|  |  |
| --- | --- |
| **理事会2022年会议 最后会议，2022年9月24日，布加勒斯特** |  |
|  |  |
|  |  |
| **议项：ADM 11** | **文件 C22/43-C** |
| **2022年6月21日** |
| **原文：英文** |

|  |
| --- |
| 秘书长的报告 |
| 2021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。  2021财年财务工作报告包括：  • 经审计的国际电联2021财年预算账目。  • 经审计的2021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2021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：**11件

Logo

Description automatically generated

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2021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2021财年

– 2021年度国际电联职员退休和福利基金

– 2021年度联合国合办职员养恤基金

– 2021年度联合国开发计划署（UNDP）资助的技术合作项目

– 2021年度信托基金

– 2021年度自愿捐款

– 2021年度信息通信技术发展基金

– 国际电联2021年世界电信展

– 新办公楼项目

**目录**

页码

[秘书长的前言 5](#_Toc110330229)

[2021年管理报告 15](#_Toc110330230)

[2021年内部控制声明 18](#_Toc110330231)

[2021年12月31日截止的年度财务报表证书 22](#_Toc110330232)

[财务报表 23](#_Toc110330233)

[一 正常预算（附件B1） 69](#_Toc110330285)

[二 总部新办公楼（附件B2） 70](#_Toc110330286)

[三 职员退休和福利基金（附件B3） 71](#_Toc110330287)

[四 联合国开发计划署 71](#_Toc110330288)

[五 信托基金（附件B4） 71](#_Toc110330289)

[六 自愿捐款（附件B5） 72](#_Toc110330290)

[七 信息通信技术（ICT）发展基金（附件B6） 72](#_Toc110330291)

[八 国际电联2019年世界电信展（附件B7） 72](#_Toc110330292)

[九 财务披露 72](#_Toc110330293)

[十 国际电联账目的外部审计 73](#_Toc110330294)

[附件A](#_Toc110330295) [决议草案 74](#_Toc110330296)

[附件B1 75](#_Toc110330297)

[附件B2 76](#_Toc110330298)

[附件B3 78](#_Toc110330299)

[附件B4 79](#_Toc110330300)

[附件B5 91](#_Toc110330301)

[附件B7 95](#_Toc110330302)

[附件C 96](#_Toc110330303)

[附件D 114](#_Toc110330304)

[附件E 119](#_Toc110330305)

# 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2021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2021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会。

3 2021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2021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。

2021年财政期的重要活动

6 流行全球的新冠肺炎疫情（COVID-19），迫使国际电联延续2020年的做法，以虚拟模式远程办公和举办会议。而这一模式的采用，要归功于我们所有合作伙伴（成员国、部门成员、部门准成员和学术成员）的齐心协力。

7 国际电联2021年开展的活动项目包括诸多虚拟会议，其中主要活动有：

8 2021年4月22日，国际电联举办了以“促进与女童的交流，创建更美好的未来”为主题的信息通信年轻女性日10周年庆祝活动。这项活动按惯例于每年4月的第四个星期四举行，在信息通信年轻女性日庆祝活动的这一特殊年份，重点关注年轻女性生活中的10个瞬间，聚焦那些负责在技术领域培养年轻女性的关键利益攸关方和行业。

9 作为主要协调方的国际电联与联合国教科文组织、贸发会议和开发署以及30多个联合国机构密切合作，以虚拟方式举办了2021年信息社会世界峰会（WSIS）论坛。以“信息通信技术推进包容性、复原力和可持续社会与经济体（用于实现可持续发展目标的WSIS行动方面）”为主题的论坛，为WSIS利益攸关方分享其利用（信通技术）的努力和创新思路创造了机会，并开展面向行动的对话，为新冠疫情（COVID-19）大流行后的恢复工作和以落实WSIS行动方面推动实现联合国可持续发展目标（SDG）的举措推波助澜。在（自2021年1月起）17周的时间里，2021年WSIS论坛举办了250多场会议，包括研讨会、现场采访、WSIS TalkX、高级别会议、黑客马拉松等。2021年WSIS论坛在全球范围内引发了极大的兴趣和热情，共有来自185个国家的政府、民间团体、学术界和私营部门以及联合国的50 000多名与会者（以zoom room、zoom recording、脸书直播视频、YouTube和其他形式），就强化信息和知识社会的新兴信息通信技术问题进行了交流。

10 由于2020年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，而且这一形式在2021年得到延续。按周实施的数字日程包括举办新的主题演讲、专家网络研讨会、项目推介、问答、演示和联谊交流等至少50场活动，并在这一年期间，研究探讨了人工智能促进心脑健康、走向社会智能机器人、研究气候变化的机器学习、人工智能促进心脏病防治、人工智能防止现代奴役、人口贩卖以及强迫劳动和童工等诸多问题。

11 与2020年的情况相同，持续不断的新冠肺炎疫情令实体会议无法举行。遂经与东道国越南协商，决定继续为国际电联2021年数字世界展举办虚拟活动。与仅举行了三天虚拟活动的2020年不同，2021年的虚拟活动自2021年10月至12月持续了三个多月。2021年9月至11月间，就国际电联各部门与东道国商定的各项主题举行了一系列论坛会议，还于2021年10月初召开了行业圆桌会议。越南总理和国际电联秘书长出席了在河内举行的开幕式，后于10月中旬举行了为期三天的部长级圆桌会议。

12 国际电联在2021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。

13 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。

财务工作报告要点

14 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。

15 下表归纳了与2020年相对比的国际电联2021年财务状况。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2021年 | 2020年 |
| 收入 | 175 556 | 170 373 |
| 支出 | 190 413 | 217 632 |
| **盈余（赤字）** | **-14 858** | **-47 259** |
| 资产 | 424 943 | 408 974 |
| 负债 | 838 654 | 909 543 |
| **净资产** | **-413 711** | **-500 570** |

16 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。

17 国际电联2021年的预算盈余为366万瑞郎。

|  |  |
| --- | --- |
| **2021年预算执行盈余** | |
|  | **瑞郎** |
| **2021年盈余** | **3 665 716** |
| 前一年的可用结余 | **1 230 240** |
| **可分配数额** | **4 895 956** |
| 第1405号决议： | 3 766 000 |
| 第619号决定新办公楼/间接费用 | 785 000 |
| C21/DT4 – BR | 140 000 |
| C21/DT4 -TSB | 161 000 |
|  |  |
| **将转入储备金账目的现有盈余** | **43 956** |
|  |  |
|  |  |

18 国际电联2021年的收入为1.75527亿瑞郎（2020年为1.70373亿瑞郎），详情如下：

19 分摊会费是收入的主要来源，2021年占总收入的72%，与2020年相比略有增加，其后为占比19%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。

20 国际电联2021年的支出为1.90413亿瑞郎（2020年为2.17632亿瑞郎），详见下图：

财务状况：2021年资产状况的呈现

财务状况：2021年与2020年的资产对比

21 2021年，投资因负利率而持平。值得注意的是，现金和现金等价物的增长，可归因于多项自愿捐款和信托基金协议的签署和支付。

22 由于对预算进行严格监督，因此2021年预算执行的常规费用保持稳定。

财务状况：2021年负债状况的呈现

负债比较：2021年12月31日负债总计838 654瑞郎

23 最大的负债是职员和退休人员累积的未来职员福利。截至2021年12月31日，这类负债占国际电联总负债的68%。这种可见的下降走势可归功于ASHI负债的减少。

24 尽管ASHI负债因贴现率从0.2%增至0.5%而有所减少，离职后健康保险（ASHI）负债仍占职员福利负债总额的96%。

25 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 – 2021财政期预算金额和实际发生金额的对比。

26 由于多个项目协议签署带来的巨额增长，2021年信托基金收到的现金捐款达1700万瑞郎（2020年为800万瑞郎）。

27 2021年各种活动收到的自愿捐款稳定在280万瑞郎。

28 截至2021年12月31日，ICT发展基金的余额为310万瑞郎（2020年12月31日为380万瑞郎）。

29 2021年，信托基金总支出为1240万瑞郎，生成项目支持收入72万瑞郎。

30 由于COVID-19的影响，国际电联世界电信展被推迟到2021年以虚拟方式举行。虽然电信展览部秘书处仍需支付诸如工资等直接开支，但不可能提高收入，而且国际电联2021年数字世界活动存在提自电信展周转基金的200万瑞郎赤字。截至2021年12月31日，电信展周转基金余额为450万瑞郎（2020年12月31日为650万瑞郎）。

31 第11号决议（2018年，迪拜，修订版）决定拨款750 000瑞郎，用于电信展活动的审查工作。根据提交的最终报告，支付给该公司共计624 565瑞郎，并已将125 434瑞郎的可用资金返还给电信展周转基金。

32 本文件附件D显示电信展览部欠款的变化情况。

33 财务报表的辅助说明提供2021年期间财务各方面的信息。

关键财务指标

34 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。

35 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**

**总资产**

**总债务**

**债务比率**

**债务比率**

产权和现金储备



**期末现金流管理**

**每月平均费用**

**现金储备比率  
（月数）**

**现金储备比率**

**现金储备比率（#月）**

36 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**

**流动负债**

**流动资产**

**流动比率**

**流动比率**



**现金比率**

**流动负债**

**现金比率**

**现金和现金等价物\***

\*包括到期日<三个月的投资（现金）

**现金比率**

37 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216%和152%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

38 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。



**人员成本比率**

**人员成本比率**

**人员成本**

**总费用**

**人员成本比率**



**总收入**

**人员成本比率**

**人员成本**

**人员成本比率**

**人员成本比率**

39 人员相关费用的比率浮动在过去四年中相对稳定。支出的主要部分（2021年为79%）划分给人员费用，使国际电联能够完成2018年全权代表大会期间通过运作规划确定的活动项目的落实工作。

持续关注的问题

40 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。

41 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。

42 2021年内部控制报表已纳入本财务工作报告。

责任

43 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2021年12月31日的财务状况。

一 财务状况表 – 截至2021年12月31日的资产负债表

二 2021年12月31日结束的周期的财务业绩表

三 2021年12月31日结束的周期的资产净值变化表

四 2021年12月31日结束的周期的现金流表

五 2021年预算金额与实际发生金额的对比表

# 2021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）截至2021年12月31日的2021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继而转呈国际电联理事会批准的年度账目。我们深知，我们肩负着确保年度账目透明度和可获取性以及制定和维护可持续的会计制度和内部控制体系，包括防止和发现重大失误和欺诈措施的重任。

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，允许他及其同事接触账簿和会计转账凭单以及业务往来信函，向他们通报了所有可能对年度账目产生重大影响的决定，并允许国际电联外部审计员及其同事不受限制地接触被认定为审计取证所必需的实体内人员。

3 2021年的所有交易均按拨款金额记入财务业绩报表。所有资产、负债和股权余额均以拨款金额记入财务报表。由于国际电联对列入资产负债表的所有资产拥有充分的法律权利，凡相关各方关系和交易清单未提及的国际电联资产，均无任何抵押或权益负担，并按照IPSAS要求予以适当阐述和披露。没有其他合同、信贷协议、诉讼或其他争议会显著改变对国际电联年度账目的评估。

4 在财务报表截止日期之后发生的、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 2021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。该工作组的职责是总体协调电信发展局和国际电联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。如2022年1月向理事会财务和人力资源工作组第15次会议报告所述，在2021年底，IA、EA和IMAC所有相关建议的落实率达85%。

9 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。

10 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。2020年12月，国际电联管理层开始在国际电联范围内普及这一工具，使组织的合规性一目了然。通过在2021年全年的使用，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、关于建议执行进展或降低残余风险的实时信息。

11 新制定的国际电联问责制框架与实施中的管理举措接轨，有助于强化问责制：此外，还与内部专家、其他联合国机构和独立管理顾问委员会（IMAC）进行了磋商，以测试该框架，并从其他组织获得有关良好做法的建议。此类磋商将持续进行，使该框架不断完善。需特别指出的是，目前正在研究如何进一步改善对框架落实的监控和评价问题。在将问责制框架提交理事会批准之际，秘书长将在理事会的指导下，将它作为行政规定予以颁布，作为行政和法律依据。

12 在2021年期间，向外部审计员报告了多起调查案件，并在2020年报告了可能对2021年产生财务影响的案件：

a) 2020年初查明了一起一名工作人员（驻日内瓦的国际职员）涉嫌教育补助金申请欺诈的案件。调查已经结束，涉事人员已于2021年7月31日被辞退。

b) 2021年还收到了三起涉及前国际电联医疗保险提供商的医疗保险欺诈案，并由一名外部顾问进行了调查。鉴于欺诈行为是在向两名工作人员支付任何款项之前被发现的，未给本组织带来任何财务后果。

c) 国际电联获悉普华永道对涉及四名顾问（SSA）和一名工作人员的五起潜在欺诈案进行的法证审查。调查科正在对这些案件开展调查。目前尚不掌握任何可以确定所涉金额（如有）的信息。

d) 调查科还在调查涉及两名工作人员和一名顾问的欺诈和利益冲突指控。一旦调查结束并对欺诈的影响做出评估，我将对外部审计师做出评估。

13 最后，关于曼谷代表处的欺诈案件，已对负有直接或间接责任的工作人员实施了纪律处分，同时在泰国启动了法律行动。在我的直接监督下，一名独立的工作人员正在对欺诈案进行量化处理。

14 为此以及为了降低欺诈风险，针对具体案件类型制定和实施了新的采购程序，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。这些程序已于2019年推出。此外，于2019年6月发布的采购手册，也使国际电联的采购职能得到进一步强化。

15 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：2022年3月11日 | 秘书长  赵厚麟  数字签名  日期：2022年3月11日 |

# 2021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影响实现组织宗旨和目标的风险，而不是消除这类风险。因此，该体系只能提供一定程度但并非绝对的有效性保障。该体系依据持续用于确定主要风险的程序，评估相关风险的性质和范围，以实现高效、有效和经济的管理。国际电联管理层负责建立一个旨在控制国际电联运作的程序网络，并在以下方面向管理机构提供适度保障：

• 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；

• 制定切实可行的控制程序，要求并鼓励国际电联工作人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。

风险管理和内部控制

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将SAP用作综合信息管理系统。系统能够：

• 反映该组织的结构、工作和权利流程；

• 掌握按照全权代表大会通过的组织基本文件分配给该组织的预算资源；

• 启动综合控制系统和遵循“二人过目”原则；

• 通过IPSAS核算和报告指导、监督和衡量资源使用情况，并定期清点和记录采购程序与控制；

b) 综合信息管理系统和有力的资源控制努力，是国际电联财务报告的可靠性和跟进基于战略目标的计划落实工作的基础；

c) 合同委员会协助秘书长确保为了国际电联的最高利益，高效利用国际电联资源。法律事务处向整个组织提供法律、细则和规定方面的指导。道德规范办公室推动宣传国际电联的道德规范政策和培养国际电联工作人员的道德操守。内部审计处亦通过审计工作向秘书长提供组织管理、风险管理和控制有效性保障；

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。该风险管理框架正在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得到进一步完善；

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，2021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日发布的一项行政规定，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”），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。掌握疑似欺诈、腐败和其它违禁行为信息或证据的国际电联职员负有举报义务，并将受到免因举报而遭受打击报复的保护。

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 2021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，2019年成立的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 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。

9 国际电联管理层于2020年11月决定设置组织合规性仪表板（corporate compliance dashboard），对外部审计、IMAC、JIU和内部审计的建议进行跟踪。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、关于建议执行进展或缓解残余风险的实时信息。

10 2021年底，内部审计、外部审计和IMAC所有相关建议的执行率为85%。

11 在2021年期间，向外聘审计员报告了下列多起调查案件，并在2020年报告了可能对2021年产生财务影响的案件：

a) 2020年初查明了一起一名工作人员（驻日内瓦的国际职员）涉嫌教育补助金申请欺诈的案件。调查已经结束，涉事人员已于2021年7月31日被辞退。

b) 2021年还收到了三起涉及前国际电联医疗保险提供商的医疗保险欺诈案，并由一名外部顾问进行了调查。鉴于欺诈行为是在向两名工作人员支付任何款项之前被发现的，未给本组织带来任何财务后果。

c) 国际电联获悉普华永道对涉及四名顾问（SSA）和一名工作人员的五起潜在欺诈案进行了法证审查。调查科正在对这些案件展开调查。目前尚不掌握任何可以确定所涉金额（如有）的信息。

d) 调查科还在调查涉及两名工作人员和一名顾问的欺诈和利益冲突指控。一旦调查结束并对欺诈的影响做出评估，我将对外部审计师做出评估。

12 最后，关于曼谷代表处的欺诈案件，已对负有直接或间接责任的工作人员实施了纪律处分，同时在泰国启动了法律行动。在我的直接监督下，一名独立的工作人员正在对欺诈案进行量化处理。

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2021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：2022年3月11日 |

2021年3月15日，日内瓦

# 2021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2021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：2022年3月11日 | 秘书长 赵厚麟  数字签名  日期：2022年3月11日 |

# 财务报表

**页码**

[一 – 财务状况表 – 截至2021年12月31日的资产负债表  
（包含截至2020年12月31日的比较数字） 26](#_Toc110265680)

[二 – 2021年12月31日结束的周期的财务业绩表  
（包含截至2020年12月31日的比较数字） 27](#_Toc110265681)

[三 – 2021年12月31日结束的周期的资产净值变化表 28](#_Toc110265682)

[四 – 2021年12月31日结束的周期的现金流表 29](#_Toc110265683)

[五 – 2021年财务期预算金额与实际发生金额的对比表 30](#_Toc110265684)

[说明1 国际电联的目标 31](#_Toc110265686)

[说明2 主要会计原则 32](#_Toc110265687)

[外汇 32](#_Toc110265688)

[金融工具 33](#_Toc110265689)

[应收款项减损准备金的确定 34](#_Toc110265690)

[资产减损准备金的使用和提供 35](#_Toc110265691)

[库存 35](#_Toc110265692)

[物业和设备 35](#_Toc110265693)

[租赁的固定资产 37](#_Toc110265694)

[无形资产 37](#_Toc110265695)

[准备金 37](#_Toc110265696)

[备用资产和负债 38](#_Toc110265697)

[职员福利 38](#_Toc110265698)

[资金的确认 39](#_Toc110265699)

[已划拨第三方资金 39](#_Toc110265700)

[储备金账目 39](#_Toc110265701)

[其他资金 40](#_Toc110265702)

[新办公楼基金 40](#_Toc110265703)

[预算外活动相关基金 41](#_Toc110265704)

[收入的确认 41](#_Toc110265705)

[分部门报告 42](#_Toc110265706)

[预算比较 43](#_Toc110265707)

[说明3 净资产的管理 43](#_Toc110265708)

[说明4 财务风险的管理 43](#_Toc110265709)

[说明5 判定和会计估算 46](#_Toc110265710)

[说明6 现金和现金等价物 46](#_Toc110265711)

[说明7 投资 47](#_Toc110265712)

[说明8 应收款项 47](#_Toc110265713)

[说明9 库存 48](#_Toc110265714)

[说明10 其它应收款项 49](#_Toc110265715)

[说明11 财产和设备 49](#_Toc110265716)

[说明12 无形资产 51](#_Toc110265717)

[说明13 建设中的资产 51](#_Toc110265718)

[说明14 供货商和其它债权方 52](#_Toc110265719)

[说明15 递延收入 52](#_Toc110265720)

[说明16 借款及其它财务负债 53](#_Toc110265721)

[说明17 职员福利 53](#_Toc110265722)

[17.1 短期职员福利 53](#_Toc110265723)

[17.2 长期职员福利 54](#_Toc110265724)

[说明18 准备金 59](#_Toc110265731)

[说明19 其它债务 59](#_Toc110265732)

[说明20 已分配和未分配预算外资金 59](#_Toc110265733)

[说明21 分摊会费 60](#_Toc110265734)

[说明22 收入 60](#_Toc110265735)

[说明23 费用 61](#_Toc110265736)

[人员费用 61](#_Toc110265737)

[差旅费用 62](#_Toc110265738)

[合同服务 62](#_Toc110265739)

[房屋设备租金与维修费 62](#_Toc110265740)

[设备和办公用品，运输、电信和服务费用 62](#_Toc110265741)

[其它费用 63](#_Toc110265742)

[理财费用 63](#_Toc110265743)

[说明24 分部门报告 – 2021年财务业绩报表 64](#_Toc110265744)

[说明25 区域代表处 66](#_Toc110265745)

[说明26 预算金额与实际发生金额的核对 66](#_Toc110265746)

[说明27 相关方的披露 67](#_Toc110265747)

[说明28 承付款项 68](#_Toc110265748)

[说明29 报告日期之后出现的事件 68](#_Toc110265749)

# 一 – 财务状况表 – 截至2021年12月31日的资产负债表 （包含截至2020年12月31日的比较数字）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | **2021年12月31日** | **2020年12月31日** |
| **资产** |  |  |
| **流动资产** |  |  |
| 现金和现金等价物 | 130 392 | 99 406 |
| 投资 | 95 033 | 95 516 |
| 应收款项 – 兑换交易 | 10 989 | 8 481 |
| 应收款项 – 非兑换交易 | 76 931 | 89 306 |
| 库存 | 467 | 459 |
| 其它应收款项 | 7 118 | 9 439 |
| UNSMIS |  |  |
| **流动资产总额** | **320 930** | **302 607** |
|  |  |  |
| **非流动资产** |  |  |
| 应收款项 – 非兑换交易 | - | - |
| 物业、机器和设备 | 71 671 | 78 040 |
| 无形资产 | 792 | 1 443 |
| 在建资产 | 13 732 | 9 443 |
| UNSMIS | 16 267 | 17 441 |
| **非流动资产总额** | **102 462** | **106 367** |
|  |  |  |
| **资产总额** | **423 392** | **408 974** |
| **负债** |  |  |
| **流动负债** |  |  |
| 供应商和其它债权人 | 6 796 | 6 015 |
| 递延收入 | 132 416 | 132 566 |
| 借款和理财负债 | 1 391 | 1 391 |
| 职员福利 | 424 | 10 |
| 准备金 | 1 372 | 1 105 |
| 其它债务 | 4 804 | 4 999 |
| UNSMIS | 1 539 | 1 493 |
| **流动负债总额** | **148 742** | **147 579** |
|  |  |  |
| **非流动负债** |  |  |
| 借款 | 51 991 | 45 718 |
| 职员福利 | 570 083 | 656 021 |
| 分配的第三方基金 | 46 336 | 38 430 |
| 分配过程中的第三方基金 | 3 684 | 4 353 |
| UNSMIS | 16 267 | 17 441 |
| **非流动负债总额** | **688 361** | **761 963** |
|  |  |  |
| **负债总额** | **837 103** | **909 542** |
| **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 | 27 464 | 25 802 |
| 其他预算外储备金 | 70 698 | 68 637 |
| ASHI精算亏损 | -162 135 | -263 101 |
| 累计非预算内收益 | -334 880 | -284 649 |
| 本期的盈余/亏损 | -14 858 | -47 259 |
| **资产净值总额** | **-413 711** | **-500 570** |

# 二 – 2021年12月31日结束的周期的财务业绩表 （包含截至2020年12月31日的比较数字）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|  |  |  |
| **收入** |  |  |
|  |  |  |
| 分摊会费 | 125 611 | 125 741 |
| 自愿捐款 | 13 581 | 8 300 |
| 其它营运收入 | 32 774 | 40 213 |
| 实物捐赠 | 798 | 820 |
| 理财收入 | 2 792 | -4 700 |
|  |  |  |
| **收入总额** | **175 556** | **170 373** |
|  |  |  |
| **费用** |  |  |
|  |  |  |
| 职员费用 | 150 417 | 153 825 |
| 差旅费用 | 443 | 1 003 |
| 合同服务 | 21 038 | 14 512 |
| 房屋设备租金与维修费 | 1 847 | 3 004 |
| 设备和用品 | 2 297 | 2 896 |
| 折旧和减值损失 | 9 693 | 16 598 |
| 运输、通信和服务费用 | 1 505 | 1 599 |
| 其它费用 | 2 937 | 8 306 |
| 实物捐赠 | 798 | 820 |
| 财务费用 | -561 | 15 069 |
|  |  |  |
| 费用总额 | **190 413** | **217 632** |
| 本期的盈余/亏损 | -14 858 | -47 259 |

# 三 – 2021年12月31日结束的周期的资产净值变化表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | 2020年12月31日 | 2021年 盈余/亏损 | 其他调整 | 2021年12月31日 |
| **向IPSAS过渡** | **-125 100** | **-** | **-** | **-125 100** |
| **储备金账目** | **25 802** | **44** | **1 662** | **27 508** |
| **其他储备金** | **61 225** | **1 648** | **-1 321** | **61 553** |
| 往年节余 | 5 023 | 3 622 | -1 273 | 7 372 |
| 投资基金 | 14 817 | 982 |  | 15 799 |
| 新办公楼基金 | -9 090 | -5 188 | - | -14 278 |
| 新办公楼储备金 | 18 188 | 2 227 | - | 20 415 |
| 风险管控基金 | 3 430 | - |  | 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 | 6 174 | 11 | - | 6 185 |
| SS&B援助基金 | 277 | -2 | - | 276 |
| ASHI基金 | 13 000 | - |  | 13 000 |
| 健康保险基金 | 1 754 | - | -186 | 1 567 |
| 预算外分配的储备金 | 8 008 |  | 95 | 8 103 |
| 货币兑换转换 | -916 | -4 | 44 | -876 |
| **预算外活动相关基金** | **10 383** | **-1 989** | **411** | **8 805** |
| 电信展览部（TLC） | 6 616 | -2 003 | -39 | 4 573 |
| 其他 | 3 767 | 14 | 450 | 4 231 |
| **ASHI精算亏损** | **-263 101** | - | **100 966** | **-162 135** |
| **IPSAS累计赤字（统计）** | **-209 780** | -14 561 | **-** | **-224 341** |
| **净资产总计** | **-500 570** | **-14 858** | **101 717** | **-413 711** |

# 四 – 2021年12月31日结束的周期的现金流表

| （单位：千瑞郎） | **2021年12月31日** | **2020年12月31日** |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| 本期盈余（赤字） | -14 858 | -47 259 |
| **非货币动态** |  |  |
| 折旧 | 9 693 | 16 598 |
| ASHI准备金 | 17 265 | 22 789 |
| 归国准备金（LT） | 1 017 | -518 |
| 职员福利准备金（ST） | 424 | -124 |
| 应计休假准备金（LT） | 220 | 2 571 |
| 其它准备金 | 407 | 763 |
| 可疑应收款项准备金 | -1 492 | 348 |
| 库存折旧 | -129 | -67 |
| 未实现的兑换率收益/损耗 | -2 533 | 12 399 |
| 收到利息 | -241 | -400 |
|  |  |  |
| **非货币流动产生的盈余（赤字）** | **9 774** | **7 099** |
| 库存的（增加）减少 | 121 | 147 |
| 短期可回收款项的（增加）减少 | 11 359 | -3 348 |
| 其它短期可回收款项的（增加）减少 | 2 321 | 19 928 |
| 供应商的增加（减少） | 781 | -2 493 |
| 递延收入的增加（减少） | -150 | -3 076 |
| 其它债务的增加（减少） | -149 | -19 592 |
| 职员福利准备金的使用（ST） | -10 | -44 |
| 归国准备金的使用（LT） | -404 | -265 |
| 应计休假准备金的使用（LT） | -536 | -597 |
| 增加（减少） – 其它准备金 | -141 | -386 |
| 第三方资金的增加（减少） | 7 237 | 4 458 |
| 自有资金的变化 | 751 | -15 877 |
|  |  |  |
| **营运活动的现金流** | **21 180** | **-21 146** |
|  |  |  |
| **投资活动的现金流净值** |  |  |
| （增加）/减少 – 投资 | 483 | -62 188 |
| 短期投资利息 | 241 | 400 |
| 物业、机器和设备的（购置）/销售 | -2 213 | -798 |
| 无形资产的（购置）/销售 | -460 | -722 |
| 在建资产的（采购）/销售 | -4 289 | -4 252 |
| **投资活动产生的现金流净值** | **-6 238** | **-67 560** |
|  |  |  |
| **财务活动产生的现金流** |  |  |
| FIPOI贷款投资（增加）/减少 | 6 272 | 2 161 |
| **财务活动产生的现金流** | **6 272** | **2 161** |
|  |  |  |
| **以现金和现金等价物计算的净增长/（减少）** | **30 987** | **-79 446** |
|  |  |  |
| **期初现金和现金等价物** | **99 406** | **178 852** |
|  |  |  |
| **期末现金和现金等价物** | **130 392** | **99 406** |

# 五 – 2021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 |
| 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 |
| 分摊会费 | **125 552** |  |  | **125 552** | **125 611** | **59** |
| 成本回收 | **37 875** |  |  | **37 875** | **31 696** | **-6 179** |
| 利息 | **300** |  |  | **300** | **166** | **-134** |
| 其它收入 | **100** |  |  | **100** | **-2 704** | **-2 804** |
| 推迟的活动 |  | -1 640 |  | **-1 640** | **-1 640** |  |
| 储备金账户提款 |  | 59 |  | **59** | **59** |  |
| 预算执行结余 | **708** |  |  | **780** | - | **-708** |
| **收入合计** | **164 535** | **-1 582** |  | **162 954** | **153 187** | **-9 766** |
| 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 |
| 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2021年 12月31日 |
| 总秘书处 | *91 924* |  |  | *91 924* | *82 390* | *9 534* |
| 无线电通信部门 | *29 696* |  |  | *29 696* | *27 479* | *2 217* |
| 电信标准化部门 | *13 354* |  |  | *13 354* | *12 447* | *907* |
| 电信发展部门 | *29 561* | *59* |  | *29 620* | *27 206* | *2 414* |
| 推迟的活动 |  | *-1 640* |  | *-1 640* |  |  |
| 储备金账户提款 |  |  |  | *-* |  | *-* |
| 费用合计 | **164 535** | **-1 582** | **-** | **162 954** | **149 521** | **13 433** |
| **结果** |  |  |  |  | **3 666** |  |
| 离职后健康保险（ASHI） |  |  |  |  | *-17 265* |  |
| 固定资产资本化 |  |  |  |  | *1 772* |  |
| 库存列账 |  |  |  |  | *-168* |  |
| 折旧 |  |  |  |  | *-9 555* |  |
| 兑换率损/益 |  |  |  |  | *3 720* |  |
| 不视为费用的FIPOI的偿付 |  |  |  |  |  |  |
| 可疑债务准备金的变化和使用 |  |  |  |  | *1 391* |  |
| 资产出售 |  |  |  |  | *539* |  |
| 其他费用 |  |  |  |  | *14* |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| IPSAS差额合计 |  |  |  |  | **-19 552** |  |
| 基金1000的盈余/亏损 |  |  |  |  | *3 666* |  |
| 投资基金的增加 |  |  |  |  | *982* |  |
| 周边差额 |  |  |  |  | *47* |  |
| **财务业绩报表显示的盈余/赤字** |  |  |  |  | **-14 858** |  |

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 | 2021年12月 | 2020年12月 |
|  |  |  |
| 1美元 | 0.92500 | 0.90600 |
| 1欧元 | 1.04167 | 1.08244 |
| 1巴巴多斯元（巴巴多斯） | 0.46250 | 0.45300 |
| 1巴西雷亚尔（巴西） | 0.16471 | 0.16963 |
| 1智利比索（智利） | 0.00111 | 0.00118 |
| 1埃塞尔比亚比尔（埃塞尔比亚） | 0.01948 | 0.02389 |
| 1伦皮拉（洪德拉斯） | 0.03843 | 0.03759 |
| 1印尼盾（印度尼西亚） | 0.00006 | 0.00006 |
| 1埃及镑（埃及） | 0.05903 | 0.05806 |
| 1卢布（俄罗斯） | 0.01244 | 0.01192 |
| 1非共体法郎（塞内加尔） | 0.00159 | 0.00165 |
| 1中非金融合作法郎（喀麦隆） | 0.00159 | 0.00165 |
| 1泰铢（泰国） | 0.02744 | 0.02990 |

##### **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2021年12月31日体现为总计1 224万瑞郎的实物捐赠。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。

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2021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。2021年，储备与补充基金负担了15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建筑（在此称作“新办公楼”）以替代Varembé办公楼，并作为对将予保留和翻修的Montbrillant楼的补充。

瑞士联邦为资助该项目，提供了一笔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方、捐款和2018年实现盈余后进一步划拨的节余款。2021年理事会磋商会虚拟会议（VCC）修订了第619号决定的做出决定4，以接纳未来根据预定条件提供的赞助或捐赠。

此后，国际电联签署了额外的赞助协议，项目成本总额为172 640 000瑞郎。

此外，一笔1 260万瑞郎的应急基金可在必要时用于意外超支，并为此设立了风险登记基金。截至2021年12月31日，风险登记基金总额为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，用于诸如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，只有在办公楼成功验收后（最早为2026年）才进行首次年度还款。瑞士议会于2016年12月批准该笔贷款后，国际电联与国际组织不动产基金会（FIPOI）签署了这笔贷款的管理合同，并于2017年初开始供款。

总额为1.38亿瑞郎的第二批贷款于2021年初获得批准，并于同年从这批贷款中申请了490万瑞郎。

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2020-2021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。

2021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2021年12月31日，储备金账目的资产为2 750万瑞郎，相当于2021年预算的16.88%，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 | **2021年** | **2020年** | **2021年** | **2020年** |
| 现金和现金等价物 | 130 392 | 99 406 | 130 392 | 99 406 |
| 按公允价值通过盈余/赤字记账的金融工具 | 95 033 | 95 516 | 95 033 | 95 516 |
| 兑换交易应收款项 – 活期 | 10 989 | 8 481 | 10 989 | 8 481 |
| 非兑换交易应收款项 – 活期 | 76 931 | 89 306 | 76 931 | 89 306 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 账面金额 | | 公允价值 | |
| 金融负债 | **2021年** | **2020年** | **2021年** | **2020年** |
| 借款 | 47 110 | 47 110 | 47 110 | 47 110 |
| 兑换交易应付账款 | 1 396 | 2 768 | 1 396 | 2 768 |

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2021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 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 投资 | 95 033 | 95 516 |
| 应收款项 | 95 038 | 107 226 |
| 现金和现金等价物 | 130 392 | 99 406 |
| 最大信用风险 | 320 463 | 302 148 |

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，国际电联进行了政策审议，以避免对现金及现金等价物造成影响。国际电联现有的所有瑞郎以及欧元银行账户都呈负利息。

为了抵消负利率，已决定将闲置的现金兑换成美元，投资于金融市场可生成正利的短期存款。为了避免任何外汇风险，只将盈余现金用于投资。

然而，由于2021年美元利率极低，尽管审慎地追加了现金，但国际电联仍无法抵消负利息。2021年，国际电联为负利支付了38.8万瑞郎，而生成的利息仅为24.1万瑞郎。

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2021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 |  | 95 033 | 0 | 0 | 95 033 |
| 现金和现金等价物 |  | 130 392 | 0 | 0 | 130 392 |
| **金融资产合计** |  | 225 425 | 0 | 0 | 225 425 |
| **金融负债** |  |  |  |  |  |
| 借款 | 0% | 1 391 | 31 735 | 20 256 | 53 382 |
| **负债合计** |  | 1 391 | 31 735 | 20 256 | 53.382 |

# 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 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|  |  |  |
| 现金（瑞郎） | 18 | 16 |
| 现金（外币） | 93 | 85 |
| 邮政账户（瑞郎） | 856 | 842 |
| 银行活期存款账户（瑞郎） | 48 966 | 32 760 |
| 银行活期存款账户（外币） | 17 705 | 9 731 |
| 即付存款账户（Sight account）（瑞郎） | 62 755 | 55 972 |
|  |  |  |
| **现金和现金等价物** | **130 392** | **99 406** |

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2021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 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|  |  |  |
| 定期投资 | 95 033 | 95 516 |
|  |  |  |
| **投资** | **95 033** | **95 516** |

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） | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|  | 瑞郎 | 美元 | 欧元 | 瑞郎 | 美元 | 欧元 |
| 到期日： |  |  |  |  |  |  |
| 0-3个月 | 9 999 | 68 561 | - | 10 000 | 28 614 | - |
| 4-6个月 |  | 23 000 |  |  | 65 400 |  |
| 7-9个月 |  |  |  |  |  |  |
| 9个月以上 |  |  |  |  |  |  |
| 投资 | 9 999 | 91 561 | - | 10 000 | 94 0142 | - |

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270万瑞郎的应收账（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230万瑞郎。

主要指标表明，虽然其2021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3 999万瑞郎（2020年12月31日为4 057.8万瑞郎），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，2021年收款率为95%，与往年持平。

本文件附件C显示了截至2021年12月31日国际电联正常预算的欠款状况。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 当期应收款项 – 兑换交易 | 12 212 | 9 571 |
| 当期应收款项 – 兑换交易：损失准备金 | -1 223 | 1 090 |
|  |  |  |
| 当期应收款项 – 兑换交易：净值 | **10 989** | **8 4811** |
| 当期应收款项 – 非兑换交易 | 111 534 | 125 0221 |
| 当期应收款项 – 非兑换交易：损失准备金 | -34 931 | -35 716 |
|  |  |  |
| 当期应收款项 – 非兑换交易：净值 | **76 931** | **89 306** |
| 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 | 5 967 | 6 479 |
| 非当期应收款项 – 非兑换交易：损失准备金 | -5 967 | -6 479 |
|  |  |  |
| 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 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|  |  |  |
| 出版物 – 毛值 | 219 | 345 |
| 折旧 | -78 | -217 |
| **出版物 – 净值** | 141 | 127 |
| 礼品 – 毛值 | 71 | 76 |
| 折旧 | -49 | -38 |
| **礼品 – 净值** | 22 | 38 |
| 办公用品 – 毛值 | 304 | 293 |
| 折旧 | 0 | 0 |
| **办公用品 – 净值** | 304 | 293 |
| **库存 – 净值** | **467** | **459** |

# 说明10 其它应收款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：千瑞郎 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|  |  |  |
| 职员预支 | 1 805 | 1 804 |
| UNDP经常账户 | 603 | 466 |
| 南斯拉夫 | 1 189 | 1 189 |
| 南斯拉夫债务准备金 | -1 189 | -1 189 |
| 预扣税 | 2 099 | 2 201 |
| 养恤金 | 168 | 174 |
| 应计利息 | 75 | 1 688 |
| 应收款项 | 2 369 | 3 105 |
| **其它应收款项** | **7 118** | **9 439** |

职员预支主要包括支付职员子女98%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）。2021年底，需从该主管部门收回的余额为193万瑞郎。

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2021年预算相关的预付费用。

# 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2021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2021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** | **125 070** | **2 121** | **1 506** | **9 354** | **296** | **16 154** | **154 500** |
| 增补 | 49 | 34 | - | 910 | - | **818** | **1 812** |
| 礼品 | - | - | - | - | - | - | - |
| 处置 | - | -43 | -112 | -1  461 | - | -929 | -2 545 |
| 减值损失 | - | - | - | - | - | - | - |
| 重新分类与校正 | 1 219 | - | - | - | - | - | 1 219 |
| 重新估值 | - | - | - | - | - | - | - |
| **12月31日时的成本** | **126 339** | **2 113** | **1 394** | **8 802** | **296** | **16 043** | **154 987** |
| **1月1日时的折旧** | **48 084** | **1 989** | **1 449** | **8 582** | **203** | **16 154** | **76 461** |
| 年度期间得到确认 | 8 028 | 43 | 25 | 453 | 33 | **818** | **9 401** |
| 处置 | - | -43 | -112 | -1 461 | - | -929 | **-2 545** |
| 减值损失 | - | - | - | - | - | - | **-** |
| 重新分类与校正 | - | - | - | - | - | - | **-** |
| 重新估值 | - | - | - | - | - | - | **-** |
| **12月31日时的折旧** | **56 112** | **1 989** | **1 361** | **7 573** | **236** | **16 043** | **83 316** |
| **1月1日时的净账面金额** | **76 985** | **132** | **58** | **772** | **93** | **-** | **78 040** |
| **12月31日时的净账面金额** | **70 226** | **123** | **32** | **1 229** | **59** | **-** | **71 671** |

# 说明12 无形资产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 | 内部开发 | 软件 | LVA软件 | 合计 |
|  | **2021年** | **2021年** | **2021年** | **2021年** |
| **1月1日时的成本** | **3 211** | **7 025** | **859** | **11 095** |
| 增补 | 77 | 384 | 291 | 752 |
| 礼品 | - | - | - | - |
| 处置 | - | -592 | -417 | -1 009 |
| 减值损失 | - | - | - | - |
| 重新分类与校正 | - | - | - | - |
| **12月31日时的成本** | **3 288** | **6 817** | **734** | **10 839** |
| **1月1日时的折旧** | **2 590** | **6 203** | **859** | **9 653** |
| 年度期间得到确认 | 473 | 522 | 291 | 1 287 |
| 处置 | - | -476 | -417 | -893 |
| 减值损失 | - | - | - | - |
| **12月31日时的折旧** | **3 063** | **6 249** | **734** | **10 046** |
| **1月1日时的净账面金额** | **621** | **821** | **-** | **1 443** |
| **12月31日时的净账面金额** | **224** | **568** | **-** | **792** |

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** | **8 176** | **1 267** | **9 443** |
| 增补 | 5 186 | 323 | 5 508 |
| 礼品 |  |  | - |
| 处置 |  |  | - |
| 减值损失 |  |  | - |
| 重新分类与校正 |  | -1 219 | -1 219 |
| 重新估值 |  |  | - |
| **12月31日时的成本** | **13 362** | **370** | **13 732** |
| **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** | **8 176** | **1 267** | **9 443** |
| **12月31时的净账面金额** | **13 362** | **370** | **13 732** |

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** | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|  |  |  |
| 供货商 | 1 396 | 2 768 |
| 已收定金 | 2 497 | 2 745 |
| 已收预付款 | 2 903 | 502 |
|  |  |  |
| **供货商和其它债权方** | **6 796** | **6 015** |

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 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|  |  |  |
| 会费 – 成员国 | 109 293 | 109 293 |
| 会费 – 部门成员 | 13 931 | 13 829 |
| 会费 – 部门准成员 | 2 161 | 2 184 |
| 会费 – 学术成员 | 406 | 399 |
| 其他递延收入 | - | 6 404 |
| 捐款 – 预算外 | 5 703 | 458 |
| **递延收入** | **132 416** | **132 566** |

2021年的会费递延收入是指与2022年会费相关的收入。另一项递延收入重新组合了与2021年底编制并于2022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** | **2021年12月31日** | **2020年12月31日** |
| 从FIPOI获得的初始借款数额 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 19 627 590瑞郎 – 从1990年起 | 2039 | 7 971 | 8 413 |
| 45 427 250瑞郎 – 从2002年起 | 2051 | 27 257 | 28 166 |
| 2 000 000瑞郎 – 从2002年起 | 2051 | 1 200 | 1 240 |
| 新办公楼项目 |  | 16 954 | 9 291 |
| **借款** |  | **53 382** | **44 949** |
| 短期借款 |  | 1 391 | 1 391 |
| 长期借款 |  | 51 991 | 45 718 |
| **借款** |  | **53 382** | **47 110** |
| 借款 – 短期 |  | 1 391 | 1 391 |
| **借款 – 流动** |  | **1 393** | **1 391** |
| 借款 – 长期 |  | 51 991 | 45 718 |
| **借款 – 非流动** |  | **51 991** | **45 718** |

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2021年12月31日的借款现值为2 390万瑞郎，2020年12月31日为2 450万瑞郎，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

2021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** | **10** | **-** | **10** |
| 增长 | 34 | 390 | 424 |
| 年内使用 | -10 | - | -10 |
| 免除 | - | - | - |
| 转账 | - | - | - |
| 未实现的外汇收益 | - | - | - |
| **期终余额** | **34** | **390** | **424** |

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

2021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** | **631 870** | **54** | **12 717** | **11 380** | **656 021** |
| 增长 |  | - | 1 017 | 637 | 1 653 |
| 年内使用 | - | - | -404 | -536 | -940 |
| 免除 | -86 234 | - | - | -28 | -86 262 |
| 转入短期/由短期转出 | - | - | - | -390 | 390 |
| **期终余额** | **545 636** | **54** | **13 330** | **11 063** | **570 083** |

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。

### 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2022年1月进行的估值符合2021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5.4563亿瑞郎。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2021年12月31日与ASHI计划相关承付款项估值以及2021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2021年期间估值所采用的假设与方法。

|  |  |
| --- | --- |
| 贴现率 | 2021年0.20%，2020年0.20% |
| 医疗费用增长 | 2021年2.50%，2020年2.80% |
| 资产的预期会计收益率 | 2021年不适用 |
| 薪酬增长 | 3%加上2019年UNJSPF静态薪金表 |
| 养恤金增长 | 2021和2020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 | 2021年精算报告基于2021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（2022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2041年之前一直保持总体延长。基础年份为2017年，采用2041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2021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2022年1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2022年1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2021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2021年和2020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2021年12月31日** | **单位：千瑞郎2020年12月31日** |
| 分别截至2020-2019年12月31日的余额 | *631 870* | *611 896* |
| 财务业绩报表中确认的费用合计 | *26 425* | *27 667* |
| 确认为净资产的精算损失 | *-103 499* | *-2 815* |
| 该期的缴款 | *-9 160* | *-4 878* |
| 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 | *545 636* | *631 870* |

截至2021年12月31日，与ASHI有关的承付款项为5.4563亿瑞郎。自2020年年底的6.3187亿瑞郎降至2021年的5.4563亿瑞郎的原因，可归结于对2021年财务假设的变化。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。2021年，贴现率从0.2%增至0.5%。贴现率的这一增长，令ASHI获利3 670万瑞郎。

对2021年ASHI负债有积极影响的第二个因素是医疗趋势通货膨胀。其4470万瑞郎的收益为瑞士当前低医疗通货膨胀以及医疗索赔水平所致。

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0.1%，这将使ASHI承付款项增加到约7700万瑞郎。

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** | |
|  | **2021年12月31日** | **2020年12月31日** |
| 假设变化造成的承付款项 | -101 490 | -5 547 |
| 该期内经验造成的承付款项 | -2 009 | 2 732 |
| 本期差异 | -103 499 | **-2 815** |
| 净资产中确认的分别截至12月31日的积累金额 | 277 923 | 267 574 |

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** | |
|  | **2021年12月31日** | **2020年12月31日** |
| 该期承付款项和缴款更新 |  |  |
| 服务费用 | 25 171 | 24 026 |
| 财务收费 | 1 254 | 3 641 |
|  |  | 0 |
| 合计 | 26 425 | 27 667 |

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。

UNSMIS计划的基础是从2020年1月1日起实行的3.4%的工资缴费。费用控制的后续工作由UNSMIS委员会管理，国际电联作为新成员在该委员会占有一席之地。详见关于[ASHI年度报告的C22/46号文件](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0046/en)。

### 17.2.3 2021年期ASHI计划的成本估算

每当医疗费率增长1%，即带来1 009万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1.4983亿瑞郎的影响。如果减少1%，服务费用和利息会下降715万瑞郎，并使固定收益承付款项减少1.1445亿瑞郎。

### 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2021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0.5%的贴现率（2020年为0.2%）和3.0%的薪酬增长率。在2021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2021年12月，准备金为1 330万瑞郎，而2020年为1 271万瑞郎。该准备金的资金来源为扣除职员1%的薪酬，专门为大会及其它短期服务雇用的职员除外。

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依据。[机构]和该基金与其他参加基金的组织一样，均无法在充分保证会计可靠性的情况下，确定国际电联在固定收益承付款项、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，将该计划视为固定供款计划。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支出。

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，一旦和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。

最新一次基金精算估值的截止时间为2019年12月31日，而截至2021年12月31日的估值正在进行。基金会在其2020年财务报表中，将截至2019年12月31日的参与数据前滚至2020年12月31日。

假设未来不对养恤金做出调整，截至2019年12月31日的精算估值产生的精算资产与精算负债的资金比率为144.4%。如考虑到现行的养恤金调整系统，资金比率为107.1%。

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（2018、2019和2020年）中该基金的总缴费为79.9315亿美元，其中国际电联缴费占0.35%。

2021年间，支付给该基金的缴费为2 780万美元（2020年为2 670万美元）。2022年预计待缴费约2 800万美元。

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2021年12月31日的状况  
截至2021年12月31日的参加人数

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 截至2020年 12月31日的 参加人数 | 新参加人 | 调动 | |  | 截至2021年 12月31日的 参加人数 |
| 至国际电联 | 至其他组织 | 服务结束 |
| 727 | 64 | 2 | 1 | 46 | 745 |

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 |
| 809 | 42 | 196 | 72 | 0 | 101 | 1220 |

2021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/补偿 | 自愿缴费 | 合计 |
| 参加人的缴费 | 9 160 255 |  | 107 066 | 9 267 321 |
| 国际电联的缴费 | 18 320 510 |  | 214 132 | 18 534 642 |
| 其他缴款 |  |  | 58 747 | 58 747 |
| **合计** | 27 480 766 | - | 379 945 | 27 860 711 |

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。

2021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2021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 | **530** | **574** | **1 105** |
| 增长 | 279 | 565 | 844 |
| 年内使用 | -89 | -51 | -141 |
| 减免 | -441 |  | -441 |
| 转账 |  |  |  |
| 未实现的兑换收益 |  | 4 | 4 |
| **期终余额** | **279** | **1 093** | **1 372** |

# 说明19 其它债务

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2021年12月31日** | **2020年12月31日** |
| 应付账款 | 4 688 | 4 518 |
| 人员杂项 | 1 617 | 1 956 |
| 物品收讫/发票收讫 | 37 | 16 |
| 联合国开发计划署（UNDP） | 2 | 3 |
| **其它债务** | **6 343** | **6 493** |

# 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** |
| 2020年12月31日时的余额 | 38 430 | 4 353 | **42 783** | **8 008** |
| 增长 | 20 518 | 470 | **20 989** | 1 989 |
| 下降 | -12 613 | -1.140 | **-13 753** | -1 895 |
|  |  |  |  |  |
| **2021年12月31日的期终余额** | 43 336 | 3 684 | **50 020** | **8 102** |

与2020年相比，分配的第三方资金总额有所增加（12%）。许多已签署和支付的新项目协议，正在落实当中。

待分配的第三方资金的减少，也与越来越多新的和现有项目得到落实的趋势有关。

# 说明21 分摊会费

下表所示为在2021年期间已实际过账的会费。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2021年** | **2020年** |
| 成员国会费 | 109 293 | 109 293 |
| 部门成员会费 | 13 809 | 13 939 |
| 部门准成员会费 | 2 120 | 2 111 |
| 学术成员会费 | 389 | 398 |
| 大会会费 | - | - |
| **分摊会费** | **125 611** | **125 741** |

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2020和2021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）。

2021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。2021年自愿捐款金额达1 350万瑞郎（2020年为830万瑞郎）。

其它营运收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2021年** | **2020年** |
|  |  |  |
| 预算外收入 | 294 | 74 |
| 出版物销售 | 19 411 | 17 116 |
| 卫星网络申报 | 11 240 | 13 631 |
| 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） | 313 | 254 |
| 全球卫星个人移动通信系统 – 备忘录（GMPCS-MoU） | - | 19 |
| 回收 – 公布 | 7 | 15 |
| 其它收入 | 1 509 | 9 104 |
|  |  |  |
| **其它营运收入** | **32 774** | **40 213** |

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。

2021年，营运收入的总体下降可以归咎于其他收入的减少，而由于新办公楼赞助协议款项的支付，其他收入在2020年呈现异常增长。

理财收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2021年** | **2020年** |
|  |  |  |
| 投资利息 | 241 | 400 |
| 已实现的汇率收益 | 126 | 16 |
| 未实现的汇率收益 | 2 425 | -5 116 |
|  |  |  |
| **财务收入** | **2 792** | **-4 700** |

金融市场上与瑞郎和欧元相关的情况依旧，而利率较低的美元则处境更为艰难，这也是2021年利息所得处于低位的原因。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。年度之间的差异可归结于汇率浮动。

# 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** | | **2021年** | **2020年** |
| 工资与津贴 | | 98 136 | 95 278 |
| 其它人员费用 | | **52 281** | **58 547** |
|  | 安家和离任归国津贴 | 2 005 | 567 |
|  | 教育补助金 | 3 576 | 3,300 |
|  | 归国探亲旅费 | 805 | 984 |
|  | 积存年假 | 1 007 | 2,997 |
|  | 医疗保险和意外保险 | 9 670 | 9,453 |
|  | 联合国合办职员养恤基金（UNJSPF）出资 | 17 631 | 17,186 |
|  | 其它费用 | 322 | 1,271 |
|  | 离职后健康保险基金（ASHI）调整 | 17 265 | 22,789 |
| **职员费用** | | **150 417** | **153 825** |

2021年的新职员招聘，也对安置津贴产生了影响。如注17所述，如果不考虑因贴现率上升导致的ASHI调整数的下降，则可以看到人员成本总体增加了1.6%。

# 差旅费用

疫情和旅行禁令与限制，令2021年的出访和差旅成为不可能，从而说明为什么与2019年100万瑞郎的差旅成本相比，2021年的该项成本处于44.3万瑞郎的极低水平。

# 合同服务

此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。2021年的承包合同金额达2 100万瑞郎（2020年为1 450万瑞郎）。这一增长归因于在2021年落实的多项信托基金活动。2021年的FIT承包合同金额达660万瑞郎，（2020年为150万瑞郎）。

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。2021年的租金和设备费为180万瑞郎（2019年300万瑞郎）。

随着越来越多的活动以更便宜的云为基础，国际电联能够缩短合同，从而降低了计算机服务/服务器的租赁成本。

# 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。2021年的设备和办公用品金额为220万瑞郎（2020年为290万瑞郎）。2021年运输、电信和服务费用为150万瑞郎（与2020年持平）。

# 其它费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2021年** | **2020年** |
| 外部审计费用 | 52 | 13 |
| 参加联合国工作的费用 | 489 | 469 |
| 法律费用 | 611 | 536 |
| 准备金的调整及其它费用 | 1 784 | 7 289 |
|  |  |  |
| **其它费用** | **2 937** | **8 306** |

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。

2021年，其他费用回归通常的成本水平。向区域性举措项目供资，是2020年异常高企的主因。

# 理财费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位：千瑞郎** | **2021年** | **2020年** |
|  |  |  |
| 银行收费 | 550 | 143 |
| 已实现的汇率损失 | 133 | 210 |
| 未实现的汇率损失 | -1 245 | 14 716 |
|  |  |  |
| **财务费用** | **-561** | **15 069** |

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 – 2021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 | - | 6 556 | 7 986 | 1 387 | 109 682 | **125 611** | - |  | - | - | - | - | - | - | - | **125 611** |
| 自愿捐款 | - | - | - | - | 5 | **5** | - |  | - | 2 894 | 10 682 | - | - | - | - | **13 581** |
| 出版物 | 4 | 19 329 | 4 | 72 | 2 | **19 411** | - |  |  | - | - | - | - | - | - | **19 411** |
| 成本回收 | 36 | 11 282 | 430 | 537 | - | **12 285** | - |  | - | - | - | - | - | - | -724 | **11 560** |
| 其它收入 | 0 | 241 | 0 | 2 | 243 | **487** | - | 2 310 | - | - | 53 | - | - | 241 | -490 | **2 601** |
| 理财收入 | 0 | 0 | 0 | 1 | 981 | **982** | - | 189 | 217 | 115 | 1 122 | 39 | 131 | 0 |  | **2 793** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **收入合计** | **40** | **37 409** | **8 420** | **1 998** | **110 913** | **158 780** | **-** | **2 499** | **217** | **3 009** | **11 856** | **39** | **131** | **241** | **-1 214** | **175 556** |
| **费用** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 人员费用 | 59 398 | 26 521 | 11 485 | 23 518 | 23 005 | **143 927** | - |  | 17 | 1 911 | 3 028 | - | - | 1 534 | - | **150 417** |
| 30 | 46 077 | 20 460 | 8 852 | 17 559 | 360 | **93 308** | - |  | - | 1 499 | 2 124 | - | - | 1 205 | - | **98 136** |
| 31 | 13 321 | 6 061 | 2 633 | 5 959 | 22 645 | **50 619** | - |  | 17 | 412 | 904 | - | - | 328 | - | **52 281** |
| 公务差旅费用 | 31 | 104 | 19 | 116 | 15 | **285** | - |  |  | 7 | 144 | - | - | 7 | - | **443** |
| 合同服务 | 6 854 | 603 | 892 | 3 334 | 1 731 | **13 414** | 1 |  | - | 920 | 6 626 | - | - | 77 | - | **21 038** |
| 房屋设备租金和维护费 | 1 734 | - | - | 32 | 80 | **1 845** | - |  | - | -2 | 4 | - | - | - | - | **1 847** |
| 设备和办公用品 | 939 | 383 | 122 | 115 | 537 | **2 095** | - | - | - | 32 | 169 | - | - | 1 | - | **2 297** |
| 折旧 | - | - | - |  | 9 555 | **9 555** | - |  | - | 138 | - | - | - | - | - | **9 693** |
| 运输、电信和服务费用 | 825 | 1 | 0 | 23 | 656 | **1 505** | - |  | - | - | 1 | - | - | - | - | **1 505** |
| 账目审计和跨组织缴费 | - | - | - | 41 | 500 | **541** | - |  | - | - | 0 | - | - | - | - | **541** |
| 其他费用 | 60 | - | 6 | 26 | 2 949 | **3 040** | - |  |  | 18 | 724 | - | - | 626 | -1 214 | **3 194** |
| 理财费用 | 57 | 0 | - | 6 | -2 584 | **-2 521** | 1 | 177 | 76 | -30 | 1 726 | 64 | -52 | -1 |  | **-561** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **费用合计** | **69 898** | **27 611** | **12 524** | **27 209** | **36 444** | **173 686** | **2** | **177** | **92** | **2 993** | **12 422** | **64** | **-52** | **2 244** | **-1 214** | **190 413** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **本期盈余/（赤字）** | **-69 858** | **9 798** | **-4 103** | **-25 210** | **74 469** | **-14 905** | **-2** | **2 322** | **124** | **16** | **-566** | **-25** | **183** | **-2 003** | **-0** | **-14 858** |

**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** |

# 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 | 2 044 | 1 922 | 1 930 | 863 | 997 | 1 260 | 1 322 | 461 | 388 | 513 | 551 |
| 公务费用 | 50 | 28 | 50 | 9 | 32 | 18 | 36 | 8 | 23 | 14 | 18 | 1 |
| 合同服务 | 21 | 6 | 4 | - | 5 | 7 | 3 | 4 | 3 | 1 | - | - |
| 房屋设备租金和维护费 | 28 | 19 | 10 | 2 | 4 | 1 | 6 | 2 | 1 | - | - | - |
| 设备和办公用品 | 19 | 3 | 11 | 2 | 3 | 1 | 4 | - | 5 | 1 | 2 | - |
| 运输和电信服务费用 | 24 | 10 | 19 | 10 | 9 | 1 | 12 | 1 | 2 | - | 1 | - |
| 其它费用 | 47 | 27 | 30 | 22 | 5 | 1 | 7 | 2 | 3 | - | 1 | - |
| 合计（单位：千瑞郎） | **2 241** | **2 137** | **2 045** | **1 974** | **921** | **1 025** | **1 329** | **1 340** | **497** | **382** | **535** | **552** |

区域代表处和地区办事处领导开展了各项区域性举措的落实和计划、项目及活动的执行，并定期向TDAG汇报取得的主要成果，详见[C22/25](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0025/en)和[C22/INF/5](https://www.itu.int/md/S22-CL-INF-0005/en)号文件。

# 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。2020-2021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。

2021财年的预算收入和支出为1.6 453亿瑞郎。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021年** | | | |
|  | **运营** | **投资** | **财务** | **合计** |
|  | 单位：千瑞郎 | | | |
| **基于对比的结果** | 3 666 |  |  | **3 666** |
| 疑似债务准备金的变化和使用 | 539 |  |  | 539 |
| 库存的确认 | **-168** |  |  | -168 |
| 固定资产的资本化 |  | 1 772 |  | 1 772 |
| 折旧 | -9 555 |  |  | -9 555 |
| 汇率损益 | 3 720 |  |  | 3 720 |
| 离职后健康保险（ASHI） | **-17 265** |  |  | -17 265 |
| 未被视作费用的FIPOI贷款的还款 |  |  | 1 391 | 1 391 |
| 实物捐赠收入 | 798 |  |  | 798 |
| 实物捐赠费用 | -798 |  |  | -798 |
| 资产出售 | 14 |  |  | 14 |
| 其它 | 0 |  |  | - |
| **国际公共部门会计准则（IPSAS）差额合计** | **-22 715** | **1 772** | **1 391** | **-19 552** |
| 收益基金1000/1010 | -19 049 | 1 772 | 1 391 | -15 886 |
| 基金1010储备金的增加 | 982 |  |  | 982 |
| **盈余合计** | **-18 067** | **1 772** | **1 391** | **-14 904** |
| **周边差额** | **47** |  |  | **47** |
| **财务业绩报告中显示的盈余** | **-18 021** | **1 772** | **1 391** | **-14 858** |

# 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21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。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021年12月31日** | | **2020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 | 2 222 | 5 | 2 135 |
| **主要管理层官员** | **5** | **2 222** | **5** | **2 135** |
| D.2级主任 | 4 | 908 | 4 | 1 147 |
| D.1级主任 | 21 | 4 652 | 20 | 4 723 |
| **部门主任合计** | **25** | **5 560** | **24** | **5 870** |
| **主要管理层官员合计 – 国际电联** | **30** | **7 782** | **29** | **8 005** |

# 说明28 承付款项

自2021年1月1日起加入UNSMIS的国际电联签署了一份合同，对特别捐款（extraordinary contributions）的支付做出规定。这笔支付至2032年的特别捐款共计1 784万美元。

# 说明29 报告日期之后出现的事件

虽然2021年的财务报表未受影响，但要铭记2022年3月开始的俄罗斯和乌克兰之间的危机。

考虑到国际制裁可能会给资金的支付和接收带来困难，管理层将密切关注与这一情况相关，尤其是财务层面受到的影响。

# 一 正常预算（附件B1）

正常预算

44 最初预算的2021财年收入和支出为1.6453亿瑞郎。由于WTDC和WTSA均推迟至2022年，遂将164万瑞郎登记为递延活动，并从2020年预算执行后登记的递延活动中提取了59万瑞郎。因此，最终预算额为1.6295亿瑞郎。

收入

45 2021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。2021年的相关费用包含在总秘书处的总费用中。

分摊会费

46 在2020-2021双财年间，每年的分摊会费收入预算为1.2561亿瑞郎。

47 尽管面临新冠肺炎疫情、全球经济放缓和由此导致的某些行业整合的挑战，但国际电联成员队伍在2021年有所壮大。国际电联成员共达945个实体，包括85个新成员。然而，由于增长大多源自缴费水平较低的部门准成员，这一来源的收入保持稳定。

48 三个部门的成员均呈净增长趋势：无线电通信部门（+9）、电信标准化部门（+19）和电信发展部门（+2）。业界成员增长最强劲的是电信标准化部门，主要是新部门准成员的加盟。

49 事实证明，留住学术成员更具挑战性，越来越多的大学在会费支付方面力不从心。虽然国际电联吸纳了17名新的学术成员，但同样数量的成员于2021年退出，使总数与前一年持平。

50 最后，全权代表大会第209号决议（2018年，迪拜）于2020年推出的新的中小企业会费减免措施，使成员队伍继续壮大。通过大量数字化营销和外联努力，国际电联迎纳了29家中小企业，其中电信标准化部门23家，无线电通信部门6家，从而使享受部门准成员会费减免的加盟中小企业总数达到51家。

51 总之，尽管经济环境充满挑战，但国际电联已将其研究组和其他活动虚拟化，加强了与外界的联系，并于近期对作为部门准成员加入的中小企业实行了会费减免，从而为国际电联带来了新生力量，也使其成员队伍变得更具包容性，与不断变化的信通技术生态系统相呼应。

项目支持成本收入

52 2021年的项目支持成本预算收入为137万瑞郎，实际收入金额为72万瑞郎，2020年为20万瑞郎。只有实施了项目，收入才会入账。

出版物销售

53 2021年出版物销售收入达到1940万瑞郎，与当年预算的1900万瑞郎相吻合。

54 两个新发布的2021年版国际电联水上业务出版物（年度名录五/4月的船舶电台名录和双年度名录四/ 12月的海岸电台名录）以及2020年版《水上移动和水上卫星移动业务使用手册》（《海事手册》）的持续强劲销售，推动了收入的增加。促销活动包括继续拓展无线电通信局水上服务出版物的全球分销渠道，以及持续开展有关防伪措施的宣传工作。

55 尽管国际电联的绝大多数内容和书目目前都可在网上免费获得，但国际电联统计数据主要的传统客户，如《经济学家》资料处、安永会计师事务所和《金融时报》，均已就ITU-D的世界电信/ICT指标数据库续签了定制数据许可协议，从而继续以年度版税的形式为国际电联创收。

实行成本回收的产品和服务

56 在2021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1 156万瑞郎（2020年为1 392万瑞郎）。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50万瑞郎的成本回收。这一收入的下降也由卫星网络申报造成。尽管在2021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。

利息收入

57 预算的利息收入为30万瑞郎，而实际收入为16.6万瑞郎（2020年为12.5万瑞郎）。由于2021年美元存款利息很低，国际电联不得不支付美元存款无法抵消的负利率。

费用

58 有关费用的信息见说明23。

59 2021年，ITU-T的总支出为1 245万瑞郎，占1 335万瑞郎预算的92.1%。由于新冠肺炎疫情造成的限制，ITU-T 2021年的所有会议都以虚拟方式举行，主要节省了差旅费、与会补贴和口译费用。

60 2021年，无线电通信局的活动管理切实有效，各项支出均在核定预算范围之内。无线电通信局的总支出为2 750万瑞郎（占2 970万瑞郎核定预算的93%）。

61 2021年，电信发展局的总支出为2 111万瑞郎，占2 781万瑞郎核定预算的97.50%。

预算中未预料到的费用

62 职员离职后健康保险（ASHI）的调整费用被确认为1 726万瑞郎。这笔费用视为统计费用，不属于预算结果的一部分。

62 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2021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79.8万瑞郎。

64 2021年度登记的折旧中，有970万瑞郎被确认为费用。

# 二 总部新办公楼（附件B2）

65 在2021年期间，对项目设计和成本做了进一步细化，并于2021年12月15日提交了新办公楼施工许可申请。

66 第二笔贷款于2021年2月发放，金额为1.38亿瑞郎。

67 已收到数额为766万瑞郎的贷款；2021年，新办公楼项目的支出达到510万瑞郎。

68 2021年的预算执行情况不允许对风险管控基金进行补充，截至2021年12月31日，该基金额为340万瑞郎。而根据理事会第619号决定，为2022年分配的间接费用为78.5万瑞郎。

69 更多详情可参见[C22/7](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0007/en)号文件。

# 三 职员退休和福利基金（附件B3）

70 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。2021年底，储备与补充基金负担15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。

71 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。

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

73 2021年，由于美元短期存款生成的利息，“储备与补充基金”出现了12.4万瑞朗的盈余。

# 四 联合国开发计划署

74 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。

75 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。

76 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。

77 2021年，联合国开发计划署的运作基金显示，国际电联余额为90万瑞郎（2020年国际电联余额为100瑞郎）。

# 五 信托基金（附件B4）

78 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。

79 2021年各类第三方项目和国际电联基金未用拨款金额为4 562万瑞郎（2020年为3 760万瑞郎）。2021年底时，正在拨款的第三方资金余额为360万瑞郎（2020年底时为300万瑞郎），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。

80 2021年，流动资产达2 170万瑞郎（2020年为1 550万瑞郎）。截至2021年底，投资总额为2 860万瑞郎（2020年为2 080万瑞郎）。

2021年项目交付和支持费用

81 2021年，各类信托基金项目费用总额为1 240万瑞郎（2020年为670万瑞郎）。2021年的支持费用为72.4万瑞郎（2020年为23.6万瑞郎）。

# 六 自愿捐款（附件B5）

82 2021年，流动资产数额达到880万瑞郎（2020年为560万瑞郎）。

83 2021年，各类自愿捐款费用达到290万瑞郎，2020年为320万瑞郎。

# 七 信息通信技术（ICT）发展基金（附件B6）

84 2021年12月31日，ICT发展基金（ICTDF）的余额为310万瑞郎（2020年12月31日为380万瑞郎）。

85 2021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）

86 由于疫情持续不断，国际电联2021年数字世界展活动以虚拟形式举行，通过10项赞助活动生成了总额241,000瑞郎的收入，占预算总收入的4%。

87 截至2021年12月31日，实际支出总额占预算的36%，包括直接支出总额（预算的9%）、核心支出总额（预算的48%）和未付发票款。在2,087,000瑞郎的直接支出预算中，由于活动采用虚拟形式，仅支出了186,541瑞郎。

88 国际电联电信展览部秘书处和财务资源管理部继续共同努力，认真监督和削减支出。核心支出包含国际电联的成本回收，以及工作人员提供展会服务期间，国际电联电信展览部秘书处的成本。由于2021年没有像2020年那样举办实体会议活动，秘书长决定不向国际电联2021年数字世界展活动收取150万瑞郎的成本回收费。国际电联电信展览部秘书处的实际费用仅为预算的75%，因为部分员额保持空缺，而国际电联电信展览部其他职员则被派往或调到国际电联的其他部门。

89 鉴于国际电联电信展览部工作人员薪金形成的部分直接和间接支出，尽管活动采用虚拟形式，国际电联仍无法大量创收。截至2021年12月31日，国际电联2021年数字世界展活动的净收益为2,004,605.36瑞郎。

# 九 财务披露

90 2021年全年至2022年初，国际电联开展了一项量化工作，以更好地量化发生在国际电联亚太区域代表处的欺诈案件。

91 与欺诈相关的潜在损失被谨慎地量化为420万瑞郎（全域估算总额达570万瑞郎），由于国际电联调查/量化范围的限制，这是国际电联所能估算的数额。只有在所有可能的法律行动结束后，才可能通过更可靠的估算确定这一数额。

92 因为这一量化结果，取消了自2018年以来记录的准备金，并根据国际公共部门会计准则（IPSAS）19做出了此项财务披露。

# 十 国际电联账目的外部审计

93 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。审计采用普遍接受的通用审计标准，并遵循理事会做出的特别指示，按照《财务规则》附件1有关外部审计的附加职责范围的规定执行。

94 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。

95 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

2021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

2021财年的财务工作报告及其包含的经审计的国际电联2021财年预算账目、国际电联2021年数字世界展活动账目状况和经审计的2021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账目，

已注意到

[C22/4101](http://www.itu.int/md/S22-CL-C-0101/en)号文件提供的外部审计员的报告，

做出决议

批准2021财年的财务工作报告（[C22/43号文件](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0043/en)），其中包括经审计的国际电联账目、国际电联2021年数字世界展活动账目状况和经审计的2021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** |
| **2021年 12月31日** | **2021年 12月31日** | **2021年 12月31日** | | **2021年 12月31日** | **2021年 12月31日** | | **2021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* | *13 809* | | *-155* |
| 部门准成员分摊会费 | *1 919* |  |  | | *1 919* | *2 120* | | *201* |
| 学术成员分摊会费 | *376* |  |  | | *376* | *389* | | *13* |
| 大会会费 |  |  |  | |  | *-* | | *-* |
| **分摊会费** | **125 552** |  |  | | **125 552** | **125 611** | | **59** |
|  |  |  |  | |  |  | |  |
| 支持成本 | *1 375* |  |  | | *1 375* | *724* | | *-651* |
| 出版物销售 | *19 000* |  |  | | *19 000* | *19 411* | | *411* |
| 国际通用免费电话号码（UIFN） | *500* |  |  | | *500* | *313* | | *-187* |
| 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* | *11 240* | | *-4260* |
| 其它成本回收 |  |  |  | | *-* | *7* | | *7* |
| **成本回收** | **37 875** |  |  | | **37 875** | **31 696** | | **-6 179** |
|  |  |  |  | |  |  | |  |
| **利息** | **300** |  |  | | **300** | **166** | | **-134** |
| **其它收入** | **100** |  |  | | **100** | **-2 704** | | **-2 804** |
| **递延活动** |  | **-1 640** |  | | **-1 867** | **-1 581** | |  |
| **储备金账目提款** | **-** | **59** |  | | **-** | **-** | | **-59** |
| **此前年度结余** | **708** |  |  | | **708** | **-** | | **-708** |
| **总收入** | **164 535** | **-1 581** | **-** | | **162 954** | **153 187** | | **-9 767** |
| **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** | **递延活动** | **预算转账** | **最终预算** | |
| **2021年 12月31日** |  | **2021年 12月31日** | **2021年 12月31日** | | **2021年 12月31日** | **2021年 12月31日** | |
| 总秘书处 | *91 924* |  |  | *91 924* | | *82 390* | *9 534* | |
| 无线电通信部门 | *29 696* |  |  | *29 696* | | *27 479* | *2 217* | |
| 电信标准化部门 | *13 354* |  |  | *13 354* | | *12 447* | *907* | |
| 电信发展部门 | *29 561* | *59* |  | *29 620* | | *27 206* | *2 414* | |
| 递延活动 |  | *-1 640* |  | *-1 640* | |  | *-1 640* | |
| **费用合计** | **164 535** | **-1 581** | **-** | **162 954** | | **149 521** | **13 433** | |
| **结果** |  |  |  |  | | **3 666** | **3 666** | |

附件B2

总部新办公楼

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|  |  |  |
| **收入** |  |  |
|  |  |  |
| 捐赠/赞助方 | 2 310 | 10 000 |
| 财务收入 | 189 | 11 |
|  |  |  |
| **总支出** | **2 499** | **10 011** |
|  |  |  |
| **当期盈余/亏损** |  |  |
|  |  |  |
| 人员支出 | - | - |
| 出差费用 | - | - |
| 合同服务 | 1 | - |
| 办公场地和设备租赁与维护 | - | - |
| 设备和办公用品 | - | 1 |
| 运输、担心和服务支出 | - | - |
| 其他支出 | - | - |
| 财务支出 | 178 | 345 |
|  |  |  |
| **总支出** | 179 | 346 |
| **当期盈余/亏损** | **2 320** | **9 665** |

**总部新办公楼（续）**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （单位：千瑞郎） | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| **资产** |  |  |
|  |  |  |
| **资产** |  |  |
| **流动资产** |  |  |
| 现金和现金等价物 | 19 831 | 15 005 |
| 投资 | 4 625 | 4 530 |
| 应收账款 – 非兑换交易 | 60 | 2 000 |
| 库存 |  |  |
| 其他应收账款 | 1 998 | 2 022 |
| **流动资产总额** | **26 514** | **23 556** |
|  |  |  |
| **非流动资产** |  |  |
| 物业、机器和设备 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
| 在建资产 | 13 362 | 8 176 |
| **非流动资产总额** | **13 362** | **8 176** |
|  |  |  |
| **总资产** | **39 876** | **31 732** |
| **负债** |  |  |
| **流动负债** |  |  |
| 供应商和其他债权人 | 199 | 66 |
| 递延收入 | - | 2 000 |
| 其他债务 | 32 | 6 |
| **流动负债总额** | **231** | **2 071** |
|  |  |  |
| **非流动负债** |  |  |
| 借贷 | 16 954 | 9 291 |
| 职员福利 | 8 | 8 |
| **非流动负债总额** | **16 962** | **9 299** |
|  |  |  |
| **总负债** | **17 193** | **11 370** |
| **净资产** |  |  |
| 自有资金划拨 | 9 567 | 12 528 |
| IPSAS累计赤字（统计） | 13 116 | 7 835 |
| **总净资产** | **22 683** | **20 363** |

附件B3

职员退休和福利基金 – 见说明2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021财年财务业绩报表以及与2020年数额的对比** | | | | |
|  | **储备与补充基金** | | **援助基金** | |
|  | 瑞郎 | | 瑞郎 | |
|  | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 费用 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 养恤金 | 16 864.80 | 16 864.80 | - | - |
| 捐款 |  |  |  |  |
| 财务费用 | 2 234.68 | 143.17 | 1 616.88 | 329.86 |
| 其他财务费用合计 | 71 671.61 | 413 434.15 | - | - |
| **费用合计** | **90 771.09** | **430 442.12** | **1 616.88** | 329.86 |
|  |  |  |  |  |
| 收入 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 投资利息 | 30 327.85 | 24 992.39 | - | - |
| 其他财务收入 | 186 208.88 | 4 315.15 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| **收入合计** | **216 536.73** | **16 864.80** | - | - |
| **本期盈余/赤字** | **125 765.64** | **-401 134.58** | **-1 616.88** | **-329.86** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **截至2021年12月31日的财务状况报表以及与2020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 | |
|  | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 资产 |  |  |  |  |
| 现金和现金等价物 | 381 418.73 | 357 712.96 | 276 163.40 | 277 580.84 |
| 待收资金 | - | - |  |  |
| 投资 | 5 56 974.42 | 5 436 013.59 |  |  |
| 过渡性资产 | - | 25 254.81 | - | - |
| **资产合计** | **5 945 393.15** | **5 818 981.36** | **276 163.40** | **277 580.84** |
| 负债 |  |  |  |  |
| 职员福利 | 54 000.00 | 54 000.00 |  |  |
| 过度债务 | 759.49 | 113 34 | 529.30 | 141.77 |
| **债务合计** | **54 759.49** | **54 113.34** | **529.30** | **141.77** |
| **净资产** |  |  |  |  |
| 已分配自有资金 | 6 173 987.02 | 6 166 002.60 | 277 250.98 | 277 580.84 |
| 本期盈余/赤字 | 11 228.37 | 7 984.42 | -1 616.88 | -329.86 |
| IPSAS累计结果 | -294 581.73 | -409 119 |  |  |
| **合计** | **5 890 633.56** | **5 764 868.02** | **275 634.10** | **277 250.98** |

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）（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（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** | **2021年** | **增加** | **2021年** |
|  |  |  |  |
| 项目融资 | 798 502.94 | 捐款 2021年 | - |
|  |  |  |  |
| 财务支出 | 73.93 | 利息 | 9 319.80 |
|  |  |  |  |
| 2021年重新估值 | 67 184.21 | 从信托基金转入的利息 | 5 010.98 |
|  |  |  |  |
|  |  | 从已结账的ICTDF项目转入的余额 | 1 141 978.57 |
|  |  |  |  |
|  |  | 2020年反向重新估值 | 177 755.95 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 2021年收入盈余 | 468 304.22 |  |  |
|  | 1 334 065.30 |  | 1 334 065.30 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

附件B7

国际电联2021年数字世界展



附件C

截至2021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 | 1987-2020 | 2 334 028.65 | 46 146.35 | 2 380 175.00 |
| 巴西 | 2019-2020 | 6 791.65 | 0.00 | 6 791.65 |
| 中非共和国 | 2015-2020 | 23 456.96 | 0.00 | 23 456.96 |
| 乍得 | 2017-2020 | 63 821.40 | 0.00 | 63 821.40 |
| 智利 | 2020 | 339 608.10 | 0.00 | 339 608.10 |
| 科摩罗 | 2019-2020 | 44 394.45 | 0.00 | 44 394.45 |
| 科特迪瓦 | 2020 | 101 488.61 | 0.00 | 101 488.61 |
| 刚果民主共和国 | 2017-2020 | 71 084.25 | 0.00 | 71 084.25 |
| 多米尼克 | 2001-2020 | 609 983.65 | 0.00 | 609 983.65 |
| 赤道几内亚 | 2018-2020 | 137 907.35 | 0.00 | 137 907.35 |
| 加蓬 | 2020 | 74 945.09 | 0.00 | 74 945.09 |
| 冈比亚 | 2019-2020 | 88 789.05 | 0.00 | 88 789.05 |
| 几内亚 | 2014-2020 | 329 049.47 | 90.20 | 329 139.67 |
| 几内亚比绍 | 2020 | 21 225.50 | 0.00 | 21 225.50 |
| 圭亚那 | 2020 | 84 902.05 | 85.00 | 84 987.05 |
| 洪都拉斯 | 2019-2020 | 8 110.76 | 0.00 | 8 110.76 |
| 伊朗 | 2020 | 25 663.39 | 0.00 | 25 663.39 |
| 伊拉克 | 2018-2020 | 255 904.20 | 0.00 | 255 904.20 |
| 利比亚 | 2014-2020 | 2 553 422.50 | 0.00 | 2 553 422.50 |
| 马绍尔群岛 | 2017-2020 | 55 674.03 | 0.00 | 55 674.03 |
| 瑙鲁 | 1991-2020 | 1 944 365.50 | 0.00 | 1 944 365.50 |
| 尼泊尔 | 2013-2020 | 11 483.05 | 42.00 | 11 525.05 |
| 尼加拉瓜 | 2015-2020 | 605 527.90 | 0.00 | 605 527.90 |
| 巴基斯坦 | 2017-2020 | 257 631.83 | 0.00 | 257 631.83 |
| 秘鲁 | 2014-2017 | 7 572.35 | 0.00 | 7 572.35 |
| 塞拉利昂 | 2020 | 42 451.05 | 0.00 | 42 451.05 |
| 阿拉伯叙利亚共和国 | 2020 | 13 878.88 | 0.00 | 13 878.88 |
| 塔吉克斯坦 | 2018-2020 | 88 638.55 | 0.00 | 88 638.55 |
| 突尼斯 | 2015-2020 | 23 008.10 | 0.00 | 23 008.10 |
| 瓦努阿图 | 2014-2020 | 70 016.86 | 0.00 | 70 016.86 |
| 委内瑞拉 | 2013-2020 | 1 991 494.49 | 0.00 | 1 991 494.49 |
| 也门 | 2016-2020 | 45 342.90 | 0.00 | 45 342.90 |
|  |  | 12 331 662.57 | 46 363.55 | 12 378 026.12 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| B.部门成员及其他实体 | 年份 | | 会费 | | 出版物 | | 合计 | |
| c |  | |  | |  | |  | |
| 阿富汗 |  | |  | |  | |  | |
| – 阿富汗无线通信公司，喀布尔 | 2020 | | 8 490.25 | | 0.00 | | 8 490.25 | |
| 阿尔及利亚 |  | |  | |  | |  | |
| – 先进技术开发中心，阿尔及尔 | 2015 | | 2 925.00 | | 0.00 | | 2 925.00 | |
| – 国家邮政及信息和通信技术研究所，阿尔及尔 | 2012-2013 | | 3 881.15 | | 0.00 | | 3 881.15 | |
| 澳大利亚 |  | |  | |  | |  | |
| – NewSat有限公司，悉尼 | 2015 | | 5 300.10 | | 0.00 | | 5 300.10 | |
| 巴林 |  | |  | |  | |  | |
| – Gateway Gulf LLC，麦纳麦 | 2010 | | 7 828.75 | | 0.00 | | 7 828.75 | |
| 博茨瓦纳 |  | |  | |  | |  | |
| – 博茨瓦纳无线网络公司，哈博罗内 | 2019-2020 | | 11 590.55 | | 0.00 | | 11 590.55 | |
| 巴西 |  | |  | |  | |  | |
| – 巴西国家电信研究院（FINATEL），圣丽塔-杜萨普卡伊 | 2020 | | 4 213.50 | | 0.00 | | 4 213.50 | |
| 布基纳法索 |  | |  | |  | |  | |
| – ONATEL，瓦加杜古 | 2019 | | 4 633.80 | | 0.00 | | 4 633.80 | |
| 柬埔寨 |  | |  | |  | |  | |
| – 全威电子有限公司，金边 | 2020 | | 8 490.25 | | 0.00 | | 8 490.25 | |
| 中国 |  | |  | |  | |  | |
| – 电讯盈科有限公司，香港 | 2002-2006 | | 1 207 679.35 | | 0.00 | | 1 207 679.35 | |
| – 永新华运文化发展公司，北京 | 2020 | | 33 960.80 | | 0.00 | | 33 960.80 | |
| 哥伦比亚 |  | |  | |  | |  | |
| – ICESI大学，卡利 | 2019 | | 2 316.90 | | 0.00 | | 2 316.90 | |
| 科特迪瓦 |  | |  | |  | |  | |
| – 电信消费者协会，阿比让 | 2007-2008 | | 9 777.40 | | 0.00 | | 9 777.40 | |
| – 科特迪瓦电信，阿比让 | 2002-2006 | | 928 422.20 | | 0.00 | | 928 422.20 | |
| 多米尼加共和国 |  | |  | |  | |  | |
| – 圣多明各自治大学，圣多明各 | 2020 | | 2 106.75 | | 0.00 | | 2 106.75 | |
| 埃及 |  | |  | |  | |  | |
| – 埃及-日本科学和技术大学，亚历山大 | 2019 | | 2 316.90 | | 0.00 | | 2 316.90 | |
| – 埃及Orange公司，开罗 | 2018-2019 | | 2 390.75 | | 0.00 | | 2 390.75 | |
| 赤道几内亚 |  | |  | |  | |  | |
| – GETESA，马拉博 | 2016-2018 | | 2 138.72 | | 0.00 | | 2 138.72 | |
| 爱沙尼亚 |  | |  | |  | |  | |
| – Clementvale Baltic, 塔林 | 2020 | | 10 377.14 | | 0.00 | | 10 377.14 | |
| 斐济 |  | |  | |  | |  | |
| – 南太平洋委员会，苏瓦 | 2012-2013 | | 6 605.60 | | 0.00 | | 6 605.60 | |
| 芬兰 |  | |  | |  | |  | |
| – Octagon通信公司（原Oy Cubio通信公司），赫尔辛基 | 2012-2013 | | 14 223.42 | | 0.00 | | 14 223.42 | |
| 法国 |  | |  | |  | |  | |
| – LegalBox，巴黎 | 2016-2017 | | 17 217.13 | | 0.00 | | 17 217.13 | |
| – PMI Conseil，吕讷 | 2018 | | 7 280.15 | | 0.00 | | 7 280.15 | |
|  |  | |  | |  | |  | |
| 加纳 |  | |  | |  | |  | |
| – 区域海事大学，阿克拉 | 2012 | | 2 644.86 | | 0.00 | | 2 644.86 | |
| - Subah Infosolutions Ghana Limited, 阿克拉 | 2020 | | 7 022.50 | | 0.00 | | 7 022.50 | |
| 洪都拉斯 |  | |  | |  | |  | |
| – UNITEC，特古西加尔巴 | 2012 | | 3 483.75 | | 0.00 | | 3 483.75 | |
| 匈牙利 |  | |  | |  | |  | |
| – 布达佩斯技术经济大学，布达佩斯 | 2017-2019 | | 4 867.65 | | 0.00 | | 4 867.65 | |
| – MCNTelecom，布达佩斯（原Tel2tel Kft.） | 2017 | | 13 884.10 | | 0.00 | | 13 884.10 | |
| 印度 |  | |  | |  | |  | |
| – Amity电信工程学院，诺伊达 | 2017 | | 2 603.25 | | 0.00 | | 2 603.25 | |
| – 互联网社会中心，班加罗尔 | 2014-2015 | | 5 873.60 | | 0.00 | | 5 873.60 | |
| – 科学、技术和政策研究中心，班加罗尔 | 2020 | | 2 106.75 | | 0.00 | | 2 106.75 | |
| – HRM技术与管理学院，新德里 | 2016-2018 | | 2 530.45 | | 0.00 | | 2 530.45 | |
| – Luna人体工程学有限公司，诺伊达 | 2011 | | 7 385.60 | | 0.00 | | 7 385.60 | |
| – 印度Raitel公司，新德里 | 2013 | | 6 573.15 | | 0.00 | | 6 573.15 | |
| – Sinhgad技术教育协会，浦那 | 2011-2012 | | 4 966.85 | | 0.00 | | 4 966.85 | |
| – 塔塔通信有限公司，新德里 | 2013 | | 6 573.15 | | 0.00 | | 6 573.15 | |
| – Vihaan网络公司，古尔冈 | 2013 | | 59 158.20 | | 0.00 | | 59 158.20 | |
| 伊朗 |  | |  | |  | |  | |
| – 邮电应用科学系，德黑兰 | 2020 | | 2 106.75 | | 0.00 | | 2 106.75 | |
| – 伊朗科技大学，德黑兰 | 2020 | | 2 106.75 | | 0.00 | | 2 106.75 | |
| – 伊朗网络通信和电子服务公司，德黑兰 | 2019 | | 2 316.90 | | 0.00 | | 2 316.90 | |
| – Monenco Iran，德黑兰 | 2020 | | 2 106.75 | | 0.00 | | 2 106.75 | |
| 以色列 |  | |  | |  | |  | |
| – Beezz Communication Sol. Ltd.，佩塔赫-蒂克瓦 | 2020 | | 2 170.49 | | 0.00 | | 2 170.49 | |
| – IP Light，佩塔赫-蒂克瓦 | 2017 | | 13 884.10 | | 0.00 | | 13 884.10 | |
| – JpU公司，佩塔赫-蒂克瓦 | 2019 | | 4 118.93 | | 0.00 | | 4 118.93 | |
| – Sckipio Technologies S.I. Ltd.，拉马特甘 | 2020 | | 11 320.25 | | 0.00 | | 11 320.25 | |
| – TangoTec，海法 | 2015-2016 | | 11 880.85 | | 0.00 | | 11 880.85 | |
| 意大利 |  | |  | |  | |  | |
| – 罗马第二大学，罗马 | 2020 | | 4 213.50 | | 0.00 | | 4 213.50 | |
| 约旦 |  | |  | |  | |  | |
| – 中东通信公司（MEC），安曼 | 2008-2009 | | 8 329.60 | | 0.00 | | 8 329.60 | |
| – Talal Abu-Ghazaleh公司，安曼 | 2006-2007 | | 19 207.85 | | 0.00 | | 19 207.85 | |
| 肯尼亚 |  | |  | |  | |  | |
| – Intersat非洲有限公司，内罗毕 | 2010-2012 | | 7 173.50 | | 0.00 | | 7 173.50 | |
| – 肯尼亚电信，内罗毕 | 2005-2007 | | 394 397.55 | | 0.00 | | 394 397.55 | |
| 韩国 |  | |  | |  | |  | |
| – Ericsson-LG，安养市 | 2013-2014 | | 16 624.55 | | 0.00 | | 16 624.55 | |
| – 首尔国立大学公共管理研究生院，首尔 | 2019 | | 2 316.90 | | 0.00 | | 2 316.90 | |
|  |  | |  | |  | |  | |
| 吉尔吉斯斯坦 |  | |  | |  | |  | |
| – Kyrgyztelecom OJSC，比什凯克 | 2016-2017 | | 7 688.35 | | 0.00 | | 7 688.35 | |
| 黎巴嫩 |  | |  | |  | |  | |
| – Mobile Interim Company 2, 贝鲁特 | 2020 | | 4 213.50 | | 0.00 | | 4 213.50 | |
| – 电信管理局，贝鲁特 | 2019 | | 45 066.55 | | 0.00 | | 45 066.55 | |
| 莱索托 |  | |  | |  | |  | |
| Econet Telecom Lesotho，马塞卢 | 2020 | | 4 213.50 | | 0.00 | | 4 213.50 | |
| 利比亚 |  | |  | |  | |  | |
| – 利比亚电话公司，的黎波里 | 2010-2012 | | 165 892.05 | | 0.00 | | 165 892.05 | |
| 卢森堡 |  | |  | |  | |  | |
| – 卢森堡空间通信，卢森堡 | 2018 | | 39 294.55 | | 0.00 | | 39 294.55 | |
| 马里 |  | |  | |  | |  | |
| – Orange马里分公司，巴马科 | 2018-2020 | | 70 925.45 | | 0.00 | | 70 925.45 | |
| 毛里塔尼亚 |  | |  | |  | |  | |
| – 服务促进机构（APAUS），努瓦克肖特 | 2012 | | 6 967.55 | | 0.00 | | 6 967.55 | |
| – Chinguitel SA，努瓦克肖特 | 2013-2015 | | 5 897.80 | | 0.00 | | 5 897.80 | |
| 墨西哥 |  | |  | |  | |  | |
| – CANITEC，墨西哥城 | 2011-2013 | | 6 752.00 | | 0.00 | | 6 752.00 | |
| 巴基斯坦 |  | |  | |  | |  | |
| – CMPak有限公司，伊斯兰堡 | 2015 | | 2 925.00 | | 0.00 | | 2 925.00 | |
| – e Worlwide集团，伊斯兰堡 | 2011-2013 | | 6 652.65 | | 0.00 | | 6 652.65 | |
| 巴布亚新几内亚 |  | |  | |  | |  | |
| – Awal Telcommunications Corp. Ltd.，莫尔兹比港 | 2017-2020 | | 4 549.64 | | 0.00 | | 4 549.64 | |
| 卡塔尔 |  | |  | |  | |  | |
| – 卡塔尔电信，多哈 | 2019-2020 | | 76 806.35 | | 0.00 | | 76 806.35 | |
| 卢旺达共和国 |  | |  | |  | |  | |
| – 卢旺达技术大学，基加利 | 2016 | | 2 299.55 | | 0.00 | | 2 299.55 | |
| 俄罗斯联邦 |  | |  | |  | |  | |
| – IRPO ACISO，莫斯科 | 2013-2014 | | 5 861.95 | | 0.00 | | 5 861.95 | |
| – Mobix芯片公司，莫斯科 | 2013-2014 | | 16 600.70 | | 0.00 | | 16 600.70 | |
| 圣多美和普林西比 |  | |  | |  | |  | |
| – Unitel, STP，圣多美 | 2020 | | 4 213.50 | | 0.00 | | 4 213.50 | |
| 沙特阿拉伯 |  | |  | |  | |  | |
| – Electronia公司，阿尔库巴 | 2008-2010 | | 7 849.45 | | 0.00 | | 7 849.45 | |
| – Tuwaiq通信公司，利雅得 | 2008-2009 | | 88 595.00 | | 0.00 | | 88 595.00 | |
| 塞内加尔 |  | |  | |  | |  | |
| – Expresso Telecom, Dakar-Ponty | 2017-2018 | | 2 108.70 | | 0.00 | | 2 108.70 | |
| – Initiative Africaine des Tech. Avancées，达喀尔 | 2018 | | 2 046.60 | | 0.00 | | 2 046.60 | |
| – 普遍服务联盟（USC），达喀尔-梅迪纳 | 2019 | | 9 267.65 | | 0.00 | | 9 267.65 | |
| 苏丹 |  | |  | |  | |  | |
| – 花园城市科技学院，喀土穆 | 2013-2014 | | 3 928.90 | | 0.00 | | 3 928.90 | |
| – 苏丹开放大学，喀土穆 | 2013-2014 | | 3 928.90 | | 0.00 | | 3 928.90 | |
| – Pulse公司，喀土穆 | 2016 | | 5 518.95 | | 0.00 | | 5 518.95 | |
| – Sudatel 电信集团，喀土穆 | 2018-2020 | | 4 458.65 | | 0.00 | | 4 458.65 | |
| – 喀土穆大学，喀土穆 | 2013-2014 | | 3 928.90 | | 0.00 | | 3 928.90 | |
| 瑞典 |  | |  | |  | |  | |
| – GlobeTouch公司，斯德哥尔摩 | 2016 | | 14 717.15 | | 0.00 | | 14 717.15 | |
| 瑞士 |  | |  | |  | |  | |
| – High-Tech Bridge SA，日内瓦 | 2020 | | 4 213.50 | | 0.00 | | 4 213.50 | |
| 阿拉伯叙利亚共和国 |  | |  | |  | |  | |
| – 叙利亚移动电信公司，大马士革 | 2020 | | 4 213.50 | | 0.00 | | 4 213.50 | |
| 突尼斯 |  | |  | |  | |  | |
| – 突尼斯网络监管机构（ATI）突尼斯 | 2018-2019 | | 15 255.80 | | 0.00 | | 15 255.80 | |
| – 突尼斯工程师学校，突尼斯 | 2011-2012 | | 13 293.39 | | 0.00 | | 13 293.39 | |
| – 突尼斯高等通信学院 （Sup Com），突尼斯 | 2017-2018 | | 2 530.10 | | 0.00 | | 2 530.10 | |
| – Orascom电信，突尼斯 | 2013 | | 6 573.15 | | 0.00 | | 6 573.15 | |
| – Prisma，突尼斯 | 2015-2018 | | 13 448.00 | | 0.00 | | 13 448.00 | |
| – Telnet Technocentre，突尼斯 | 2012-2017 | | 14 759.45 | | 0.00 | | 14 759.45 | |
| 乌克兰 |  | |  | |  | |  | |
| – 乌克兰国家信息系统，基辅 | 2014-2015 | | 24 160.99 | | 0.00 | | 24 160.99 | |
| 阿拉伯联合酋长国 |  | |  | |  | |  | |
| – Teralight FZ公司，迪拜 | 2016 | | 5 518.95 | | 0.00 | | 5 518.95 | |
| 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 | | 14 717.15 | | 0.00 | | 14 717.15 | |
| – 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 | | 23 456.90 | | 0.00 | | 23 456.90 | |
| - Analog Devices Inc., San José | 2020 | | 11 320.25 | | 0.00 | | 11 320.25 | |
| – Animatele公司，纽约 | 2011 | | 19 694.85 | | 0.00 | | 19 694.85 | |
| – AOL，纽约 | 2002-2003 | | 239 793.75 | | 0.00 | | 239 793.75 | |
| – 应用微电路公司，安多弗 | 2017 | | 41 652.20 | | 0.00 | | 41 652.20 | |
| – Compuware公司，底特律 | 2009-2010 | | 15 836.40 | | 0.00 | | 15 836.40 | |
| – ConceroConnect，L3C，帕克城 | 2015 | | 11 700.15 | | 0.00 | | 11 700.15 | |
| – 大陆汽车系统公司，鹿园 | 2020 | | 6 554.33 | | 0.00 | | 6 554.33 | |
| – Conversay，雷德蒙德 | 2007-2008 | | 94 531.20 | | 0.00 | | 94 531.20 | |
| – Covad通信公司，圣何塞 | 2001-2002 | | 150 172.60 | | 0.00 | | 150 172.60 | |
| – Cypress半导体公司，圣何塞 | 2004-2005 | | 45 005.75 | | 0.00 | | 45 005.75 | |
| – E-MAC公司，阿灵顿 | 2005-2007 | | 57 166.10 | | 0.00 | | 57 166.10 | |
| – eCurrency，奥克兰 | 2018-2019 | | 37 157.80 | | 0.00 | | 37 157.80 | |
| – Ellipsat公司，华盛顿 | 2018 | | 10 204.95 | | 0.00 | | 10 204.95 | |
| – EnVerv公司，苗必达 | 2015 | | 15 600.20 | | 0.00 | | 15 600.20 | |
| – 佐治亚理工学院，亚特兰大 | 2020 | | 4 213.50 | | 0.00 | | 4 213.50 | |
| – Graphnet公司，纽约 | 1987-2002 | | 1 739 186.95 | | 0.00 | | 1 739 186.95 | |
| – Ikanos通信公司，新泽西州Red Bank | 2016 | | 44 151.35 | | 0.00 | | 44 151.35 | |
| – ITXC公司，普林斯顿 | 2004-2007 | | 81 160.40 | | 0.00 | | 81 160.40 | |
| – Lightwaves公司，奥斯丁 | 2009 | | 22 129.15 | | 0.00 | | 22 129.15 | |
| – Nextwave无线公司，圣地亚哥 | 2009 | | 37 326.25 | | 0.00 | | 37 326.25 | |
| – Nortel Networks美国Richardson | 2009 | | 29 812.50 | | 0.00 | | 29 812.50 | |
| – 奥瑞许科技公司，奥马哈 | 2020 | | 11 320.25 | | 0.00 | | 11 320.25 | |
| – Ossia公司，Bellevue WA | 2017-2018 | | 39 597.10 | | 0.00 | | 39 597.10 | |
| – Range网络公司，圣克拉拉 | 2013-2014 | | 16 582.60 | | 0.00 | | 16 582.60 | |
| – Razoom Inc，帕洛阿尔托 | 2010 | | 20 876.55 | | 0.00 | | 20 876.55 | |
| – Space Systems Loral，帕洛阿尔托 | 2019 | | 12 356.80 | | 0.00 | | 12 356.80 | |
| – Tektronix, Inc.，比弗顿 | 2017-2019 | | 12 980.40 | | 0.00 | | 12 980.40 | |
| – The Village Group Inc.，沃尔瑟姆 | 2007-2008 | | 17 629.70 | | 0.00 | | 17 629.70 | |
| – 通达网络有限公司，旧金山 | 2019 | | 6 178.40 | | 0.00 | | 6 178.40 | |
| – UT斯达康通讯有限公司，弗里蒙特 | 2004-2010 | | 70 464.15 | | 0.00 | | 70 464.15 | |
| – Visible Energy Inc. l，帕洛阿尔托 | 2010 | | 19 136.20 | | 0.00 | | 19 136.20 | |
| – Vocal Technologies Ltd.，阿默斯特 | 1998-2002 | | 499 715.90 | | 0.00 | | 499 715.90 | |
| – 施乐有限公司，华盛顿 | 2004-2007 | | 95 676.75 | | 0.00 | | 95 676.75 | |
| 乌兹别克斯坦 |  | |  | |  | |  | |
| – 塔什干信息技术大学，塔什干 | 2014 | | 3 100.50 | | 0.00 | | 3 100.50 | |
| 委内瑞拉 |  | |  | |  | |  | |
| – CANTV，加拉加斯 | 2018-2019 | | 93 338.45 | | 0.00 | | 93 338.45 | |
| 赞比亚 |  | |  | |  | |  | |
| – Airtel赞比亚，卢萨卡 | 2014 | | 100 776.65 | | 0.00 | | 100 776.65 | |
| – 赞比亚大学，卢萨卡 | 2020 | | 2 160.05 | | 0.00 | | 2 160.05 | |
| 津巴布韦 |  | |  | |  | |  | |
| – TelOne (Pvt)有限公司，哈拉雷 | 2016-2018 | | 31 289.17 | | 0.00 | | 31 289.17 | |
| – 津巴布韦大学，哈拉雷 | 2008-2009 | | 26 722.45 | | 0.00 | | 26 722.45 | |
| **第99号决议（2018年，迪拜，修订版）** |  | |  | |  | |  | |
| * 巴勒斯坦技术大学，图勒凯尔姆 |  | |  | |  | |  | |
| – 巴勒斯坦技术大学，图勒凯尔姆 | 2019 | | 2 316.90 | | 0.00 | | 2 316.90 | |
|  |  | | 7 537 517.03 | | 0.00 | | 7 537 517.03 | |
|  |  | |  | |  | |  | |
| 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 | | 48 443.95 | | 48 443.95 | |
| – Wiley Rein LLP，华盛顿特区 | 2020 | | 0.00 | | 3 530.00 | | 3 530.00 | |
|  |  | | 0.00 | | 51 973.95 | | 51 973.95 | |
| D.其他债务方（杂项）\* |  | | 42 606.62 | | 1 384.33 | | 43 990.95 | |
|  |  | |  | |  | |  | |
| 截至2021年12月31日欠款合计 |  | | 19 911 786.22 | | 99 721.83 | | 20 011 508.05 | |
| \* 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。 | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  | |  | |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2 586.80 |
|  |  |  |  |
| **俄罗斯联邦** | EA SAT封闭式股份公司，莫斯科 | 2014 | 111 005.75 |
|  |  |  |  |
| **突尼斯** | 通信技术部，突尼斯 | 2020 | 327.20 |
|  |  |  |  |
| **美利坚合众国** | Intelsat US LLC，麦克莱恩 | 2019 | 39.35 |
|  | Leading Technologies, LLC，华盛顿 | 2008-2009 | 153 155.70 |
|  | Steptoe & Johnson LLP，华盛顿 | 2017 | 72.85 |
| **截至2021年12月31日欠款合计** |  |  | **267 294.25** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **杂项发票欠款** | | | |
|  |  |  |  |
| **国家** | **运营实体** | **年份** | **欠款额** |
|  |  |  | **（瑞郎）** |
| **印度** | 通信部，新德里 | 2019 | 18 798.95 |
| **国际组织** | 世界气象组织，日内瓦 | 2020 | 59 388.00 |
|  | 经济合作与发展组织，巴黎 | 2020 | 2 029.74 |
| **沙特阿拉伯** | 沙特电信，利雅得 | 2010 | 62 560.00 |
|  |  |  |  |
| **截至2021年12月31日欠款合计** |  |  | **142 776.69** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **国际通用免费电话号码（UIFN）发票欠款金额** | | | |
| **国家** | **运营实体** | **年份** | **欠款额 （瑞郎）** |
| 阿根廷 | Telefónica de Argentina S.A. (TASA) | 2020 | 200.00 |
| 巴西 | Telecom Itália Móbile S.p.A. (TIM) | 2018 | 100.00 |
| 中国 | HKBN Enterprise Solutions HK Limited | 2018 | 400.00 |
| 哥伦比亚 | Telefónica S.A. | 2018 | 500.00 |
| 法国 | Altice France | 2018 | 200.00 |
| 希腊 | OTEGLOBE S.A. | 2019 | 400.00 |
| 洪都拉斯 | Empresa Hondureña de Telecomunicaciones (HONDUTEL) | 2018 | 100.00 |
| 爱尔兰 | eircom Limited | 2020 | 55 800.00 |
| 以色列 | Bezeq International Ltd. | 2018 | 11 200.00 |
| 意大利 | Eutelia S.p.A. | 2018 | 1 000.00 |
| 哈萨克斯坦 | JSC Kazakhtelecom | 2020 | 100.00 |
| 拉脱维亚 | SIA LATTELEKOM | 2018 | 100.00 |
| 新西兰 | Vodafone New Zealand LTD. | 2018 | 100.00 |
| 秘鲁 | Telefónica del Perú S.A.A. | 2018 | 300.00 |
| 西班牙 | Telecable de Asturias SA | 2018 | 100.00 |
| 英国 | KCOM | 2018 | 500.00 |
|  | PTGI International Carrier Services Ltd. | 2018 | 300.00 |
| 美国 | ComoreTel Holdings Ltd. | 2019 | 100.00 |
|  | International Telecom Ltd. | 2018 | 5 600.00 |
|  |  |  |  |
| **截至2021年12月31日欠款合计** |  |  | **77 100.00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **全球卫星个人移动通信系统（GMPCS）发票欠款金额** | | | |
| **国家** | **运营实体** | **年份** | **欠款额 （瑞郎）** |
| 美国 | 全球星有限公司，路易斯安那州科温顿 | 2020 | 1 820.00 |
|  |  |  |  |
| **截至2021年12月31日欠款合计** |  |  | **1 820.00** |

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2021年12月31日** | **2021年** | **2021年** | **2021年** | **截至2021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 | 全权代表大会第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 | -511 822.30 | 0.00 | 0.00 |
| 刚果（共和国） | 第41号决议 – 2018年 | 1 730 027.81 | 1 477 237.55 | 0.00 | 0.00 | -84 263.42 | 1 392 974.13 |
| 利比里亚 | 第41号决议 – 2020年 | 4 833 356.64 | 4 717 294.56 | 0.00 | 0.00 | -102 072.29 | 4 615 222.27 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **部门成员/公司** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 喀麦隆电信（CAMTEL），雅温德 | 第41号决议 – 2021年 | 190 283.70 | 0.00 | 190 283.70 | 0.00 | -13 466.10 | 176 817.60 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **截至2021年12月31日欠款合计** |  | **8 066 333.50** | **6 712 382.86** | **190 283.70** | **-511 822.30** | **-199 801.81** | **6 191 042.45** |

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2020年** | **2021年** | **2021年** | **2021年** | **截至2021年** |
| **公司** | **决议** | **专账的金额** | **12月31日余额** | **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 | 1 956 832.48 | 0.00 | 117 409.95 | 0.00 | 2 074 242.43 |
| 赤道几内亚 | 第41号决议 – 2018年 | 118 043.75 | 132 634.00 | 0.00 | 7 958.05 | 0.00 | 140 592.05 |
| 科摩罗 | 第41号决议 – 2019年 | 210 094.66 | 222 700.36 | 0.00 | 13 362.00 | 0.00 | 236 062.36 |
| 冈比亚 | 第41号决议 – 2019年 | 255 414.83 | 270 739.73 | 0.00 | 16 244.40 | 0.00 | 286 984.13 |
| 几内亚比绍 | 第41号决议 – 2019年 | 4 416 613.50 | 4 681 610.30 | 0.00 | 280 896.60 | 0.00 | 4 962 506.90 |
| 塞拉利昂 | 第41号决议 – 2019年 | 2 731 266.28 | 2 895 142.28 | 0.00 | 173 708.55 | 0.00 | 3 068 850.83 |
| 中非共和国 | 第41号决议 – 2020年 | 109 952.30 | 111 583.25 | 0.00 | 6 695.00 | 0.00 | 118 278.25 |
| 加蓬 | 第41号决议 – 2020年 | 267 633.89 | 270 310.24 | 0.00 | 16 218.60 | 0.00 | 286 528.84 |
| 索马里 | 第41号决议 – 2021年 | 2 093 262.73 | 2 124 312.78 | -62 584.81 | 20 617.30 | 0.00 | 2 082 345.27 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **部门成员/公司** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 黎巴嫩TIT | 第41号决议 – 2008年 | 25 000.00 | 50 304.80 | -50 304.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 喀麦隆 – 喀麦隆电信 | 第41号决议 – 2014年 | 149 588.50 | 190 283.70 | -190 283.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 瑞士实习无国界组织 （Apprentissages sans frontières） | 第41号决议 – 2016年 | 6 658.15 | 8 658.00 | 0.00 | 519.50 | 0.00 | 9 177.50 |
| 美国Ellipsat公司 | 第41号决议 – 2017年 | 27 865.90 | 33 188.70 | 0.00 | 1 991.35 | 0.00 | 35 180.05 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2021年12月31日合计** |  | **11 873 883.47** | **12 948 300.62** | **-303 173.31** | **655 621.30** | **0.00** | **13 300 748.61** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 截至2021年12月31日的欠款概要 | | |
|  |  |  |
| **欠款** |  | **瑞郎** |
| 会费 |  | **19 911 786.22** |
| 出版物 |  | **99 721.83** |
| 卫星网络申报（SNF） | | **267 294.25** |
| 杂项发票 | | **142 776.69** |
| 国际通用免费电话号码（UIFN）发票 | | **77 100.00** |
| 全球卫星个人移动通信系统（GMPCS）发票 | | **1 820.00** |
| 欠款专账（偿款协议） | | **6 191 042.45** |
| 已注销欠款专账（因未支付而注销的偿款协议） | | **13 300 748.61** |
| **欠款合计** |  | **39 992 290.05** |

附件D

截至2021年12月31日已结账的国际电联电信展活动的债务方名单

（2021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 | UT斯达康股份有限公司. | 94 050.00 | 47 025.00 | 47 025.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **TLC 2009** |  |  |  |  | **68 625.00** |

截至2021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** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |

截至2021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 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** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **活动** | **国家** | | **公司** | | **发票金额** | **收到付款** | **欠款金额** |
|  |  | |  | |  |  |  |
| TLC 2021 | 南非 | | Gew Technologies | | 12 000.00 | 0.00 | 12 000.00 |
| TLC 2021 | 美国 | | 高通公司 | | 25 000.00 | 0.00 | 25 000.00 |
|  |  | |  | |  |  |  |
| TLC 2021 |  | |  | |  |  | **37 000.00** |
| 全球债务方 | | **598 525.91** | |
| 非洲债务方 | | **40 480.00** | |
| 债务方合计 | | **639 005.91** | |

附件E

截至2021年12月31日未付款的赞助方名单

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **国家** | **公司** | **发票金额** | **货币** |
|  |  |  |  |
| 南非 | Discovery | USD 150 000.-- | 美元 |
| 沙特阿拉伯 | KACST / BADIR | USD 353 350.-- | 美元 |
| 塞拉利昂 | NATCOM | USD 80 000.-- | 欧元 |
| 巴巴多斯 | MISST | USD 32 734.-- | 美元 |
| 委内瑞拉 | CAF | USD 37 500.-- | 美元 |
| 英国 | Fourtold | USD 45 000.-- | 瑞郎 |
| 美国 | Ernst &Young | CHF 5 000.-- | 瑞郎 |
| 美国 | IBM Corporation | CHF 150 000.-- | 瑞郎 |
| 奥地利 | UNIDO | USD 36 000.-- | 美元 |
| 澳大利亚 | Monash University | CHF 50 000.-- | 美元 |

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