



# AUSTRALIA

Expanding Your  
Export Horizons



# EXPORTING TO AUSTRALIA DUTY FREE ACCESS

In July 2003 the Australian Government granted duty free access to 49 Least Developed Countries (LDC), including Bangladesh.

The initiative confirms Australia's commitment to the integration of these countries into the world economy by facilitating market access.

Bangladesh was particularly well placed to take advantage of this generous trade concession, as it was one of the largest sources of LDC imports to Australia.

Unfortunately, the projected trade gains for Bangladesh have not been realised.



# Understanding Australia's Trade Concessions to Bangladesh

All **unmanufactured raw products** from Bangladesh are eligible for duty free access to Australia.

For a Bangladesh manufactured product to qualify for the duty free access to Australia it must meet the **Rules of Origin** requirement.

This ensures that the trade benefits Australia offers accrue to Bangladesh rather than other countries which have been involved in the manufacturing process of a product.

To satisfy the Rules of Origin requirement **manufactured products** from Bangladesh must:

- have had the last process of manufacture in Bangladesh; and
- the allowable factory costs must be at least **50 percent** of the total factory costs.

“**Allowable factory costs**” demonstrates the local content of a manufactured item, and includes allowable expenditure by the manufacturer on:

- materials;
- labour; and
- overheads.

Under the LDC package the Australian Government has allowed a very broad definition of local content to assist LDCs meet the 50 percent threshold.

## Allowable Expenditure on Materials

Allowable expenditure on materials is the value of materials that have originated within Bangladesh's **qualifying region**, which includes other LDCs, Developing countries, Pacific Forum Island countries and Australia.

**LDCs** include Nepal, Bhutan, Maldives, Cambodia, and Myanmar (*not an exhaustive list*).

**Developing countries** include Pakistan, India, Sri Lanka, China, Singapore, Malaysia, Vietnam, Indonesia, and Thailand (*not an exhaustive list*).

The concessions made by Australia mean that Bangladesh manufacturers can include materials from all developing countries and **Australia**, in calculating the local content of their products.

However, regardless of the actual figure, the level of materials from non-LDC's that can be counted as local content is limited to 25 percent of the total factory cost of the product.

The manufacturer can also include 5 percent of the labour costs and 5 percent of overhead costs in estimating the local content requirement of 50 percent.

# অস্ট্রেলিয়ায় রপ্তানী শুল্কমুক্ত বানিজ্য সুবিধা

২০০৩ সালের জুলাই মাসে অস্ট্রেলিয়া, বাংলাদেশসহ ৪৯টি স্বল্পোন্নত দেশকে শুল্কমুক্ত বানিজ্য সুবিধা প্রদান করে।

এই উদ্যোগটি স্বল্পোন্নত দেশগুলোকে আন্তর্জাতিক অর্থনীতিতে একীভূতকরণ প্রক্রিয়াকে সহজতর করার প্রতি অস্ট্রেলিয়ার প্রতিশ্রুতিরই প্রতিফলন।

অস্ট্রেলিয়ায় পণ্য রপ্তানীর ক্ষেত্রে অন্যান্য স্বল্পোন্নত দেশগুলোর (LDC) মধ্যে বাংলাদেশই সবচেয়ে এগিয়ে আছে।

কিন্তু দূর্ভাগ্যবশতঃ বাংলাদেশ এই সুবিধাকে আশানুরূপভাবে কাজে লাগাতে পারেনি।

## অস্ট্রেলিয়ায় শুল্কমুক্ত বানিজ্য সুবিধার আওতায় বাংলাদেশ

বাংলাদেশের জন্য অস্ট্রেলিয়ার বানিজ্য সুবিধার আওতায় সব ধরনের বাংলাদেশী অনুৎপাদিত কাঁচামাল অস্ট্রেলিয়ায় শুল্কমুক্ত বানিজ্য সুবিধা পাবে। আর কারখানায় উৎপাদিত পণ্যের ক্ষেত্রে শুল্কমুক্ত বানিজ্য সুবিধা পেতে পণ্যগুলোকে “রুলস অফ অরিজিন” শর্তগুলো পূরণ করতে হবে।

এটি এটাই নিশ্চিত করে যে, একটি পণ্য উৎপাদনের ক্ষেত্রে, অস্ট্রেলিয়ার দেয়া বানিজ্য সুবিধা অন্যান্য দেশ, যারা বিভিন্ন পর্যায়ে পণ্যটির উৎপাদনের সাথে জড়িত তারা নয়, বরং এর অংশীদার হবে বাংলাদেশ।

“রুলস অফ অরিজিন” শর্তগুলো পূরণ করতে হলে বাংলাদেশী উৎপাদিত পণ্যসমূহকে-

- তাদের উৎপাদন প্রক্রিয়ার শেষ ধাপ বাংলাদেশে সম্পাদিত হতে হবে।
- তাদের অনুমোদিত কারখানায় উৎপাদন ব্যয় (Factory Cost) মোট কারখানায় উৎপাদন ব্যয়ের শতকরা ৫০ ভাগ হতে হবে।

“অনুমোদিত কারখানা ব্যয়” (Allowable Factory Cost) কোন একটি পণ্য উৎপাদনে কি কি স্থানীয় কাঁচামাল ব্যবহার করা হয়েছে সেটা তুলে ধরে। এছাড়াও এতে উৎপাদকের নিম্নলিখিত ক্ষেত্রে অনুমোদিত খরচও অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছেঃ

- কাঁচামাল
- শ্রম এবং
- উপরি ব্যয়

শতকরা ৫০ ভাগের এই কোটায় সহজে উপনীত হওয়ার জন্য স্বল্পোন্নত দেশগুলোকে দেয়া এই সুবিধার আওতায় অস্ট্রেলিয়া সরকার “স্থানীয় কাঁচামালের” একটি অত্যন্ত উদার এবং উন্মুক্ত সংজ্ঞা প্রদান করেছে।



## ব্যবহৃত কাঁচামালের অনুমোদিত ব্যয়

কাঁচামালের অনুমোদিত ব্যয়ের মধ্যে পড়ে সেইসব ব্যবহৃত কাঁচামালের মূল্য, যেগুলোর উৎস বাংলাদেশী অনুমোদিত অঞ্চলে। এই অঞ্চলগুলোর মধ্যে রয়েছে অন্যান্য স্বল্পোন্নত দেশসমূহ, উন্নয়নশীল দেশসমূহ, প্যাসিফিক ফোরাম আইল্যান্ড অন্তর্ভুক্ত দেশসমূহ এবং অস্ট্রেলিয়া।

স্বল্পোন্নত দেশসমূহের মধ্যে অন্তর্ভুক্ত আছে নেপাল, ভূটান, মালদ্বীপ, ক্যামবোডিয়া এবং মায়ানমার।

উন্নয়নশীল দেশসমূহের মধ্যে অন্তর্ভুক্ত আছে পাকিস্তান, ভারত, শ্রীলঙ্কা, চায়না, সিংগাপুর, মালয়শিয়া, ভিয়েতনাম, ইন্দোনেশিয়া এবং থাইল্যান্ড।

অস্ট্রেলিয়ার দেয়া এই বিশেষ সুবিধার অর্থ হচ্ছে- বাংলাদেশী উৎপাদকেরা তাদের স্থানীয় কাঁচামালের হিসাবের মধ্যে যেকোন উন্নয়নশীলদেশ এবং অস্ট্রেলিয়া থেকে আনা কাঁচামাল অন্তর্ভুক্ত করতে পারে।

এই প্রকৃত হিসাবের বাইরে, স্থানীয় কাঁচামালের হিসাবের মধ্যে অ-স্বল্পোন্নত দেশের (Non-LDCs) থেকে আনা কাঁচামালের অন্তর্ভুক্তি সম্পূর্ণ উৎপাদন ব্যয়ের ২৫% এর মধ্যে সীমাবদ্ধ রাখা হয়েছে।

এসব ছাড়াও স্থানীয় কাঁচামালের এই শতকরা ৫০ ভাগের হিসাব মেলাতে বাংলাদেশী উৎপাদকেরা শতকরা ৫ ভাগ শ্রম এবং শতকরা ৫ ভাগ উপরি ব্যয় অন্তর্ভুক্ত করতে পারবেন।

## Example

A factory in Bangladesh produces Garment X using wool from Australia, cotton from India and jute from Bangladesh.



Garment X would meet the Rules of Origin requirement for duty free access to Australia, because it meets the local content threshold of 50 percent of total factory costs:

**15 percent from LDC (Bangladesh)**

**25 percent from non-LDCs (Australia and India)**

\* Although \$75 worth of raw material was sourced from Australia and India, the 25 percent cap on non-LDC materials applies

**5 percent allowable factory costs**

**5 percent allowable factory overheads**

**50 percent total factory cost qualifies for the LDC concession.**



## Other Export Opportunities

The **Handicraft By-Law** allows duty-free entry for fabric, or other goods, that contain not less than 90 percent of natural fibres by weight, and were made by hand (including hand held tools and hand-or foot-powered looms). The by-law also applies to certain types of handmade footwear. It does not apply to towels and towelling and some curtains.

## Need more information?

This guide only provides an introduction to the trade concession offered to Bangladesh.

If you are interested in finding out more detail about the concession and the eligibility of your goods, there are many sources available on the internet to assist you.

Australian Customs Service website

[www.customs.gov.au](http://www.customs.gov.au)

For information on any Customs matters contact

Customs Information & Support Centre on

+ 61 2 6275 6666

Email

[information@customs.gov.au](mailto:information@customs.gov.au)

For Tariff Concession Order form (B443) visit

<http://www.customs.gov.au/site/page.cfm?u=4533>

A full list of Least Developed Countries, Developing Countries, and Forum Island Countries can be found in Schedule 1 of the Customs Tariff Act 1995

[www.austlii.edu.au/au/legis/cth/consol\\_act/cta1995178/](http://www.austlii.edu.au/au/legis/cth/consol_act/cta1995178/)

To understand the benefits for LDCs from increased market access, the following research report from the Australian Productivity Commission may be useful

<http://www.pc.gov.au/study/tariffldc/finalreport/tariffldc.pdf>

For information about Australia's quarantine export regulations and importing country requirements visit

[www.aqis.gov.au](http://www.aqis.gov.au)

or call the Australian Quarantine and Inspection Service

+61 1800 020 504 (toll-free)



Australian High Commission, Dhaka

[www.bangladesh.embassy.gov.au](http://www.bangladesh.embassy.gov.au)