

貿易調查委員會 意見陳述會

「台灣區造紙工業同業公會申請對自印尼及泰國進口之非塗佈紙課徵反傾銷稅暨臨時反傾銷案產業損害初步調查意見陳述會」會議紀錄

一、時間：中華民國八十八年元月二十五日上午九時整

二、地點：台北國際會議中心二〇一A室

三、主席：曾委員巨威

五、出席：李顧問開遠

沈顧問筱玲

財政部關政司

經濟部工業局

台灣省林業試驗所

台灣區造紙工業同業公會

萬國律師事務所

正隆股份有限公司

中華紙漿股份有限公司

永豐餘造紙股份有限公司

士林紙業股份有限公司

台灣中興紙業股份有限公司黃濟平

台灣紙業股份有限公司

四、紀錄：蔡佳雯

丁國貞

黃華

蘇裕昌

林先男

黃柏夫

張曉輝

邱東琦

陳薰照

林道榮

張如銘

黃界華

陳國樑

郭思吟

彭旭

何乾龍

張錦耀

羅光志

陳忠科

林祥註

呂佩馨

徐國強

馮志忠

張金輝

詹舜翔

陳瑞和

台灣經濟研究院

徐淑英

亞細亞國際紙業股份有限公司

王勝男

張文龍

博欽法律事務所

吳綏宇

李秀芬

瑞豐造紙股份有限公司

高林明宏

張鐵城

皓晟實業股份有限公司

林禮厚

永勝紙業股份有限公司

張文龍

臺鴻紙業有限公司

蘇玉

祥有紙品有限公司

張文龍

台灣伊藤忠國際股份有限公司

施東德

賢吉紙業有限公司

鄭銘波

工業總會

羅維德

蔡宏明

國立台灣師大國文

許瀛鑑瀛

台灣區印刷工業同業公會

袁榮華

張雲軫

永昌證券

歐梨菁

寶泰投信

楊志偉

泰國貿易經濟辦事處

林漢財

經濟日報

何佩儒

本會

黃智輝

林永樂

調查組

莊雅馨

阮全和

劉金明

劉必成

李木青

邱照仁

法務室

邱光勛

張碧鳳

趙麗年

陸淑華

六、會議內容：

八八·〇一·二五

主席：

各位先生、各位女士，我們是為了台灣區造紙工業同業公會申請對印尼及泰國進口的非塗佈紙課徵反傾銷稅暨臨時反傾銷稅案，為了作產業損害初步調查判斷所需，特別舉行本案產業損害初步調查意見的陳述會，本案是財政部依據台灣區造紙工業同業委員會的申請經該部關稅稅率委員會今年八十七年十二月廿三日第七十八次會議決議就本案進行調查，財政部依據貿易法第十九條平衡稅及反傾銷稅課徵實施辦法第九條規定，在八十七年十二月三十日以台財關第八七二〇五〇六八一號函移請本部調查本產業損害情形，本會（經濟部貿易調查委員會，以下簡稱貿委會）就依據上述實施辦法第十條的規定，貿委會從八十八年元月五號開始進行產業損害的初步調查，除了依規定就申請人及利害關係人所提供的資料，並參酌其它可得的相關資料作為審查資料外，為便利申請人及利害關係人能充分表達立場及提供意見，特別舉行本次的意見陳述會，這是本案源起的狀況，第二個我再報告一下，我們這次意見陳述會大致上前置作業的情形，那麼我們這次的意見陳述會除函之本案申請人、國外涉案的生產廠商、在台的代理商、進口商、涉案產品的國內其它廠商、台灣區印刷工業同業公會、台灣省進出口商業同業公會聯合會、台北市進出口商業同業公會、高雄市進出口商業同業公會、中華民國工業總會以外，並經本會於八十八年一月十六日公告，以及八十八年一月十八日及十九日刊登在經濟日報及工商時報，希望能讓所有的利害關係人能夠知道本案以及今天我們要辦的一個可以讓各利害關係人陳述意見的機會，這是我們進行陳述會之前就本案我先做一個源起以及前置作業的簡要說明，我再補充說明一下我們陳述會進行的幾個主要的程序及方式，不過在還沒報告之前，我先請貿委會執行秘書黃智輝博士就本次調查案的基本原則先做個簡單的說明。

黃執行秘書智輝：

曾委員、各廠商的代表、本專案小組的成員，今天呢，經濟部貿易調查委員會就台灣地區造紙同業公會申請對自印尼及泰國進口非塗佈紙課徵反傾銷稅案，跟幾位在場的代表就本會處理的立場及幾個處理的原則作簡單的說明：

首先是本意見陳述會主席的指定法會依據及本會立場的說明。本案主席的指定是根據平衡稅則及反傾銷稅實施辦法第二十條以及貨品進口處理辦法第十條及第十五條，由本會主任委員王部長指定之產業損害督導委員來主持，本次意見陳述會的主席曾委員巨威就是根據第一次委員會決議由主任委員指定來督導本案調查工作。曾委員來自學界，所以立場公正客觀。

第二、意見陳述會的法定依據，意見陳述會其實在平衡稅及反傾銷實施稅法中並沒有非常詳細的規定，但是為了提供當事人及利害關係人陳述意見及溝通的場合，根據剛才提供的實施辦法第十六條第四款的規定，主管機關必要的時候得定期通知之申請人及利害關係人陳述其意見，舉行意見陳述會。

第三、本會案件處理的幾點說明：一、我們辦理法律的依據是根據平衡稅及反傾銷稅實施辦法，還有貿易法第十九條、關稅法第四十六條之二，以及「平衡稅及反傾銷稅課徵實施辦法」。二、程序公開及透明化的原則，依據「平衡稅及反傾銷稅的實施辦法」有關產業損害的初步調查程序，包括書面的審查、實地的查訪、以及意見陳述會，那本會都是本著公開透明化的原則，希望每個程序都能讓諸位委員，諸位廠商都有意見表達的機會。

第四、處理的時限，根據實施辦法之規定，產業損害初步調查根據係財政部以送達經濟部的第二天開始四十五天內要完成，必要的時候可以延長二分之一，因此本案產業損害的初步調查應於八十八年二月十八日完成，必要的時候得延長二分之一至三月十二日，如需延長調查時限貿委會再通知各位廠商。

第五、上中下游業者產業兼顧的原則，本會對於平衡稅及反傾銷稅案件的產業損害調查，主要是提供上、中、下游業者，都有充分表示意見的機會，這樣才能做出最客觀的認定，諸位代表的話我們全場錄音供委員做判斷案件的參考。

第六、廣納各意見的原則，本會對於案件的處理都會採取各方面的意見，因此除了申請人及利害關係人提供的書面資料以外，有些工廠我們已經實地查訪過了，同時呢，今天舉行意見陳述會，讓大家能夠有互相表報意見的機會。最後一點就是委員和議制的原則，在曾委員的督導之下產業損害調查工作小組撰寫調查報告後，至於產業損害成立與否，我們都採取合議制，換句話說在本會十三位委員裡，經全體委員三分之二之出席，出席委員三分之二以上的同意，以上是把我們貿委會幾項處理的原則跟諸位代表作幾項說明。接者是請莊組長將本案處理調查的過程跟

大家在做一個說明。

莊組長：

主席、執行秘書、各位與會代表、各位調查工作小組同仁，調查組簡單的跟各位報告一下，本案的申請人是台灣區造紙公會同業公會，涉案產品是非塗佈紙，它的稅則號列是四八〇二·五〇·九〇·一〇，四八〇二·五二·九〇·九〇、四八〇二·六〇·一九·〇〇，現行稅率第一欄稅率為七·五%，第二欄稅率五%，輸出國是印尼及泰國，本案的申請人主張自印尼、泰國進口非塗佈紙傾銷已造成我國產業重大損害，原依「平衡稅及反傾銷稅實施辦法」申請課徵反傾銷稅及臨時課徵反傾銷稅，那我們工作小組的進度是一月四日收案，在本月五日展開產業損害的初步調查工作，而且組成了工作小組，那我們在一月十五日有寄發問卷，一月二十日實地訪查了正隆公司，今天舉行的意見陳述會，那我們剛才案件預定的行程已經請我們執行秘書報告過了，我也不多做報告，就重點報告到這裡為止。

主席：

謝謝我們執秘和莊組長，接下來為了使我們會議進行的比較有秩序而且是有有一個基本的原則可遵循，接下來對我們會議進行的方式做一個簡單的報告，希望大家都能在這樣一個遊戲的規則下進行我們的會議。首先，讓我先說明一下我們的發言順序跟時間的一個分配狀況，我們整個發言的順序分成兩個部分，一個是事先登記發言者的順序，順序上第一個是本案的申請人，台灣區的造紙工業同業公會林總幹事光男、邱監視東琦、陳副總孔丘、萬國事務所黃律師柏夫，第二個是國內涉案產品生產廠商，正隆股份有限公司林經理祥助、彭組長旭、徐專員國強、陳組長忠科、永豐餘造紙股份有限公司陳特助薰照、馮主任志忠、羅專員光志，第三個順序是進口商瑞豐造紙股份有限公司高林副董事長明宏、張副總經理鐵城、亞細亞國際紙業股份有限公司張總經理文龍、王副總經理勝男、受任人是博欽法律事務所吳律師綏宇、李律師秀芬，第四個順序是國外涉案的生產廠商，但是並沒有登記，第五個是國內相關產業的代表是台灣區印刷工業同業公會袁理事長榮華、嚴首席顧問長庚、陳常務理事正雄、張總幹事雲軫、第六

是其它利害關係人，也沒有登記。那第二個部分是事先沒有登記要陳述意見的部分，那我想這個等我們事先登記要發言的部分發言完後，再根據我們剩餘的時間，看是不是有其它需要補充說明的，可是這也需看我們進行時間的情形，我會再做一個分配，在發言的過程中我們有一個規定就是登記發言的團體一共有四個，那麼每一個團體有兩輪的發言時間，第一輪的時間是十二分鐘，在結束前的二分鐘會有訊號來提醒發言的代表，那麼請大家注意，那麼時間到了也會有訊號來提醒發言的代表，聽到這個訊號就請停止發言，我們嚴格限制時間，那麼第二輪的發言時間定為六分鐘，那在結束前的一分鐘以及時間到的時候也會有訊號提醒大家，也希望訊號響的時候能停止發言，那麼同一個團體中有數位發言者時，請推派代表發言或是自行協商分配發言的時間，也就是說，每代表團體發言時間不能超過我們剛剛的一個限制。

第二個部分就是希望所有的發言者，因為貿委會主要是針對本案進行產業損害與否、損害的造成及傾銷之間的因果關係，所以務必請大家是要針對這兩個方面來做陳述的意見，但是若是同時備有書面的意見的時候，可以在發言之前交給主席，發言以後交給我們本會的工作人員，這是希望大家能遵守的發言重點。最後一個是為了要維持我們會場的秩序，有幾點要求希望我們發言者能共同的遵守，第一個就是對於我們發言者的陳述避免鼓掌或鼓譟，第二點不管對任何人發言都不能加以干擾或質疑，第三是發言時應針對案件相關的事項提出意見的陳述不得做人身的攻擊，第四個是發言的時候我們本會都會經過詳實的加以紀錄並附以調查報告供所有的委員在開會的時候參考，主席在會中不做任何的陳敘，最後一點就是對於不能與會的申請人及利害關係人，其意見本會不能代為宣讀，並請其它委託的律師及利害關係人加以陳述意見，換句話說我們會不代以宣讀任何相關的申請或利害關係人相關的說明，這個是在我們接下來要進行的時候希望各位能一起遵守著發言的狀況，如果各位對於我剛剛所報告的這些會議進行時所應該遵守的這些要點沒有任何意見的話，是不是接下來就按照我們剛剛提到的重要的基本規範進行我們會議的程序。接下來就按照我們登記發言的順序來做開始第一輪的工作。

(一) 本案申請人

台灣區造紙工業同業公會林總幹事光男：

我代表公會對本案的背景以及造紙的特性做下列的介紹。近年來隨我國工業國際化、自由化的發展，關稅大幅度的降低，在一九八五年還剩三十%經過多處調降後到九十一年只剩五%，與其它各國比較之下是相當低的，國內早已適合自由化的市場競爭，因此今日我們提出本案並不是反對進口，而是已經感到有不公平的價格競爭，尤其是印尼和泰國廠商就針對我國採取低價傾銷的策略，依據本會的調查，印尼、泰國的非塗佈紙與國內的產品相同，而且可以完全取代。印尼、泰國的傾銷市場已逐漸超越我國的傾銷市場，使得我國造紙業遭受重大的損害，如庫存量在九十七年第三季為四萬一千噸，到九十八年已提升到六萬兩千噸，營業利益也從九十七年第三季的九·三三%到九十八年第三季下降到負八·三一%，投資報酬率也從九十七年第三季的二·一九%下降至九十八年第三季的負二·〇七%。根據印尼漿紙協會的資料，九十七年印尼紙板產量有四百八十二萬噸，其中一百八十萬噸需要外銷，預計到九十九年產量將擴大至八百二十六萬噸，是因金融風暴前所投入的新產能將陸續的發揮，其中外銷將達到六百一十二萬噸，如果傾銷不加以制止，將對台灣的紙銷業帶來威脅，這是值得大家重視的問題。接著報告造紙產業的特性：第一、造紙產業主要是它資本密集，而且投資相當龐大、造紙工業的生產現場而且它的週邊設備多，是資本密集的產業，且在各國的生產設備上均是相同的。一般文化需要用到的紙，需投資三十至四十億元，但是資本回收是相當慢的，通常它的生產方式是需要二十四小時的連續生產。其次、造紙紙品品牌的忠誠度比較低，由於原料、成品規格都相近，且產品的同質性相當高，而且具替代性，客戶對品牌忠誠度低，大多以報價高低作為下斷的依據相當普遍，進口貨品的削價競爭往往造成國內產品的銷售上市。第三、造紙紙品的價格通常有示範作用，最低的價格不論整批、單品都會引發價格示範，要求參考比較，因此，當本產品遭受不公平的競爭時，價格要比數量來的影響的大。第四、造紙是以內需為導向的，依據九十六年統計非塗佈紙外銷依存度為九·四%，九十七年為八·六%，就是每生產一佰噸的紙有九十噸以上是供應國內使用的，所以內銷價格與銷售量將影響產業的福利能力。

邱監事東琦：

第五點補充陳述，中華民國是準WTO的模範生，但是紙品產業在現況其實並沒有受到實質上的保護，依烏拉圭回合談判中，在一九九四年經七一年一百三十國家的折衷那麼得造紙品的結論是從一九九五年開始，分十年到公元

二千年關稅減到為零，那麼在造紙業也體認這是世界的趨勢，所以對政府的政策也是支持的態度，實際上目前的關稅與已開發國家的比較，是相當的水準。不過當然比亞洲其它地區的關稅略低。在中美的雙邊談判中，由於受制於美國的壓力，那麼在全球的國家裡面，雖然我們沒有加入WTO但是我們承諾把二〇〇四年的關稅提前到二〇〇二年。而這個承諾在實質上來講日本以及歐洲共同體來說還是堅持二〇〇四年的這作法，所以我國關稅比先進國家早，所以在外貿時候並不是單對美適用而是對所有先進國家是一體適用的原則，所以在這情況下不僅沒受政府保護，貿易不公平的基礎一定會形成。這是第一點的陳述。那麼第二點的陳述，去年的第一季到去年的第三季申訴的產商有關於提出這案子的廠商到第三季本業虧損達到三十億，這就是因為傾銷的因素造成此結果。第三點要補充說明的是台灣造紙業在世界上地位如何？根據PPI在一九九八年報年回顧，全球三十名中台灣是占第十四位，整個紙板的產量是四五〇七噸，重要性是不容忽視的，及否定它的存在。而在這其中最大的為美國，是八六四〇萬噸，日本三一〇〇萬噸，中國大陸是二七〇〇萬噸，印尼四百九十萬噸，台灣四百五〇萬噸，泰國一百一十萬噸左右，以美國來說，成長率是五·三%、日本三·三%、大陸三·八%、印尼一九·七%、泰國一一·九%，所以我們申訴的涉案國有一個特性就是它的成長率是極快的，在商業實務上來說這二個我們所申訴的國家實際上它國內的需求也遭遇相當大的困難，因為無法疏通，所以勢必向外銷市場開拓。各位也了解台灣在目前區域性或是整個經濟勢力來講，資金雄厚，是很好的開發地點，所以傾銷也成為最好的方法，由於東南亞涉案國的這種作法在國外造成許多反應，如大陸不經反傾銷調查程序直接把關稅加倍，美國根據PPI及在亞特蘭大商業代表處，GP的總裁建議對東南亞的紙增加稅額，此為最新的報導。以上簡單報告。

(一) 涉案產品其它生產廠商

正隆股份有限公司 彭組長旭：

以上針對下列三項進行報告第一項：涉案國傾銷事實，等二項：本產業傾銷遭受重大損害事實，第三項：未來傷害之餘進行報告。本產業具有下列特性：一、資本密集與規模量產。二、品牌忠誠度低。三、價格示範作用。四、以內銷為導向。和印尼、泰國具有如上項的特性，其次短期有效的傾銷並擴張其在我國內市場非塗佈紙的市場，直

接迫使國產品無論於售價及銷售量均呈現嚴重的負面衝擊，以下針對涉案國的傾銷事實進行報告：

根據申請人資料所得印尼的出口至中華民國的價格為五百五十六美金，而同期間其國內價格為七百七十美金，泰國部份其出口至中華民國的價格為五百五十六美金，而同期間其國內正常價格為九百〇二美金，經申請人計算後，就傾銷差率可清楚看出印尼部份差率達到三八·七七、泰國部分達到三八·四九。由上述傾銷差率可明顯的看出印尼泰國確實在我國內傾銷的事實，極為明顯。以下針對傾銷危害本產業致使本產業遭受嚴重負面衝擊的部份進行說明：由於印尼、泰國有效的運用低價策略，以短時間占有了我們相當大的市場占有率，因此，不論它的一個進口量以及市場佔有率都呈現明顯的成長現象。以印尼為例，八十六年第一季進口量約一〇〇〇噸但到八十七年第三季則高達近一萬噸。而泰國部份，雖在八十七年第三季有下降的趨勢主因受到進口價格上揚使得進口量直接往下縮減，不過平均進口量達到三二〇〇噸以上。就進口占有率而言，以印尼為例，八十六年第一季約為一〇%，但至八十七年第三季已高達五三%，也就是說台灣從進口一〇〇噸中非塗佈紙中有五十三噸是由印尼出口，而相對泰國部份，由於剛才所說的進口量在第三季時有明顯下降，因此第三季的進口佔有率也較為下降，不過整個平均來講，泰國的進口佔有率也達到一五%以上，就市場佔有率而言以印尼為例，八十六年第一季約有一%，但至八十七年第三季已高達近九%，而泰國部分平均的市場佔有率也達到三%以上，印尼、泰國除了所謂的進口量及市場佔有率呈明顯的成長趨勢以外，進口價格也呈現明顯下跌趨勢，大家可以看到傾銷前，也就是八十六年第三季之前，印尼、泰國的進口價格與其它進口國家的價格中間有一定的差距，但至傾銷的開始也就是八十六年第四季開始，大家可以看到的印尼、泰國的一個價格走勢是極速下滑，而相同時間其它國家的進口價格卻是呈現一個明顯上揚的趨勢，兩方走勢是南轅北轍。如前述本產業為一個價格敏感及規模量產的產業，因此在遭受未來不公平的傾銷競爭時為了維持原市場的佔有率，並避免庫存壓力過高，將被迫調降價格因應，大家可以看得到印尼、泰國它從八十六年第四季到八十七年第三季下降幅度遠不及我們國產品有著紅色白色的部份，從第四季到八十七年第三季下降的比率，大家可以明顯看到，紅字部份為國產品價格的走勢，它衰退幅度絕對比進口國印尼泰國來的明顯，而同期間呢，大家可以看到的，漿價及其它進口國跟傾銷前第三季做比較，它卻是一個明顯上升的趨勢，兩者的走勢是一個相當大的差異點。由於傾銷致使本產業在產銷方面的表現也呈現一個相當負面的衝擊，大家可以看的到，黃色跟紅色的部份分別代表

生產量與內銷量，生產跟內銷跟去年同季做比較也呈現衰退的現象，但是庫存量部份從八十六年第一季三萬多噸到八十七年第三季已高達六萬多噸，將近是傾銷前兩倍以上一個走勢。由於庫存攀升，也導致我們一個庫存狀況就是存貨除上內銷量的比值，大家可以注意看，八十六年第二季約為二三·六％但至八十七年第三季已高達六五·六％，上升比率相當明顯。由於庫存持續上升的壓力，也迫使本產業在產能利用率指標上，跟傾銷前同季做比較，大家可以看的到，每一季都呈現衰退，而衰退的幅度也高到三十％至四十％以上，由於傾銷不止造成本產業售價銷售量與生產效率上受到嚴重之負面衝擊，也致使本產業獲利能力呈現一個相當明顯的衰退現象，以營業利益而言呢，傾銷後各季與傾銷前做比較，每季均呈現一個明顯的負數衰退現象。相同的，就營業利益率與投資報酬率來講的話，傾銷前均為正值但至傾銷之後就明顯呈現負數現象，大家可以看的到營業利益率與投資報酬率相當對比。由於不堪虧損本產業僱用員工的人數也呈現明顯的縮減，以八十七年第三季傾銷前同季做比較，已衰退高達一二·二八％以上，根據以上一個受損事實，大家可以很明顯的看得到每一項指標都為衰退現象，相當明顯。以下就針對本產業因傾銷，會不會對未來的發展產生損害之餘，對這部份針對印尼、泰國它們盲目擴廠的部份進行說明；藍色部份代表印尼公元二〇〇〇年的生產量，紅色部份代表它公元二〇〇〇年的一個內需量，以公元二〇〇〇為例它的一個產能過剩量將高達二一一萬噸以上，而這個產能過剩量約等於公元二〇〇〇年時台灣總生產量的四·〇九倍以上。相同地泰國的一個產能過剩量以公元二〇〇〇年為例，也將達到三二萬噸，而這過剩產能也等於台灣同時間總產量〇·六二倍以上。由於傾銷已致使我國各項經濟因素的指標呈線一個相當明顯衰退現象，大家可以看到無論是價格、生產、內銷、庫存、產能利用率，營業利益率，投資報酬率，顧用員工人數；等與傾銷前作比較，皆呈現明顯衰退的負數現象。那我們現在要詳細的說明，在印尼、泰國損害之餘，由於上述印、泰一個過剩的產量，勢必大量朝外銷方式消耗，以目前對我第一家傾銷及大量輸出至中華民國的一個事實來論定的話，台灣既成為其日後一個輸出的重點國家，加上印尼的出口商關係人亞細亞國際紙業公司在台中港設有八座倉庫一事，以其龐大庫存量及接近市場的特性，未來極力擴張在台灣市場佔有率的意圖極為明顯，這直接迫使國內非塗佈產業遭受嚴重損害之餘。終言之，本產業並不反對進口，但根據上述事實的明確顯示，印、泰確實以低價非塗佈紙大量輸出至我國，其事實極為明顯，由於傾銷致市場受到價格敏感及價格釋放效果的影響將迫使國產品售價呈大幅下降的一個趨勢，這也直接造成本產業於生

產、銷售、庫存、產能利用率、營業獲利率能力、僱用員工人數等方面既已遭受重大的實質損害，並有損害之餘，若不能及時制止，國內非塗佈產業受損害的程度將因之而擴大，懇請各位委員能針對傾銷事實及本產業因傾銷遭受產生重大損害部分進行調查與認定，一律讓非塗佈紙重新回到一個公平合理的競爭環境中。

進口商——

瑞豐造紙股份有限公司高林副董事長明宏：

因為本公司是從八十六年開始從泰國進口非塗佈紙，當時進口的價格是七百多塊，但是當時我們將它放在永豐餘的倉庫中，因為永豐餘它本身在造紙業上一向先將價格封殺後再講，所以本公司也是造紙公會的一員。但是今天本造紙公會卻已淪為一級廠，因為造紙裡面有分為一級、二級、三級、四級的廠，而今天它們已經淪為這一些一級廠商的工具了。因為本公司進來的東西，一進來就開始封殺，封殺到最後大家就說我們傾銷，我們傾銷泰國裡面的紙裡，它們在泰國的 The Paper 裡面也是有股東，背後還打電話去封殺，叫他們不要賣給我們，所以事實是如何我們希望貿易調查委員會能把它們以前所賣的發票請財政部拿出來對照一下，看我們公司有無傾銷，價格實在是它們打壓的，因為我們公司是從八十六年才開始作的，所以說今天把我們公司也提出來，我是感到很不可思議，因為這個公會我認為已經淪為它們的工具，在造紙業來講是一個不幸，我認為造紙公會如果淪為它們的工具的話，到不如解散掉，所以我在這裡懇請貿易調查委員會請國稅局把它們的統一發票拿出來大家比照一下，但是統一發票歸統一發票，造紙業還有一個背後不可讓人知道的「折價單」，這折價單也請全部拿出來做一公正的處置，在這裡煩請貿易調查委員會深入調查一下。

亞細亞國際紙業股份有限公司張總經理文龍：

服務於紙商三十三年有鑑於造紙業存在著銷售體系不健全，市場秩序混亂，很多不公平的競爭以及造紙業產業前景的不明，所以改賣進口紙，以致引來挨告，過去進口紙在國內一直占有相當的比率，中下游紙商及印刷業對進口紙接受程度仍然很高，其原因是：第一、由於過去幾十年國內紙廠受到關稅的保護只知聯合壟斷市場，卻不知照

顧下游紙商及加工業，印刷業。第二、國內紙廠長期受保護，廠內設備均已落後，自由經濟市場開放，中、下游產業希望獲得更多後援管道。第三、國內紙廠缺乏高級行銷人才，銷售體系不健全，市場秩序混亂對競爭者不擇手段打壓，排斥，引起中、下游業者的反感。第四、希望進口紙能對國內紙廠產生制衡作用及刺激成長。第五、進口紙品優於國內，捲筒紙不會斷紙，平板紙一萬車至一萬二千車不必停車，減少事故增加工作效率。第六、國內造紙原料缺乏，紙漿一噸要用四噸的木材，水五十噸以上，而紙要用○·九噸的漿，水要四十噸以上，這種耗資源的產業我們還需要保護嗎？第七、紙價低廉，虧損怪罪於進口紙來轉移目標，混淆視聽，也不檢討原因，只知推卸責任。第八、由上述幾點以及進口紙在歷來年所占的一定比例，觀其國內市場產業逐漸增加，銷售量也增加，庫存量也不變，可見進口紙並無影響本國產業，為國內紙廠排斥外來、惡性競爭，只求壟斷國內市場罷了，希望有關單位能夠慎查，不要被紙廠的業務員的好惡所利用，造成中下游產業的不安，也請即刻降低進口關稅，以符合國際公平的貿易競爭。

吳律師綏宇

受任人：今日所用的資料是台灣造紙公會的工業統計，所以我想正反雙方的資料來源應該是一致的，不會有太大爭議。再這之前我先說一下產業損害的部分，雖然貿委會就產業損害的部份來調查，不過剛剛傾銷的代表有一個錯誤，它講說印尼亞細亞公司是關係人，那關係人傾銷的差額照法律的規定應該要亞細亞公司轉售的價格以後，而不是拿進口統計的價格，所以剛剛的傾銷差額被增加很多，我想這一個我們在書面答辯會再說明一下，那麼就產業損害的部分，根據平衡稅反傾銷稅法第二六條有規定說我們考慮三大因素：進口量部份，不可諱言的亞細亞公司是代表著印尼的進口確實有增加，這個是數據上可以看出來的，但是我們說明的是整個進口有沒有增加？如果說印尼增加，那印尼又是取代誰的市場地位？拿圖表來說，整個進口量在過去的五年中沒有增加，都是維持在十萬噸，十一萬噸左右，那麼進口品的市場占有率一直維持在二十%，事實上八十七年都還比八十六年減少了一·五%，所以這印尼是取代了誰，這是我們要提出來的。而由下一張表可以看出印尼的進口量是取代了美國及巴西兩個地區，美國從二十五%、二十六%下降到十一%，巴西從七%降至沒有，所以可以看到進口品在國內市場的佔有率反而是

下跌，從二十四％降到二十二％左右，印尼的增加是取代了美國及巴西的市場地位，而國內的國產品事實上並無減少，反而增加了一・五％，所以就量上來說，看不出進口對國內產業的損害有衝擊，那剛剛有一位代表說了，事實上量也沒呈現損害的原因；那麼從價格上看，當然我們收集的資料和造紙公會蒐集的資料不太一樣，圖上的曲線是轉售價格，我們要強調，如果亞細亞公司是一個關係人的話，它是用一個轉售價格，所以說事實上賣到市場上的價格跟國產品的價格在做一個競爭，所以我們拿我們的轉售價格來看，中間這條線是國產價格，可以看出國內行情價格是有下滑，當然原告主張有二十八％這麼大一個幅度，但是原因在何處？我們認為原因是因為國際紙漿行情的一個走勢，因為在控訴書的二十四頁也講到說紙漿的價格決定紙的價格，那台灣有八十％的紙漿是進口來的，這是不爭的事實，所以當紙漿價格變動時會影響紙的價格，那紙漿的價格資料可由下一張表看出，這是印尼短纖木漿的紙價，從八十六年第二季開始還是在四百四十美金一噸，可以看到八十七年第一季時已經到三百三十美金了，這張降幅本身就二十五％這麼大，照剛剛的邏輯來說紙漿價格決定影響紙的價格的時候，這個價格當然會下滑，這是自然的現象。接下來要談的第三個就是說國內產業到底受到什麼樣的衝擊？從造紙公會的統計來看，它的內銷量並沒有減少太多，如果從八十六年與八十七年來說，其內銷量只減少一・四％，是因為需求減少。市場的需求從四十七萬噸減到四十六萬噸，市場需求減少了三・三％，所以國產品的銷售量減少的比需求減少的還少，所以造成市場佔有率從原有的七十五％增加了一・五％，所以雖然銷售量的絕對值減少了，但是它市場的佔有率反而擴大了，這是因為市場需求萎縮的關係，那麼從它的外銷量來講，外銷量減少了大概七％左右，這當然會對整個獲利情況會有影響。如果我們再看生產量來講，生產量從八十六年到八十七年減少了四・四％，為什麼我們只比較八十六年和八十七年呢？是因原告主張說傾銷的情況是發生在八十六年第四季才開始，生產量確實減少四％，但是是因市場需求減少了三・三％，所以生產量是反應市場的一個狀況在減少，剛剛談到的都是庫存的變化。那如果我們看八十七年一至九月產業統計來講，真正當年度的產生的庫存只有四仟一百五十五噸，占總產量的一・四％而已，當年度生產賣不出去的只有一・四％而已，剛剛所說的變化事實上是考慮到八十六年的期初、期末狀況，所以真正下面一個附註講，把期期末的量再考量的話，那麼它真正的庫存量只一・六％而已。

國內相關產業代表

台灣區印刷工業同業公會嚴首席顧問長庚：

剛剛進口商的陳述已幫助我們在統計表上講的非常清楚，可以想像到在今年八十七年整個國內的經濟環境一般的傳統工業都不好，前幾天人造纖維工業聯合起來在麗晶酒店開會，它們全盤的庫存相當的大就考慮是不是來聯合減產，但是被政府有關單位知道以後就強力制止，你們可以個別的減產，不可以聯合減產，因為這有聯合壟斷的嫌疑，由此可見目前的經濟環境大家都處於一個非常艱苦的情況，並不單單只有造紙業，剛剛造紙業代表以陳述庫存有多少壓力作為一個傾銷控訴的主題，本人認為是不大妥當的。而且我們也有數字的來源，我們是參考海關和工業局以至於造紙公會的數據，大致跟剛才所講的一樣，我這裡就不加以重複，但我這裡特別要說的是，政府四十多年在台灣的經營環境來講，對於造紙業的保護從四十五%的關稅一直到現在二〇〇二年要進入WTO的時候才準備造紙業變成零關稅，站在我們印刷業來說，長期以來因為政府保護了造紙業而犧牲了我們印刷業。我們可以看到香港的印刷業十分蓬勃，目前為一九九九年以後，香港部份印刷將轉到大陸深圳，可是大部份的業務是被新加坡搶去了，原因是我們紙張價格太高，始終長期以來我們到鄰近的國家如韓國去訪問造紙工廠，它們都不願意跟我們報價，因為台灣的造紙公會強了，使得它們不敢在台灣銷售，如果它們要到台灣銷售，就得比較台灣國內的價錢，否則台灣的許多造紙廠就同樣在國際市場上與它們爭，在這種情形下使得它們遇到我們的印刷代表去的時候根本不敢提到紙價的問題，這是多年來的一個問題。同時剛剛業者也曾經說台灣的造紙業在有限的資源當中，我們的環保實在要加以重視，造一噸的紙需要多少的紙張、需要多少的水分，由於整個污染的特別嚴重，所以造紙業已經不應該保護了，於此我特別要強調的是希望造紙公會各位同業能認清未來世界趨勢，造紙業絕對不可能在傳統工業中嚴重的污染造紙業已不能在繼續發展下去，這樣對台灣只會帶來傷害，希望這一點能加以重視，如果說還想停留在政府長期四十五%的關稅保護傘之下來經營的話是萬萬不可的。同時印刷業如果能蓬勃發展的話會帶動造紙業，你們不要只求自己的利益，而不考慮到為什麼香港能夠做得到而我們台灣的印刷業的設備、技術哪一樣比香港差，但是我們始終沒有辦法做到像香港那麼多的國際市場，各位想想看，我們到香港各印刷廠要求它們把台灣造紙的紙張報給香港的價錢拿給我們看的時候，就比台灣便宜好多，我們曾經要求我們內銷的紙張比照你們外銷的價錢可不可以，但是始

終沒有得到你們造紙業的同意，可以想像造紙業在這中間得到多少利益，但是從來沒有想回饋到印刷業去，到今天反而用別人反傾銷的題目來模糊這焦點，來模糊公元二〇〇二年可能會降到零關稅，這種作法實在是無法苟同，那麼我以上述幾點陳述，因為已經有數字了，在此就不再多談論。

台灣區印刷工業張總幹事雲軫：

關於今天的反傾銷業，我們站在印刷界的立場陳述印刷界的見解，因為剛剛的統計數字已經相當的明顯了，在這個地方我就不加以重述。我是想當政府在保護一個產業的時候，同時要看它有無傷害到另外一個產業，這也需要一個相當的考慮的，印刷業和造紙業雖然說它是上下游，基本上它在某些方面是站在一個相對的立場，對造紙業有利的地方也有可能傷害到印刷業，現在就印刷業的立場來說我們有以下幾點見解：第一，我們曉得文化的印紙在印刷上大概占了四十%，它比率是非常高的，所以對於印刷業油印的關係非常地大，多年以來印刷業受景氣低靡的影響所以營運的情況非常的困難，這困難在今日則反應在經濟社會裡面，不是印刷業，包括造紙業在內，都不景氣，所以印刷業為求生存的發展，所以一時的競爭相當慘烈，它這個價格已經幾乎在成本以下。根據公會的統計退會的比率相當高，證明印刷業的營運有艱苦的一面。在這情況下，要降低生產成本或是開發外銷市場是我們印刷業一個刻不容緩的事情，但是從另一方面講，台灣這個進口市場有五%至七%的關稅，相較起來成本是相當高的，因此它對外競爭就很困難，外交的拓展也因此不能拓展開來，在這個情況之下，所以無法和外國競爭，近年來的印刷業因為開拓外交市場困難原因是因價格偏高，所以這成本是很大的因素。第二、在關稅偏高的情況之下，現在造紙業根據本身的這個情況本身的產業在控訴這個進口紙張反傾銷的話，如果反傾銷裁定成功的話，再加上三十八%的稅率的話。那稅率就要高達四十%的稅率，最後導致印刷業的倒閉，那印刷業要是倒閉的話，在今日來講造紙和印刷是上下游的關係，假如今日印刷業有困難的話對於造紙業來講也是一大傷害，從這個角度來講，那印刷業已經無法生存了，造紙業又如何能去生存呢？所以這又是從另一個角度來看。第三個、我們曉得造紙業已受到政府長達四十年來的保護，時間是十分長久，那保護是適當呢？是我們業界需要加以探討的，假如說今日的再對進口商進行反傾銷的話，這對印刷業造成是一個非常不公平的作法。所以印刷業對此事表示相當的憂慮。第三、我們曉得印刷業並不是

十分大的產業，但是對國家來講整體文化、教育還有經濟發展卻是有深遠的影響，所以不可忽視到印刷業的生存與發展。政府長期保護造紙業，印刷業就要付出代價，這是相當不公平的，所以政府在考慮保護造紙業權益時，也應考慮到保護印刷業，不要再打擊印刷業，使得印刷業逐漸凋零下去。第四、我們曉得經濟建設委員會一致地規劃台灣成為亞太營運中心，這亞太媒體中心即為亞太營運中心的一環，那麼如何要吸引出版業跟印刷業到台灣來投資這個紙張的成本是相當大的關鍵，假如今天本身有關稅又反傾銷稅，那如何來吸引國外的相關產業來台參加媒體中心呢？這是一個很大的問題。因為如果這樣，那麼誘因就完全失掉了，也就沒有誘因，所以政府的規劃的政策方面也等於完全失敗。第五、今天政府進口關稅的稅率，再度地調漲政府加入WTO政府營運國家的進口的關稅到公元二〇〇二年調整到零。APEC的會議要求在公元二〇〇〇年就要調整為零，在這個背景之下，如果我們的政府再對印刷的文化用紙、道林紙對日本、印尼、泰國提出反傾銷的話，根本是本末倒置的方法，這也違背我國加入WTO的原則。最後一點要提到的是，在這個情況之下，我們在裁定進口紙張反傾銷的話，那現在目前我們每年外銷塗佈紙也有五萬公噸以上，道林紙也有三萬公噸以上，內銷紙價也高於外銷紙價的情況之下，這是不是也會被外國控訴進口紙反傾銷？以上是我們的論點。

第二輪的發言：

台灣區的造紙工業同業公會邱監事東琦再次發言：

針對剛剛各位先生提出的問題，我在這裡再加以補充。第一、本案是經過台灣區造紙公會的會員廠九六·一%生產量。的廠商來支持，不是什麼一級廠來做這個事情。第二、是講這個保護，在第一輪的陳述中就講到我們的現況沒有受到保護，而且在政府提早承諾的時候，以一體適用為原則，我們所受的壓力比其它的國家還大！第三、缺乏原料及高污染這種工業沒有存在的價值，這是政府的產業的政策，如果這一個問題成立的話，那麼鋼鐵工業、石化工業、電子工業，等等也沒有原料。所以這個東西是不要！至於我們設備的問題，國內的廠有到ISO 14000和ISO 9000二的標準，所以我相信不是會那麼落後。涉案的國家生產的人員，實際上有很多是從台灣出去的，我想一個事業的發展，不是要設備多好，而是在人才素質方面才是主要的因素。像沒有資源的國家排名第二的

日本，排名第三的中國大陸，排名第四的德國，它們有森林資源嗎？總之，在全球三十名的國家，有一半以上是沒有森林資源的，所以我認為用資源來認定一個產業仍需要斟酌。以上是剛剛各位發言造紙公會的答覆。

萬國律師事務所 黃主持律師柏夫：

剛剛聽了大家的高見，我想再這邊做一個說明及報告，今天是一個反傾銷的陳述會，我想我們的重點要放在反傾銷的問題上，所謂反傾銷就是為了要保護一種公平的貿易競爭環境，也就是這原則是全世界共同承認的，有了公平的競爭環境，各方的利益才能受到真正的保護，如果競爭不公平，將會造成產業的一個損害。一個產業的嚴重損害必然帶動其它產業的損害，而最後危害到整體國家的利益。所以，我們生存在一個仍有國家存在的世界，就必須考慮到國家的利益，國家的利益就是由各種產業的利益整體造成的，就我覺得我們應該站在整體國家利益的考量，調整各國產業的利益，剛才有人說造紙業受到長期的保護，這個我們不去說它，我們說現在的狀況有沒有受到保護？各種產品大都還是有關稅存在的，我們關稅在只有七%，所以並沒有所謂的保護。今天討論的是印尼、泰國有無傾銷的事實，剛剛公會已經報告的很詳細的確是有傾銷的事實，對於造紙公會有沒有造成損害？的確有造成損害而在這之間是有因果存在的，所以我們的論點應該集中在這個地方，而不是保護哪個產業的問題，那個是國家經濟政策的問題，不是今天要討論的問題，這個是先向大家報告的，至於說造紙公會是不是工具的問題，那麼這個剛剛邱監事已經說過了，我也不在多做重複。

永豐餘造紙股份有限公司 馮主任志忠：

我代表非塗佈紙在此做發言，剛剛談到很多事情那我和大家報告一下。第一、我們談到說保護關稅對印刷業不利，有犧牲印刷業，造紙業藉著反傾銷在打壓印刷業，但是我們知道這個反傾銷全世界都在告，被告之一的印尼它在去年也被澳洲告過，也不是說單單只有我們，因為這是國際的一個慣例，也就是說要有關稅降到零才有WTO的出現，兩個是一個相輔相成的，這些不談，那第一個我們先要澄清的是造紙業並不是要打壓印刷業，全世界那麼多進口國我們不告為什麼只告這兩國呢？這兩國一定有什麼特殊的地點的方向讓我們去告它，因為它們已經造成我們

無法經營下去。第二、我們再看到說台灣的關稅在一九九一年就降到五%，在那個時候，除了新加坡、香港這些 DUTY FREE 的國家之外，大部分的國家都比我們高，大陸二十%，韓國八%，菲律賓二十五%，日本五·八%，而先進的國家如歐洲共同市場則是九%，那我們台灣相對來講是蠻低的，到目前具我們所知韓國還有八%，南非還有十%，大陸還有十五%，印尼雖然沒有關稅，但是它們有一個稅是四%，只要有進口就會有課徵，我想我們國家在這一個方面則並沒有想說故意去保護誰，這只是一個正常的現象。再來第二個我們談到印刷成本很高，接單的價格都在成本之下，那我看到最近一期印刷會訊中提到，印刷的產業競爭非常激烈，我想競爭激烈是一個蠻大的主因。再下一個又有人談到說造紙業是一個高污染、高耗能的產業，其實剛剛律師也談到我們到這邊並不是談工業政策，雖然是這個樣子，但是我們還是要跟大家澄清一下，我相信只要是我們政府官員有到工廠去看過，再跟國外比比看，就知道大概是不是這個樣子。像永豐餘造紙股份有限公司在民國八四年就已經拿到 ISO 九〇〇二了，到像我們現在正在申請的 ISO 一四〇〇〇，一四〇〇〇這是一個很嚴格的標準，而我們的台中廠也在今年的六月通過了，正隆也通過、興文廠也通過，再來我們豐年廠所產生的都是再生紙，現在的環保標商前五號都在我們公司還有我們現在有一個省制運輸印刷 ISO 一四〇〇〇再印刷業是第一個拿到，在經濟部檢廢小組拿到試範商標，可見我們造紙業在環保方面可以說是盡了蠻大的力量，現在也都符合我國空污、水污的標準，那我不知道怎樣才是不符合環保國家標準或是住這方面是不是不夠，現在我們總經理前陣子說希望我們造紙業，我們這家公司要走向 ACO FR ENDLY 希望我們以後是環保清潔的產業，這是我們未來的目標，也是我們目前正在努力的，而我們也投資了好幾億在環境的維護方面，目地就是為了降低我們目前的污染。

正隆股份有限公司 彭組長旭

大家好！針對剛剛有提到漿價的問題，他舉印尼進口漿價做一個說明主題，我覺得今天我們造紙廠進口漿價的走勢，這才是實際數據，大家可以注意看，藍色的部分是進口漿價，從八十六年第一季就開始有上滑的趨勢，同期間上滑的趨勢的時候，綠色的部份代表我們的一個售價，所以漿價上揚的時候售價也跟著上揚，但是從傾銷的開始，八十六年第四季，大家可以注意看漿價仍有上揚的趨勢，但是售價卻是呈現一個明顯的往下跌的趨勢，所以兩者已

經沒有一個相關性了，所以這個部份代表的是一個不合理性，沒有完全反映漿價的問題。再來進口價格我們在闡述一次，剛才我們說輸入中華民國的價格，我們採的拘謹都是一樣，無論是其他進口國或是印尼、泰國，採的都是輸入中華民國CIF的價格，大家可以注意看這兩個採的是一個南北分轅的一個趨勢，其他國家是往上揚，但是印尼、泰國卻是一個向下下跌的趨勢，兩者的走勢相當的明確。

再講到庫存量的問題，大家可以注意看八十六年第四季開始，庫存量大約將近是五萬三千噸，一直往上攀升，而傾銷之前八十六年第三季庫存量大概達到只有四萬一千噸左右，所以傾銷的開始已經由下往上提升到五萬三千噸，增加了庫存量一萬三千噸，到最後八十七年第三季則高達六萬多噸，我不曉得所謂的庫存量沒有增加而只有增加四千噸的算法是怎麼算出來的，這資料都是千真萬確造紙公會的資料。

亞細亞副總經理：

剛剛對方說有造成損害及傾銷的事實，我認為這認定是由貿易調查委員會認定，而不是由申請人及被告認定的，這一點我先在這作說明，不要未判先決。另外在補充的是國內的職業經營困難及嚴重虧損在印尼進口到現在，進口以前就已經很嚴重了，從歷年來的職業新聞刊登中，我們可以舉出刊登出來的事實。遠在民國七十二年台紙保龍就因經營不善已經停工一次，到現在還有小廠到現在仍在繼續觀察中，包括最近的萬有紙廠停工，難道都是跟印尼有關係嗎？萬有紙廠是工業用紙，跟我們沒有關係。另外，就中興又民營化，到現在都還沒有人接手，包括他們高級人員也找過我，甚至有人說是否要印尼來，這些都是本地台灣造紙業結構性的問題，這個我可以等一下再敘述一下。因為台灣是一個海島型的國家，都是靠外銷的，內需市場很小，但是因為造紙業沒有原料所以無法對外競爭，只有在裡面惡性競爭。首先我敘述一下印尼和台灣造紙業的比較；印尼因為它有豐富的資源得天獨厚，也有造紙用的森林，是熱帶雨林闊葉樹，成長只需七年就可以砍伐，比照歐美的三十年，歐美砍一次我們已經砍了三、四個輪迴，另外造紙用的能源，它有泥煤，那泥沒都是在地底下，它只要把草皮撥開，用推土機一推就是泥煤，還有造紙的添加料白土碳酸鈣，它們也是盛產，我們還須向他進口。另外還有它們的勞工便宜，印尼平均一個勞工只需台幣兩千元，而我們的薪資，比照我們平均造紙業的勞工的薪資三萬六千元相差了差不多十幾倍，它只有台灣的六%。還有它的設備

新穎，幾乎是採用歐美的全自動化設備，這個大家業界應該心裡都有數，還有擁有各國造紙業的人才，像我們台灣已經沒有造紙業的環境，所以導致人才外流，這個也是大家心裡有數，甚至高級公司的主管的資料在我這邊它也要過去，都不是亂講的。再來講到台灣造紙業的沒落，台灣是第一缺乏資源、沒有原料，第二是人工昂貴，這個剛剛講過了大概是印尼及泰國的十倍，第三、環保問題嚴重，因為造紙工業是一個高污染的工業，工業廢水標準逐漸提高，你們自己誰敢講沒有被罰過、挨告過、被圍場過，這一點都是事實的證明。另外在他們通告裡有提出說是替國內解決廢紙、廢料的問題，但是文化用紙根本不用廢紙，只有永豐餘生產少部分的再生紙，這個用的廢紙很少，反而是每年進口一萬噸的廢紙出來，這些收率只有七十%，最好的技術只有七十%，三十%是製造出的廢料，這些廢料如何處理，也希望環保單位能盡快追查。另外像台塑在國外的汞污泥，生產稍減是不是有問題也是要注意的，另外因為台灣設備老舊，都是三十年前、二十年前的，產量小，雖然永豐餘這幾年新增了一台紙機，但是已經試車兩年到現在都還沒正式量產，所以這是造成一個投資的浪費、嚴重的虧損，這都是主要的原因。第四是台灣人才外流，台灣因為造紙的條件落後所以人才都外流，到現在人差不多都走光了剩下的大多數是因為家庭因素。另外是進口對國內造紙業的影響，國內因為數十年來受到高關稅的保護，長期壟斷，可以舉事實來證明：第一，紙廠每週五召開會議要怎麼樣對付市場，第二、不定期的召開紙上會議以最近一次再十月二二日在林森北路所召開的，它要求紙商按照紙廠規定的價格出售，違反公平交易法，甚至叮嚀價格如果紙商不按照此價格則會予以停貨，這是有參加的人可以做證的。所以我覺得應該是結構性的問題，對這邊、對外來紙大家應該有相輔相成的作用。

台灣區印刷工業同業公會 嚴首席顧問長庚

我特別要強調的是台灣目前的出版業由於我們現在的紙張有關稅，剛才有律師提到我們今天談到的是反傾銷，說台灣造紙業沒有保護，有關稅的工業就是保護，如果沒有保護則是叫作零關稅，事實上造紙業從四十五%一直降到現在仍是有保護在，中國大陸當時也是四十五%，而現在則是降到十五%，這一個世界的趨勢是沒有辦法逃避掉的，因此現在出版業只要印刷量在一萬份以上的不是定期的刊物、不是月刊，它們都會拿到香港印刷，所以說為什麼印刷業的競爭會如此激烈，這就是原因，因為整個印刷業的利潤可以到美國這些地方看看，它們的利潤都指定在

三%至五%，如果說紙張上四十%至五十%的成本的話，就沒有利潤可言了，因此現在的出版業都經常拿到香港去印刷，香港的條件就是因為它便宜，便宜在它單單把紙張的關稅省下來，那它印刷費都可以不必付錢了，在這種情形下當然印刷業相當競爭了。台灣的造紙業的確我們承認永豐餘在現在環保工作來說的確做的不錯，但並不代表全台灣的造紙業都有永豐餘的環保，也都沒有做到ISO 9002，甚至於還要更高，因此，我們今天不是針對永豐餘，但是永豐餘以往的形式風格就是說對於紙價的控制上幾乎是永豐餘在控制整個市場的紙張，以前我們經濟部有一個物價會督導會報，經常是聯合壟斷台灣的造紙業，長期以來這樣做，今天也提不出一個較具體的反傾銷的素質，剛剛我們可以看到根本在八十七年度紙張進口並沒有增加，反而減少了，那談什麼反傾銷呢？結果把問題通通模糊到別的地方去了，那印尼它紙漿來的本來就便宜，如果說一定要所有的銷到台灣的紙張都要按照台灣內銷的價錢的話，這又怎麼可以呢？反過來是不公平的現象，以往就是這個樣子，韓國如果要銷到台灣來先要看台灣賣什麼價錢它們才能賣什麼價錢，以前奧地利進來的紙張也是被你們控制的，控制的價格一定要照我們國內的市價你們想想看你們在銷到國外的價錢我們都知道啊，我們有資料啊，可是你們為什麼不肯拿你們外銷的價錢賣給我們做外銷呢？我們的書籍運到國外作外銷對你們也沒有壞處啊，為什麼一定要拿國內的價格賣給我們做外銷結果我們做不到外銷生意，所以這個長期以來我們已經受到了很多委屈在這中間。其實印刷業不是受害者，你著手價錢高，我轉價客戶的價錢也高，真正受害者是台灣的讀者，看看台灣的書籍的價錢是全世界最高的，如果我們的紙價仍要上漲了話，那我們的文化事業就無法拓展出去。

印刷公會陳常務理事正雄：

我們今天來談傾銷的問題，事實上，我們國內的造紙業應該要存在。原因很簡單，如果我們所產生的廢紙都變成垃圾了話，會造成一個很大的空間燃燒的問題，我希望造紙業和印刷業能合力請環保署對於廢紙紙張回收的津貼這一方面大家作努力，相信一定能改善國內造紙業的環境。

自由發言

泰國貿易經濟辦事處偉立才先生：

主席、各位先進，我是代表偉立才先生向大家說幾句話，因為他說這個程序的方面給泰國的廠商時間短一點，應該要有多一點的時間讓泰國廠商早點知道，那他們也可以派一些人過來參加今天的公聽會，因為從這個信函從這邊出去泰國是二月十五日從調查委員會發出去的，那麼到那邊差不多二十日才有收到這個信函，只有二、三天就要答覆了，二十日之前就要答覆所以來不及了，而且今天也失去了來參加這個公聽會的機會，所以在這方面是不是說將來也可以依照WTO的規定對國外的廠商有一些時間來作回答的程序，就是要講這樣而已，謝謝各位。

國立台灣師範大學圖文傳播系主任許瀛鑑教授：

目前學界與行政界都相當重視印刷業的發展，因為在第一次世界大戰以前，印刷是屬於文化、政治、宗教的領域。第二次世界大戰以後，已經屬於經濟、國防的領域，尤其實經濟發展需要印刷的技術，所以現在政府極力的成立亞太媒體中心，目的地是為了爭取東南亞三十億的外銷印刷品，但是我們在成本的估價來說，因為印刷是高資本、高科技的技術服務業，就像計程車很貴，那麼計程車司機還是要買計程車。而且它是服務業，不是製造業且它的特性雖然在製造產品裡面以非塗佈紙來說大概有五十五%是屬於紙張，其它的四十五%才屬於印書、技術、及其他裝訂等等，但是在市場的利潤的方面，只有三%至五%左右。我們的價格和外國比較，假如以目前關稅跟外國比較的話，大概相差二十%以上，所以我們在關稅沒有調整以前，我們台灣根本沒有外銷！即使現在也沒有辦法外銷。因為我們在非材料的方面只佔四十五%，如過說關稅再增加三十八%那我們就可以說這印刷不用作了，因為根本不能所以從關稅的立場來說，我們不只要降到零，我們也希望紙價能再降五%印刷界才能生存，才有辦法作競爭的工作。

印刷公會：

以下有幾點意見來補充，印刷業現在發生的一個現象就是出版業外印內銷，我們知道書本進口是沒有稅的，所以說我們印刷產業在這個情況下是處於非常不利的形勢。在一方面好不容易得到便宜的紙馬上造紙業又提出抗議，

來課反傾銷稅，在這種夾攻之下，試問印刷業還能不能生存？那是很危險的。第二點、今天我們講課反傾銷稅，主要應該造紙業也要檢討它的製造成本它的管銷成本是不是很高，假如說，它的造紙成本相對下降了話，就不至於售價那麼高而高於進口紙張，所以這一點造紙業也要省思一下自己的製造成本是否應該要下降！我從事印刷那個時候都是用進口的紙張，我記得在一家印刷公司做事，這家公司是屬於永豐投資的，那時候侯傳老先生召見我們要我們大量用永豐的紙張，從那時開始就履行一個高關稅四十五%塗佈的，非塗佈的三十五%。第三點、在今天這一個公聽會事實上很難來界定，我們造紙公會是百分之百的純造紙公會，在印刷公會裡面我們永豐也佔了二席，它也是我們三十六位理監事中間的二位，所以實際上我們這樣申訴的利益也和造紙有關，所以我想不應過份的打壓，印刷業這是一比較正常的。第三個我們提出來國際上現在一般的報價，把印刷業已經看成是紙張的加工。

進口商受任人博欽法律事務所 吳律師綏宇：

我就是把剛剛沒有談到的部分跟大家報告一下，我們剛剛談到存貨的部分，這個存貨量是根據造紙公會的統計，八十六年九月底期末存貨是五五六八噸，到了八十七年九月底期末的存貨是六二二八二噸，增加了六六一四噸，這就是當年多生產、生產出來買不掉的存貨，有六六一四噸，所以它的存貨率是一·六七%，跟我們剛上面推算出來的方式是非常接近的，所以真正的存貨事實上是不多的。再來看一下利潤的部分，因為沒有看到資料所以我們不敢講正確性，不過我們只是說明一點就是說，總銷售量在最右邊減少了一·九%，這是因為外銷減少了七%，那麼獲利的情況我們收集到其他的資料，就是剛剛也有說明過就是造紙產業在還未傾銷前已經是經營困難的情況，八十二年及八十五年各個公司包括了幾家上市公司在內，如果把它財務報表拿出來看本頁的部分是不是有虧損，這個我想到時候再來說明。最後一點就是關於因果關係的部分：我們認為是說第一個、從產業損害分析結構來看，量有沒有增加，印尼、泰國有增加，但是總進口量沒有增加反而減少。第二個、印尼價格有沒有比國內價格低？有沒有削價競爭？因為主張亞細亞公司是關係人，所以這時就要看亞細亞公司在台灣的市場價格到底跟國內市場是一個什麼價位，事實上，整個國內的價格如果下滑了話，和紙漿的售價有沒有直接的關係？在申請書的二十四頁已經說明了，紙類的售價跟隨漿價反應，漿價決定售價，所以這一個是我們認為是本案的一個關鍵。最後一個、國內產業的代表

性的問題，這有兩家，選出來有三家公司做代表，有二家在印尼的製造商從一九七八年開始就長期投資，持股比例相當高，有四十%，後來因為印尼廠商一直增資所以持股比例降下來，還有九%多持股長期的投資。第二個呢是國內廠商自己有沒有進口，這二點是我們認為貿委會應該調查的。

我針對羅律師的意見作為補充。剛剛所提到的國際漿價，但是印尼漿價並不等於國際漿價，我們知道印尼漿價是國際市場的一個亂源，大肆砍伐，連它們的政府都已經頒發法令說限制每家造紙廠所能砍伐的面積，這是蠻重要的一點。第二點、今天我們重點放在傾銷，但是大家都把焦點放在所謂印刷業的困境上，事實上，印刷業的困境絕非紙張太貴的原因，根據工業局八十七年十月分的印刷工業發展策略的研究報告，裡內針對印刷業的弱勢前面五點：第一點就是說、多數中小企業設備產能少，出貨不穩定為最大弱點，這是工業局的書面資料，工作環境髒亂。第二點、印刷產業多是中小企業研發能力不夠。第三點、以內銷為主，同業削價競爭。第四點、缺乏國貿及經營管理人才。第五點、紙張關稅結構不合理，也就是說紙張關稅是五%，但是紙張成品反而是免稅。當然這是最主要的原因。第六點、市場的資訊不夠，缺乏量化可靠的資料。以上是所針對印刷業分析的弱勢作六點報告。謝謝。