财务风险管理集中掌握在秘书长手中。

公允价值

以下是国际电联各种金融工具账面金额和公允价值的比较：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 账面金额 | | 公允价值 | |
| 金融资产 | **2020年** | **2019年** | **2020年** | **2019年** |
| 现金和现金等价物 | 99 406 | 178 852 | 99 406 | 178 852 |
| 按公允价值通过盈余/赤字记账的金融工具 | 95 516 | 33 329 | 95 516 | 33 329 |
| 兑换交易应收款项 – 活期 | 8 481 | 6 471 | 8 481 | 6 471 |
| 非兑换交易应收款项 – 活期 | 89 306 | 88 315 | 89 306 | 88 315 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 账面金额 | | 公允价值 | |
| 金融负债 | **2020年** | **2019年** | **2020年** | **2019年** |
| 借款 | 47 110 | 44 949 | 47 110 | 44 949 |
| 兑换交易应付账款 | 2 768 | 4 772 | 2 768 | 4 772 |

金融资产和债务的公允价值包含在各方之间愿意达成的可交换工具的当前交易金额中，而非强制销售或清算金额内。

用来估计公允价值的方法和假设如下：

– 现金和现金等价物、短期存款、兑换交易的应收款项、其他应收款项、兑换交易的应付账款和其他主要因为上述投资期限短造成的接近账面金额的应付款；

– 按照说明2计价的短期和长期应收款项；

– 按照说明2计价的借款；

公允价值的分层结构

国际电联采用以下分层结构决定并披露采用估值技巧确定的金融工具的公允价值：

第1级：相同资产和负债的实际市场报价；

第2级：可直接或间接从资产或负债中看到的包含在第1级报价以外的输入；

第3级：使用输入的技巧，对记录的公允价值具有重大影响，不以观察到的市场数据为依据；

截至2020年12月31日，财务状况报表中的所有投资都是银行存款和短期银行投资，均以其公允价值计价。

a) 信用风险

信用风险是当国际电联客户或金融工具合作方未履行其合同义务时对国际电联造成的财务损失风险，它主要源于投资、应收款项以及现金和现金等价物。金融资产的账面金额代表最大信用风险。截至12月31日的最大信用风险包括：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
| 投资 | 95 516 | 33 329 |
| 应收款项 | 107 226 | 103 000 |
| 现金和现金等价物 | 99 406 | 178 852 |
| 最大信用风险 | 302 148 | 315 181 |

b) 信用质量

信用质量指国际电联信用延伸到的和所投资的各方被评定的违约风险。

发送季度报表和暂停对国际电联工作的参与等措施的采用旨在确保成员国、部门成员和部门准成员付清欠款。此外，为鼓励成员国及时付清欠款，对其采取了丧失表决权的措施。

国际电联通过将现金和现金等价物以及投资分散在若干信用评级较高的金融机构缓解信用风险。根据《财务规则和财务细则》第16条，由秘书长选择国际电联存放资金的银行或其它机构。为此，秘书长须确保所做投资首先侧重最大限度地降低本金的风险，同时为满足国际电联对现金流的需求，保障资金的流动性。国际电联不在信用评级低于A3的银行存放资金。

除这些标准外，所进行的投资须实现合理的最高回报率，并符合联合国的相关原则。

秘书长须指定保管国际电联资金的银行，设立国际电联所需的所有银行账户，并指定相应官员，授予其操作这些账户的签字权。秘书长还须授权进行所有银行账户的结帐。

c) 利率风险

国际电联的短期投资面临利率风险。继2015年金融机构对库存现金采用负利率后，国际电联认真审议了其政策，以避免对现金及现金等价物造成影响。2020年，情况变得更加困难，尽管与国际电联的银行合作伙伴进行了谈判，但国际电联的所有瑞郎银行账户现在都呈负利息。然而，国际电联对经常账户保留了豁免门槛，使其能够在没有负利率的情况下管理日常现金活动。

为了抵消负利率，已决定将闲置的美元换成短期存款，投资到金融市场产生正利息。为了避免任何外汇风险，只投资了盈余现金。

d) 流动性风险

流动性风险指国际电联无法按期履行承付款项的风险。国际电联管理流动性风险的方式是确保为偿还到期债务提供充足的流动性。国际电联采用现金流预测手段，确保现金充足，能够满足预期运行费用的需求。

流动性风险可忽略不计，因为，根据《财务规则》第17条，在所规定的条件下，为满足国际电联暂时的现金需求，可从瑞士联邦政府预支资金。

管理国际电联资本的主要目的是确保以充足的现金满足国际电联的资金需求，包括资本支出，从而保证国际电联保持良好的财政状况。

e) 货币风险

国际电联收到的部分成员和正常预算会费按照瑞郎计算，预算外捐款则以瑞郎以外的其它货币计算。国际电联不依赖定期兑换合同、远期、掉期或现金方案对冲以实现或未实现的外汇损益。可能时，通过直接向相关银行账目分配必要的货币进行自然对冲。

应注意的是，新的健康保险方案是用瑞郎管理的，因而大大降低了汇率浮动风险。然而，国际电联仍因使用美元向UNJSPF缴费而面临外汇损益风险。但是，专业类职员的缴费是以美元计算的，而一般事务类职员是用瑞郎计算的。两类职员数量相当，兑换率浮动风险自行抵销。

预算外缴费采用会费货币管理并为方便列报转换为瑞郎。

2020年1月1日，国际电联加入了联合国工作人员保险互助会（UNSMIS）。尽管每月缴纳的会费是瑞士法郎，这使国际电联免受任何货币风险的影响，但国际电联仍必须向担保基金和行政费用缴费（见说明17）。此项加入缴费分为2020年的第一笔付款和直至2032年的13笔分期付款，行政费用按合同规定，以美元为单位。因此，在年度美元付款方面，国际电联面临外汇收益和损失。应当指出的是，国际电联成员的一些会费以美元收取，这可以减轻汇率风险，特别是美元支出的风险。

f) 市场风险

市场风险指市场价格变化风险，如影响国际电联收益或所持金融工具价值的兑换率和利率。市场风险管理的目的是在可接受的范畴内管理和控制市场风险，同时优化风险回报。

截至2020年12月31日各金融工具的到期状况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 加权平均 利率 | 一年或 一年以内 | <10年 | >10年 | 合计 |
| **金融资产** |  |  |  |  |  |
| 投资 |  | 95 516 | 0 | 0 | 95 516 |
| 现金和现金等价物 |  | 99 406 | 0 | 0 | 99 406 |
| **金融资产合计** |  | 194 922 | 0 | 0 | 194 922 |
| **金融负债** |  |  |  |  |  |
| 借款 | 0% | 1 391 | 13 910 | 31 809 | 47 110 |
| **负债合计** |  | 1 391 | 13 910 | 31 809 | 47 110 |

# 说明5 判定和会计估算

按照IPSAS制定财务报表要求使用一方面对在资产负债表制定当天时所披露的资产和负债数额及或有资产和承付款项披露具有影响、另一方面又对会计期间收入和费用数额具有影响的估算和/或假设。虽然估算以此前经验和在现行情况下被认为合理的各种因素为基础，但实际得到的结果可能与在做出估算时预测的结果不尽相同。

下列方面是需要在很大程度上予以判定和十分复杂的方面，亦或在这些方面做出的假设和估算对财务报表的制定带来了负面影响：

• 离职后福利，主要涉及离职后健康保险计划；

• 固定资产使用寿命及其可能的价值减损；

• 应收款项准备金；

• 库存出版物的销售概率；

• 卫星网络申报的递延收入。

# 说明6 现金和现金等价物

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|  |  |  |
| 现金（瑞郎） | 16 | 14 |
| 现金（外币） | 85 | 107 |
| 邮政账户（瑞郎） | 842 | 842 |
| 银行活期存款账户（瑞郎） | 32 760 | 27 607 |
| 银行活期存款账户（外币） | 9 731 | 23 211 |
| 即付存款账户（Sight account）（瑞郎） | 55 972 | 127 070 |
|  |  |  |
| **现金和现金等价物** | **99 406** | **178 852** |

现金存款存放于银行和邮政账户，按市场价获利。现金存款的公允价值等同于面值。

截至2020年12月31日，国际电联没有任何信贷限额（credit line），现金的使用须受到下列限制：

– 自加入联合国合办职员养恤基金（UNJSPF）和职员健康保险基金以来一直作为封闭基金运作的国际电联养恤基金受益人的即付存款账户（sight account）。考虑到金融市场上采用的负利率政策，此金额不能投资于短期存款。

# 说明7 投资

定期投资按市价获利并按公允价值通过盈余/赤字划分为不同金融工具。现金存款的公允价值等同于其账面金额。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|  |  |  |
| 定期投资 | 95 516 | 33 329 |
|  |  |  |
| **投资** | **95 516** | **33 329** |

以下按到期日（剩余期限）和币种分列各不同定期投资：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：千（不同币种） | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
|  | 瑞郎 | 美元 | 欧元 | 瑞郎 | 美元 | 欧元 |
| 到期日： |  |  |  |  |  |  |
| 0-3个月 | 10 000 | 28 614 | - | 10 000 | 19 012 | - |
| 4-6个月 |  | 65 400 |  |  | 4 000 |  |
| 7-9个月 |  |  |  |  |  |  |
| 9个月以上 |  |  |  | 10 000 |  |  |
| 投资 | 10 000 | 94 0142 | - | 10 000 | 23 012 |  |

已经与瑞士国家银行（Swiss National Bank）谈妥了瑞郎储蓄交易，该银行为国际组织做出了存款1 000万瑞郎（门限值）即无负利率的安排。

# 说明8 应收款项

应收款项为国际电联成员国、部门成员和部门准成员在年度会费、出版物购买、卫星网络申报或其它发票方面下承诺向国际电联支付但尚未被收取的收入。欠国际电联的会费数额自国际电联每一财政年度的第四个月始开始计算利息，头3个月年息为3%，自第七个月始年息为6%。

非流动性、非兑换应收款项为成员承诺按照债务还款时间表（在涵盖若干时期的协议框架范围内）进行债务偿还的应收款项。

其它应收款项为与电信展览部服务和自愿捐款相关的、尚未收取的收入。

值得强调的一点是，IPSAS的落实使所有欠款、欠款专账和取消的欠款专账的提留达100%。

在收到170万瑞郎的应收账（为此已在过去若干年中提供了准备金）之后，疑似债务准备金的数额相应下降。年底记录的正常预算相关疑似债务的准备金调整为280万瑞郎。

主要指标表明，虽然其2020年12月31日债务方12个月或更长时间未偿债务（拖欠会费、欠款专账和取消的欠款专账）达4 057万瑞郎（2019年12月31日为3 980万瑞郎），国际电联的即期财务状况是健康的。

疫情流行的直接后果是，对应收分摊会费备抵没有额外的重大影响。成员国积极缴纳未缴会费，2020年收款率为95%，与往年持平。

本文件附件C显示了截至2020年12月31日国际电联正常预算的欠款状况。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
| 当期应收款项 – 兑换交易 | 9 571 | 7 518 |
| 当期应收款项 – 兑换交易：损失准备金 | 1 090 | 1 046 |
|  |  |  |
| 当期应收款项 – 兑换交易：净值 | **8 4811** | **6 471** |
| 当期应收款项 – 非兑换交易 | 125 0221 | 125 881 |
| 当期应收款项 – 非兑换交易：损失准备金 | -35 716 | -37 566 |
|  |  |  |
| 当期应收款项 – 非兑换交易：净值 | **89 306** | **88 315** |
| 非当期应收款项 – 兑换交易 | - | - |
| 非当期应收款项 – 兑换交易：损失准备金 | - | - |
|  |  |  |
| 非当期应收款项 – 兑换交易：净值 | **-** | **-** |
| 非当期应收款项 – 非兑换交易 | 6 479 | 4 325 |
| 非当期应收款项 – 非兑换交易：损失准备金 | -6 479 | -4 325 |
|  |  |  |
| 非当期应收款项 – 非兑换交易：净值 | **-** | **-** |

# 说明9 库存

出版物包括销售出版物和免费提供的出版物。办公用品包括印制国际电联出版物所用的纸张、用品和材料（stores）科处理的物品以及各种消耗品。

为了工作人员的安全，对国际电联办公场所进行实物盘存和资产核查计数的实际访问受到限制。采用了替代核查方法，因此所述限制没有影响财务报表中的数字。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|  |  |  |
| 出版物 – 毛值 | 345 | 355 |
| 折旧 | -217 | -237 |
| **出版物 – 净值** | 127 | 117 |
| 礼品 – 毛值 | 76 | 133 |
| 折旧 | -38 | -85 |
| **礼品 – 净值** | 38 | 48 |
| 办公用品 – 毛值 | 293 | 373 |
| 折旧 | 0 | 0 |
| **办公用品 – 净值** | 293 | 373 |
| **库存 – 净值** | **459** | **539** |

# 说明10 其它应收款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|  |  |  |
| 职员预支 | 1 804 | 1 784 |
| UNDP经常账户 | 466 | 486 |
| 南斯拉夫 | 1 189 | 1 189 |
| 南斯拉夫债务准备金 | -1 189 | -1 189 |
| 预扣税 | 2 201 | 2 152 |
| 养恤金 | 174 | 220 |
| 应计利息 | 1 688 | 1 894 |
| 应收款项 | 3 105 | 1 678 |
| **其它应收款项** | **9 439** | **8 534** |

职员预支主要包括支付职员子女96%的教育补助金。

从源课税（Tax at source）包括由瑞士联邦税务管理局返还的预扣税和从美国政府那里收回的所得税（income tax）。2020年底，需从该主管部门收回的余额为210万瑞郎。

曾为前南斯拉夫共和国债务提供了100%的准备金。欠款仍未结清。国际电联正在等待联合国大会就这笔债务做出决定。

应收款项主要呈现为与2020年预算相关的预付费用。

这一大幅增长是由于为回籍假提供了准备金。由于新冠肺炎疫情和旅行限制，国际电联工作人员无法休今年最初编入预算的回籍假。因此，相关预算结转至2021年。

# 说明11 财产和设备

国际电联办公楼包括下列楼宇：

– 塔楼，日内瓦rue de Varembé；

– Varembé楼，日内瓦rue de Varembé；

– C翼和咖啡厅，日内瓦rue de Varembé；

– Montbrillant楼，日内瓦rue de Varembé。

2010年首批IPSAS财务报表的外部咨询机构独立确定了这些建筑物的价值。该价值代表建筑物建成后以及自建筑入住后减去累计折旧得出的翻修估值。

以下说明2020年期间财产、固定资产和设备的净账面金额的变化情况。

截至2020年12月没有任何财产、固定资产或设备被承诺作为债务抵押。

从2020年1月1日起，Varembé办公楼将采用加速折旧，剩余使用寿命为三年。到2022年底，Varembé办公楼的账面净值将为零。Varembé办公楼计划于2023年拆除。

应该注意的是，移动设备越来越多，职员经常远程工作。跟踪这些设备需要时间和人力资源，在规定的时间段内是不可能实现的。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 | 办公楼 | 机器和设备 | 家具 安装 | 计算机 设备 | 车辆 | 低价值资产 | 总计 |
| **1月1日时的成本** | **125 000** | **2 046** | **1 707** | **8 981** | **296** | **15 488** | **153 518** |
| 增补 | 69 | 121 | 7 | 540 | 60 | **1 061** | **1 859** |
| 礼品 | - | - | - | - | - | - | - |
| 处置 | - | -46 | -208 | -168 | -60 | -396 | -878 |
| 减值损失 | - | - | - | - | - | - | - |
| 重新分类与校正 | - | - | - | - | - | 2 | 2 |
| 重新估值 | - | - | - | - | - | - | - |
| **12月31日时的成本** | **125 070** | **2 121** | **1 506** | **9 354** | **296** | **16 154** | **154 500** |
| **1月1日时的折旧** | **33 286** | **2 005** | **1 631** | **8 205** | **229** | **15 488** | **60 843** |
| 年度期间得到确认 | 14 798 | 31 | 25 | 544 | 34 | **1 062** | **16 496** |
| 处置 | - | -46 | -207 | -168 | -60 | -396 | -878 |
| 减值损失 | - | - | - | - | - | - | **-** |
| 重新分类与校正 | - | - | - | - | - | - | **-** |
| 重新估值 | - | - | - | - | - | - | **-** |
| **12月31日时的折旧** | **48 084** | **1 989** | **1 449** | **8 582** | **203** | **16 154** | **76 461** |
| **1月1日时的净账面金额** | **91 714** | **41** | **76** | **776** | **67** | **-** | **92 675** |
| **12月31日时的净账面金额** | **76 985** | **132** | **57** | **772** | **93** | **-** | **78 040** |

# 说明12 无形资产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 | 内部开发 | 软件 | LVA软件 | 合计 |
|  | **2020年** | **2020年** | **2020年** | **2020年** |
| **1月1日时的成本** | **3 351** | **6 746** | **718** | **10 815** |
| 增补 |  | 714 | 238 | 952 |
| 礼品 |  | - | - | - |
| 处置 |  | -443 | -98 | -682 |
| 减值损失 | -140 | - | - | - |
| 重新分类与校正 |  | 8 | 2 | 10 |
| **12月31日时的成本** | **3 211** | **7 025** | **859** | **11 095** |
| **1月1日时的折旧** | **2 195** | **6 016** | **718** | **8 929** |
| 年度期间得到确认 | 535 | 529 | 240 | 1 303 |
| 处置 | -140 | -341 | -98 | -580 |
| 减值损失 | - | - | - | - |
| **12月31日时的折旧** | **2 590** | **6 203** | **859** | **9 653** |
| **1月1日时的净账面金额** | **1 156** | **730** | **-** | **1 886** |
| **12月31日时的净账面金额** | **621** | **821** | **-** | **1 443** |

根据IPSAS第31号要求，为改善向成员提供的服务，尤其是国际电联文件的获取、管理和存档，已对内部开发进行了资本化。资本化的软件为标准软件，升级包用于国际电联的日常活动。

# 说明13 建设中的资产

| 资产类别 | 在建楼宇 | 其他建设 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| **1月1日时的成本** | **3 948** | **1 243** | **5 191** |
| 增补 | 4 228 | 36 | 4 264 |
| 礼品 |  |  | - |
| 处置 |  |  | - |
| 减值损失 |  |  | - |
| 重新分类与校正 |  | -12 | (12) |
| 重新估值 |  |  | - |
| **12月31日时的成本** | **8 176** | **1 267** | **9 443** |
| **1月1日时的折旧** |  | **-** | **-** |
| 年度期间得到确认 |  |  | - |
| 处置 |  |  | - |
| 减值损失 |  |  | - |
| 重新分类与校正 |  |  | - |
| 重新估值 |  |  | - |
| **12月31日时的折旧** | **-** | **-** | **-** |
| **1月1日时的净账面金额** | **3 948** | **1 243** | **5 191** |
| **12月31时的净账面金额** | **8 176** | **1 267** | **9 443** |

现已做出决定，另行披露建设中的资产，以便对新楼项目做出预期，从而在施工阶段对项目进行透明的跟进。

# 说明14 供货商和其它债权方

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|  |  |  |
| 供货商 | 2 768 | 4 772 |
| 已收定金 | 2 745 | 3 042 |
| 已收预付款 | 502 | 694 |
|  |  |  |
| **供货商和其它债权方** | **6 015** | **8 508** |

与供货商相关的金额主要涉及尚未支付的发票、人员账目以及有待与UNDP结算的IOV发票。

收到的定金用于卫星网络申报和未来购买出版物或发票。这些款项将退还受益方或用于结付未来用于结付卫星网络申报和出版物的发票。

首期付款是为了举办世界大会等活动，由东道国预先向国际电联账户做出的预付款。相关活动结束后，余额将按照签署的协议返还东道国。

# 说明15 递延收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|  |  |  |
| 会费 – 成员国 | 109 293 | 109 661 |
| 会费 – 部门成员 | 13 829 | 14 166 |
| 会费 – 部门准成员 | 2 184 | 2 123 |
| 会费 – 学术成员 | 399 | 381 |
| 其他递延收入 | 6 404 | 3 097 |
| 捐款 – 预算外 | 458 | 1 263 |
| **递延收入** | **132 566** | **135 642** |

2020年的会费递延收入是指与2021年会费相关的收入。另一项递延收入重新组合了与2020年底编制并于2021年公布的请求有关的卫星网络申报，以及为新办公楼开具发票但尚未付款的赞助协议。

# 说明16 借款及其它财务负债

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **到期日** | **2020年12月31日** | **2019年12月31日** |
| 从FIPOI获得的初始借款数额 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 2 634 780瑞郎 – 从1990年起 | 2020 | - | 102 |
| 19 627 590瑞郎 – 从1990年起 | 2039 | 8 513 | 8 856 |
| 45 427 250瑞郎 – 从2002年起 | 2051 | 28 166 | 29 074 |
| 2 000 000瑞郎 – 从2002年起 | 2051 | 1 240 | 1 280 |
| 新办公楼项目 |  | 9 291 | 5 637 |
| **借款** |  | **47 110** | **44 949** |
| 短期借款 |  | 1 391 | 1 493 |
| 长期借款 |  | 45 718 | 43 456 |
| **借款** |  | **47 110** | **44 949** |
| 借款 – 短期 |  | 1 391 | 1 493 |
| **借款 – 流动** |  | **1 393** | **1 493** |
| 借款 – 长期 |  | 45 718 | 43 456 |
| **借款 – 非流动** |  | **45 718** | **43 456** |

新办公楼最早要到2026年初才能交付。顺利交付后，国际电联开始偿还新楼贷款。

截至2020年12月31日的借款现值为2 450万瑞郎，2019年12月31日为2 520万瑞郎，该值与毛额（gross amount）之间的差额为借款期结束之前的总未付利息现值。

# 说明17 职员福利

职员福利系指国际电联为职员所提供服务而回报的各种形式的补偿，雇员获得这些补偿即表示他们的工作得到认可。

## 17.1 短期职员福利

2020年12月31日的数字

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 职员福利 – 短期 | | |
| 单位：千瑞郎 | 加班 | 应计休假 | 职员福利 – 短期合计 |
| **期初余额** | **46** | **132** | **178** |
| 增长 | 10 | - | 10 |
| 年内使用 | -42 | -2 | -44 |
| 免除 | -4 | -33 | -37 |
| 转账 | - | -97 | -97 |
| 未实现的外汇收益 | - | - | - |
| **期终余额** | **10** | **-** | **10** |

加班是按照《人事规则和人事细则》，以联合国共同制度内当地组织拥有的当地条件和做法为基础计算的。

## 17.2 长期职员福利

2020年12月31日的数字

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **职员福利 – 长期** | | | | |
| 单位：千瑞郎 | 离职后 健康保险 | 养恤金 | 安置/归国 | 累积休假 | 职员福利 –  长期合计 |
| **期初余额** | **611 896** | **54** | **13 500** | **9 407** | **634 857** |
| 增长 | 19 974 | - | 821 | 2513 | 23 308 |
| 年内使用 | - | - | -265 | -597 | -862 |
| 免除 | - | - | -1 339 | -40 | -1 379 |
| 转入短期/由短期转出 | - | - | - | 97 | 97 |
| **期终余额** | **631 870** | **54** | **12 717** | **11 380** | **656 021** |

长期福利系指离职后福利，主要为离职后健康保险（ASHI）计划、归国补助金、应计休假，以及对国际电联部分前职员的先前养恤金和医疗保险计划的承付款项。

累积休假增加了21%，2020年为1 138万瑞郎（2019年为940万瑞郎）。由于2020年的疫情大流行和世界范围的旅行限制，年假未得到利用。作为例外，秘书长已授权将最多60天的年假结转至2021年。

### 17.2.1 ASHI计划的离职后福利的精算估值

承付款项结算通过一家独立咨询公司进行的年度精算研究确定。最近于2021年1月进行的估值符合2020年12月31日特定条件的职员离职后医疗保险福利的国际电联承付款项确定为6.3189亿瑞郎。精算研究基于国际电联提供的数据。

### 17.2.2 精算估值 – 假设和方法

在2020年12月31日与ASHI计划相关承付款项估值以及2020年间缴费相关的框架范围内，国际电联对精算师使用的假设和方法进行证实。下述为2020年期间估值所采用的假设与方法。

|  |  |
| --- | --- |
| 贴现率 | 2020年0.20%，2019年0.60% |
| 医疗费用增长 | 2020年2.80%，2019年3% |
| 资产的预期会计收益率 | 2020年不适用 |
| 薪酬增长 | 3%加上2019年UNJSPF静态薪金表 |
| 养恤金增长 | 2020和2019年均为2.50% |
| 2018年医疗费用报销申请年预期平均成本和不同年龄的医疗费用变化 | 2020年精算报告基于2020年底年龄分别为50、55、60、65、70、75和80岁的人员估算的平均年龄段报销申请平均费用（瑞郎）：3 487瑞郎、4 365瑞郎、5 472瑞郎、6 871瑞郎、8 641瑞郎、10 889瑞郎、13 743瑞郎。 |
| 行政费用 | 每人年平均行政费用为161瑞郎。 |
| 死亡率 | 死亡率基于上一份按性别分列的联合国死亡率表（2021年1月），现职人员和残疾退休人员的寿命没有延长，养恤金领取人员、遗属的寿命在2040年之前一直保持总体延长。基础年份为2017年，采用2040年前适用于当前健康非在职人员的总体寿命延长（generational improvement）。 |
| 资产估值 | 截至2020年12月31日，国际电联在保障基金下无财产。 |
| 残疾率 | 该数字随年龄和性别以及专业类职员和一般事务类职员的不同而不同，并随年龄的增长而增加。残疾率以2020年2月通报的联合国残疾表为基础。 |
| 福利权利转换率 | 该转换率随着年龄和服务年限的不同而不同，头一年提出的转换申请更多。 |
| 职员流动 | 估值中被考虑的、离开组织的职员离职率随年龄和性别的不同而不同。 |
| 退休率 | 所有职员的退休率设定为与2020年2月联合国任务组提供的比率相同。退休率随年龄、服务年限和专业职位的不同而不同。 |
| 加入率 | 97.5%的未来退休人员将选择参加ASHI计划。 |
| 配偶覆盖 | 75%的男性和25%的女性退休职员均有将要求加入ASHI保险方案的配偶。假设男性比其配偶年长五岁。 |
| 精算方法 | 服务按比例分配的预计单位信用法。分配期从45岁开始，从而反映出这样的事实，即，职员必须年满55岁且服务满10年才有资格享受该计划的福利。 |
| 其他全面收益（OCI）方式 | 所有收益/损失都通过综合净收入报表（SoCI）在发生年度立即得到全部确认，但在利润和损失之外。 |

55岁或55岁以上的离职人员（及其配偶、受抚养子女和遗属）有资格享受离职后健康保险，前提是他们至少已在联合国或联合国某一专门机构服务了十年，且在离职前的五年内一直得到UNSMIS健康保险计划的保险。同样的福利亦适用于按照联合国合办职员养恤基金接收残疾津贴的职员。上述体制为联合出资体制 – 国际电联缴费2/3，被保人缴费1/3。

下表为为获得截至2020年12月31日的金额而开展的精算研究得出的有关职员津贴造成的负债的更多信息和分析以及该基金所持有的资产的估值。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **财务状况报表中截至2020年和2019年12月31日 离职后保险计划中的承付款项金额** | **单位：千瑞郎2020年12月31日** | **单位：千瑞郎2019年12月31日** |
| 分别截至2020-2019年12月31日的余额 | *611 896* | *552 240* |
| 财务业绩报表中确认的费用合计 | *27 667* | *78 357* |
| 确认为净资产的精算损失 | *-2 815* | *-12 038* |
| 该期的缴款 | *-4 878* | *-6 663* |
| 未实现的汇率损/（益） | *0* | *0* |
| 分别截至2020-2019年12月31日的ASHI计划中的 承付款项金额 | *631 870* | *611 896* |

截至2020年12月31日，与ASHI有关的承付款项为6.3187亿瑞郎。从2019年底的6.1189亿瑞郎增加到2020年的6.3187亿瑞郎，由多种不同的因素造成。影响ASHI估值的主要因素是用于计算未来累积索赔现值的贴现率。2020年，贴现率从0.6%降至0.2%。本次估值使用的贴现率是通过使用怡安AA公司债券收益率曲线（截至2020年12月31日）确定的。

根据外部审计员的要求并为了通报情况，已经要求使用怡安瑞士政府债券收益率曲线进行估值。该政府债券的贴现率为0.2%，这将使ASHI承付款项增加到约6000万瑞郎。

由于精算估算变化造成的精算损失在净资产中使用其他全面收益方法（OCI）予以确认。

下表显示本财务期结束时的承付款项净额：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **在净资产中得到确认的精算损失分析** | **单位：千瑞郎** | |
|  | **2020年12月31日** | **2019年12月31日** |
| 假设变化造成的承付款项 | -5 547 | -12 038 |
| 该期内经验造成的承付款项 | 2 732 | - |
| 本期差异 | **-2 815** | **-12 038** |
| 净资产中确认的分别截至12月31日的积累金额 | 267 574 | 270 389 |

下表显示对本财务期末损益费用或结余的分析。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **在财务业绩报表中确认的金额** | **单位：千瑞郎** | |
|  | **2020年12月31日** | **2019年12月31日** |
| 该期承付款项和缴款更新 |  |  |
| 服务费用 | 24 026 | 21 759 |
| 以往服务费用 | 0 | 50 029 |
| 财务收费 | 3 641 | 6 569 |
| ASHI计划资产的预期回报 | 0 | 0 |
| 合计 | 27 667 | 78 357 |

2020年1月，国际电联加入了（UNSMIS）（联合国工作人员疾病和事故互助保险协会）。加入这一联合国医保计划对工作人员来说是有利的，因为缴费率已降低，免赔额被取消，且由于这一计划的规模，从长期来看对国际电联来说也是有利的。该计划汇集了总部设在日内瓦的若干联合国组织和专门机构。该健康保险计划包括联合国日内瓦办事处、难民署和气象组织的工作人员。

为了在2020年1月加入UNSMIS医疗保险计划，国际电联参加了该计划的平准储备基金。商定的参加缴款额为1 953万美元，并已于2020年初由CMIP保障基金支付。

此外，从2020年开始，将在13年内每年向这一储备基金支付一笔额外缴款。这笔额外缴款旨在补偿国际电联人员的参加对该总体计划的影响。这笔额外缴款的总额共计2 253万美元，分13年支付。

计划的基础是从2020年1月1日起实行的基于薪金的3.4%缴款。费用控制的后续工作由UNSMIS委员会管理，国际电联将作为新成员在该委员会占有一席之地。

为便于参考，请参阅关于ASHI年度报告的[C21/46号文件](https://www.itu.int/md/S21-CL-C-0046/en)。

### 17.2.3 2020年期ASHI计划的成本估算

每当医疗费率增长1%，即带来1 228万瑞郎的综合服务费用和利息上涨，并对固定收益承付款项带来1.7756亿瑞郎的影响。如果减少1%，服务费用和利息会下降862万瑞郎，并使固定收益承付款项减少1.3457亿瑞郎。

### 17.2.4 归国

原则上，国际电联须向其归国的职员支付归国补助金。须由秘书长确定享受该补助金的资格以及所需相关证据方面的详细条件和定义。

在计算截至2020年12月31日的总承付款项时考虑到了服务年限、基薪和语言津贴。所采用的经济假设为0.2%的贴现率（2019年为0.6%）和3.0%的薪酬增长率。在2020年的估值中，用于归国补助金精算研究的假设与ASHI假设保持一致。

### 17.2.5 归国补助金的支付

离职归国补助金的支付须遵守《人事规则和人事细则》规定的条件和定义。截至2020年12月，准备金为1 271万瑞郎，而2019年为1 333万瑞郎。略有下降的原因可能是以瑞郎计值的平均薪金低于2018年最后一次全面估值，导致离职归国福利增加。

该准备金的资金来源为扣除职员1%的薪酬，专门为大会雇佣的职员及其它短期合同职员除外。

每年由一家独立咨询公司进行符合IPSAS的精算估值。

### 17.2.6 职员按照联合国职员养恤金计划享受的福利

国际电联是联合国大会设立的“联合国职员联合养恤基金”（简称基金）的成员组织，该基金的目的是为职员提供退休、亡故、伤残及相关福利。该基金是一个由多雇主出资的固定收益计划。《基金条例》第3(b)条规定，基金成员资格须向专门机构和参加联合国专门机构薪金、津贴和其他服务条件共同制度的任何其他国际和政府间组织开放。

基金使成员组织面临与参加基金的其他组织现有和原有职员相关的精算风险，因此，向参加计划的各组织分配承付款项、计划资产和成本缺乏统一和可靠的基础。国际电联和该基金，与其他参加基金的组织一样，均无法确定国际电联在充分保证会计可靠性的情况的固定收益承付款项、计划资产和计划相关成本中的相应份额。因此，国际电联按照IPSAS 39的职员福利要求，把此计划当作固定供款计划予以处理。国际电联在相关财务期内为该基金的缴款在财务业绩报表中被确定为费用。

基金规则指出，养恤金委员会至少每三年须请咨询精算机构对基金进行精算估值。养恤金委员会一直采取的做法是通过开放基金方式每两年进行一次精算估值。精算估值的主要目的是确定该基金目前和未来的估算资产是否能够满足其债务需求。

国际电联对该基金的承付款项包括按照联合国大会确定的费率缴纳的规定缴费（目前参与人为7.9%，成员组织为15.8%）以及根据《养恤基金管理办法》第26条确定的精算亏空支付的份额。在根据估值日对精算亏空的评估的基础上确定确实需要亏空支付后，如果联合国大会启动第26条的规定，才可以进行此类亏空支付。各成员组织对此赤字缴纳的金额与其在估值日之前三年内所缴金额在总额中的比例相当。

最新完成的基金精算估值截至2019年12月31日，基金会在其2020年财务报表中将截至2020年12月31日的参与数据前滚至2019年12月31日。

假设未来对养恤金不进行调整，截至2019年12月31日时的精算估值将产生精算资产与精算负债的资金比例为144.2%（2017年的比例为139.2%）。如果将现行的养恤金调整系统考虑进去，则资金比率是107.1%（2017年的比例为102.7%）。

咨询精算师在评估了基金的精算充分性之后得出结论，截至2019年12月31日，没有根据《养恤基金管理办法》第26条进行亏空补贴的需求，因为资产的精算价值超出了养恤金计划所有应计负债的精算价值。此外，资产市值亦超出了估值日所有应计负债的精算价值。在起草本报告时，联合国大会尚未启动第26条的规定。

如果由于精算亏空而启动第26条，无论是在该基金运行期间还是在其终止之后，每个成员组织所需支付的亏空均应以估值日之前三年中的成员组织缴费与基金总缴费的占比为基础进行计算。前三年（2017、2018和2019年）中该基金的总缴费为75.4692亿美元，其中国际电联缴费占0.35%。

2020年间，支付给该基金的缴费为2 672万美元（2019年为2 510万美元）。2021年预计待缴费约2 700万美元。

联合国大会可根据养恤金委员会的建议，决定终止某组织的基金成员资格。根据该组织与基金商定的安排，基金须在终止日按基金总资产的一定比例向前成员组织返还养恤金，专门用于当日仍为基金成员的该组织的职员福利。返还金额将由联合国合办职员养恤金委员会根据终止日的资产和负债的精算估值确定；任何超出负债的资产不含在此金额中。

联合国审计委员会每年对该基金进行年度审计并向养恤金委员会和联合国大会提交审计报告。该基金每季度发表投资报告，可通过[www.unjspf.org](http://www.unjspf.org)查阅。

这些数字来自国际电联的文件和账目。

截至2020年12月31日的状况  
截至2020年12月31日的参加人数

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 截至2019年 12月31日的 参加人数 | 新参加人 | 调动 | |  | 截至2020年 12月31日的 参加人数 |
| 至国际电联 | 至其他组织 | 服务结束 |
| 715 | 51 | 3 | 2 | 37 | 727 |

2020年12月31日结束的财年支付的福利

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 退休金 | 残疾津贴 | 遗属福利 | 子女津贴 | 其它福利 |  | |
| 递延年金 | 合计 |
| 811 | 41 | 199 | 73 | 0 | 108 | 1232 |

2020年1月1日至12月31日向该基金缴纳款项概述  
– 美元 –

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 缴费性质 | 正常缴费 | 服务生效缴费 | 自愿缴费 | 合计 |
| 参加人的缴费 | 8 778 779 |  | 115 807 | **8 894 586** |
| 国际电联的缴费 | 17 557 558 |  | 231 615 | **17 789 173** |
| 其他缴款 |  |  | 36 153 | **36 153** |
| **合计** | **26 336 337** | **-** | **383 576** | **26 719 913** |

有关职员其它福利的承付款项

在UNJSPF和SHIF成立以及国际电联加入这两项基金之前，国际电联已设立了相关基金，为其职员提供退休、亡故、残疾和健康保险等福利。自国际电联加入上述基金后，其此前设立的基金目前作为封闭基金运作，其承付款项现已显示为长期负债。国际电联已与其基金签署了协议，确保后者具有资金来源。

2020年，国际电联认为没有必要要求对国际电联职员退休和福利基金进行新的精算研究。截至2020年12月31日，目前支付给参加国际电联职员退休和福利基金前职员的承付款项准备金没有变化，2010年的数额为54 000瑞郎的准备金。

# 说明18 准备金

风险和费用准备金包括诉讼准备金，该准备金是对与一过去事件相关的未来承付款项结账日期时的估值（国际电联是各事件争议所涉方之一），但亦包括向仲裁法庭提交每项诉讼所支付的行政费用的平均成本。

卫星网络申报（SNF）准备金包括与运营商有权要求在任何一年免费公布资料相对应的数额。在本财务期内这一准备金已全部使用。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **准备金** | | |
| **单位：千瑞郎** | **SNF** | **诉讼** | **合计** |
| **期初余额** | **545** | **182** | **727** |
| 增长 | 530 | 486 | 1 016 |
| 年内使用 | -305 | -81 | -386 |
| 减免 | -240 | -5 | -245 |
| 转账 |  |  |  |
| 未实现的兑换收益 |  |  |  |
| **期终余额** | **530** | **574** | **1 105** |

# 说明19 其它债务

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2020年12月31日** | **2019年12月31日** |
| 应付账款 | 4 518 | 4 156 |
| 人员杂项 | 1 956 | 754 |
| 物品收讫/发票收讫 | 16 | 21 |
| 联合国开发计划署（UNDP） | 3 | - |
| **其它债务** | **6 493** | **4 931** |

# 说明20 已分配和未分配预算外资金

按照IPSAS第23号要求，结账日的资金余额为已收到但尚未支出的资金。余额在资产负债表的相应行显示，而资金变动情况则如下表所示，该表说明资金是否已从第三方来源或国际电联分配给一项目。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | 已分配的 第三方资金 | 等待分配的第三方资金 | **第三方资金 合计** | **分配给 预算外项目的自有资金** |
| **2019年12月31日时的余额** | 35 151 | 3 184 | **38 3525** | **5 335** |
| 增长 | 9 020 | 2 027 | **11 047** | 3 900 |
| 下降 | -5 731 | -858 | **-6 589** | -1 227 |
|  |  |  |  |  |
| **2020年12月31日的期终余额** | 38 430 | 4 353 | **42 783** | **8 008** |

尽管COVID-19大流行造成了缺口，但第三方资金的划拨总额有所增加。由于加紧努力吸引额外的预算外资金，所以持续收到外部捐款。与此同时，由于目前的情况，第三方资金分配项目的执行有所减少。

等待分配的第三方资金的增加主要是由于已结束项目的余额转移造成的。

国际电联分配给预算外项目的自有资金的增加是由于信息通信技术促发展基金（ICTD）的拨款和国际电联的其他预算拨款。2020年，（自有资金）项目实施的趋势与其他预算外项目相同。

# 说明21 分摊会费

下表所示为在2019年期间已实际过账的会费。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2020年** | **2019年** |
| 成员国会费 | 109 293 | 109 869 |
| 部门成员会费 | 13 939 | 14 173 |
| 部门准成员会费 | 2 111 | 2 054 |
| 学术成员会费 | 398 | 390 |
| 大会会费 | - | - |
| **分摊会费** | **125 741** | **126 485** |

理事会在2019年会议上通过了第1396号决议，批准了国际电联2020-2021年期间的预算。

理事会在343 11/16个会费单位基础上，将成员国2019和2020年的会费单位金额确定为318 000瑞郎。理事会还通过上述决议将部门成员2020和2021年的会费单位金额确定为63 600瑞郎，即成员国会费的1/5。部门准成员的会费确定如下：参加ITU-R和ITU-T工作的部门准成员的会费为10 600瑞郎；参加ITU-D工作的部门准成员的会费为3 975瑞郎；参加ITU-D工作的来自发展中国家的部门准成员的会费为1 987.50瑞郎。参加三个部门工作的学术成员（大学及其相关研究机构）的会费规定为3 975瑞郎（发达国家）和1 978.50瑞郎（发展中国家）。

2020年来自成员国的收入符合在PP-18上介绍的财务规划。成员国的分摊会费以343 11/16个单位为基础。

# 说明22 收入

自愿捐款

这是源自第三方的、旨在支持国际电联实施有利于联合国确定的最不发达国家发展项目的资金。2020年自愿捐款金额达830万瑞郎（2019年为1 040万瑞郎）。

其它营运收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2020年** | **2019年** |
|  |  |  |
| 预算外收入 | 74 | 7 181 |
| 出版物销售 | 17 116 | 15 614 |
| 卫星网络申报 | 13 631 | 12 083 |
| 国际通用免费电话号码/国际通用加价特种服务号码/国际通用成本分摊号码（UIFN/UIPRN-UISC） | 254 | 131 |
| 全球卫星个人移动通信系统 – 备忘录（GMPCS-MoU） | 19 | 2 |
| 回收 – 公布 | 15 | 9 |
| 其它收入 | 9 104 | 4 346 |
|  |  |  |
| **其它营运收入** | **40 213** | **39 366** |

其它营运收入主要包括成本回收活动。目前国际电联实行成本回收的产品和服务主要为国际通用免费电话号码的注册（UIFN）、全球卫星个人移动通信系统谅解备忘录（GMPCS-MoU）、出版物销售。项目支持收入纳入资金间冲销，以便为国际电联的财务业绩提供综合概貌。

总体而言，运营收入增加了2.3%。然而，必须概要说明2020年的两个要素：预算外收入大幅减少，这是由于原定于2021年举行的国际电联2020年世界电信展延期，但其他收入有所增加。其他收入的增加与支付为新办公楼项目签署的赞助协议有关。

理财收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2020年** | **2019年** |
|  |  |  |
| 投资利息 | 400 | 926 |
| 已实现的汇率收益 | 16 | 24 |
| 未实现的汇率收益 | -5 116 | 9 079 |
|  |  |  |
| **财务收入** | **-4 700** | **10 030** |

金融市场上与瑞郎和欧元相关的形势仍然存在，美元的形势变得更加严峻，利率较低，这解释了2020年利率较低的原因。还应指出的是，尽管瑞郎账户利息为负数，但如前所述，国际电联通过投资于美元短期存款成功地抵消了负利息。未实现的汇兑收益未被视为预算收入，而是由于年底资产负债表重估所致。

# 说明23 费用

人员费用

人员费用包括担任长期职位人员和专为大会服务或持短期合同人员的所有薪酬，如基薪、任职地点补贴调整数、语言津贴、侨居津贴、受抚养人津贴和加班费，以及其它职员费用。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | | **2020年** | **2019年** |
| 工资与津贴 | | 95 278 | **95 756** |
| 其它人员费用 | | **58 547** | **108 186** |
|  | 安家和离任归国津贴 | 567 | 2 295 |
|  | 教育补助金 | 3 300 | 3 201 |
|  | 归国探亲旅费 | 984 | 1 000 |
|  | 积存年假 | 2 997 | 1 208 |
|  | 医疗保险和意外保险 | 9 453 | 10 934 |
|  | 联合国合办职员养恤基金（UNJSPF）出资 | 17 186 | 17 259 |
|  | 其它费用 | 1 291 | 596 |
|  | 离职后健康保险基金（ASHI）调整 | 22 789 | 71 694 |
| **职员费用** | | **153 825** | **203 942** |

2020年，人员费用水平回到了与2018年及之前几年类似的水平。2019年的异常高水平是由于从CIGNA向UNSMIS过渡后的一次性ASHI调整（5 000万瑞郎）造成的。

如说明17.2所述，由于疫情，工作人员没有利用年假，导致累积休假相关费用增加。

差旅费用

差旅费用减少了87%，从2019年的770万瑞郎降至2020年的100万瑞郎，主要原因是旅行禁令和限制、取消或推迟出差，以及疫情对派任公差和归国相关旅行模式的影响。

合同服务

该类别包括在协议框架和合同安排范围内，为提供咨询人员的公司支付的所有酬劳、各种收费和费用，同时也涵盖特别服务协议、作为培训组成部分的语言课程费用以及分包服务费用。2020年，承包合同金额达1 450万瑞郎，（2019年为1 380万瑞郎）。详见分部门报告（说明24）

房屋设备租金与维修费

该类别包含大会场地和会议厅、存储区和停车位以及IT设备和其它办公设备的租金，同时也包括办公楼、绿化区、车辆、技术和IT设备的维护费以及火灾、水灾和其它不同损失的保险费用。2020年的租金和设备费为300万瑞郎（2019年410万瑞郎）。

设备和办公用品，运输、电信和服务费用

设备和办公用品包括未被记为资产的办公用品、打印机用品、表格、卡、期刊、图书和装订、IT用品和软件产品。2020年，设备和办公用品的费用金额为290万瑞郎（2019年为380万瑞郎）。2020年运输、电信和服务费用为150万瑞郎（2019年的160万瑞郎）。

其它费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2020年** | **2019年** |
| 外部审计费用 | 13 | 108 |
| 参加联合国工作的费用 | 469 | 664 |
| 法律费用 | 536 | 29 |
| 准备金的调整及其它费用 | 7 289 | -390 |
|  |  |  |
| **其它费用** | **8 306** | **411** |

其它费用与由意大利审计院进行的国际电联账簿和账目的法定年度审计有关，而且还与国际电联参加各组织间委员会和联合国的服务相关，诸如联合国检查组、联合国管理事务高级别委员会以及信息通信技术署。

法律支出包含未结案件的结果的估计费用以及法院受理的案件的平均行政费用。

“准备金的调整及其他费用”主要是用来解决因支付过期应收款项造成的疑似债务。

2020年，共拨款390万瑞郎为区域性举措项目出资。此外，国际电联支付了与UNSMIS有关的年度分期付款（160万瑞郎），且为避免对2021年产生任何负面影响，决定为2021年分期付款（150万瑞郎）提供准备金。这三项内容可说明2020年其他费用增加的原因。

理财费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2020年** | **2019年** |
|  |  |  |
| 银行收费 | 143 | 225 |
| 已实现的汇率损失 | 210 | 65 |
| 未实现的汇率损失 | 14 716 | 3 389 |
|  |  |  |
| **财务费用** | **15 069** | **3 679** |

实现和未实现的汇兑损失主要源于年度结账时尚未结清的以其它币种记入项目的重新估值。这已重新估值于翌年1月1日得到恢复。

# 说明24 分部门报告 – 2020年财务业绩报表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **总秘 书处** | **无线电通信 部门** | **电信标准化部门** | **电信发展部门** | **不归属任何一个分部门** | **1000+1010资金合计** | **新办公楼基金** | **新办公楼储备金** | **保险 资金** | **自愿 捐款** | **FIT** | **ICT 发展 基金** | **UNDP** | **电信展** | **部门间 冲销** | **合计** |
| **收入** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 分摊会费 | - | 6 544 | 8 099 | 1 407 | 109 691 | **25 741** | - |  | - |  |  |  |  |  |  | **125 741** |
| 自愿捐款 | - | - | - | - | - | **-** | - |  | - | 3 002 | 5 236 | -5 | 66 | - | - | **8 300** |
| 出版物 | 5 | 16 995 | 17 | 72 | 27 | **17 116** | - |  |  | - | - | - | - | - | - | **17 116** |
| 成本回收 | 19 | 13 631 | 264 | 236 | 1 383 | **15 534** | - |  | - | - | - | - | - | - |  | **15 534** |
| 其它收入 | 9 | 218 | 0 | 3 | -1 126 | **-896** | - | 10 000 | - | - | 21 | - | - | 54 | -1 614 | **7 564** |
| 理财收入 | 0 | 0 | 0 | 2 | -4 790 | **-4 789** | - | 11 | 29 | 62 | 486 | 156 | 176 | -12 |  | **-3 880** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **收入合计** | **33** | **37 389** | **8 380** | **1 720** | **105 184** | **152 705** | - | **10 011** | **29** | **3 064** | **5 743** | **151** | **243** | **42** | **-1 614** | **170 373** |
| **费用** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 人员费用 | 60 672 | 25 419 | 11 926 | 22 426 | 28 123 | **148 567** | - |  | 17 | 1 165 | 1 913 | - | - | 2 163 | - | **153 825** |
| 30 | 46 266 | 19 442 | 8 898 | 16 590 | 101 | **91 296** | - |  | - | 922 | 1 404 | - | - | 1 657 | - | **95 278** |
| 31 | 14 406 | 5 977 | 3 029 | 5 836 | 28 023 | **57 272** | - |  | 17 | 243 | 509 | - | - | 507 | - | **58 547** |
| 公务差旅费用 | 105 | 142 | 147 | 313 | - | **707** | - |  |  | 17 | 250 | - | - | 28 | - | **1 003** |
| 合同服务 | 5 565 | 470 | 746 | 3 701 | 945 | **11 426** | - |  | - | 1 399 | 1 567 | - | - | 120 | - | **14 512** |
| 房屋设备租金和维护费 | 2 750 | 2 | 3 | 24 | 226 | **3 004** | - |  | - | - | - | - | - | - | - | **3 004** |
| 设备和办公用品 | 1 192 | 354 | 121 | 207 | 696 | **2 569** | - | 1 | - | 15 | 309 | - | - | 2 | - | **2 896** |
| 折旧 | - | - | - |  | 16 437 | **16 437** | - |  | - | 161 | - | - | - | - | - | **16 598** |
| 运输、电信和服务费用 | 899 | -0 | -1 | 44 | 655 | **1 597** | - |  | - | 0 | 1 | - | - | - | - | **1 599** |
| 账目审计和跨组织缴费 | 6 | - | - | 35 | 441 | **481** | - |  | - | - | 0 | - | - | - | - | **482** |
| 其他费用 | 24 | 925 | 6 | 3 041 | 5 528 | **9 524** | - |  |  | 32 | 237 | - | - | -354 | -1 614 | **7 824** |
| 理财费用 | 62 | 0 | 1 | 9 | 11 687 | **11 759** | 0 | 345 | 414 | 483 | 2 485 | 151 | 243 | 9 |  | **15 889** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **费用合计** | **71 275** | **27 312** | **12 949** | **29 799** | **64 737** | **206 072** | **0** | **346** | **431** | **3 272** | **6 762** | **151** | **243** | **1 970** | **-1 614** | **217 632** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **本期盈余/（赤字）** | **-71 243** | **10 077** | **-4 569** | **-28 080** | **40 446** | **-53 368** | **-0** | **9 665** | **-401** | **-208** | **-1 019** | **-** | **-** | **-1 928** | **-** | **-47 259** |

# 分部门报告 – 2019年财务业绩报表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **总秘 书处** | **无线电通信 部门** | **电信标准化 部门** | **电信发展部门** | **不归属任何一个分部门** | **1000+1010资金合计** | **新办公楼基金** | **新办公楼储备金** | **保险 资金** | **自愿 捐款** | **FIT** | **ICT 发展 基金** | **UNDP** | **电信展** | **部门间 冲销** | **合计** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **收入** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 分摊会费 | - | 6 565 | 8 161 | 1 500 | 110 259 | **126 485** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | **126 485** |
| 自愿捐款 | - | - | - | - | 1 | **1** | - | - | - | 3 740 | 6 603 | 566 | -453 | - | - | **10 456** |
| 出版物 | - | - | - | - | - | **-** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | **-** |
| 成本回收 | 1 585 | 27 507 | 141 | 110 | 881 | **30 224** | - | - | - | - | - | - | - | - | -1 971 | **28 253** |
| 其它收入 | 47 | 178 | 1 | 1 | 1 104 | **1 332** | - | 3 040 | - | 116 | 132 | - | - | 6 908 | -415 | **11 113** |
| 财务收入 | - | - | - | 1 | 9 940 | **9 942** | - | - | - | 12 | 709 | 110 | 96 | 2 | - | **10 871** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **收入合计** | **1 632** | **34 250** | **8 304** | **1 612** | **22 184** | **167 983** | **-** | **3 040** | **-** | **3 867** | **7 443** | **675** | **-357** | **6 910** | **-2 385** | **187 177** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **费用** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 人员费用 | 66 704 | 25 865 | 11 662 | 21 543 | 71 694 | **197 468** | - | - | 17 | 1 394 | 2 490 | - | - | 2 574 | - | **203 942** |
| 30 | 46 326 | 19 723 | 8 811 | 15 787 | - | **90 647** | - | - | - | 1 112 | 2 010 | - | - | 1 987 | - | **95 756** |
| 31 | 20 378 | 6 142 | 2 851 | 5 756 | 71 694 | **106 821** | - | - | 17 | 282 | 480 | - | - | 586 | - | **108 186** |
| 公务差旅费用 | 943 | 1 150 | 986 | 2 512 | 19 | **5 609** | - | - | - | 405 | 1 500 | - | - | 253 | - | **7 767** |
| 合同服务 | 5 854 | 397 | 531 | 2 399 | 546 | **9 727** | 5 | - | - | 1 303 | 1 518 | - | - | 1 269 | - | **13 821** |
| 房屋设备租金和维护费 | 3 285 | 103 | 55 | 86 | 36 | **3 565** | - | - | - | 381 | - | - | - | 229 | - | **4 175** |
| 设备和办公用品 | 1 513 | 497 | 164 | 315 | 35 | **2 523** | 3 | - | - | 305 | 823 | - | - | 161 | - | **3 816** |
| 折旧 | - | - | - | - | 4 452 | **4 452** | - | - | - | 105 | 13 | - | - | - | - | **4 570** |
| 运输、电信和服务费用 | 1 218 | 162 | 41 | 127 | 21 | **1 570** | - | - | - | - | 39 | - | - | 10 | - | **1 619** |
| 账目审计和跨组织缴费 | 724 | - | - | 48 | - | **772** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | **772** |
| 其他费用 | 82 | 8 | 7 | 48 | 704 | **850** | - | - | - | 3 | 447 | - | - | 1 566 | -2 385 | **480** |
| 财务费用 | 107 | 17 | 12 | 48 | 809 | **992** | 1 | 1 | - | 530 | 1 896 | 605 | -357 | 12 |  | **3 679** |
| **费用合计** | **80 430** | **28 199** | **13 458** | **27 125** | **78 316** | **227 528** | **8** | **1** | **17** | **4 425** | **8 724** | **605** | **-357** | **6 075** | **-2 385** | **244 640** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **本期盈余/（赤字）** | **-78 799** | **6 052** | **-5 154** | **-25 513** | **43 868** | **-59 546** | **-8** | **3 039** | **-17** | **-557** | **-1 281** | **71** | **-** | **836** | **-** | **-57 463** |

# 说明25 区域代表处

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **非洲** | | **美洲** | | **阿拉伯** | | **亚太** | | **独联体** | | **欧洲** | |
|  | **预算** | **实际** | **预算** | **实际** | **预算** | **实际** | **预算** | **实际** | **预算** | **实际** | **预算** | **实际** |
| 人员费用 | 2 053 | 1 957 | 1 922 | 1 801 | 863 | 826 | 1 260 | 1 250 | 461 | 376 | 513 | 373 |
| 公务费用 | 50 | 10 | 50 | 3 | 32 | 6 | 36 | 2 | 23 | 3 | 18 | 3 |
| 合同服务 | 21 | 13 | 4 | 0 | 5 | 3 | 3 | 5 | 3 | 1 | - | - |
| 房屋设备租金和维护费 | 28 | 16 | 10 | 3 | 4 | 1 | 6 | 4 | 1 | 0 | - | - |
| 设备和办公用品 | 19 | 3 | 11 | 4 | 3 | 0 | 4 | 1 | 5 | 2 | 2 | 0 |
| 运输和电信服务费用 | 24 | 17 | 19 | 11 | 9 | 6 | 12 | 5 | 2 | 0 | 1 | - |
| 其它费用 | 47 | 23 | 30 | 19 | 5 | 1 | 7 | 3 | 3 | 0 | 1 | - |
| 合计（单位：千瑞郎） | **2 241** | **2 038** | **2 045** | **1 842** | **921** | **843** | **1 329** | **1 270** | **497** | **382** | **535** | **376** |

2020年期间，通过一系列基于结果的管理（RBM）措施，继续努力加强国际电联区域代表处的完善工作，使国际电联能够更好地应对各区域的具体需求，并在国家和区域层面有效提供及时和高质量的产品和服务。2019年理事会授权秘书长对区域代表处进行审查，以提高其效率和效力。普华永道（PwC）中标开展相关工作，其报告已于2020年7月提交，概述了改善国际电联区域代表处的建议。该报告于2020年11月向给理事会介绍。2020年8月，秘书处召集了由总秘书处所有相关部门和各局有关工作人员组成的任务组，审查并提供一份关于PwC报告的详细报告，包括未来实施的建议。PwC报告于2020年11月通过[C20/74](https://www.itu.int/dms_ties/itu-s/md/20/cl/c/S20-CL-C-0074!!PDF-E.pdf)号文件提交，并由理事会记录在案。秘书处任务组提交理事会的说明也通过[C20/75](https://www.itu.int/md/S20-CL-C-0075/en)号文件向理事会做出介绍。要求理事会做出决定的PwC建议已提交理事会财务和人力资源工作组（CWG-FHR），以便为实施这些建议的前进方向提供指导。

# 说明26 预算金额与实际发生金额的核对

财务报表涵盖：

• 国际电联正常预算；

• 国际电联电信展览部活动；

• 自愿捐款；

• 职员退休和福利（SS&B）基金；

• 联合国开发计划署（UNDP）、信托基金和信息通信技术发展基金（ICTDF）项目。

国际电联的预算和账务报表在不同基础上编制。2018-2019年预算在混合基础上编制而成，其中若干具体细目未采用权责发生制。此外，国际电联的预算仅涉及其核心活动，而不包括由自愿捐款、项目和基金资助的活动。

国际电联财务报表的编制基于权责发生制，按照财务业绩报表记录的费用性质进行分类（见表二）。

周边差额主要源于不属于正常预算的预算外资金。为能在经国际公共部门会计准则（IPSAS）调整之后核对出财务期净结果预算控制的最终结果，就必须要考虑到预算编制方式与权责发生制会计之间的区别（见表五）。在预算中，非消耗性设备的费用被确认为投资费用。在权责发生制会计中，非消耗性设备（5 000瑞郎以上的设备）作为固定资产被记入账目，并在可用使用年限内折旧，但以预算外资金获得并转入项目受益方的固定资产除外。与固定资产相关的折旧费在财务业绩报表中得到确认，但在预算中不予考虑。

在预算中，与职员福利相关的费用按实际发生支付体现，而根据权责发生制会计，部分费用由精算师采用会计准则规定的一种方法估算得出。离职后健康保险（ASHI）的义务在账务状况报表中得到确认，如说明17所述。已实现和未实现的汇率差在预算中不予考虑，但在财务业绩报表中体现出来。这同样适用于疑似债务准备金及库存的确认。财务业绩报表未将国际组织不动产基金会（FIPOI）贷款的偿还视作费用，尽管该还款已包含在预算内。

国际组织不动产基金会（FIPOI）所提供无息贷款的相关利息根据正常市场条件进行了计算，虽未支付但作为实物捐赠和费用在财务业绩报表中确认。

2020财年的预算收入和支出为1.6561亿瑞郎。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020年** | | | |
|  | **运营** | **投资** | **财务** | **合计** |
|  | 单位：千瑞郎 | | | |
| **基于对比的结果** | -1 483 |  |  | **-1 483** |
| 疑似债务准备金的变化和使用 | -1 105 |  |  | -1 105 |
| 库存的确认 | -75 |  |  | -75 |
| 固定资产的资本化 |  | 1 545 |  | 1 545 |
| 折旧 | -16 437 |  |  | -16 437 |
| 汇率损益 | -16 363 |  |  | -16.363 |
| 离职后健康保险（ASHI） | -22 789 |  |  | -22 789 |
| 未被视作费用的FIPOI贷款的还款 |  |  | 1 493 | 1 493 |
| 实物捐赠收入 | 820 |  |  | 820 |
| 实物捐赠费用 | -820 |  |  | -820 |
| 资产出售 | 9 |  |  | 9 |
| 其它 | 40 |  |  | 40 |
| **国际公共部门会计准则（IPSAS） 差额合计** | **-56 721** | **1 545** | **1 493** | **-53 684** |
| 收益基金1000/1010 | -58 204 | 1 545 | 1 493 | -55 166 |
| 基金1010储备金的增加 | 1 799 |  |  | 1 799 |
| **盈余合计** | **-56 405** | **1 545** | **1 493** | **-53 367** |
| **周边差额** | **6 108** |  |  | **6 108** |
| **财务业绩报告中显示的盈余** | **-50 297** | **1 545** | **1 493** | **-47 259** |

# 说明27 相关方的披露

下述实体被视作相关方：

– 联合国合办职员养恤基金（UNJSPF）。

国际电联理事会由48个成员国组成，未指定具体个人为代表。

国际电联由秘书长作为执行长官负责管理，并由副秘书长及国际电联三个部门的主任（组成协调委员会的高级官员）协助管理。三个部门分别为：无线电通信部门（ITU-R）、电信标准化部门（ITU-T）和电信发展部门（ITU-D），五位选任官员的工作得到四位D2级高官以及其它20位D1级管理层官员（部门负责人或处长）的辅佐。

向核心管理层官员支付的全部薪酬包括：基本工资、任职地点补贴调整数以及交际费、安置津贴、离任归国补助金、积存年假、住房补贴和个人财物的运送等各项补贴。

此外，核心管理层官员还享有与专业类职员相同的福利，即：

– 归国探亲假；

– 教育补助金；

– 离职后福利。

这些福利无法以可靠方式单独量化。

核心管理层官员均为联合国合办职员养恤基金的普通参加者。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020年12月31日** | | **2019年12月31日** | |
| **单位：千瑞郎** | **人数** | **总薪酬** | **人数** | **总薪酬** |
| 5位选任官员 | 5 | 2 135 | 5 | 2270 |
| **主要管理层官员** | **5** | **2 135** | **5** | **2 270** |
| D.2级主任 | 4 | 1 147 | 3 | 775 |
| D.1级主任 | 20 | 4 723 | 18 | 5 728 |
| **部门主任合计** | **24** | **5 870** | **21** | **6 503** |
| **主要管理层官员合计 – 国际电联** | **29** | **8 005** | **26** | **8 773** |

# 说明28 承付款项

国际电联从2021年1月1日起加入UNSMIS，且签署了一份合同，其中对额外缴款（extraordinary contributions）的支付做出规定。这笔额外缴款在13年内共计2 253万美元。第一笔分期付款已于2020年支付。

# 说明29 报告日期之后出现的事件

在秘书长于2021年3月15日签署财务报表并提交给理事会之后，未出现在账目关闭之日后发生的对2020财政年度财务报表有重大影响的新重大事件。然而，当前世界性疫情仍然是令人关切的问题，因此对已经采取的措施的后续行动我们给予最大的关注。

# 一 正常预算（附件B1）

正常预算

50 2020财政年度，最初预算的收入和支出为1.6747亿瑞郎。由于WTDC延期至2022年、WTSA延期至2023年，因此186万瑞郎被登记为延期活动，所以最终预算为1.6511亿瑞郎。

收入

51 2020年为办公楼（75万瑞郎）和ICT项目（150万瑞郎）划拨的预算为225万瑞郎。2020年的相关费用包含在总秘书处的总费用中。

分摊会费

52 2020-2021双年度中，每年的分摊会费收入预算为1.2555亿瑞郎。2020年实际计入账目的会费总额为1.2574亿瑞郎。

53 尽管面临COVID和全球经济放缓的挑战，以及由此导致的行业整合，但国际电联的成员在2020年保持稳定，甚至略有增长。国际电联成员达到925个实体，是有史以来的最高水平，包括近100个新成员。

54 业界成员增长最强劲的是ITU-T部门。在新活动的吸引下，专门研究新兴主题的领先学术界机构也加入了国际电联。

55 此外，根据第209号决议（2018年，迪拜），2020年对中小企业（SME）实行了新的减免会费措施。经过大量的数字营销和对外宣传工作，又有23家中小企业加入了国际电联大家庭，其中21家加入ITU-T，2家加入ITU-R。2020年，ITU-T约有2/3的新部门准成员有资格享受中小企业会费减免待遇。

56 简而言之，新的主题和特别的努力有助于吸引新的参与方加入国际电联，从而帮助国际电联的成员变得更具包容性，并反映不断变化的ICT生态系统。

项目支持成本收入

57 2020年的项目支持成本预算收入为137万瑞郎，实际收入金额为20万瑞郎，2019年为40万瑞郎。只有实施了项目，收入才会入账。

出版物销售

58 与2019年相比（1 561万瑞郎），2020年出版物的实际销售收入增加了10%，达到1 712万瑞郎，占其预算金额的90%。

59 2020年销售增长主要得益于第四季度发布的每4年更新一次的两种出版物：2020年版《无线电规则》和《水上移动和卫星水上移动业务使用手册》（2020年版《水上手册》）。销售开发活动包括在2020年增加两个新的全球转售商，以继续扩大分销渠道，以及继续加强向港口检查员宣传防伪要素的活动，这些要素现已纳入国际电联所有水上服务出版物中。

60 尽管国际电联的绝大多数种出版物及其内容目前均可在网上免费查阅，但收集全球电信统计数据的传统大客户们（如《经济学家》杂志信息部、《金融时报》、安永会计师事务所等），仍续签了国际电联电信发展部门的世界电信/信息通信技术指标数据库的定制版数据许可协议，从而继续每年向国际电联支付使用费。

实行成本回收的产品和服务

61 在2020年正常预算中，实行成本回收收入的产品和服务预计为1 750万瑞郎，实际收入为1 392万瑞郎（2019年为1 372万瑞郎）。由于国际电联2020年世界电信展延期，因此秘书长决定不进行150万瑞郎的成本回收。这一收入的下降也由卫星网络申报造成。尽管在2020年有许多开具通知发票的请求，但无法公布所有的卫星网络申报，这导致递延收入增加。

62 2020年，发票金额为1 660万瑞郎，2019年为1 320万瑞郎。

利息收入

63 利息收入预算为30万瑞郎，实际收入为12.5万瑞郎（2019年为40.8万瑞郎）。2020年，与瑞郎相关的条件变得更加困难，国际电联不得不支持以美元存款抵消负利息的做法。然而，美元回报率也有所下降，这解释了2020年利息收入相对较低的原因。

费用

64 有关费用的信息见说明23。

65 2020年，ITU-T的总支出为1 308万瑞郎，占1 335万瑞郎预算的98%。

66 2020年，根据国际电联《财务规则和财务细则》，以最有效和最严格的方式对无线电通信局（BR）的预算予以管理。无线电通信局的支出保持在预算限额内，支出总额为2 730万瑞郎，占2 980万瑞郎核定预算的92%。

67 为确保电信发展局的工作尽可能以最有效的方式开展，并取得切实、可衡量的成效，该局采用了数字解决方案，逐步开发新的方法来更好地交付服务，包括对运作规划采用的新方式。

68 规划、监督和分享信息与活动的电子工具继续得到改进。电信发展局推出了一系列仪表板，以实现来自多个系统数据的视像化，从而提高了可操作信息的实时监控能力。

69 此外，2020年大力扩大了基于结果的管理（RBM）工作规模。2020年，在电信发展局所有科室和区域都进行了RBM培训。2020年6月启动了权力下放框架，以提高总部和区域代表处之间的协调效率。还出台了季度管理审查程序，对资源、风险评估和关键绩效指标（KPI）进行例行评估。

70 2020年，电信发展局的总支出为2 979万瑞郎，占3 139万瑞郎核定预算的94.9%。

预算中未预料到的费用

71 职员离职后健康保险（ASHI）的调整费用被确认为2 278万瑞郎。这笔费用视为统计费用，不属于预算结果的一部分。

72 实物捐赠同时被确认为费用和收入。对实物捐赠的确认是基于瑞士议会1996年1月1日起生效的决定，即，终止对国际组织不动产基金会（FIPOI）的贷款收取利息。截至2020年12月31日，依照3.25%的长期利息计算，此项捐赠每年可为国际电联节省82万瑞郎。

73 2020年度登记的折旧中，有700万瑞郎被确认为费用。

欺诈事件

74 已成立了一个内部协调小组，以采取行动并确保这种情况不会在国际电联内再次发生。该小组已经向CWG-FHR报告了落实外部审计员和IMAC建议的情况。

75 落实这些建议的详情和日期将通过[C21/63](https://www.itu.int/md/S21-CL-C-0063/en)号文件提交理事会本届会议。

76 2020年，应曼谷捐助方NBTC的请求，向其退还了172 304美元。

# 二 总部新办公楼（附件B2）

77 在2020年期间，项目设计和成本已进一步细化，施工许可申请将在年底前提交。

78 第二笔贷款于2021年2月发放，金额为1.38亿瑞郎。

79 已收到数额为365万瑞郎的贷款；2020年，新办公楼项目的支出达到420万瑞郎。

80 除预算执行外，还向风险管控基金支付了200万瑞郎，目前该基金共有340万瑞郎。

81 更多详情可参见[C21/7](https://www.itu.int/md/S21-CL-C-0007/en)号文件。

# 三 职员退休和福利基金（附件B3）

82 国际电联职员退休和福利基金是由保障在1960年1月1日（即国际电联参加联合国合办职员养恤基金之日）之前任职的职员退休金的一系列基金组成。最初，它由几个独立的基金和账目组成。2020年底，储备与补充基金负担16份退休金和16位遗属养恤金；援助基金用于帮助处于财务困境的职员或养恤金领取人员。针对国际电联退休和福利基金受益人准备金义务进行的最后一次计算于2011年12月31日进行。

83 根据全权代表大会（1959年，日内瓦）第7号决议，国际电联职员自1960年1月1日起参加联合国合办职员养恤基金。根据“国际电联职员退休和福利基金规则”第86条，这些基金由国际电联管理。退休和福利基金的资产必须投资于信托证券。该基金的账目由外部审计员在定期审计国际电联账目时进行审查。

84 剩余的两个基金每个都在法国Credit Mutuel设有活期存款账户。

85 2020年，为避免瑞郎的负利息，购买并投资了500万美元，使储备和补充基金盈余达7 984瑞郎。

# 四 联合国开发计划署

86 在各类联合国开发计划署（UNDP）项目中，国际电联既可单独执行项目，也可与UNDP共同执行项目。

87 UNDP项目通常分为两类，即：国际电联执行的项目和各国政府执行的项目。

88 对于由国际电联部分或全部执行的项目，国际电联从UNDP得到预算拨款。每年年底UNDP根据项目交付情况报告（PDR），在预算拨款范围内对国际电联的所有支出予以偿还。国际电联为项目提供的支持，将依据PDR记录的支出按比例得到拨款。

89 2020年，联合国开发计划署的运作基金显示，国际电联余额为100万瑞郎（2019年国际电联余额为209 579瑞郎）。

# 五 信托基金（附件B4）

90 技术合作专项基金（SFTC）旨在满足发展中国家提出的紧急援助要求。此基金基于自愿捐款，其形式既可以是任何币种的现金亦可采用其它方式。

91 2020年各类第三方项目和国际电联基金未用拨款金额为3 760万瑞郎（2019年为4 480万瑞郎）。2020年底时，正在拨款的第三方资金余额为300万瑞郎（2019年底时为170万瑞郎），这些涉及即将开始项目新收到的资金和结束项目的剩余资金。这些余额或将退还捐赠方或划拨给新项目。

92 2020年，流动资产达1 550万瑞郎（2019年为2 390万瑞郎）。截至2020年底，投资总额为2 080万瑞郎（2019年为1 390万瑞郎）。这些存款于2020年产生利息达20.4万瑞郎（2019年为44.7万瑞郎）。

2020年项目交付和支持费用

93 2020年，各类信托基金项目费用总额为670万瑞郎（2019年为870万瑞郎）。2020年的支持费用为23.6万瑞郎（2019年为41.4万瑞郎）。

# 六 自愿捐款（附件B5）

94 2020年，流动资产数额达到560万瑞郎（2019年为940万瑞郎）。

95 2020年，各类自愿捐款费用达到320万瑞郎，2019年为440万瑞郎。

# 七 信息通信技术（ICT）发展基金（附件B6）

96 2020年12月31日，ICT发展基金（ICTDF）的余额为380万瑞郎（2019年12月31日为460万瑞郎）。

97 2020年，为ICT项目划拨了170万瑞郎的资金，1.6万瑞郎的存款利息已转入ICTDF周转基金中。

# 八 国际电联2019年世界电信展（附件B7）

98 由于当前的COVID-19危机，国际电联2020年数字世界（2020年国际电联电信展活动，原计划于2020年9月6日至9日在越南河内举行）现计划于2021年10月12日至15日与国际电联2021年数字世界在同一地点举行。

99 国际电联2020年数字世界预算获得批准，预计总收入超过600万瑞郎，总支出为591万瑞郎，活动结果为产生91 000瑞郎。

100 在国际电联2020年数字世界推迟到2021年之后，通过三（3）个论坛赞助和三（3）个易货贸易协议（占总收入预算的1%），进行了虚拟活动，产生了总计53 611.12瑞郎的收入。

101 实际总支出占预算的33%，包括直接总支出（预算的6%）和核心总支出（预算的46%）。在1 900 500瑞郎的直接支出预算中，仅支出了120 338.58瑞郎（6%）。国际电联电信展览部秘书处和财务资源管理部继续协同努力，认真监督和减少开支。直接费用显著降低是由于展览活动延期。

102 鉴于展览活动从2020年推迟到2021年，秘书长决定不对国际电联2020年数字世界进行成本回收（该数字世界的预算为150万瑞士法郎）。

103 实际总收入为53 611.12瑞郎，减去实际总直接支出120 338.58瑞郎，得出毛结果为‑66 727.46瑞郎。由于展览活动延期，国际电联无法在国际电联电信展览部工作人员的工资产生一些直接费用和间接费用的同时获得大量收入，因此截至2020年12月31日，国际电联2020年数字世界的净结果为-1 906 621.84瑞郎。

# 九 财务披露

104 自2020年3月以来，国际电联和世界其他地方一样，不得不应对COVID-19。去年通过[C20/42](https://www.itu.int/md/S20-CL-C-0042/en)号文件（附件F）实施并共享了关于疫情应急响应的计划。

105 [C21/74](https://www.itu.int/md/S21-CL-C-0074/en)号文件分析了冠状病毒（COVID-19）大流行在COVID-19大流行的短期和中期对国际电联职能和活动的影响。

106 下表显示2020年符合国际电联应急计划的、与该疫情相关的费用。



107 2020年，尽管出现了与COVID-19有关的情况，但国际电联成员国、部门成员、部门准成员和学术成员的分摊会费没有出现任何显著减少。

108 截至2020年12月31日，会费收缴率仍然很高，与往年持平，为95%。

109 总体而言，COVID-19在执行2020年预算过程中帮助实现了节约。由于取消了所有正式公务差旅和实体会议，因此这些节约主要体现在差旅费、与会补贴、设备采购、保洁、用电和会议方面。应当指出，实现的节约抵消了主要来自出版物销售的收入下降。国际电联计划在越南举办的2020年世界电信展的延期也影响了成本回收收入。

# 十 国际电联账目的外部审计

110 根据《财务规则》第28条，理事会2011年会议指定意大利高级审计院按照全权代表大会决定的方式担任国际电联账目的外部审计员，任期四年。按照《财务规则》附件1有关外部审计的附加职责范围审计的规定，审计采用普遍接受的通用审计标准并遵循理事会的特别指示进行。

111 根据联合国会计准则，应以报表或表格的形式提交用以审计的信息。

112 审定账目提交理事会批准，同时伴有外部审计员的报告。外部审计员将应邀在理事会相关会议上介绍其报告。

附件A

决议草案

2020财务年度的财务工作报告

国际电联理事会，

鉴于

国际电信联盟《公约》第[101](https://www.itu.int/en/council/Documents/basic-texts/Convention-C.pdf)款和国际电联《财务规则》第[30条](https://www.itu.int/en/council/Documents/Financial-Regulations/S-GEN-REG_RGTFIN-2018-PDF-C.pdf)的规定，

经审查

2020财年的财务工作报告及其包含的经审计的国际电联2020财年预算账目、国际电联电信展览部2020年各账目的状况和经审计的2020年技术合作项目、自愿捐款和国际电联职员退休和福利基金等各账目，

已注意到

[C21/40](http://www.itu.int/md/S21-CL-C-0040/en)号文件提供的外部审计员的报告，

做出决议

批准2020财年的财务工作报告（[C21/42号文件](https://www.itu.int/md/S21-CL-C-0042/en)）及其包含的经审计的国际电联账目、国际电联电信展览部2020年各账目的状况和经审计的2020年技术合作项目、自愿捐款和国际电联职员退休和福利基金等各账目。

附件B1

正常预算

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **预算金额** | | | | | **实际金额** | | **最终预算与实际金额之间的差额** |
| **最初预算** | **递延活动** | **预算转账** | | **最终预算** |
| **2020年 12月31日** | **2020年 12月31日** | **2020年 12月31日** | | **2020年 12月31日** | **2020年 12月31日** | | **2020年 12月31日** |
|  |  |  |  | |  |  | |  |
| 成员国分摊会费 | *109 293* |  |  | | *109 293* | *109 293* | | *-0* |
| 部门成员分摊会费 | *13 964* |  |  | | *13 964* | *13 939* | | *-25* |
| 部门准成员分摊会费 | *1 919* |  |  | | *1 919* | *2 111* | | *192* |
| 学术成员分摊会费 | *376* |  |  | | *376* | *398* | | *22* |
| 大会会费 |  |  |  | |  | *-* | | *-* |
| **分摊会费** | **125 552** |  |  | | **125 552** | **125 741** | | **189** |
|  |  |  |  | |  |  | |  |
| 支持成本 | *1 375* |  |  | | *1 375* | *236* | | *-1 139* |
| 出版物销售 | *19 000* |  |  | | *19 000* | *17 116* | | *-1 884* |
| 国际通用免费电话号码（UIFN） | *500* |  |  | | *500* | *254* | | *-246* |
| 电信展览部 | *1 500* |  |  | | *1 500* | *-* | | *-1 500* |
| 卫星网络申报（SNF）成本回收 | *15 500* |  |  | | *15 500* | *13 631* | | *-1 869* |
| 其它成本回收 |  |  |  | | *-* | *34* | | *34* |
| **成本回收** | **37 875** |  |  | | **37 875** | **31 271** | | **-6 604** |
|  |  |  |  | |  |  | |  |
| **利息** | **300** |  |  | | **300** | **125** | | **-175** |
| **其它收入** | **100** |  |  | | **100** | **-1 834** | | **-1 934** |
| **递延活动** |  | **-1 867** |  | | **-1 867** | **-1 867** | |  |
| **储备金账目提款** | **-** |  |  | | **-** | **-** | | **-** |
| **此前年度结余** | **3 651** |  |  | | **3 651** | **-** | | **-3 651** |
| **总收入** | **167 478** |  | **-** | | **165 611** | **153 435** | | **-12 176** |
| **费用** | **预算金额** | | | | | **实际金额** | | **最终预算与实际金额之间的差额** |
| **最初预算** |  | **预算转账** | **最终预算** | |
| **2020年 12月31日** |  | **2020年 12月31日** | **2020年 12月31日** | | **2020年 12月31日** | **2020年 12月31日** | |
| 总秘书处 | *91 920* |  |  | *91 920* | | *84 764* | *7 156* | |
| 无线电通信部门 | *29 831* |  |  | *29 831* | | *27 278* | *2 553* | |
| 电信标准化部门 | *14 328* | *-1 685* |  | *12 643* | | *13 080* | *-437* | |
| 电信发展部门 | *31 399* | *-182* |  | *31 217* | | *29 795* | *1 422* | |
|  |  |  |  | *-* | |  | *-* | |
| **费用合计** | **167 478** |  | **-** | **165 611** | | **154 918** | **10 693** | |
| **结果** |  |  |  |  | | **(1 483)** | **(1 483)** | |

附件B2

总部新办公楼

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| **收入** |  |  |
| 捐赠/赞助方 | 10 000 | - |
| 财务收入 | 11 |  |
| **总支出** | **10 011** | **-** |
| **当期盈余/亏损** |  |  |
| 人员支出 | - | - |
| 出差费用 | - | - |
| 合同服务 | - | 5 |
| 办公场地和设备租赁与维护 | - | - |
| 设备和办公用品 | 1 | 3 |
| 运输、担心和服务支出 | - | - |
| 其他支出 | - | - |
| 财务支出 | 345 | 0 |
|  |  |  |
| **总支出** | 346 | 8 |
| **当期盈余/亏损** | **9 665** | **-8** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| **资产** |  |  |
| **流动资产** |  |  |
| 现金和现金等价物 | 15 005 | 9 046 |
| 投资 | 4 530 | **-** |
| 应收账款 – 非兑换交易 | 2 000 | 5 000 |
| 库存 |  |  |
| 其他应收账款 | 2 022 | 1 430 |
| **流动资产总额** | **23 556** | **15 476** |
|  |  |  |
| **非流动资产** |  |  |
| 物业、机器和设备 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
| 在建资产 | 8 176 | 3 948 |
| **非流动资产总额** | **8 176** | **3 948** |
|  |  |  |
| **总资产** | **31 732** | **19 424** |
| **负债** |  |  |
| **流动负债** |  |  |
| 供应商和其他债权人 | 66 | 87 |
| 递延收入 | 2 000 | 5 000 |
| 其他债务 | 6 |  |
| **流动负债总额** | **2 071** | **5 087** |
|  |  |  |
| **非流动负债** |  |  |
| 借贷 | 9 291 | 5 637 |
| 职员福利 | 8 | 8 |
| **非流动负债总额** | **9 299** | **5 645** |
| **总负债** | **11 370** | **10 731** |
| **净资产** |  |  |
| 自有资金划拨 | 12 528 | 4 745 |
| IPSAS累计赤字（统计） | 7 835 | 3 948 |
| **总净资产** | **20 363** | **8 693** |

附件B3

职员退休和福利基金 – 见说明2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020财年财务业绩报表以及与2019年数额的对比** | | | | |
|  | **储备与补充基金** | | **援助基金** | |
|  | 瑞郎 | | 瑞郎 | |
|  | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| 费用 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 养恤金 | 16 864.80 | 16 864.80 | - | - |
| 捐款 |  |  |  |  |
| 财务费用 | 143.17 |  | 329.86 |  |
| 其他财务费用合计 | 413 434.15 |  | - | - |
| **费用合计** | **430 442.12** | **16 864.80** | 329.86 | - |
|  |  |  |  |  |
| 收入 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 投资利息 | 24 992.39 | - | - | - |
| 其他财务收入 | 4 315.15 | - | - | - |
|  |  |  |  |  |
| **收入合计** | **16 864.80** | **16 864.80** | - | - |
| **本期盈余/赤字** | **-401 134.58** | **-16 864.80** | **-329.86** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **截至2020年12月31日的财务状况报表以及与2019年12月31日数额的对比** | | | | |
|  | **储备与补充基金** | | **援助基金** | |
|  | 瑞郎 | | 瑞郎 | |
|  | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| 资产 |  |  |  |  |
| 现金和现金等价物 | 357 712.96 | 6 236 867.40 | 277 580.84 | 277 580.84 |
| 待收资金 | - | -16 864.80 |  |  |
| 投资 | 5 436 013.59 | - |  |  |
| 过渡性资产 | 25 254.81 | - | - | - |
| **资产合计** | **5 818 981.36** | **6 220 002.60** | **277 580.84** | **277 580.84** |
| 负债 |  |  |  |  |
| 职员福利 | 54 000.00 | 54 000.00 |  |  |
| 过度债务 | 113 34 |  | 141.77 |  |
| **债务合计** | 54 113.34 | 54 000 | 141.77 | - |
| **净资产** |  |  |  |  |
| 已分配自有资金 | 6 166 002.60 | 6 166 002.60 | 277 580.84 | 277 580.84 |
| 本期盈余/赤字 | 7 984.42 |  | -329.86 |  |
| IPSAS累计结果 | -409 119 | - |  |  |
| **合计** | **5 764 868.02** | **6 220 002.60** | **277 250.98** | **277 580.84** |

附件B4

信托基金（未使用的拨款） – 见说明20



信托基金（未使用的拨款）（续）



信托基金（未使用的拨款）（续）



信托基金（未使用的拨款）（续）

****

信托基金（未使用的拨款）（续）

****

****

信托基金（未使用的拨款）（完）



附件B5

自愿捐款 – 瑞郎 – 见说明20





自愿捐款（续）

****

自愿捐款（续）



自愿捐款（续）



**自愿捐款（完）**



附件B6

信息通信技术发展基金（ICTDF） – 瑞郎 – 见说明20

**ICT资本基金的变更**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **减少** | **2019年** | **增加** | **2019年** |
|  |  |  |  |
| 项目融资 | 123 589.00 | 捐款，2019年 | - |
|  |  |  |  |
| 行政费用 | 38.79 | 利息 | 70 719.02 |
|  |  |  |  |
| 反向重新估值，2018年 | 98 361.00 | 从信托基金转入的利息 | 42 544.46 |
|  |  |  |  |
|  |  | 从已结账的ICTDF项目转入的余额 | 269 612.95 |
|  |  |  |  |
|  |  | 2019年重新估值 | 108 727.04 |
|  |  |  |  |
| 收入盈余 | 269 614.68 |  |  |
|  |  |  |  |
|  | 491 603.47 |  | 491 603.47 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

附件B7

国际电联2020年世界电信展



附件C

截至2020年12月31日的欠款状况

会费和出版物欠款金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **A.国际电联成员国** | **年份** | **会费** | **出版物** | **合计** |
|  |  |  |  |  |
| 安提瓜和巴布达 | 1987-2019 | 2 181 931.95 | 43 574.90 | 2 225 506.85 |
| 巴西 | 2018-2019 | 60 980.80 | 0.00 | 60 980.80 |
| 喀麦隆 | 2014-2019 | 703 561.22 | 0.00 | 703 561.22 |
| 乍得 | 2017-2019 | 46 447.50 | 0.00 | 46 447.50 |
| 科摩罗 | 2019 | 21 857.50 | 0.00 | 21 857.50 |
| 古巴 | 2016-2019 | 95 134.59 | 0.00 | 95 134.59 |
| 刚果民主共和国 | 2017-2019 | 47 036.55 | 0.00 | 47 036.55 |
| 多米尼克 | 2001-2019 | 556 981.70 | 0.00 | 556 981.70 |
| 赤道几内亚 | 2018-2019 | 90 053.10 | 0.00 | 90 053.10 |
| 厄立特里亚 | 2017-2019 | 45 708.80 | 0.00 | 45 708.80 |
| 埃塞俄比亚 | 2017-2019 | 45 599.50 | 0.00 | 45 599.50 |
| 冈比亚 | 2019 | 43 715.10 | 0.00 | 43 715.10 |
| 几内亚 | 2014-2019 | 271 298.22 | 90.20 | 271 388.42 |
| 洪都拉斯 | 2019 | 52 615.45 | 0.00 | 52 615.45 |
| 伊朗 | 2016-2019 | 79 660.45 | 0.00 | 79 660.45 |
| 利比亚 | 2014-2019 | 2 095 568.95 | 0.00 | 2 095 568.95 |
| 马绍尔群岛 | 2017-2019 | 32 528.98 | 0.00 | 32 528.98 |
| 莫桑比克 | 2018-2019 | 45 026.45 | 0.00 | 45 026.45 |
| 瑙鲁 | 1991-2019 | 1 814 517.15 | 0.00 | 1 814 517.15 |
| 尼泊尔 | 2013-2019 | 10 402.45 | 42.00 | 10 444.45 |
| 尼加拉瓜 | 2015-2019 | 492 851.85 | 0.00 | 492 851.85 |
| 尼日利亚 | 2019 | 19 610.00 | 0.00 | 19 610.00 |
| 巴基斯坦 | 2017-2019 | 532 590.42 | 0.00 | 532 590.42 |
| 秘鲁 | 2014-2017 | 7 572.35 | 0.00 | 7 572.35 |
| 突尼斯 | 2015-2019 | 21 648.70 | 0.00 | 21 648.70 |
| 瓦努阿图 | 2014-2019 | 60 261.22 | 0.00 | 60 261.22 |
| 委内瑞拉 | 2013-2019 | 1 563 999.79 | 0.00 | 1 563 999.79 |
|  |  | 11 039 160.74 | 43 707.10 | 11 082 867.84 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | 会费 | 出版物 | 合计 |
|  |  |  |  |  |
| **阿尔及利亚** |  |  |  |  |
| – 先进技术开发中心，阿尔及尔 | 2015 | 2 759.45 | 0.00 | 2 759.45 |
| – 国家邮政及信息和通信技术研究所，阿尔及尔 | 2012-2013 | 3 661.45 | 0.00 | 3 661.45 |
| – 阿尔及利亚Wataniya电信公司，阿尔及尔 | 2005-2007 | 8 922.90 | 0.00 | 8 922.90 |
| **澳大利亚** |  |  |  |  |
| – NewSat有限公司，悉尼 | 2015 | 5 300.10 | 0.00 | 5 300.10 |
| **巴哈马** |  |  |  |  |
| – 巴哈马电信公司，拿骚 | 2018-2019 | 75 570.45 | 0.00 | 75 570.45 |
| **巴林** |  |  |  |  |
| – 阿拉伯区域Isps协会（ARISPA），麦纳麦 | 2009 | 7 828.75 | 0.00 | 7 828.75 |
| – Gateway海湾公司，麦纳麦 | 2010 | 7 385.60 | 0.00 | 7 385.60 |
| **孟加拉** |  |  |  |  |
| – Daffodil国际大学，达卡 | 2019 | 2 185.75 | 0.00 | 2 185.75 |
| **布隆迪** |  |  |  |  |
| – Econet Leo SA，布琼布拉 | 2019 | 4 500.00 | 0.00 | 4 500.00 |
| – 布隆迪国家电信局，布琼布拉 | 2015-2019 | 4 532.45 | 0.00 | 4 532.45 |
| **布基纳法索** |  |  |  |  |
| – ONATEL，瓦加杜古 | 2019 | 4 371.50 | 0.00 | 4 371.50 |
| **中华人民共和国** |  |  |  |  |
| – 电讯盈科有限公司，香港 | 2002-2006 | 1 139 320.20 | 0.00 | 1 139 320.20 |
| **哥伦比亚** |  |  |  |  |
| – ICESI大学，卡利 | 2019 | 2 185.75 | 0.00 | 2 185.75 |
| **哥斯达黎加** |  |  |  |  |
| – 哥斯达黎加大学，圣何塞 | 2017 | 2 455.90 | 0.00 | 2 455.90 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | 会费 | 出版物 | 合计 |
| **科特迪瓦** |  |  |  |  |
| – 电信消费者协会，阿比让 | 2007-2008 | 9 223.95 | 0.00 | 9 223.95 |
| – 科特迪瓦电信，阿比让 | 2002-2006 | 875 870.00 | 0.00 | 875 870.00 |
| – VALSCH咨询公司，阿比让 | 2019 | 4 762.00 | 0.00 | 4 762.00 |
| **埃及** |  |  |  |  |
| – Barkotel通信公司，开罗 | 2002-2006 | 49 893.10 | 0.00 | 49 893.10 |
| – 埃及-日本科学和技术大学，亚历山大 | 2019 | 2 185.75 | 0.00 | 2 185.75 |
| – LINKdoNET，开罗 | 2008-2009 | 7 950.65 | 0.00 | 7 950.65 |
| – 埃及Orange公司，开罗 | 2018-2019 | 2 259.60 | 0.00 | 2 259.60 |
| – 电信咨询公司，开罗 | 2002-2006 | 52 108.95 | 0.00 | 52 108.95 |
| – 国际贸易展览会，开罗 | 2000-2006 | 68 599.90 | 0.00 | 68 599.90 |
| **赤道几内亚** |  |  |  |  |
| – GETESA，马拉博 | 2016-2018 | 2 138.72 | 0.00 | 2 138.72 |
| **斐济** |  |  |  |  |
| – 南太平洋委员会，苏瓦 | 2012-2013 | 6 233.55 | 0.00 | 6 233.55 |
| **芬兰** |  |  |  |  |
| – Octagon通信公司（原Oy Cubio通信公司），赫尔辛基 | 2012-2013 | 14 406.65 | 0.00 | 14 406.65 |
| **法国** |  |  |  |  |
| – LegalBox，巴黎 | 2016-2017 | 17 217.13 | 0.00 | 17 217.13 |
| – PMI Conseil，Luynes | 2018 | 9 267.65 | 0.00 | 9 267.65 |
| **加纳** |  |  |  |  |
| – 区域海事大学，阿克拉 | 2012 | 2 495.16 | 0.00 | 2 495.16 |
| **洪都拉斯** |  |  |  |  |
| – UNITEC，特古西加尔巴 | 2012 | 3 286.55 | 0.00 | 3 286.55 |
| **匈牙利** |  |  |  |  |
| – 布达佩斯技术经济大学，布达佩斯 | 2017-2019 | 4 605.35 | 0.00 | 4 605.35 |
| – MCNTelecom，布达佩斯（原Tel2tel Kft.） | 2017 | 13 098.20 | 0.00 | 13 098.20 |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | 会费 | 出版物 | 合计 |
| **印度** |  |  |  |  |
| – Amity电信工程学院，诺伊达 | 2017 | 2 455.90 | 0.00 | 2 455.90 |
| – Bharat Sanchar Nigam Ltd. (BSNL)，新德里 | 2017-2019 | 74 416.30 | 0.00 | 74 416.30 |
| – 互联网社会中心，班加罗尔 | 2014-2015 | 5 542.45 | 0.00 | 5 542.45 |
| – HRM技术与管理学院，新德里 | 2016-2018 | 2 391.45 | 0.00 | 2 391.45 |
| – Luna人体工程学有限公司，诺伊达 | 2011 | 6 967.55 | 0.00 | 6 967.55 |
| – 印度Raitel公司，新德里 | 2013 | 6 201.10 | 0.00 | 6 201.10 |
| – Sinhgad技术教育协会，浦那 | 2011-2012 | 4 685.70 | 0.00 | 4 685.70 |
| – 塔塔通信公司，新德里 | 2013 | 6 201.10 | 0.00 | 6 201.10 |
| – 电信咨询公司，新德里 | 2006-2007 | 144 963.35 | 0.00 | 144 963.35 |
| – Vihaan网络公司，古尔冈 | 2013 | 55 809.60 | 0.00 | 55 809.60 |
| **伊朗** |  |  |  |  |
| – 伊朗网络通信和电子服务公司，德黑兰 | 2019 | 2 185.75 | 0.00 | 2 185.75 |
| **以色列** |  |  |  |  |
| – IP Light，佩塔赫-蒂克瓦 | 2017 | 13 098.20 | 0.00 | 13 098.20 |
| – JpU公司，佩塔赫-蒂克瓦 | 2019 | 3 885.78 | 0.00 | 3 885.78 |
| – TangoTec，伊尔海法 | 2015-2016 | 11 880.85 | 0.00 | 11 880.85 |
| **意大利** |  |  |  |  |
| – Aethra公司，帕隆比纳 | 2007-2008 | 35 276.45 | 0.00 | 35 276.45 |
| – ComProve技术公司 | 2018 | 4 118.93 | 0.00 | 4 118.93 |
| **约旦** |  |  |  |  |
| – 约旦移动通信公司，安曼 | 2016 | 5 206.55 | 0.00 | 5 206.55 |
| – 中东通信公司（MEC），安曼 | 2008-2009 | 7 859.85 | 0.00 | 7 859.85 |
| – Talal Abu-Ghazaleh公司，安曼 | 2006-2007 | 18 120.60 | 0.00 | 18 120.60 |
| **哈萨克斯坦** |  |  |  |  |
| – 哈萨克斯坦交通和通信学院，阿拉木图 | 2008-2009 | 8 537.65 | 0.00 | 8 537.65 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | 会费 | 出版物 | 合计 |
| **肯尼亚** |  |  |  |  |
| – Intersat非洲有限公司，内罗毕 | 2010-2012 | 6 779.10 | 0.00 | 6 779.10 |
| – 肯尼亚电信，内罗毕 | 2005-2007 | 372 653.00 | 0.00 | 372 653.00 |
| **韩国** |  |  |  |  |
| – Ericsson-LG，Anyang-Shi | 2013-2014 | 15 688.55 | 0.00 | 15 688.55 |
| – 首尔国立大学公共管理研究生院，首尔 | 2019 | 2 185.75 | 0.00 | 2 185.75 |
| – 国家信息社会局（NIA），首尔 | 2019 | 4 161.45 | 0.00 | 4 161.45 |
| **科威特** |  |  |  |  |
| – 阿拉伯商业特许经营，哈瓦利 | 2006-2007 | 18 120.60 | 0.00 | 18 120.60 |
| **吉尔吉斯斯坦** |  |  |  |  |
| – Kyrgyztelecom OJSC，比什凯克 | 2016-2017 | 7 253.15 | 0.00 | 7 253.15 |
| **黎巴嫩** |  |  |  |  |
| – Arabcom Hitek，贝鲁特 | 2001-2006 | 64 433.35 | 0.00 | 64 433.35 |
| – ExiCon国际集团，贝鲁特 | 2010-2011 | 7 003.10 | 0.00 | 7 003.10 |
| – MNT/Investcom公司，贝鲁特 | 2008 | 8 298.50 | 0.00 | 8 298.50 |
| – 电信管理局，贝鲁特 | 2019 | 74 315.60 | 0.00 | 74 315.60 |
| **利比里亚** |  |  |  |  |
| – 西非电信公司，蒙罗维亚 | 2007 | 8 796.40 | 0.00 | 8 796.40 |
| **利比亚** |  |  |  |  |
| – 利比亚电话公司，的黎波里 | 2010-2012 | 156 592.40 | 0.00 | 156 592.40 |
| **卢森堡** |  |  |  |  |
| – 卢森堡空间通信，卢森堡 | 2018 | 37 070.35 | 0.00 | 37 070.35 |
| **马里** |  |  |  |  |
| – Orange马里分公司，巴马科 | 2018 | 3 003.85 | 0.00 | 3 003.85 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | 会费 | 出版物 | 合计 |
| **毛里塔尼亚** |  |  |  |  |
| – 服务促进机构（APAUS），努瓦克肖特 | 2012 | 6 573.15 | 0.00 | 6 573.15 |
| – Chinguitel SA，努瓦克肖特 | 2013-2015 | 5 566.65 | 0.00 | 5 566.65 |
| – 毛里塔尼亚电信公司（MAURITEL S.A.），努瓦克肖特 | 2008 | 74 685.85 | 0.00 | 74 685.85 |
| **墨西哥** |  |  |  |  |
| – CANITEC，墨西哥城 | 2011-2013 | 6 379.95 | 0.00 | 6 379.95 |
| – 电气工程学院，墨西哥城 | 2018 | 2 316.90 | 0.00 | 2 316.90 |
| **荷兰** |  |  |  |  |
| – Smitcoms N.V.，圣马丁 | 2004-2007 | 612 530.80 | 0.00 | 612 530.80 |
| **巴基斯坦** |  |  |  |  |
| – CMPak有限公司，伊斯兰堡 | 2015 | 2 759.45 | 0.00 | 2 759.45 |
| – e Worlwide集团，伊斯兰堡 | 2011-2013 | 6 280.60 | 0.00 | 6 280.60 |
| – Paktel有限公司，伊斯兰堡 | 2007 | 8 796.40 | 0.00 | 8 796.40 |
| **菲律宾** |  |  |  |  |
| – Globe电信，曼达卢永市 | 2019 | 34 972.05 | 0.00 | 34 972.05 |
| – PhilCom，马卡迪市 | 2007-2009 | 7 952.65 | 0.00 | 7 952.65 |
| **卢旺达共和国** |  |  |  |  |
| – 卢旺达技术大学，基加利 | 2016 | 2 169.40 | 0.00 | 2 169.40 |
| **罗马尼亚** |  |  |  |  |
| – 布加勒斯特理工学院，布加勒斯特 | 2009-2010 | 7 478.90 | 0.00 | 7 478.90 |
| **俄罗斯联邦** |  |  |  |  |
| – IRPO ACISO，莫斯科 | 2013-2014 | 5 540.05 | 0.00 | 5 540.05 |
| – Mobix芯片公司，莫斯科 | 2013-2014 | 15 664.70 | 0.00 | 15 664.70 |
| – 国家远程医疗机构，莫斯科 | 2012 | 4 929.85 | 0.00 | 4 929.85 |
| **沙特阿拉伯** |  |  |  |  |
| – Electronia公司，阿尔库巴 | 2008-2010 | 7 406.30 | 0.00 | 7 406.30 |
| – Tuwaiq通信公司，利雅得 | 2008-2009 | 83 580.20 | 0.00 | 83 580.20 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | 会费 | 出版物 | 合计 |
| **塞内加尔** |  |  |  |  |
| – 普遍服务联盟（USC），达喀尔-梅迪纳 | 2019 | 8 743.05 | 0.00 | 8 743.05 |
| **索马里** |  |  |  |  |
| – 索马里电信，摩加迪沙 | 2005-2007 | 18 820.30 | 0.00 | 18 820.30 |
| **南非** |  |  |  |  |
| – Cell C (Pty)有限公司，本摩尔 | 2004-2007 | 585 554.00 | 0.00 | 585 554.00 |
| **苏丹** |  |  |  |  |
| – 花园城市科技学院，喀土穆 | 2013-2014 | 3 745.55 | 0.00 | 3 745.55 |
| – 苏丹开放大学，喀土穆 | 2013-2014 | 3 745.55 | 0.00 | 3 745.55 |
| – Pulse公司，喀土穆 | 2016 | 5 206.55 | 0.00 | 5 206.55 |
| – 喀土穆大学，喀土穆 | 2013-2014 | 3 745.55 | 0.00 | 3 745.55 |
| **瑞典** |  |  |  |  |
| – GlobeTouch公司，斯德哥尔摩 | 2016 | 13 884.10 | 0.00 | 13 884.10 |
| **瑞士** |  |  |  |  |
| – Ascom网络测试公司，索罗图恩 | 2018 | 11 657.35 | 0.00 | 11 657.35 |
| **泰国** |  |  |  |  |
| – 曼谷朱拉隆功大学，工程学院 | 2019 | 2 185.75 | 0.00 | 2 185.75 |
| **突尼斯** |  |  |  |  |
| – 突尼斯网络监管机构（ATI）突尼斯 | 2018-2019 | 14 392.25 | 0.00 | 14 392.25 |
| – 突尼斯工程师学校，突尼斯 | 2011-2012 | 12 540.94 | 0.00 | 12 540.94 |
| – 突尼斯高等通信学院 （Sup'Com），突尼斯 | 2017-2018 | 2 391.10 | 0.00 | 2 391.10 |
| – Orascom电信，突尼斯 | 2013 | 6 201.10 | 0.00 | 6 201.10 |
| – Prisma，突尼斯 | 2015-2018 | 12 706.60 | 0.00 | 12 706.60 |
| – Telnet Technocentre，突尼斯 | 2012-2017 | 13 973.55 | 0.00 | 13 973.55 |
| **乌克兰** |  |  |  |  |
| – 乌克兰国家信息系统，基辅 | 2014-2015 | 22 793.39 | 0.00 | 22 793.39 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | 会费 | 出版物 | 合计 |
| **阿拉伯联合酋长国** |  |  |  |  |
| – Teralight FZ公司，迪拜 | 2016 | 5 206.55 | 0.00 | 5 206.55 |
| **大不列颠及北爱尔兰联合王国** |  |  |  |  |
| – KRE企业恢复公司（原ICO Satellite Limited），伯克郡 | 2012-2013 | 26 815.50 | 0.00 | 26 815.50 |
| – Malden电子公司，尤厄尔 | 2016 | 13 884.10 | 0.00 | 13 884.10 |
| – Tinklabs有限公司，伦敦 | 2018 | 10 685.92 | 0.00 | 10 685.92 |
| **美国** |  |  |  |  |
| – Actiontec电子公司，桑尼维尔 | 2008 | 22 129.15 | 0.00 | 22 129.15 |
| – Animatele公司，纽约 | 2011 | 18 580.05 | 0.00 | 18 580.05 |
| – AOL，纽约 | 2002-2003 | 226 220.50 | 0.00 | 226 220.50 |
| – 应用微电路公司，安多弗 | 2017 | 39 294.55 | 0.00 | 39 294.55 |
| – Compuware公司，底特律 | 2009-2010 | 14 950.15 | 0.00 | 14 950.15 |
| – ConceroConnect，L3C，帕克城 | 2015 | 11 037.90 | 0.00 | 11 037.90 |
| – Conversay，雷德蒙德 | 2007-2008 | 89 180.35 | 0.00 | 89 180.35 |
| – Covad通信公司，圣何塞 | 2001-2002 | 141 672.25 | 0.00 | 141 672.25 |
| – Cypress半导体公司，圣何塞 | 2004-2005 | 42 458.25 | 0.00 | 42 458.25 |
| – E-MAC公司，阿灵顿 | 2005-2007 | 53 930.30 | 0.00 | 53 930.30 |
| – eCurrency，奥克兰 | 2018-2019 | 35 059.50 | 0.00 | 35 059.50 |
| – Ellipsat公司，华盛顿 | 2018 | 9 627.30 | 0.00 | 9 627.30 |
| – EnVerv公司，苗必达 | 2015 | 14 717.15 | 0.00 | 14 717.15 |
| – Graphnet公司，纽约 | 1987-2002 | 1 640 896.05 | 0.00 | 1 640 896.05 |
| – Ikanos通信公司，新泽西州Red Bank | 2016 | 41 652.20 | 0.00 | 41 652.20 |
| – ITXC公司，普林斯顿 | 2004-2007 | 76 566.40 | 0.00 | 76 566.40 |
| – Lightwaves公司，奥斯丁 | 2009 | 20 876.55 | 0.00 | 20 876.55 |
| – Nextwave无线公司，圣地亚哥 | 2009 | 35 213.45 | 0.00 | 35 213.45 |
| – NICE InContact，犹他州桑迪 | 2019 | 11 794.40 | 0.00 | 11 794.40 |
| – Nortel Networks美国Richardson | 2009 | 29 812.50 | 0.00 | 29 812.50 |
| – nVent Electric，Solon OH | 2018 | 12 356.80 | 0.00 | 12 356.80 |
| – Ossia公司，Bellevue WA | 2017-2018 | 37 372.90 | 0.00 | 37 372.90 |
| – Range网络公司，圣克拉拉 | 2013-2014 | 15 646.60 | 0.00 | 15 646.60 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | 会费 | 出版物 | 合计 |
| **美国** |  |  |  |  |
| – Razoom公司，帕洛阿尔托 | 2010 | 19 694.85 | 0.00 | 19 694.85 |
| – Space Systems Loral，帕洛阿尔托 | 2019 | 11 657.35 | 0.00 | 11 657.35 |
| – Tektronix公司，Beaverton | 2017-2019 | 12 280.95 | 0.00 | 12 280.95 |
| – 村庄集团公司，沃尔瑟姆 | 2007-2008 | 16 633.90 | 0.00 | 16 633.90 |
| – Toda网络公司，旧金山 | 2019 | 5 828.70 | 0.00 | 5 828.70 |
| – UTStarcom公司，弗里蒙特 | 2004-2010 | 66 481.85 | 0.00 | 66 481.85 |
| – Visible能源公司，帕洛阿尔托 | 2010 | 18 053.00 | 0.00 | 18 053.00 |
| – Vocal技术公司，艾姆赫斯特 | 1998-2002 | 474 989.70 | 0.00 | 474 989.70 |
| – Xerox公司，华盛顿 | 2004-2007 | 90 261.10 | 0.00 | 90 261.10 |
| **乌兹别克斯坦** |  |  |  |  |
| – 塔什干信息技术大学，塔什干 | 2014 | 2 925.00 | 0.00 | 2 925.00 |
| **委内瑞拉** |  |  |  |  |
| – CANTV，加拉加斯 | 2018-2019 | 88 092.65 | 0.00 | 88 092.65 |
| **赞比亚** |  |  |  |  |
| – Airtel赞比亚，卢萨卡 | 2014 | 95 072.30 | 0.00 | 95 072.30 |
| **津巴布韦** |  |  |  |  |
| – Econet Wireless (PVT) Ltd.，哈拉雷 | 2018-2019 | 9 172.35 | 0.00 | 9 172.35 |
| – NetOne蜂窝公司，哈拉雷 | 2003-2006 | 351 715.18 | 0.00 | 351 715.18 |
| – TelOne (Pvt)有限公司，哈拉雷 | 2016-2018 | 80 282.40 | 0.00 | 80 282.40 |
| – 津巴布韦大学，哈拉雷 | 2008-2009 | 25 209.85 | 0.00 | 25 209.85 |
| **第99号决议（2018年，迪拜，修订版）** |  |  |  |  |
| – BCI通信和先进技术，拉马拉 | 2007-2008 | 10 418.25 | 0.00 | 10 418.25 |
| – 巴勒斯坦技术大学，图勒凯尔姆 | 2019 | 2 185.75 | 0.00 | 2 185.75 |
|  |  | 9 339 206.35 | 0.00 | 9 339 206.35 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **C.其他债务方** | **年份** | **会费** | **出版物** | **合计** |
|  |  |  |  |  |
| – C&C海洋联合公司，孟买 | 2017 | 0.00 | 50 378.20 | 50 378.20 |
|  |  | 0.00 | 50 378.20 | 50 378.20 |
| **D.其他债务方（杂项）\*** |  | 45 297.49 | 3 085.00 | 48 382.49 |
|  |  |  |  |  |
| **截至2020年12月31日的合计** |  | 20 423 664.58 | 97 170.30 | 20 520 834.88 |
| \* 包括欠款额低于5 000瑞郎的国际电联成员国债务方和欠款额低于2 000瑞郎的部门成员、其它实体或组织及其它债务方。 | | | | |

欠款专账欠款金额（还款协议）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **成员国/部门成员/** | **全权代表大会（PP）** | **转至欠款** | **截至2019年12月31日** | **2020年** | **2020年** | **2020年** | **截至2020年** |
| **公司** | **决议** | **专账的金额** | **余额** | **变动** | **利息/注销** | **支付** | **12月31日** |
|  |  |  |  |  |  |  | **余额** |
| **成员国** |  |  |  |  |  |  |  |
| 苏丹 | 第38号决议 – 1989年 | 567 047.95 | 6 028.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 028.45 |
| 塔吉克斯坦 | 第41号决议 – 2011年 | 745 617.40 | 511 822.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 511 822.30 |
| 中非共和国 | 第41号决议 – 2014年 | 159 474.68 | 109 952.30 | -109 952.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 索马里 | 第41号决议 – 2017年 | 2 281 017.16 | 2 093 262.73 | -2 093 262.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 刚果（共和国） | 第41号决议 – 2018年 | 1 730 027.81 | 1 561 500.97 | 0.00 | 0.00 | -84 263.42 | 1 477 237.55 |
| 加蓬 | 第41号决议 – 2018年 | 343 052.55 | 267 633.89 | -267 633.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 利比里亚 | 第41号决议 – 2018年 | 4 833 356.64 | 0.00 | 4 833 356.64 | 0.00 | -116 062.08 | 4 717 294.56 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2020年12月31日总计** |  | **10 659 594.19** | **4 550 200.64** | **2 362 507.72** | **0.00** | **-200 325.50** | **6 712 382.86** |

已注销欠款专账中的欠款金额（因未支付而注销的偿款协议）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **成员国/部门成员/** | **全权代表大会（PP）** | **转至注销欠款** | **截至2019年12月31日** | **2020年** | **2020年** | **2020年** | **截至2020年** |
| **公司** | **决议** | **专账的金额** | **余额** | **变动** | **利息** | **支付** | **12月31日** |
|  |  |  |  |  |  |  | **余额** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **成员国** |  |  |  |  |  |  |  |
| 尼加拉瓜 | 第41号决议 – 2016年 | 1 462 488.98 | 1 846 068.38 | 0.00 | 110 764.10 | 0.00 | 1 956 832.48 |
| 赤道几内亚 | 第41号决议 – 2018年 | 118 043.75 | 125 126.40 | 0.00 | 7 507.60 | 0.00 | 132 634.00 |
| 科摩罗 | 第41号决议 – 2019年 | 210 094.66 | 210 094.66 | 0.00 | 12 605.70 | 0.00 | 222 700.36 |
| 冈比亚 | 第41号决议 – 2019年 | 255 414.83 | 255 414.83 | 0.00 | 15 324.90 | 0.00 | 270 739.73 |
| 几内亚比绍 | 第41号决议 – 2019年 | 4 416 613.50 | 4 416 613.50 | 0.00 | 264 996.80 | 0.00 | 4 681 610.30 |
| 利比里亚 | 第41号决议 – 2019年 | 4 769 016.24 | 4 792 861.34 | -4 792 861.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 塞拉利昂 | 第41号决议 – 2019年 | 2 731 266.28 | 2 731 266.28 | 0.00 | 163 876.00 | 0.00 | 2 895 142.28 |
| 中非共和国 | 第41号决议 – 2020年 | 109 952.30 | 0.00 | 109 952.30 | 1 630.95 | 0.00 | 111 583.25 |
| 加蓬 | 第41号决议 – 2020年 | 267 633.89 | 0.00 | 267 633.89 | 2 676.35 | 0.00 | 270 310.24 |
| 索马里 | 第41号决议 – 2020年 | 2 093 262.73 | 0.00 | 2 093 262.73 | 31 050.05 | 0.00 | 2 124 312.78 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **部门成员/公司** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 黎巴嫩TIT | 第41号决议 – 2008年 | 25 000.00 | 47 457.35 | 0.00 | 2 847.45 | 0.00 | 50 304.80 |
| 喀麦隆 – 喀麦隆电信 | 第41号决议 – 2014年 | 149 588.50 | 179 512.90 | 0.00 | 10 770.80 | 0.00 | 190 283.70 |
| 美国Ellipsat公司 | 第41号决议 – 2015年 | 27 865.90 | 31 310.10 | 0.00 | 1 878.60 | 0.00 | 33 188.70 |
| 瑞士Apprentissages sans Frontières | 第41号决议 – 2016年 | 6 658.15 | 8 167.90 | 0.00 | 490.10 | 0.00 | 8 658.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2020年12月31日总计** |  | **16 642 899.71** | **14 643 893.64** | **-2 322 012.42** | **626 419.40** | **0.00** | **12 948 300.62** |

卫星网络申报发票欠款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **通知主管部门** | **运营实体** | **年份** | **欠款额 （瑞郎）** |
| **中国** | 工信部无线电管理局 | 2019 | 106.60 |
|  |  |  |  |
| **尼日利亚** | 联邦通信技术部，阿布贾 | 2012 | 2 440.40 |
|  |  |  |  |
| **俄罗斯联邦** | EA SAT封闭式股份公司，莫斯科 | 2014 | 104 722.40 |
|  |  |  |  |
| **美利坚合众国** | Intelsat美国公司，Mclean | 2019 | 39.35 |
|  | Leading Technologies, LLC，华盛顿 | 2008-2009 | 144 486.50 |
|  | 新墨西哥理工学院，索科罗 | 2018 | 570.00 |
|  | Space AI公司，旧金山 | 2019 | 583.60 |
|  | Steptoe & Johnson公司，华盛顿 | 2017 | 72.85 |
| **截至2020年12月31日的欠款合计** |  |  | **253 021.70** |
|  |  |  |  |
| **杂项发票欠款** | | | |
|  |  |  |  |
| **通知主管部门** | **运营实体** | **年份** | **欠款额** |
|  |  |  | **（瑞郎）** |
| **沙特阿拉伯** | 沙特电信，利雅得 | 2010 | 62 560.00 |
|  |  |  |  |
| **截至2020年12月31日的欠款合计** |  |  | **62 560.00** |

国际通用免费电话号码（UIFN）欠款金额

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **与国际通用免费电话（UIFN）有关的应付金额** | | | |
| **国家** | **运营实体** | **年份** | **欠款额 （瑞郎）** |
| 巴西 | Intelig Telecomunicações Ltda.，里约 | 2018 | 100.00 |
| 中国 | HKBN Enterprise Solutions，香港 | 2018 | 400.00 |
| 哥伦比亚 | Telefónica S.A.，波哥大 | 2018 | 500.00 |
| 爱沙尼亚 | Elion Ettevotted AS，塔林 | 2018 | 200.00 |
| 法国 | Altice法国，巴黎 | 2018 | 200.00 |
| 德国 | Telepassport Service GMBH，Buedelsdorf | 2018 | 100.00 |
| 希腊 | OTEGLOBE S.A.，马鲁西 | 2019 | 400.00 |
| 洪都拉斯 | Empresa Hondureña de Telecom.，特古西加尔巴 | 2018 | 100.00 |
| 爱尔兰 | Eircom Limited，都柏林 | 2019 | 55 800.00 |
| 以色列 | Bezeq International Ltd.，Petach-Tikva | 2018 | 11 200.00 |
| 意大利 | Eutelia S.p.A.，Arezzo | 2018 | 1 000.00 |
| 拉脱维亚 | SIA LATTELEKOM，Riga | 2018 | 100.00 |
| 荷兰 | MTTM - Qupra批发公司，阿姆斯特丹 | 2019 | 300.00 |
| 新西兰 | Vodafone新西兰，奥克兰 | 2018 | 100.00 |
| 秘鲁 | Telefónica del Perú S.A.A.，利马 | 2018 | 300.00 |
| 西班牙 | Telecable de Asturias SA，Oviedo | 2018 | 100.00 |
| 瑞典 | Tele 2 AB，Kista | 2018 | 900.00 |
| 英国 | KCOM，伦敦 | 2018 | 500.00 |
|  | PTGI International Carrier Services Ltd.，伦敦 | 2018 | 300.00 |
| 美国 | ComoreTel Holdings Ltd.，Omaha，Nebraska | 2019 | 100.00 |
|  | International Telecom Ltd.，西雅图 | 2018 | 5 600.00 |
| **截至2020年12月31日合计** |  |  | **78 300.00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 截至2020年12月31日的欠款概要 | | |
|  |  |  |
| **欠款** |  | **瑞郎** |
| 会费 |  | **20 423 664.58** |
| 出版物 |  | **97 170.30** |
| 卫星网络申报（SNF） | | **253 021.70** |
| 杂项发票 | | **62 560.00** |
| 国际通用免费电话号码（UIFN） | | **78 300.00** |
| 欠款专账（偿款协议） | | **6 712 382.86** |
| 已注销欠款专账（因未支付而注销的偿款协议） | | **12 948 300.62** |
| **欠款合计** |  | **40 575 400.06** |

附件D

截至2020年12月31日已结账的国际电联电信展活动的债务方名单

（2020年12月31日之后收到的付款未记入此表）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **活动** | **国家** | **公司** | **发票金额** | **收到付款** | **欠款余额** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| AFT08 | 南非 | MPCELL (Pty) Ltd. | 3 690.00 | 0.00 | 3 690.00 |
| AFT08 | 加拿大 | Broad Connect Telecom Ltd. | 14 760.00 | 5 850.00 | 8 910.00 |
| AFT08 | 中国 | SipRing Telecommunication | 8 200.00 | 0.00 | 8 200.00 |
| AFT08 | 科特迪瓦 | Apex Technologies | 7 380.00 | 0.00 | 7 380.00 |
| AFT08 | 黎巴嫩 | Splendor | 12 300.00 | 0.00 | 12 300.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **AFT08** |  |  |  |  | **40 480.00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **活动** | **国家** | **公司** | **发票金额** | **收到付款** | **欠款余额** |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2006 | 中国 | 香港美洲咨询公司 | 400.00 | 0.00 | 400.00 |
| TLC 2006 | 中国 | ChongQing Chong You | 7 200.00 | 0.00 | 7 200.00 |
| TLC 2006 | 中国 | 江西联创 | 7 200.00 | 0.00 | 7 200.00 |
| TLC 2006 | 中国 | Naike (HK) Digital | 7 200.00 | 0.00 | 7 200.00 |
| TLC 2006 | 中国 | 深圳灏域设计有限公司 | 3 600.00 | 0.00 | 3 600.00 |
| TLC 2006 | 中国 | Sipnovo | 7 200.00 | 0.00 | 7 200.00 |
| TLC 2006 | 中国 | Tiger NetCom | 3 150.00 | 0.00 | 3 150.00 |
| TLC 2006 | 中国 | 核达中远通电源公司 | 4 800.00 | 0.00 | 4 800.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **TLC 2006** |  |  |  |  | **40 750.00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **活动** | **国家** | **公司** | **发票金额** | **收到付款** | **欠款余额** |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2009 | 美国 | E: Telesis Energy and Data | 10 800.00 | 0.00 | 10 800.00 |
| TLC 2009 | 印度 | REVE Systems (S) Pte Ltd | 10 800.00 | 0.00 | 10 800.00 |
| TLC 2009 | 美国 | UTStarcom Inc. | 94 050.00 | 47 025.00 | 47 025.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **TLC 2009** |  |  |  |  | **68 625.00** |

截至2020年12月31日已结账的国际电联电信展活动的债务方名单（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 活动 | 国家 | 公司 | 发票金额 | 收到付款 | 欠款余额 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2011 | 瑞士 | 2011年客户世界\* | 203 243.05 | 194 643.25 | 8 599.80 |
|  |  |  |  |  |  |
| **TLC 2011** |  |  |  |  | **8 599.80** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 活动 | 国家 | 公司 | 发票金额 | 收到付款 | 欠款余额 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2014 | 刚果 | 邮政部 | 110 000.00 | 0.00 | 110 000.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2014 |  |  |  |  | **110 000.00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 活动 | 国家 | 公司 | 发票金额 | 收到付款 | 欠款金额 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2015 | 斯里兰卡 | Negete Private Ltd. | 1 200.00 | 0.00 | 1 200.00 |
| TLC 2015 | 埃及 | Tawasol IT | 1 200.00 | 0.00 | 1 200.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2015 |  |  |  |  | **2 400.00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 活动 | 国家 | 公司 | 发票金额 | 收到付款 | 欠款金额 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2016 | 乌干达 | Abercom(U) | 1 200.00 | 0.00 | 1 200.00 |
| TLC 2016 | 肯尼亚 | FarmDrive | 1 200.00 | 0.00 | 1 200.00 |
| TLC 2016 | 阿根廷 | 通信部 | 40 000.00 | 0.00 | 40 000.00 |
| TLC 2016 | 苏丹 | 国家信息中心 | 50 000.00 | 0.00 | 50 000.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2016 |  |  |  |  | **92 400.00** |

截至2020年12月31日已结账的国际电联电信展活动的债务方名单（完）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 活动 | 国家 | 公司 | 发票金额 | 收到付款 | 欠款金额 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2017 | 也门 | AnaMehani | 1 200.00 | 0.00 | 1 200.00 |
| TLC 2017 | 喀麦隆 | 技术部公民协会 | 1 200.00 | 0.00 | 1 200.00 |
| TLC 2017 | 贝宁 | 数字经济部 | 50 000.00 | 47 048.89 | 2 951.11 |
| TLC 2017 | 加蓬 | 数字经济部 | 138 000.00 | 0.00 | 138 000.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **TLC 2017** |  |  |  |  | **143 351.11** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **活动** | **国家** | **公司** | **发票金额** | **收到付款** | **欠款金额** |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2018 | 南非 | Ekasi Gaming | 800.00 | 0.00 | 800.00 |
| TLC 2018 | 喀麦隆 | Iplans SA | 1 200.00 | 0.00 | 1 200.00 |
| TLC 2018 | 英国 | Quika Limited | 31 800.00 | 0.00 | 31 800.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2018 |  |  |  |  | **33 800.00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **活动** | **国家** | **公司** | **发票金额** | **收到付款** | **欠款金额** |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2019 | 刚果 | 综合发展中心（IDC） | 5 400.00 | 0.00 | 5 400.00 |
| TLC 2019 | 南非 | Orizur咨询公司 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| TLC 2019 | 阿联酋 | Smart Life for IT | 5 400.00 | 0.00 | 5 400.00 |
| TLC 2019 | 加纳 | Tawo移动技术公司 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| TLC 2019 | 印度 | 印度电信耳机公司 | 800.00 | 0.00 | 800.00 |
| TLC 2019 | 匈牙利 | 数字未来基金会 | 48 000.00 | 0.00 | 48 000.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| TLC 2019 |  |  |  |  | **61 600.00** |

|  |  |
| --- | --- |
| 全球债务方 | **561 525.91** |
| 非洲债务方 | **40 480.00** |
|  |  |
| 债务方合计 | **602 005.91** |

附件E

截至2020年12月31日未付款的赞助方名单

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **国家** | **公司** | **发票金额** | **货币** | **余额** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 韩国 | MIND AI | 60 000 | CHF | 60 000 |
| 英国 | 海事卫星组织 | 4 000 | USD | 4 000 |
| 津巴布韦 | POTRAZ | 350 194 | EUR | 350 194 |
| 瑞士 | 世界卫生组织 | 250 000 | USD | 250 000 |
| 美国 | ITSO | 30 000 | USD | 30 000 |
| 瑞士 | ICANN | 15 000 | CHF | 15 000 |
| 沙特阿拉伯 | NCA | 854 116 | USD | 52 716 |
| 匈牙利 | 宽带基金会 | 129 968 000 | HUF | 117 548 000 |
| 巴哈马 | 常务秘书 | 365 500 | USD | 500 |
| 瑞士 | 国际劳工组织 | 25 000 | USD | 25 000 |
| 贝宁 | UNPFA | 75 000 | USD | 75 000 |
| 沙特阿拉伯 | BADIR | 358 450 | USD | 358 450 |
| 美国 | Pink Lion | 5 000 | CHF | 5 000 |
| 瑞士 | Immersion4 | 50 000 | CHF | 50 000 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_