



## 2010年12月8日秘书长给安全理事会主席的信

谨提及2009年5月1日我给安全理事会主席的信(S/2009/230)，其中附有我关于依照安全理事会第1483(2003)号决议为终止由联合国伊拉克账户付款的信用证业务所做安排的说明。还提及我依照第1859(2008)号决议第5段于2009年7月27日给安全理事会的报告(S/2009/385)，我在其中报告了石油换粮食方案的剩余活动等事项。在该报告中，我欢迎在减少等待到货确认书的未结信用证数量方面取得的进展，同时敦促伊拉克政府主管当局加紧努力，酌情迅速处理到货确认书，以便向供应商付款。

为了向安全理事会通报2009年5月1日我发出信函和2009年7月27日我提交报告之后的进展情况，谨附上与信用证有关的剩余活动截至2010年12月7日的最新情况说明。

望提请安全理事会成员注意所附文件为盼。

潘基文(签名)



## 附文

**秘书长关于依照安全理事会第 1483(2003)号决议为终止由联合国伊拉克账户付款的信用证业务所做安排的说明****一. 引言**

1. 此前关于这一事项的文件包括：2009年5月1日秘书长给安全理事会主席的信(S/2009/230)，随后依照安全理事会第1859(2008)号决议第5段提交的2009年7月27日报告(S/2009/385)，以及安全理事会第1905(2009)号决议(另见秘书长2010年4月1日的报告(S/2010/166)、2010年7月6日的报告(S/2010/359)和2010年11月1日的报告(S/2010/563))。本说明的目的是：

(a) 向安全理事会通报石油换粮食方案剩余活动和联合国伊拉克账户截至2010年12月7日的情况(见下文第三节和第四节)；

(b) 概述与方案有关的剩余资金的情况(见下文第四节)；

(c) 就最终结束与方案有关的所有剩余活动和其他相关行动提出建议(见下文第五节)。

2. 谨此回顾，秘书长通过定期致函安全理事会主席以及向安理会提交报告，一直在随时向安全理事会正式通报终止该方案下由联合国伊拉克账户付款的信用证业务的情况，其中包括下列日期的信：2005年8月8日(S/2005/535)、2005年10月17日(S/2005/656)、2005年12月19日(S/2005/807)、2006年7月10日(S/2006/510)、2006年12月8日(S/2006/46)、2007年3月27日(S/2007/241)、2007年7月25日(S/2007/476)、2007年12月7日(S/2007/725)、2008年1月23日(S/2008/41)、2008年3月11日(S/2008/175)、2008年5月9日(S/2008/205)、2008年7月25日(S/2008/492)和2009年5月1日(S/2009/230)；以及下列日期的报告：2009年7月27日(S/2009/385)、2010年4月1日(S/2010/166)、2010年7月6日(S/2010/359)和2010年11月1日(S/2010/563)。

**二. 石油换粮食方案历史概况**

3. 谨此回顾，依照安全理事会第986(1995)号决议第1段，虽有安全理事会第661(1990)号决议的相关规定，仍授权各会员国，准许进口原产于伊拉克的石油和石油产品。依照该项决议，购买伊拉克石油和石油产品的付款直接存入秘书长将设立的代管账户(联合国伊拉克账户)，用于满足伊拉克人民的人道主义需求，直至伊拉克执行安全理事会各有关决议。这项安排后被称为“石油换粮食方案”。

4. 该方案要求秘书长使用存入联合国伊拉克账户的资金为人道主义合同供资，条件是：(a) 每项进口物品均须由伊拉克政府提出请求；(b) 伊拉克政府切实保证公平分配这些物品；(c) 秘书长收到有关出口物品运抵伊拉克的确实证明。

5. 因此，联合国秘书处和伊拉克政府之间于 1996 年签署的关于执行安全理事会第 986(1995)号决议的谅解备忘录第 25 款规定，根据该方案购买的货物运抵伊拉克后，将由秘书长任命的独立检查员核实，而且直到独立检查员向秘书长确实证明，出口货物已运抵伊拉克，才支付货款。根据安全理事会第 986(1995)号决议第 12 段的要求，确定开设伊拉克账户的银行除其他条件外，只有在收到标准化的到货确认书之后，才能支付信用证所涉款项(见安全理事会关于伊拉克与科威特间局势的第 661(1990)号决议所设委员会应采用的程序第 36 和第 37 节)。

6. 安全理事会根据第 1483(2003)号决议，请联合国秘书处最迟于 2003 年 11 月 21 日终止该方案的业务活动，将这些活动以及相关文件移交联军临时权力机构。尽管如此，在那一阶段，安全理事会第 1483(2003)号决议获得通过以后，有价值约 80 亿美元的 3 009 项合同被认为对于重建和(或)伊拉克人民的人道主义需求必不可少，因此被列为在之后 6 个月内“优先”执行。于是，从 2003 年 11 月 22 日起，联合国保留对与上述 3 009 项合同有关的信用证的管理，联军临时权力机构则接管 2003 年 11 月 22 日至 2004 年 6 月 30 日期间到货确认书签发程序的管理。2004 年 7 月 1 日，依照安全理事会第 1546(2004)号决议，管理到货确认书签发程序的责任移交给伊拉克当局。

7. 我提交安全理事会的历次方案状况报告指出，责任移交之后，伊拉克政府签发到货确认书的进度一直很缓慢。因此，开设伊拉克账户的银行无法向声称已在伊拉克境内交货的供应商支付货款。安全理事会和我一再敦促伊拉克政府主管当局酌情迅速处理到货确认书，以便向供应商支付货款。

8. 为了尽量减少未结信用证的数量，秘书处彻底审核了档案文件，并提议成立一个由秘书处、伊拉克政府和伊拉克中央银行三方代表组成的工作组(见 2007 年 12 月 7 日秘书长给安全理事会主席的信(S/2007/725))。该工作组最后一次会议于 2008 年 6 月举行，2008 年 7 月 25 日秘书长给安全理事会主席的信(S/2008/492)所附说明报告了此事。该工作组解散之后，联合国秘书处继续参与这方面的工作，以确定未结信用证的状况并协助伊拉克政府解决拖欠的货款。

### 三. 方案相关剩余活动截至 2010 年 12 月 9 日的情况

#### A. 提出货到付款要求的信用证

9. 由于上述努力，秘书长欣慰地报告，截至 2010 年 12 月 7 日，提出货到付款要求的信用证数量已从 92 份(价值约 3.13 亿美元，2009 年 5 月 1 日秘书长给安全理事会主席的信(S/2009/230)所附说明报告了此事)减少到 43 份(总价值为 1.01 亿美元)，详见本说明附件一。应当回顾指出，本说明附件一所列已提出货到付款要求的所有信用证根据其条款都已过期。

10. 上述信用证数量减少的原因主要是：(a) 19 份信用证被全额注销；(b) 7 份信用证被部分注销，其中未注销部分已在收到规定的到货确认书后付款，余额则

被注销；(c) 23 份信用证在收到规定的到货确认书后已足额付款(在这方面，见已报告的提出货到付款要求的信用证的情况，特别是以下日期秘书长给安全理事会主席的信中报告的情况：2008 年 1 月 23 日(S/2008/41)、2008 年 3 月 11 日(S/2008/175)、2008 年 5 月 9 日(S/2008/205)、2008 年 7 月 25 日(S/2008/492)和 2009 年 5 月 1 日(S/2009/230))。

**B. 签发到货确认书却找不到受益人的已提出货到付款要求的信用证**

11. 应当指出，在上述已提出货到付款要求的总共 43 份信用证中，有 3 份信用证(列于本说明附件二)的到货确认书已由伊拉克政府有关当局签发，并且秘书处已经收到。尽管如此，在做出所有可能的努力之后，由于通知银行无法找到相关受益人，这些信用证所涉款项令人遗憾地无法支付。

**C. 签发到货确认书但受益人没有提供必要文件的已提出货到付款要求的信用证**

12. 除了上文第 9 段提到的总共 43 份信用证中的 3 份信用证(列于第 11 段)以外，另外还有 3 份信用证，其到货确认书已由伊拉克政府有关当局签发，并且秘书处已经收到，但受益人没有提供相关信用证要求的文件。在没有此类文件的情况下，这些信用证所涉款项无法支付。

**D. 信用证到期之前提出货到付款要求且其信用证已被注销的信用证**

13. 在此必须回顾，2007 年 12 月 7 日我给安全理事会主席的信(S/2007/725)所附说明详细说明过，除了仍未结清的提出货到付款要求的信用证之外，秘书处发现，某些受益人在信用证过期前就已提出货到付款要求，但他们的信用证却被注销。2009 年 5 月 1 日秘书长给安全理事会主席的信(S/2009/230)所附说明曾提到，对于这 3 份信用证，应以处理上文第 9 段提及的提出货到付款要求的 43 份信用证的同样办法加以处理。

**E. 指控**

14. 秘书长还要报告，在收到一些供应商称伊拉克当局可能不当扣押核证文件的指控(这方面的情况见 2006 年 12 月 8 日秘书长给安全理事会主席的信(S/2007/46))之后，他请伊拉克政府对所有这类指控进行调查，并确认是否曾不当要求供应商提供任何有价值的物品或为这种物品付款，以换取伊拉克当局签发到货确认书。虽然这些函件中有些仍未获答复，但秘书长欣慰地报告，在提出指控并收到了到货确认书的案件中：(a) 有关供应商确认没有被不当要求提供任何有价值的物品或为这种物品付款，以换取伊拉克当局签发到货确认书；(b) 伊拉克政府确认，它已调查这一事项，没有发现有证据显示曾不当要求供应商提供某种有价值的物品或为这种物品付款，以换取伊拉克当局签发到货确认书。

## F. 结论

15. 秘书长欢迎伊拉克政府在减少尚未签发到货确认书的信用证数量以及在调查上文第 14 段提及的某些指控方面取得进展。

16. 不过，秘书长注意到，伊拉克政府在 2010 年 6 月 18 日给安全理事会的报告 (S/2010/365) 中通知说，关于 (a) 提出货到付款要求的剩余 37 份信用证；和 (或) (b) 上文第 13 段确定的受益人在信用证过期之前就已提出货到付款要求但其信用证已被注销的那些信用证，只要查不到交货记录，就不会签发到货确认书。

17. 根据该方案的法律框架，如无伊拉克政府妥善签发的核证文件，不得向供应商支付任何款项。因此，不会从该方案下的联合国伊拉克账户中为上文第 16 段确定的已提出货到付款要求的信用证付款，因为伊拉克政府不再签发到货确认书。

## 四. 联合国伊拉克账户现状

18. 根据安全理事会第 1483 (2003) 号决议，规定将联合国伊拉克账户的未支配资金转入伊拉克发展基金。迄今为止，联合国共将 104.2 亿美元转入伊拉克发展基金。截至 2010 年 12 月 7 日，联合国伊拉克账户内存有 7.9 亿美元，其中包括 1.85 亿美元和存在欧元账户的 4.62 亿欧元，后者折合 6.05 亿美元 (汇率为 1.31)。在 7.90 亿美元总数当中，约有 1.01 亿美元目前作为未支配资金存在代管账户现金抵押款部分，用于支付供应商提出的货到付款要求。其余的 6.89 亿美元目前作为未支配资金存在代管账户的非抵押款部分，其中包括下列几笔款项：

(a) 1.87 亿美元，作为用于支付任何意外付款要求的储备金，直到与该方案相关的所有未决问题都已按秘书长 2006 年 7 月 10 日给安全理事会主席的信 (S/2006/510) 所附说明第 16 段的规定最后解决为止；

(b) 原先作为已过期信用证抵押款存在联合国伊拉克账户中的 2.25 亿美元，这笔款项尚未转存入伊拉克发展基金，以待解决供应商已经提出，但伊拉克政府尚未按照 2007 年 7 月 25 日 (S/2007/476)、2007 年 12 月 7 日 (S/2007/725) 和 2008 年 1 月 23 日 (S/2008/41) 秘书长给安全理事会主席的信所附说明对其发出核证文件的货到付款要求；

(c) 2.27 亿美元，其中包括最近撤销的信用证、资金投资所赚利息以及欧元对美元汇率波动所产生的任何未实现损益。

## 五. 结论和建议

19. 在伊拉克政府最终确认不再为货到付款要求尚未得到解决的信用证签发到货确认书的情况下，安全理事会不妨考虑宣布为所有相关目的发出的所有此类信用证均已结清 (在这方面，见下列日期我的报告：2010 年 4 月 1 日 (S/2010/166)、2010 年 7 月 6 日 (S/2010/359)、2010 年 11 月 1 日 (S/2010/563))。如果安全理

事会同意宣布所有此类信用证均已结清，根据安全理事会第 1483 (2003) 号决议第 17 段的规定，联合国伊拉克账户中与此类信用证有关的所有资金均可尽早转入伊拉克发展基金。

20. 关于伊拉克政府同有关供应商之间就该方案下发放的信用证产生的商业纠纷，以往秘书长给安全理事会的信函中曾经提到，在此应该再一次回顾，任何此类纠纷均应该通过伊拉克政府同有关供应商之间签订的商业合同规定的解决纠纷机制加以解决，如果没有此类机制，则由一家主管法院解决。

21. 以往的信函曾经提到，无论安全理事会选择以何种方式结束石油换粮食方案下的所有剩余活动，在了结所有此类问题时，伊拉克政府应对本组织、其代表和代理人自石油换粮食方案开始以来开展的一切方案相关活动以及已经转入和将要转入伊拉克发展基金的资金提供全面、资金充足的补偿(在这方面，见下列日期秘书长给安全理事会主席的信：2006 年 7 月 10 日(S/2006/510)、2008 年 7 月 25 日(S/2008/492)和 2009 年 5 月 1 日(S/2009/230))；以及见下列日期秘书长的报告：2009 年 7 月 27 日(S/2009/385)、2010 年 4 月 1 日(S/2010/166)、2010 年 7 月 6 日(S/2010/359)和 2010 年 11 月 1 日(S/2010/563)。

22. 秘书长谨此指出，伊拉克支付已经表示愿意为联合国提供此类补偿，并放弃对联合国自方案成立以来进行的所有与其有关的活动而对本组织及其代表和代理人采取任何和所有行动的权利(见 2008 年 7 月 25 日秘书长给安理会主席的信(S/2008/492))。

23. 最后，秘书长还要回顾，结束石油换粮食方案的所有剩余活动还应该取决于本组织是否有足够的资金支付该方案已经产生和今后可能产生的有关费用和开支，包括与逐步结束该方案有关的费用和开支，以及本组织与会员国合作开展与该方案有关的调查和程序而产生的费用和开支(在这方面，见 2009 年 5 月 1 日秘书长给安理会主席的信(S/2009/230))；以及下列日期秘书长的报告：2009 年 7 月 27 日(S/2009/385)、2010 年 4 月 1 日(S/2010/166)、2010 年 7 月 6 日(S/2010/359)和 2010 年 11 月 1 日(S/2010/563))。

24. 鉴于上述情况，安全理事会不妨设立一个代管账户，以保留必要的资金，支付：(a) 上文第 21 段所述对联合国的补偿；以及(b) 上文第 23 段所述该方案已经产生和今后可能产生的有关费用和开支。这样一个代管账户需要至少保留六年，需要秘书长设立一个报告机制，以便向安全理事会通报本组织及其代表和代理人自方案成立以来进行的所有与其有关活动所产生的责任，以及转入伊拉克发展基金的资金、该方案已经产生和今后可能产生的费用和开支，并需要根据可能产生的责任和/或所产生的费用和开支继续保留此类资金。

## 六. 请安全理事会采取的行动

25. 在这些情况下，安全理事会不妨采取以下行动，以确保迅速、有序在结束该方案下的所有剩余活动：

(a) 注意到联合国伊拉克账户和本说明附件一列明的已提出货到付款要求的信用证截至 2010 年 12 月 7 日的状况；

(b) 注意到秘书长为确定已提出货到付款要求的信用证的状况而采取的行动；

(c) 注意到本说明附件一列明的已提出货到付款要求的信用证根据其条款已经到期，并且伊拉克政府不再为 43 份已提出货到付款要求的信用证中的 37 份签发到货确认书；

(d) 宣布本说明附件一列明的所有已提出货到付款要求的信用证对于该方案下所有目的而言均已结清，包括将与此类信用证相关的资金从伊拉克账户的抵押款部分转入联合国伊拉克账户的非抵押款部分，同时不影响已提出货到付款要求的供应商可能要求付款的权利或要求，或者根据各自同伊拉克政府签署的商业合同，要求伊拉克政府付款的权利或要求；

(e) 指示秘书长采取必要行动，终止该方案下的所有剩余活动(包括逐步结束该方案)，条件是伊拉克政府对联合国、其代表和代理人自石油换粮食方案开始以来开展的一切方案相关活动以及已经转入和将要转入伊拉克发展基金或者转给伊拉克政府的资金提供全面、资金充足的补偿；

(f) 特别回顾 2008 年 7 月 28 日秘书长给安全理事会主席的信(S/2008/492)所附说明第 19 至 22 段，其中吁请伊拉克政府做出必要安排，对联合国、其代表和代理人自石油换粮食方案开始以来开展的一切方案相关活动以及已经转入和将要转入伊拉克发展基金或者转给伊拉克政府的资金提供全面、资金充足的补偿；

(g) 请秘书长采取必要行动，确保有效实施该决议，包括做出一切必要安排设立一个代管账户，用于保留上文第 24 段提到的资金，并根据安全理事会第 1483(2003)号决议第 17 段的规定，将为上文第 24 段之目的而保留的资金以外的所有剩余资金尽快从伊拉克账户转入伊拉克发展基金；

(h) 请秘书长就该决议的执行情况每年向安全理事会提交一份报告，其中包括上文第 24 段所述保留资金的使用以及是否需要继续保留，并且除非安全理事会另外授权，否则在 2016 年 12 月 31 日以后尽快将当时剩余的资金转给伊拉克政府。

## Annex I

**Active letters of credit for contracts prioritized pursuant to Security Council resolution 1483 (2003)  
as at 7 December 2010**

<i>Seq.</i>	<i>Comm No.</i>	<i>Letter of Credit</i>	<i>Beneficiary Name</i>	<i>Expiry Date</i>	<i>Currency</i>	<i>Value of Letter of Credit in Original Currency</i>	<i>Balance in Original Currency</i>	<i>USD Equivalent Balance</i>	<i>Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>USD Equivalent Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>Status</i>
1	601333	Z718896	BELMETALENERGO INC., MINSK	31/12/2007	USD	7 380 431.17	5 701 045.67	5 701 045.67	719 593.26	719 593.26	Active
2	631026	Z751762	OIL AND GAS SERVICES GROUP LTD., SHARJAH	31/12/2007	USD	682 727.27	682 727.27	682 727.27	37 272.72	37 272.72	Active
3	631048	Z728693	STEEL FABRICATION CO., AMMAN	31/12/2007	USD	420 000.00	420 000.00	420 000.00	385 000.00	385 000.00	Active
4	631157	Z751164	Neptun Co. Ltd., Moscow	31/12/2007	EUR	3 135 000.00	1 784 500.00	2 335 732.98	1 783 000.00	2 309 585.49	Active
5	700712	U732313	Rona Mallon Enternasyonal Muteahhitlik Sti., Ankara	19/06/2006	USD	3 286 685.00	275 125.00	275 125.00	82 200.00	82 200.00	Active
6	700824	U724641	BHARAT HEAVY ELECTRICALS LTD., INT'L DIV., NEW DELHI	30/06/2004	USD	98 639 541.02	339 592.71	339 592.71	339 592.71	339 592.71	Active
7	702153	U735282	Diesel Energia e Sistemi S.R.L., Ricc di Fornovo (Parma)	31/12/2007	USD	9 045 000.00	8 505 000.00	8 505 000.00	8 505 000.00	8 505 000.00	Active
8	702423	U726920	Agri-Nad S.A., Casablanca	26/11/2004	EUR	22 057 675.50	2 297 363.19	3 007 019.88	2 261 261.60	2 929 095.34	Active
9	702674	U751752	EBD LEBANON S.A.R.L., Beirut	19/06/2006	EUR	1 660 182.15	119 010.72	155 773.19	119 010.72	155 773.19	Active
10	730971	U737440	Phoenix International, Amman	27/10/2004	EUR	486 785.80	486 785.80	637 154.19	453 296.71	587 171.90	Active
11	800329	C729396	Sila - Yambol Company, Yambol,	JSC 18/06/2006	USD	11 930 334.42	4 024 814.04	4 024 814.04	4 024 814.04	4 024 814.04	Active
12	801103	C725591	PT ANGKASA EKAMULYA, JAKARTA	18/06/2006	EUR	7 098 404.53	785 149.35	1 027 682.40	36 016.10	46 652.98	Active
13	801130	M728881	EVAPCO	19/06/2006	EUR	9 885 834.82	666 281.71	872 096.48	666 281.66	863 059.15	Active
14	801344	C726197	INTERNATIONAL CERAMICS LTD., LAHORE	19/06/2006	EUR	1 649 038.64	1 649 038.64	2 158 427.54	1 649 034.00	2 136 054.40	Active
15	801639	M751744	COMESSA, STRASBOURG,	18/06/2006	EUR	980 000.00	196 000.00	256 544.50	123 272.00	159 678.76	Active



<i>Seq.</i>	<i>Comm No.</i>	<i>Letter of Credit</i>	<i>Beneficiary Name</i>	<i>Expiry Date</i>	<i>Currency</i>	<i>Value of Letter of Credit in Original Currency</i>	<i>Balance in Original Currency</i>	<i>USD Equivalent Balance</i>	<i>Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>USD Equivalent Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>Status</i>
16	802571	M750987	Sakr Power Systems S.A.L.	30/06/2007	EUR	2 951 768.00	1 450 197.74	1 898 164.58	280 643.00	363 527.20	Active
17	802945	C736601	Indomas Co., Jakarta	14/06/2004	EUR	1 692 755.00	111 556.60	146 016.49	94 999.86	123 056.81	Active
18	900034	L727655	INTERNATIONAL CERAMICS LTD., LAHORE	19/06/2006	EUR	3 543 896.98	2 636 854.59	3 451 380.35	2 636 847.61	3 415 605.71	Active
19	900045	L726681	EL-HOSAN FOR IMPORT AND EXPORT FILLING AND PACKING FOODSTUFF, CAIRO	18/05/2004	EUR	8 400 000.00	211 627.54	276 999.40	211 627.54	274 128.94	Active
20	902090	L738698	Rona-Mallon Enternasyonal Muteahhitlik Ltd., Ankara	19/06/2006	USD	4 380 582.00	479 200.00	479 200.00	121 500.00	121 500.00	Active
21	930074	L730874	JORD ENGINEERS INDIA LTD., BARODA	19/06/2006	EUR	715 414.80	609 085.82	797 232.75	158 002.06	204 665.88	Active
22	1000426	T732124	Hannon Trading & Marketing, Tunis	31/12/2007	EUR	2 094 143.75	1 910 032.23	2 500 042.19	1 898 611.09	2 459 340.79	Active
23	1000445	T733494	Modern Ceramics S.P.A., Algiers	31/12/2007	EUR	5 394 204.97	4 732 117.60	6 193 871.20	4 621 719.59	5 986 683.41	Active
24	1000752	T739588	Bisca A/S (Kelsen Bisca A/S), Snede	19/06/2006	EUR	10 306 250.03	4 411 941.98	5 774 793.17	156 974.28	203 334.56	Active
25	1001204	T751571	HINDUSTAN DORR-OLIVER LTD., MUMBAI	31/12/2007	EUR	10 223 347.00	6 983 389.00	9 140 561.52	3 255 047.00	4 216 382.12	Active
26	1001517	T751770	NATIONAL TOURISTIC CONSTRUCTIONS (N.T.C.), HELIOPOLIS, CAIRO	19/06/2006	EUR	12 236 000.00	11 801 970.30	15 447 605.10	4 104 280.00	5 316 424.87	Active
27	1001636	T736742	The Sugar Factory of Lebanon (Off Shore) S.A.L., Beirut	02/08/2004	EUR	174 181.85	174 181.85	227 986.71	109 494.10	141 831.74	Active
28	1002233	T751386	STEEL FABRICATION CO., AMMAN	18/06/2006	EUR	8 177 000.00	4 814 354.89	6 301 511.64	539 621.23	698 991.23	Active
29	1002236	T751710	STEEL FABRICATION CO., AMMAN	18/06/2006	EUR	1 665 000.00	809 788.15	1 059 932.13	432 000.00	559 585.49	Active
30	1100539	V737691	NUTIRS CO. SA	19/06/2006	EUR	1 270 990.40	335 678.20	439 369.37	37 944.00	49 150.26	Active
31	1101147	V735680	Anwer Akkad Sons Co. for Trade & Industry, Damascus	31/12/2007	EUR	1 521 250.00	512 299.96	670 549.69	505 062.80	654 226.42	Active

<i>Seq.</i>	<i>Comm No.</i>	<i>Letter of Credit</i>	<i>Beneficiary Name</i>	<i>Expiry Date</i>	<i>Currency</i>	<i>Value of Letter of Credit in Original Currency</i>	<i>Balance in Original Currency</i>	<i>USD Equivalent Balance</i>	<i>Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>USD Equivalent Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>Status</i>
32	1101152	V737364	Anwar Akkad Son's Co. Trade and Industry, Damascus	31/12/2007	EUR	3 611 100.00	1 167 296.22	1 527 874.63	1 167 296.22	1 527 874.63	Active
33	1101473	V736780	SES International Corp., Damascus	15/02/2005	JPY	1 449 423 317.00	64 637 770.00	766 395.19	64 637 770.00	680 397.58	Active
34	1201414	P750944	Safire Ltd., Moscow	18/06/2006	EUR	35 511 031.80	2 614 698.05	3 422 379.65	1 682 423.99	2 179 305.69	Active
35	1201424	P750468	Safire Ltd., Moscow	19/06/2006	EUR	34 403 824.80	97 342.26	127 411.34	2 135.91	2 766.72	Active
36	1230127	P751526	NICCO CORPORATION LIMITED (PROJECT DIVISION), KOLKATTA	19/06/2006	EUR	1 740 000.00	335 711.56	439 413.04	28 239.43	36 579.57	Active
37	1230176	P751169	LITINTERN Joint Stock Company, Amman	19/06/2006	EUR	1 538 601.00	1 538 601.00	2 013 875.65	1 538 601.00	1 993 006.48	Active
38	1230255	P738650	Al Karmel for Modern Agricultural Techniques, Amman	18/06/2006	EUR	384 072.22	279 192.22	365 434.84	63 840.00	82 694.30	Active
39	1230448	P739150	GTI Global Trade & Investment S.A.L., Beirut	18/06/2006	EUR	1 379 960.00	1 225 880.00	1 604 554.97	831 606.00	1 077 209.84	Active
40	1300033	B750473	United Arab Company for International Trading, Cairo	31/12/2007	EUR	1 255 000.00	1 255 000.00	1 642 670.16	478 545.45	619 877.53	Active
41	1300215	B750425	Laceramic, Tunis	27/09/2004	EUR	1 492 800.00	252 815.65	330 910.54	252 815.64	327 481.40	Active
42	1300553	B751627	Universal Modern Industris Co. for Edible Oil, Amman,	15/01/2005	EUR	3 779 522.73	67 489.48	88 337.02	67 489.48	87 421.61	Active
43	1300594	B751625	Holding Co. for Food Industries, Cairo,	31/10/2004	EUR	28 796 363.64	2 583 244.88	3 381 210.58	2 577 747.80	3 339 051.55	Active

**Annex II****Letters of credit with claims of delivery for which confirmations of arrival were issued and beneficiary could not be located as at 7 December 2010**

<i>Seq.</i>	<i>Comm No.</i>	<i>Letter of Credit</i>	<i>Beneficiary Name</i>	<i>Expiry Date</i>	<i>Currency</i>	<i>Value of Letter of Credit in Original Currency</i>	<i>Balance in Original Currency</i>	<i>USD Equivalent Balance</i>	<i>Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>USD Equivalent Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>Status</i>
1	802945	C736601	Indomas Co., Jakarta	14/06/2004	EUR	1 692 755.00	111 556.60	146 016.49	94 999.86	123 056.81	Active
2	1201414	P750944	Safire Ltd., Moscow	18/06/2006	EUR	35 511 031.80	2 614 698.05	3 422 379.65	1 682 423.99	2 179 305.69	Active
3	1201424	P750468	Safire Ltd., Moscow	19/06/2006	EUR	34 403 824.80	97 342.26	127 411.34	2 135.91	2 766.72	Active

## Annex III

**Letters of credit with claims of delivery for which confirmations of arrival were issued and beneficiary has not provided requisite documentation as at 7 December 2010**

<i>Seq.</i>	<i>Comm No.</i>	<i>Letter of Credit</i>	<i>Beneficiary Name</i>	<i>Expiry Date</i>	<i>Currency</i>	<i>Value of Letter of Credit in Original Currency</i>	<i>Balance in Original Currency</i>	<i>USD Equivalent Balance</i>	<i>Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>USD Equivalent Documents Presented Amount Unpaid</i>	<i>Status</i>
1	631157	Z751164	Neptun Co. Ltd., Moscow	31/12/2007	EUR	3 135 000.00	1 784 500.00	2 335 732.98	1 783 000.00	2 309 585.49	Active
2	730971	U737440	Phoenix International, Amman	27/10/2004	EUR	486 785.80	486 785.80	637 154.19	453 296.71	587 171.90	Active
3	801103	C725591	PT ANGKASA EKAMULYA, JAKARTA	18/06/2006	EUR	7 098 404.53	785 149.35	1 027 682.40	36 016.10	46 652.98	Active