

## 美國平衡稅及反傾銷稅相關法規-第一篇之第二章

### 第一篇 平衡稅及反傾銷稅

#### 第二章 反傾銷稅之課徵

##### 第七三一條 課徵反傾銷稅

如(1)主管機關認定外國某類或某種產品正以低於或可能以低於公平價格銷售於美國，而(2)委員會認定因該產品之輸入或為銷售(或銷售可能)該產品而輸入，致(A)美國產業(i)受重大損害，或(ii)有受重大損害之虞，或有(B)嚴重延緩該產業在美國之建立時，除其他稅負外，應課該產品反傾銷稅，其稅額等於該產品之正常價格超過出口價格(或推定之出口價格)之數額。為本條及第七三五(b)(1)條之目的，所稱外國產品之銷售，包括相當於產品銷售有關該產品所訂定之任何租賃協議。

##### 第七三二條 展開反傾銷稅調查之程序

###### (a) 主管機關主動展開者

###### (1) 一般原則

主管機關依其資料認為正式調查方足以確認是否符合第七三一條課徵反傾銷稅之要件時，應主動展開反傾銷稅調查。

###### (2) 涉及持續傾銷之案件

###### (A) 監視

對於自任何其他供應國家所輸入之某一類或某種產品主管機關得建立不超過一年之監視系統，如：

(i) 關於該類或該種產品已有一個以上有效之反傾銷命令；及

(ii) 主管機關認為有理由相信或懷疑異常型態之持續有害之傾銷來自一個或更多其他供應國家；及

(iii) 主管機關認為該異常型態正造成國內產業嚴重的商業問題。

(B) 如於前述(A)監視期間內，主管機關認為有充足資料依據本項對其他供應國家展開正式調查者，主管機關應立即

開始調查。

(C) 定義

為本款之目的，「其他供應國家」係指有關 所涵蓋之同類或同種產品，目前對該國無反傾銷案件正調查中，及目前並無有效之反傾銷命令存在。

(D) 迅速行動

主管機關及委員會應儘可能迅速依本章程序進行按(2)展開之正式調查。

(b) 因申請而展開

(1) 申請要件

第七七一(9)條(C)、(D)、(E)、(F)或(G)所規定之利害關係人，代表一產業主張具有第七三一條所規定之要件應課以傾銷稅，並檢附申請人得合理取得之有關證明資料向主管機關提出申請時應即展開反傾銷程序。在主管機關或委員會允許之時間及條件下，得修正其申請。

(2) 同時向委員會提出申請

申請人得於向主管機關申請之同一天，以申請書之副本向委員會提出申請。

(3) 有關申請之作為

(A) 通知有關政府

主管機關接獲基於(1)之申請後，應通知申請書所載之國家政府，並檢附公示版本之申請書予該國之適當代表。

(B) 消息之受理

除(c)(4)(D)之規定，及為詢問主管機關對申請資格之考量外，主管機關不得在決定是否展開調查前，受理非第七七一(9)條(C)、(D)、(E)、(F)或(G)所規定之利害關係人任何非請求之口頭或書面消息。

(C) 應保密之資料

主管機關及委員會不得在基於(1)提出，申請前，對於任何送請審查與評論之申請初稿公開有關之資料。

(c) 對申請之認定

(1) 一般原則

(A) 作成初步認定之時間

除(B)之規定外，主管機關應對依(b)之規定提出申請之日後二十日內：

(i) 基於得以即時獲取之資料來源，審查申請書所載證據之正確性及適當性，決定申請書是否主張依第七三一條應課稅之必要要素，及申請人是否已提供合理可得之資料佐證，並

(ii)決定申請是否由產業或其代表提出，

(B) 時間延長

在主管機關認為須問卷調查或其他以依(4)(D)決定申請受產業支持之情形時，主管機關在特別情況下得將(A)之二十日延為至四十日。

(C) 當申請與曾撤銷之命令所涉及之產品相同時之時間限制依本條申請所涉及之產品，若有下列二種情形之一者，主管機關及委員會應儘最大可能迅速依本條展開調查：

(i) 申請提出前二十四個月內，反傾銷命令或認定依第七五一條(d)被撤銷，或

(ii)申請提出前二十四個月內，中止調查之命令依第七五一條(d)被終止。

(2) 肯定之認定

基於(1)(A)之(i)及(ii)所為認定如係肯定，主管機關應展開調查以決定系爭產品是否正以或可能以低於公平價格之價格於美國銷售。

(3) 否定之認定

基於(1)(A)(i)及(ii)所為認定如係否定，主管機關應駁回申請，終止程序，並以書面說明認定之理由通知申請人。

(4) 有關產業支持之認定

(A) 一般原則

為本條之目的，主管機關應認定申請是否由產業或其代表提出，如：

(i) 國內贊成提出申請之生產者或勞工之產量占國內該同產品全部生產量至少百分之二十五，及

(ii)國內贊成提出申請之生產者或勞工之產量，超過國內該同類產品之生產者中表明贊成或反對該申請者

之產量的百分之五十。

(B) 某些不予計入之立場

(i) 與外國生產者有關聯之生產者：依(A)認定產業支持時，主管機關應不計入與第七七一(4)(B)(ii)條所定義與外國生產者有關，而反對提出申請之國內生產者之立場，除非該國內生產者釋明其與國內生產者相同，將因反傾銷命令之發布受不利影響。

(ii) 生產者為進口者：主管機關得不計入同類產品之國內生產者同時為系爭產品之進口者之立場。

(C) 區域產業之特別規定

如申請書所主張之產業為區域產業，主管機關適用(A)認定該申請是否由產業或其代提出時，應以該區域之生產為基礎。

(D) 有關產業之問卷調查

如申請未獲占有國內同類產品總生產量百分之五十以上之國內生產者或勞工之支持時，主管機關：

(i) 應作產業問卷調查或依據其他資料，以認定該申請是否符合(A)產業支持之規定，或

(ii) 在產業中生產者為數頗多時，得使用任何統計上有效樣本方法為產業問卷調查。

(E) 利害關係人之意見

主管機關決定是否展開調查前，任何人如因調查展開而符合第七七一(9)條之利害關係人要件，得對產業支持之問題提供意見或資料。主管機關一旦決定展開調查，有關產業支持之決定即告確定，不得重行考慮。

(5) 國內生產者或勞工之定義

為本條之目的所謂國內生產者或勞工，係指具有資格依(b)(1)(A)之規定提出申請之利害關係人。

(d) 將認定通知委員會

主管機關：

(1) 應立即通知委員會其依(a)或(c)所作之認定，及

(2) 如認定是肯定的，應使委員會如在調查中得以獲取有關資料，除非得到提供資料之當事人同意或在保護令下外，主管

機關及委員會應建立保密程序防止已受主管機關保密處理之資料外洩。

(e) 有關緊急情況之資料

基於本章展開調查後之任何時候，主管機關如發現有合理理由懷疑：

- (1) 系爭產品在美國或其他地區有傾銷記錄，或
- (2) 進口系爭產品之人或為其利益進口之人知悉或應知悉出口商以低於公平價格銷售系爭產品時，主管機關得請求關務署長儘速蒐集有關係爭產品之進口資料。關務署長經獲請求，應蒐集系爭產品有關之進口數量與價格之資料，並依主管機關指示之時間（至少三十日一次）送交予主管機關，直至依第七三五(a)條最後認定作成，終止調查，或主管機關撤回請求為止。

第七三三條 初步認定

(a) 委員會對於合理顯示損害之認定

(1) 一般原則

除主管機關依第七三二(c)(3)條駁回申請外，委員會在(2)所定期限內，應依其可得資料認定是否有合理顯示因系爭產品之進口及其進口係不可忽略，致：

(A) 美國產業

- (i) 受重大損害，或
- (ii) 有重大損害之虞，或

(B) 嚴重延緩該產業在美國之建立。

如委員會認為系爭產品之進口係可忽略或其他而作否定之認定，則應終止調查。

(2) 委員會認定之期限

委員會應作成(1)之認定：

(A) 於依第七三二(b)條規定提出申請之情形：

- (i) 在申請提出日後四十五日內，或
- (ii) 期限如經依第七三二(c)(1)(B)條延長時，於委員會接獲主管機關已依該條展開調查之通知後二十五日內，及

(B) 於依第七三二(a)條規定展開調查之情形，於委員會接獲主管機關通知已依該條展開調查後四十五日內。

(b) 主管機關之初步認定

(1) 反傾銷調查期間

(A) 一般原則

除(B)之規定外，主管機關依第七三二(c)條規定展開調查之日後一百四十日內，若依第七三二(a)條規定展開調查，但非在委員會依本條(a)之規定作成肯定認定前，主管機關應依可得資料，對是否有合理理由相信或懷疑系爭產品以低於或可能低於公平價格銷售作成認定。

(B) 涉及短生命周期之產品

如依第七三二(b)條提出之申請，或依第七三二(a)條展開之調查，涉及屬於第七三九(a)條所確立之短生命周期之產品者，(A)規定之：

(i) 一百四十日改為一百日，如該製造者係第二次違法者而在受調查之產品中占有重要比例者，及

(ii) 一百四十日改為八十日，如該製造者為多次違法者而在受調查產品中占有重要比例者。

(C) 違法者之定義：為(B)之目的，

(i) 所謂第二次違法者，係指在兩次肯定反傾銷認定(第七三九條之含意)所指明之製造者係短期生命周期產品之製造者，而且

(I) 於此兩次之認定中所指明者，而

(II) 該短生命周期產品在(B)之產品分類範圍內。

(2) 查證棄權下之初步認定

展開調查後七十五天內，主管機關應指定官員審查調查後最初六十天所獲得案件相關資料，倘資料已足為初步認定之合理依據，並應公開所有非機密資料及依第七七七條所公開之資料予申請人、任何利害關係人、及於程序中要求公開之當事人。公開後三天內(不含星期六、星期日、及法定公定假日)，申請人及獲有公開資料之第七七一(9)條(C)、(D)、(E)、(F)及(G)規定所指之利害關係人，得對於主管機關所取得之資料提出不可撤回之書面查證棄權，及願意依其已獲資

料作成初步認定之同意書。如查證棄權及同意書在三天內由申請人及獲有公開資料之第七七一(9)條(C)、(D)、(E)、(F)及(G)規定所指之利害關係人，主管機關認為所獲資料已足為初步認定之合理依據時，應在展開調查調查後九十天內，依據展開調查後六十天內所確立之記錄作成初步認定。

(3) 微量傾銷差額

依本項作成認定時，主管機關對任一微量之加權平均傾銷差額應不予理會。為前段規定之目的，如主管機關認為加權平均傾銷差額低於系爭產品從價或相等之固定稅率之百分之二，即為微量。

(c) 特別複雜案件之延期

(1) 一般原則

如

(A) 申請人在(b)(1)所定應作成認定之期間內及時提出延期請求，或

(B) 主管機關認為相關當事人均合作配合，並認為：

(i) 案件特別複雜，因

(I) 受調查之交易次數及複雜性，或應考慮之調整，

(II) 所提出之系爭點新奇，或

(III) 應調查之公司數量，及

(ii) 延長時間作成初步認定所必要者，

主管機關得延長(b)(1)所定期間以作成認定，但至遲不得超過主管機關依第七三二(c)條或第七三二

(a)條展開調查之日起一百九十天。適用本條

(b)(1)(B)有作成認定之日期之調查案件不得依本

規定延長作成認定之日期，除非申請人向主管機關提書面通知同意延長。

(2) 延期通知

主管機關如欲依(1)延期作成初步認定時，應在(b)(1)原定應作成初步認定之日前二十日內通知當事人。通知內容應包括延期理由，並將延期通知刊載於聯邦公報。

(d) 主管機關認定之效果

主管機關依(b)所作之認定如為肯定，主管機關

(1)

(A) 應

(i) 認定受個別調查之每一出口商及製造商之估算加權平均傾銷差額，及

(ii) 依照第七三五(c)(5)條認定所有非受個別調查之所有出口商及製造商估算之所有其他稅率，及

(B) 如主管機關認為合宜，應依照估算之加權平均傾銷差額或估算之所有其他稅率（較可行者）對每一進口系爭產品，命令繳交一定數額之現金、債券、或其他證券。

(2) 於以下之日或其後，已進入或從倉庫提出供消費之產品應命令暫停結算：

(A) 認定之通知刊登聯邦公報之日，或

(B) 決定展開調查之通知刊登聯邦公報之日後六十日。

(3) 應將其作成認定之依據及委員會認與其作成損害之認定有關之資料公開予委員會。除非得到提供資料當事人同意或在保護令下，主管機關及委員會得建立保密程序防止已受主管機關保密處理之資料外洩。

主管機關依(1)及(2)所為之命令，其效力不得超過四個月，除基於代表系爭產品相當比例之出口商之請求，主管機關得延長四個月至最長六個月。

(e) 緊急情況之認定

(1) 一般原則

如申請人於其最初之申請，或在主管機關作成最後認定之日二十天以前所作之修正中主張緊急情況者，主管機關應立即（依本章展開調查後任何時間）依照其當時所得之資料決定是否有合理之理由相信或懷疑：

(A)

(i) 系爭產品在美國或其他地區曾有傾銷記錄，並因傾銷而造成重大損害，或

(ii) 進口系爭產品之人或為其利益進口之人知悉或應知悉出口商以低於公平價格銷售系爭產品及因其銷售可能導致重大損害，及



(B) 在相當短的期間內，系爭產品大量進口。

任何有(b)(1)(B)適用之調查，應視為已依(A)作成肯定認定。

(2) 暫停結算

主管機關依(1)所作之認定如為肯定，則依(d)(2)所作之暫停結算命令，或如該暫停結算命令通知已經公告則加以修正，以適用於未經結算之進口產品，於下列日期或之後，已進入或從倉庫提出供消費之產品：

(A) 第一次命令暫停結算之日前九十日，或

(B) 決定展開調查之通知刊登聯邦公報之日。

(f) 認定之通知

委員會或主管機關依本條作成認定時，依情況而定，應通知申請人、及受調查之當事人、及主管機關或委員會關於其認定。主管機關應於其通知中包含認定所據之事實及結論。委員會依(a)(2)期限作成認定後五日內，應將其認定所據之事實及結論送交主管機關。

第七三四條 調查終止或中止

(a) 因撤回申請終止調查

(1) 一般原則

(A) 撤回申請

除(2)及(3)之規定外，主管機關或委員會得因申請人撤回申請，於通知所有調查之當事人後終止調查。主管機關亦得於通知所有調查之當事人後終止依第七三二(a)條主動展開之調查。

(B) 重新申請

依(A)撤回申請後三個月內，就已撤回申請之系爭產品及來自另一國家系爭產品尋求課徵傾銷稅之新申請案，主管機關及委員會在依新申請所展開調查中，得使用已撤回申請案中調查所獲之任何資料。本調查僅適用於申請第一次撤回之情形。

(2) 數量限制協議之特別規定

(A) 一般原則

於(B)及(C)之規定之限制下，主管機關不得因接獲限縮

系爭產品向美國進口量之諒解或其他形式之協議，而依(1)之規定終止調查，除非主管機關認為依該等協議而終止符合公共利益。

(B) 公共利益要素

主管機關基於(A)對於公共利益作決定時，應考慮：

(i) 依照對消費者價格及產品供給之相關影響，協議相較於反傾銷稅課徵是否對美國消費者有較大負面影響。

(ii) 對美國國際經濟利益之相關影響，及

(iii) 對國內生產同類產品產業競爭力之相關影響，包括對產業之就業及投資之影響。

(C) 先行諮商

主管機關基於(A)作成有關公共利益之決定時，應儘可能諮詢：

(i) 受潛在影響之消費產業；及

(ii) 國內產業生產同類產品之製造者及勞工受到潛在影響者，包括非調查當事人之製造者及勞工。

(3) 委員會終止調查之限制

在主管機關依第七三三(b)條作初步認定前，委員會不得依(1)之規定終止調查。

(b) 同意完全除去低於公平價格之銷售，或停止產品出口

占有絕大多數系爭產品之出口商如同意下列情事之一者，主管機關得中止調查：

(1) 調查中止後六個月內，停止向美國出口該產品，或

(2) 修正價格以完全消除協議所及產品之正常價格超過該產品出口價格（或推定出口價格）之價額。

(c) 除去損害效果之協議

(1) 一般原則

如主管機關認為個案中有特殊情況存在，主管機關得因其接受占有絕大多數輸入美國之系爭產品之出口商同意修正價格，而中止調查，如該協議將完全除去系爭產品輸入美國所生之損害效果，及如：

(A) 因系爭產品之進口對國內產品價格之壓制或削減將加以

防止，及

- (B) 每一出口商之每一項輸入，估算之正常價格超過出口價格（或推定出口價格）之數額，不超過調查過程中受調查之出口商所有低於正常價格之輸入其估算之正常價格超過出口價格之加權平均數額之百分之十五。

(2) 特別情況之定義

(A) 特別情況

為本規定之目的，所謂特別情況，係指下列情況：

- (i) 中止調查將較繼續調查有益於國內產業，及
- (ii) 調查所涉複雜。

(B) 複雜

為本規定之目的，所謂複雜，係指：

- (i) 須調查為數頗多之交易或應考量之情形頗多。
- (ii) 提出爭點新穎，或
- (iii) 所涉廠商之數目多。

(d) 其他規定及條件

主管機關不得依(b)或(c)接受協議，除非

- (1) 中止調查符合公共利益，及
- (2) 由美國有效監督協議是為可行。

主管機關應儘可能對受協議拘束之出口商提供不接受協議之原因，並儘可能給予提出意見之機會。

(e) 中止調查之程序

在依(b)或(c)中止調查前，主管機關應：

- (1) 通知並徵詢申請人有關其中止調查之意圖，及在其中止調查之日前至少三十日前通知調查之其他當事人與委員會。
- (2) 通知申請人時提出擬定之協議，並說明如何履行與執行協議內容，及協議內容何以符合(b)、(d)或(c)、(d)規定之要件，及
- (3) 依(f)(1)(A)規定公告中止調查通知之日前，允許第七七一(9)條所述利害關係人提出意見及資料供留紀錄。

(f) 中止調查之效力

(1) 一般原則

主管機關因接受(b)或(c)所定之協議而決定中止調查，則：

(A) 應中止調查，公告中止調查通知、及對系爭產品依第七三三(b)條發布肯定初步認定，除非先前在同一調查已作了此決定。

(B) 委員會應中止其對系爭產品之調查，及

(C) 中止調查應在通知公告當日生效。

(2) 報關之結算

(A) 停止輸入；完全除去傾銷差額

主管機關所接受之協議如為(b)所定之協議，則：

(i) 雖然依(1)(A)應作成肯定初步認定，系爭產品之進口結算不得依第七三三(d)(2)中止。

(ii) 依照先前對同一案件系爭產品之肯定初步認定，而中止對系爭產品之報關結算時，該結算之中止應終止，及

(iii) 主管機關應償還及返還依第七三三(d)(1)(B)條所繳交之現金及債券或其他證券。

(B) 其他協議

主管機關所接受之協議如為(c)所定之協議，對系爭產品之報關結算應依第七三三(d)(2)條中止，如依照先前對同一案件系爭產品之肯定初步認定，而中止對系爭產品之報關結算，該結算之中止命令依照(h)(3)應繼續有效，但依第七三三(d)(1)(B)條所提之擔保，得加以調整以反映協議之效力。

(3) 繼續調查

依照(g)之規定，如主管機關及委員會繼續對已依(b)或(c)接受協議為調查者，則：

(A) 如主管機關或委員會依第七三五條所作之最後認定為否定，該協議應不再有效且應終止調查，或

(B) 如主管機關或委員會依第七二五條所作之最後認定為肯定，該協議應繼續有效，但主管機關不得對以下案件發布反傾銷稅命令：

(i) 協議仍有效力，

(ii) 協議繼續符合(b)、(d)或(c)、(d)之規定，及

(iii)協議之當事人依照協議之條件履行其義務。

(g) 因請求而繼續調查

如主管機關於公告中止調查通知之日後二十日內，接獲以下人員繼續調查之請求，主管機關及委員應會繼續調查：

- (1) 對輸入美國之系爭產品佔顯著比例之出口商，或
- (2) 第七七一(9)(C)、(D)、(E)、(F)或(G)條所謂之利害關係人而為調查之當事人者。

(h) 中止之檢討

(1) 一般原則

依(c)規定中止調查二十日內，第七七一(9)(C)、(D)、(E)、(F)、或(G)條所謂之利害關係人而為調查有關之利害關係人，得向委員會提出申請請求中止之檢討，並通知主管機關。

(2) 委員會調查

委員會接獲(1)之檢討申請，應於提出申請之日後七十五日內，決定系爭產品進口之損害效果是否已依協議完全消除。如委員會所為之認定係否定，調查應自該認定通知公告日起重新開始，如同依第七三三(b)條作成之肯定初步認定係作成於該日。

(3) 檢討期間暫停結算之繼續

系爭產品報關之暫停結算，應自調查中止通知刊登於聯邦公報之日後第二十日終止，或者如係針對調查中止，依(1)規定提起檢討申請，而委員會依作成肯定認定，則自委員會之肯定認定通知公告日後起算。委員會依之規定所作認定如為肯定，主管機關應：

- (A) 終止依第七三三(d)(2)條規定暫停之結算，並
- (B) 返還及償還其依第七三三(d)(1)(B)條所繳交之債券或其他證券及現金。

(i) 違反協議

(1) 一般原則

主管機關如認為依(b)或(c)規定所接受之協議有所違反、已經違反，或不再符合此等規定之要件（除(c)(1)所規定之消除損害要件外）及(d)之規定者，在認定公告當日，主管機關應：

(A) 對報關未結算而於下述日期後依第七三三(d)(2)作成暫停結算命令：

(i) 暫停結算通知公告日前九十日，或

(ii) 系爭產品之銷售或輸入美國違反協議，或該協議不再符合(b)、(d)或(c)、(d)規定要件，為消費之目的第一次進入或自倉庫提出之日。

(B) 如調查未完成，應重新調查，如同其初步肯定認定係作成於依本規定作成認定之日。

(C) 如調查已依(g)之規定完成，應依第七三六(a) 條發布對已暫停結算之報關產品有效之反傾銷命令。

(D) 如主管機關認其違反協議係故意者，應通知關務署長依(2)之規定採取適當行動，及

(E) 應通知申請人，現為或曾為調查當事人之利害關係人，及委員會其依本規定之行動。

(2) 故意違反的民事懲罰

任何人故意違反主管機關依(b)或(c)所接受之協議，應受與本法第五九二(a)條懲罰詐欺行為同一數額，同一方式，及依同一程序之民事懲罰。

(j) 不考慮協議之決定

依第七三五條作最後認定，或依第七五一條進復檢討時，主管機關已依(i)(1)終止之調查或依(g)之規定繼續調查者，委員會與主管機關應考慮所有系爭產品，而無須考慮任何依(b)或(c)之協議之效力。

(k) 主管機關主動調查之終止

主管機關在對所有調查當事人提出其終止調查通知後，得終止其依第七三二(a)條所發動之主動調查。

(1) 非市場經濟國家特別規定

(1) 一般原則

主管機關若接受非市場經濟國家同意限縮向美國輸入系爭產品數量之協議，而其認為有下列情形時，得中止基於本章之調查：

(A) 該協議符合(d)規定之要件，及

(B) 將防止因調查中系爭產品之進口對國內產品造成價格壓抑或減價。

(2) 協議失敗

如主管機關決定其所接受之協議不再能防止對美國製造之產品國內價格造成壓抑或減價，(i)之規定即應適用。

(m) 區域產業調查之特別規定

(1) 中止協議

如委員會依第七七一(4)(C)條作成區域產業認定時，主管機關應予對在該地區銷售占有相當數量之系爭產品之出口商有機會達成(b)、(c)、或(1)規定之協議。

(2) 中止協議之要件

任何依(1)達成之協議，亦受本條(b)、(c)、或(i)其他協議要件之拘束，除非委員會所為區域產業認定係在第七三五(b)條之最後肯定認定中，而非在第七三三(a)條之初步肯定認定中者，任何(1)所指之協議，得於第七三六條反傾銷命令公告後六十日內被接受。

(3) 中止協議對反傾銷命令之效力

如(1)所指之協議，於反傾銷命令公告後被接受，主管機關應撤銷命令，償還及反還其依第七三三(d)(1)(B)條所繳交之現金，債券或其他證券，並指示海關於該命令有效期間進口之系爭進口產品應無須課徵反傾銷稅，予以結算。

第七三五條 最後認定

(a) 主管機關所作最後認定

(1) 一般原則

主管機關依第七三三(b)條作成初步認定日後七十五日內，應對系爭產品是否正以或可能以低於公平價格之價格銷售於美國作成認定。

(2) 認定期間之延長

主管機關得因以下規定者提出書面請求延期，而延長(1)所定作成最後認定之期間，但最遲不得超過第七三三(b)條所定初步認定通知公告日後一百三十五日：

(A) 於主管機關依第七三三(b)條作成初步認定為肯定之程

序中，由受到調查之出口產品占有顯著比例之出口商提出，或

(B) 於主管機關依第七三三(b)條作成初步認定為否定之程序中，由申請人提出。

(3) 緊急情況之認定

主管機關所為之最後認定如為肯定，而在調查程序中緊急情況曾依第七三三(e)條被提出，則該認定應包含對以下事項之判定：

(A)

(i) 系爭產品在美國或其他地區是否曾有傾銷紀錄，並因傾銷而造成重大損害，或

(ii)進口系爭產品之人或為其利益進口之人知悉或應知悉出口商以低於公平價格銷售系爭產品並因其銷售可能導致重大損害，及

(B) 在相當短的期間內，系爭產品大量進口。

上述判定得為肯定，即使先前依第七三三(e)(1)條初步認定為否定。

(4) 微量傾銷差額

依本項作成認定時，主管機關對任一符合第七三三(b)(3)條微量之加權平均傾銷差額應不予理會。

(b) 委員會所作最後認定

(1) 一般原則

委員會應對主管機關已依(a)(1)作成肯定認定之系爭產品作最後認定，決定是否因系爭產品之進口，或為此產品進口之銷售(或可能銷售之)，致：

(A) 美國產業

(i) 大損害，或

(ii)有重大損害之虞，或

(B) 嚴重延緩該產業在美國之建立。

如委員會認為該產品之進口係可忽略，則應終止調查。

(2)主管機關作成肯定初步認定後，有關損害認定之期間

如主管機關依第七三三(b)條作成肯定初步認定，則委員會應在以下日期之前作成之決定：



(A) 主管機關依第七三三(b)條作成肯定初步認定之日後一百二十日，或

(B) 主管機關依(a)之規定作成肯定最後認定之日後四十五日。

(3) 主管機關作成初步認定後，有關損害認定之期間

如主管機關依第七三三(b)條作成否定初步認定，而依(a)之規定作成最後肯定認定，則委員會依本規定所作之認定應在該最後肯定認定作成日後七十五日內作成。

(4) 其他附帶之決定

(A) 委員會回溯適用之標準

(i) 一般原則

主管機關對(a)(3)事項之決定若為肯定，則委員會之最後認定應包含對受(a)(3)肯定認定拘束之系爭進口產品是否可能嚴重減損依第七三六條發布反傾銷稅命令之救濟效果之決定。

(ii) 應考慮之因素

委員會為(i)之評估時，於其認為有關之其他考慮因素中，應考慮：

(I) 進口時間及數量，

(II) 進口產品庫存之急速增加，及

(III) 任何顯示反傾銷稅命令之救濟效果被嚴重減損之其他情況。

(B) 如委員會最後認定認為無重大損害，但有重大損害之虞者，其認定中應包含對已被主管機關依(a)作成肯定認定之系爭進口產品除非暫停結算報關將因系爭產品之進口造成嚴重損害之意見。

(c) 最後認定之效力

(1) 主管機關作成肯定認定之效力

主管機關依(a)所作之最後認定如為肯定，則：

(A) 主管機關應將其據為認定而委員會認為與其作成認定有關之資料提供予委員會，除經資料提供者之同意或在保護令之外，主管機關及委員會得針對已經主管機關作機密防護措施之資料，建立防止洩露程序。

(B)

(i) 主管機關應：

(I) 認定受個別調查之出口商及製造商之估算加權平均傾銷差額，及

(II) 依照(5)之規定認定所有非受個別調查之出口商及製造商估算之所有其他稅率，及

(ii) 如主管機關認為合宜，應依照估算之加權命令平均傾銷差額或估算之所有其他稅率，視何者為可行，命令每一進口系爭產品依此數額，繳交現金、債券、或其他證券。

(C) 如主管機關依照第七三三(b)條所為之初步認定為否定，主管機關應依第七三三(d)(2)條命令暫停結算。

(2) 命令之發佈；否定認定之效力

如主管機關及委員會依(a)(1)及(b)(1)之規定所為之認定為肯定，則主管機關應依第七三六(a)條發佈反傾銷稅之命令。如上開認定有一為否定，在該否定認定通知公告後，應終止調查，且主管機關應：

(A) 終止依第○三(d)(2)條所為之暫停結算。及

(B) 償還及返還依第七三三(d)(1)(B)條所繳交之現金、及債券或其他證券。

(3) 依(a)(3)及(b)(4)(A)之規定所為否定認定之效力

如主管機關或委員會分別依(a)(3)或(b)(4)(A)之規定所為認定為否定，則主管機關應：

(A) 終止依(4)之規定或依第七三三(e)(2)規定任何回溯之暫停結算。及

(B) 依第七三三(d)(1)(B)條對第七三三(e)(2)回溯暫停結算效力所及之進口產品，要求繳交現金、債券、或其他證券者，償還及返還所提存之現金、債券或其他證券。

(4) 依(a)(3)之規定所為肯定認定之效力

如主管機關依(a)(3)之認定為肯定，則主管機關應：

(A) 於主管機關依第七三三(b)條及第七三三(e)(1)之規定所為之初步決定均為肯定時，依第七三三(e)(2)條所為回溯暫停結算及先前命令繳交現金、債券、或其他證券

之效力繼續存在。

(B) 於主管機關依第七三三(b)條之初步認定為肯定，但依第七三三(e)(1)之初步認定為否定時，應修正其依第七三三(d)條暫停結算及提出擔保之命令，使其適用於暫停結算命令第一次發佈日前九十日或之後進入或自倉庫提出而未結算供消費之產品。或

(C) 於主管機關依第七三三(b)條之初步認定為否定，則應適用暫停結算及依第七三五(c)(1)(B)條提出擔保之命令於暫停結算命令第一次發佈日前九十日或之後進入或自倉庫提出而未結算供消費之產品。

(5) 決定估算之所有其他稅率之方法

(A) 一般原則

為本規定及第七三三(d)條之規定之目的，估算之所有其他稅率之數額，應等於受調查之個別出口商及製造商之估算加權平均傾銷差額之加權平均數，扣除任何零或微量差額及完全依第七七六條所決定之任何差額。

(B) 例外

如受個別調查之所有出口商及製造商所確立之估算加權平均傾銷差額為零或微量差額或係完全依第七七六條為決定者，主管機關得利用任何合理方法以確立非受個別調查之出口商及製造商估算之所有其他稅率，包括對受個別調查之出口商及製造商所認定之估算加權平均傾銷差額之平均數。

(d) 認定通知之公告

凡主管機關或委員會依本條之規定作成認定，應向申請人，受調查之其他當事人，及其他機關通知其決定，事實及其認定所據之法律，並應刊登其認定之通知於聯邦公報。

(e) 行政錯誤之更正

主管機關應設立更正程序，對於基於本條發布其認定後於合理期間內更正其最後認定之行政錯誤。此程序應確保利害關係人對任何此等錯誤有提供意見之機會。本規定所謂行政錯誤，包括加、減、或其他計算方式、因不正確的抄寫，影印，複製、或其他類

似之書寫錯誤，及任何其他主管機關認為係屬行政上非故意之任何其他形式上之錯誤。

### 第七三六條 稅額之計算

#### (a) 反傾銷稅命令之公告

接獲委員會依第七三五(b)條作成肯定認定之通知後七日內，主管機關應公告反傾銷稅命令，該命令：

- (1) 指示海關官員於主管機關接獲其據以計算之充分資料後六個月內，計算反傾銷稅，其數額等於產品正常價格超過其出口價格（或推定出口價格）之數額，但不得超過：
  - (A) 製造商或出口商產品已進入或自倉庫提出供消費之年度會計期間屆滿後十二個月，或
  - (B) 在產品於輸入美國前未售出之情形，製造商或出口商於美國將產品售予非該產品之出口商之年度會計期間屆滿後十二個月內，
- (2) 包括主管機關認為對系爭產品必要之描述，及
- (3) 要求等待結算之產品之報關於繳納該產品之估算正常關稅同時繳納估算之反傾銷稅。

#### (b) 稅之課徵

##### (1) 一般原則

如委員會依第七三五(b)於其最後認定中，認為有重大損害或有重大損害之虞，或若非依第七三三(d)(2)暫停結算將發生重大損害，已依第七三三條(d)(2)暫停結算系爭產品之報關應依第七三一條課徵反傾銷稅。

##### (2) 特別規定

如委員會依第七三五(b)作成之最後認定中，認為有重大損害之虞，但非(1)所述之重大損害之虞，或嚴重延緩該產業在美國之建立時，在委員會依第七三五(b)條作成肯定認定通知公告之日或其後已進入或自倉庫提出供消費之系爭產品，應依第七三一條為反傾銷稅之計算，而主管機關應在該公告日前，已進入或為消費自倉庫提出之產品為擔保反傾銷之繳納所繳交之現金，債券或其他證券加以償還或返還。

#### (c) 等待反傾銷稅初步認定前代替估算稅負之擔保

(1) 免除預繳估算稅負之條件

主管機關得在依(a)之規定公告命令日後九十日內，許可提存債券或其他證券代替依(a)(3)預繳估算反傾銷稅，如：

(A) 調查因以下原因而非被視為特別複雜：

(i) 應調查之交易次數及複雜性，或應考慮之調整。

(ii) 所出現系爭點之新穎性，或

(iii) 應調查公司數量。

(B) 調查之最後認定未因第七三五(a)(2)(A)之規定延期。

(C) 依據由製造商或出口商依照主管機關要求之格式及期間內提供予主管機關之資料，主管機關認為在依(a)所作反傾銷稅命令之公告日後九十日內，已足對該命令所指在下列認定公告日或其後製造商，生產者或出口商之所有已進入或自倉庫提出供消費產品之正常價格及出口價格（或推定出口價格），且在委員會依第七三五(b)條作成之最後肯定認定公告日前，作成決定，：

(i) 主管機關依第七三三(b)條作成初步肯定認定。

(ii) 如主管機關依第七三三(b)條作成之認定為否定，主管機關依第七三五(a)條作成最後肯定認定。

(D) 於(C)所規定之當事人提供可信證據，顯示產品正常價格超過出口價格（或推定出口價格）之數額，顯著低於依(a)規定所公告之反傾銷命令所認定之差額，及(E)有關正常價格及出口價格（或推定出口價格）之資料，適用於一般商業數量及一般交易流程之銷售，而此等銷售數量足以構成比較之適當基礎。

(2) 通知；公聽會

主管機關如依(1)之規定允許提出債券或其他證券代替預繳估算之反傾銷稅時，其應：

(A) 於聯邦公報刊載其行動之公告。及

(B) 依任何利害關係人之請求，依第七七四條在決定產品正常價格及出口價格（或推定出口價格）前舉行公聽會。

(3) 反傾銷稅認定之基礎

主管機關應於聯邦公報刊載其對正常價格及出口價格（或推定出口價格）之認定公告，而該認定應為計算受公告所拘束

之進口產品反傾銷稅之基礎，該認定亦為對受依(a)規定所發佈命令拘束之(1)中所指製造商或出口商未來系爭產品進口之預繳估算反傾銷稅之基礎。

(4) 商業機密資料之規定；書面意見

主管機關於決定是否依(1)之規定允許提出債券或其他證券代替繳交估算之反傾銷稅前，應：

(A) 依據第七七七條於保護命令下，使依(1)提供予主管機關之所有商業機密資料，提供於第七七一(9)、(C)、(D)、(E)、(F)或(G)所指之利害關係人，及

(B) 給予所有利害關係人機會，就是否應依(1)之規定允許提出債券或其他證券代替繳交估算之反傾銷稅，提出書面意見。

(d) 區域產業之特別規定

(1) 一般原則

委員會依第七七一(4)(C)條規定為區域產業認定之調查中，主管機關應儘最大可能，指示反傾銷稅之計算應僅限於在調查期間由特定之出口商或生產者向有關區域出口供銷售之系爭產品。

(2) 適用新出口商及生產者之例外

反傾銷稅命令公告後，如主管機關發現新的出口商及生產者正向有關區域出口系爭產品供銷售者，應指示對符合第七五一(a)(2)(B)條之新出口商或生產者之產品計算反傾銷稅。

第七三七條 繳交估算反傾銷稅與基於反傾銷命令之最後計算稅額不同之處置

(a) 依第七三三(d)(1)(B)條繳交估算反傾銷稅

如經收取作為擔保第七三三(d)(1)(B)條估算反傾銷稅繳交之現金數額，不同於依第七三六條公告反傾銷稅命令所決定之反傾銷稅數額時，則在委員會依第七三五(b)條之肯定認定通知公告前，已進入或為消費自倉庫提出之報關產品之差異，應：

(1) 於已收取之預繳現金低於命令所定之稅額範圍內，予以忽略。或

(2) 於預繳現金高於命令所定之稅額範圍內，予以返還。

(b) 依第七三六(a)(3)條繳交估算反傾銷稅

如依第七三六(a)(3)條繳交估算反傾銷稅之數額，不同於第七三六條公告反傾銷稅命令所決定之反傾銷稅數額時，則在委員會依第七三五(b)條之肯定認定公告刊載後，已進入或為消費自倉庫提出之報關產品差異，應：

- (1) 於依第七三六(a)(3)之繳交低於命令所定之稅額範圍內，予以收取，或
- (2) 於依第七三六(a)(3)之繳交高於命令所定之稅額範圍內，併同第七七八條所定之利息予以返還。

#### 第七三八條 反傾銷稅繳付條件

##### (a) 一般原則

對於所有在反傾銷稅命令公告日或其後已進入或為消費自倉庫提出，而受該命令約束之系爭產品，關稅官員不得交付該種類產品予進口商或為其利益進口之人，除非該人符合(b)之要件，並向適當之關稅官員繳納主管機關認定之估算反傾銷稅額。

##### (b) 進口商要件

為符合本規定要件，其人應：

- (1) 提供或準備提供於適當之關稅官員如主管機關認為認定由其進口或為其利益進口之系爭產品之出口價格（或推定出口價格）所必要之資料，及主管機關為確定課徵反傾銷稅所需之其他資料。
- (2) 保存並提供關稅官員如主管機關依規定所要求與產品銷售有關之記錄。
- (3) 向關稅官員宣誓說明其非出口商，或如其為出口商，於產品進口時如產品之推定出口價格為已知者，向關稅官員宣誓聲明，如不知價格，則在該產品已於美國出售或已作成出售協議之標的後三十日內說明之，及
- (4) 向關稅官員支付或同意於請求時支付依第七三一條系爭產品課徵反傾銷稅之數額。

#### 第七三九條 短生命周期產品類別之建立

##### (a) 產品類別之建立

##### (1) 申請

(A) 一般原則

適格的國內團體得於系爭產品成為兩次或兩次以上肯定傾銷認定之標的後，隨時向委員會提出申請，請求建立短生命周期產品之分類。

(B) 內容

依(A)規定所提之申請，應：

(i) 指明受肯定傾銷認定之產品為短生命周期產品。

(ii) 指出短生命周期產品係申請人尋求包含於受到肯定傾銷認定產品之同類產品。

(iii) 指出任何短生命周期產品係申請人所特別自產品分類中排除者。

(iv) 提出依(ii)及(iii)指明包含及排除之理由。

(v) 以美國統一關稅表之名稱，指明此等產品。

(2) 申請完備之認定

委員會於接獲依(1)之申請後，應：

(A) 請求主管機關立即確認申請所據之肯定認定。及

(B) 獲得確認後，認定經確認之肯定認定所涵蓋之產品是否為短生命周期產品，及申請人是否為適格之國內團體。

(3) 公告；公聽會

依(2)(B)所為之認定如為肯定，委員會應：

(A) 於聯邦公報刊載已接獲申請之公告，及

(B) 對於所請求產品分類之建立表示意見之機會，如經利害關係人之請求，包括舉行公聽會。

(4) 決定

(A) 一般原則

依(1)提出之申請日後至遲不得逾九十日，委員會應決定產品分類之範圍並對於申請所指明為短生命周期產品而為肯定傾銷認定之標的者加以分類。

(B) 非因申請請求之修正

(i) 一般原則

委員會得隨時主動作成決定修正其依(A)之規定所定之產品類別。

(ii) 公告及公聽會



委員會須於依以下規定辦理後，始得作成(i)之決定：

(I) 於聯邦公報刊載擬議修正之公告，及

(II) 提供利害關係人就產品分類將因此修正之產品類別受到影響者參與公聽會之機會，及提出書面意見之期間。

(C) 決定之基礎

委員會依(A)或(B)作決定時，應確保每一產品分類包含有相同短生命周期之產品係於相同環境下依相同程序生產者，而且具有相同之用途。

(b) 定義：為本規定之目的：

(1) 適格的國內團體

所謂適格的國內團體，係指美國之製造者或生產者，或合法之工會或受承認之工會或是代表在美國某一產業之一群勞工而其製造或生產之短生命周期產品為：

(A) 與二個或二個以上受肯定傾銷認定之產品類似或直接競爭，或

(B) 相當類似於本規定所建立產品監視分類之產品。

(2) 肯定傾銷認定

所謂肯定傾銷認定，係指：

(A) 依本規定提出申請前八年內，主管機關依第七三五(a)條所作任何肯定最後之認定，致有基於依第七三六條發佈反傾銷命令並要求繳交至少從價百分之十五稅率之估算反傾銷稅，或

(B) 任何肯定初步認定：

(i) 主管機關依本規定提出申請前八年內於調查過程中，由於第七三四條中止調查，致依第七三五條未作成最後認定，而依第七三三條(b)所作成者，及

(ii) 包括產品正常價格超過其出口價格（或推定出口價格）之估算平均數額，不少於從價百分之十五之認定。

(3) 肯定傾銷認定之標的

(A) 一般原則

製造商之短生命周期產品，僅在主管機關為以下情形時始得

視為肯定傾銷認定之標的：

(i) 對製造商之此等產品正常價格超過該製造商此等產品之出口價格（或推定出口價格）之數額，為分別之認定，及

(ii) 在肯定傾銷認定中或因肯定傾銷認定而發佈之反傾銷稅命令中，特別指明製造商之名稱及其數額者。

(B) 除外規定

製造商之短生命周期產品，具以下情形者，不得視為肯定傾銷認定之標的：

(i) 製造商之此等產品為某一產品群中一部分，對於此產品群主管機關指定（替代依(a)(i)(I)作成分別之認定）數額而此數額經認定係該產品群之正常價格超過出口價格（推定出口價格）者

(ii) 在肯定傾銷認定中或因肯定傾銷認定而發佈之反傾銷稅命令中，均未特別指明製造商及產品之名稱。

(4) 短生命周期產品

所謂短生命周期產品，係指委員會認為因技術進展之因素，可能於產品商業化上市後四年內即過時之任何產品。本規定所謂過時，係指樣式不再是最新穎的。

(c) 過渡規則

(1) 為本條及第七三三(b)(1)(B)與(C)條之目的，於一九八〇年十二月三十一日以後，而於一九八八年綜合貿易及競爭法制定之日以前基於(b)(2)(A)所作之所有肯定傾銷認定，與於一九八四年十二月三十一日以後，而於一九八八年綜合貿易及競爭法制定日以前基於(b)(2)(B)作成之所有肯定傾銷認定，對於同一製造者每一類短生命周期產品，對於該製造者之該類產品而於此等認定作成之最近日期所製造者應視為係一個肯定傾銷之認定。

(2) 於以下情形作成之肯定傾銷認定者，不得依本條或第七三三(b)(1)(B)及(C)條加以考慮。

(A) 依(b)(2)(A)規定而作成於一九八一年一月一日以前。或

(B) 依(b)(2)(B)規定而作成於一九八五年一月一日以前。