

No. 38823

**United States of America
and
Philippines**

Agreement between the United States of America and the Philippines relating to subsidization of exports in the context of the Agreement of April 12, 1979 on interpretation and application of articles VI, XVI and XXIII of the General Agreement on Tariffs and Trade (with declaration). Manila, 14 March 1985 and Washington, 15 March 1985

Entry into force: *15 March 1985*

Authentic text: *English*

Registration with the Secretariat of the United Nations: *United States of America, 1 August 2002*

**États-Unis d'Amérique
et
Philippines**

Accord entre les États-Unis d'Amérique et les Philippines concernant la subvention aux exportations dans le contexte de l'Accord du 12 avril 1979 relatif à l'interprétation et à l'application des articles VI, XVI et XXIII de l'Accord général sur les tarifs douaniers et le commerce (avec déclaration). Manille, 14 mars 1985 et Washington, 15 mars 1985

Entrée en vigueur : *15 mars 1985*

Texte authentique : *anglais*

Enregistrement auprès du Secrétariat des Nations Unies : *États-Unis d'Amérique, 1er août 2002*

[ENGLISH TEXT — TEXTE ANGLAIS]

I

The Filipino Minister of Trade and Industry to the United States Trade Representative

REPUBLIC OF THE PHILIPPINES

MINISTRI NG KALAKALAN AT INDUSTRIYA

(MINISTRY OF TRADE AND INDUSTRY)

Manila, Philippines

14 March 1985

His Excellency
Ambassador William E. Brock III
The United States Trade Representative
Washington, D.C.

Dear Ambassador Brock:

With reference to bilateral discussions between representatives of the Government of the Philippines and the United States Government, concerning acceptance by the Philippines of the Agreement on interpretation and application of Articles VI, XVI, and XXIII of the General Agreement on Tariffs and Trade (the Agreement)' and regarding the basis on which each Government shall apply provisionally to the other the benefits of the Agreement, I have the honor to inform you of the following undertakings by my Government, with regard to export subsidies on products other than certain primary products.

As the United States Government is aware, and without prejudice to the application of Article 14, paragraph 4 of the Agreement, the Government of the Philippines currently operates programs that have been noted, in certain cases, as containing elements falling within the purview of the Agreement's illustrative list of export subsidies. The programs that have been identified as falling within this category include:

(1) Omnibus Investment Code Articles 48(a) and 48(b), tax and duty exemption for imported equipment, tax credit for domestic equipment;

(2) Omnibus Investment Code Articles 48(d) and 48A(a), tax credit on net local content of exports; and

(3) Omnibus Investment Code Article 49(d), tax deduction of 20 per cent of gross export sales of registered export traders.

As from the date of Philippine accession to the Agreement, the Government of the Philippines will not maintain any other program, nor institute any new program, that is an export subsidy. Furthermore, the Government of the Philippines will not increase the overall level of subsidies and will not extend existing contractual commitments for incentives beyond their current period of validity.

As from April 1, 1987 the Government of the Philippines will not extend the benefits of existing programs to new products or new producers. However, the Government of the Philippines will eliminate the export subsidy elements of the programs identified above (including predecessor provisions under prior legislation) on or before April 1, 1990, provided, however, that the above shall be without prejudice to contractual commitments of the Government of the Philippines outstanding on the date of Philippine accession to the Agreement.

With regard to the export packing credits re-discount program, the Government of the Philippines undertakes that as from June 15, 1985 the level of interest rates provided by or through the Central Bank of the Philippines will not be tied to export performance.

With regard to exemptions from local taxes or contractors taxes for exporters or exporting producers, effective immediately the Government of the Philippines will not provide such benefits other than those equally available to firms not exporting or not producing for export.

The term "export subsidy elements" in this letter is intended only to allow the continuation of non-excessive remission or drawback of import charges, or non-excessive remission or rebate of indirect taxes home by the product, consistent with items (G), (H) and (I) of the illustrative list annexed to the Agreement.

The Government of the Philippines accepted the Agreement today, with the Declaration attached to this letter. The Government of the Philippines understands that the United States Government will designate the Philippines as a 11 country under the Agreement" for the purposes of United States domestic law, effective today and will accord an injury test in all countervailing duty investigations of products of the Philippines. Likewise, the Government of the Philippines will accord an injury test in all countervailing duty investigations of products of the United States.

The Government of the Philippines recognizes that the United States Government's provisional application of the benefits of the Agreement is based on the United States Government's expectation that the Government of the Philippines will implement fully the provisions of the Declaration and this letter. The Government of the Philippines agrees that all rights and obligations of the Agreement shall apply between the Philippines and the United States, subject to the right of the United States to terminate such application between the two Governments if the Philippines do not fulfill the undertakings in this letter or if the expectation of the United States Government referred to above is not realized. Our two Governments shall consult prior to any such termination of the application of the Agreement.

The Government of the Philippines will apply the Agreement to the United States on a provisional basis as long as the United States is applying the Agreement to the Philippines on a provisional basis.

Very truly yours,

ROBERTO ONGPIN
Minister

DECLARATION

With regard to export subsidies on products other than certain primary products, the Government of the Philippines will take specific steps to eliminate the export subsidy elements where they exist in programs provided under the Omnibus Investment Code and will eliminate the export subsidy element of export packing credits rediscounted through the Central Bank of the Philippines.

As from the date of Philippine accession to the Agreement, the Government of the Philippines will not maintain any other program, nor institute any new program, that is an export subsidy as enumerated in the illustrative list annexed to the Agreement.

In the light of the above the Government of the Philippines understands that it will not be subject to the review procedures mentioned in paragraph 8 of Article I4 of the Code for the period of five years.

II

The United States Trade Representative to the Filipino Minister of Trade and Industry

THE UNITED STATES TRADE REPRESENTATIVE

WASHINGTON

March 15, 1985

Dear Minister Ongpin:

Having regard to your letter of today's date, I have the honor to inform you that my government will designate the Philippines, effective today, as a country under the Agreement for the purposes of United States countervailing duty law. This step has been taken on the understanding that our two Governments agree that all rights and obligations of the Agreement on Interpretation and Application of Articles VI, XVI and XXIII of the General Agreement on Tariffs and Trade (the Agreement) will apply as between the United States and the Philippines, subject to the right of the United States Government to terminate such application between our two Governments if the Government of the Philippines does not fulfill the undertakings in your letter. The United States Government agrees to consult with the Government of the Philippines prior to any termination of the application of the Agreement to the Philippines. Both Governments will consult upon request concerning the implementation of the undertakings in your letter.

Furthermore, the United States will inform the Director General of the GATT, as depositary of the Agreement, that until such time as the United States Government otherwise notifies the Director General to the CONTRACTING PARTIES to the GATT the United States Government will provisionally apply to the Philippines all rights and obligations of the Agreement.

Very truly yours,

WILLIAM E. BROCK

His Excellency Roberto V. Ongpin
Ministry of Trade and Industry
Manila, Philippines

[TRANSLATION — TRADUCTION]

I

*Le Ministre philippin du commerce et de l'industrie au Représentant du commerce des
Etats-Unis*

RÉPUBLIQUE DES PHILIPPINES

MINISTRI NG KALAKALAN AT INDUSTRIYA

(MINISTÈRE DU COMMERCE ET DE L'INDUSTRIE)

Manille, Philippines
Le 14 mars 1985

Son Excellence
Ambassadeur William E. Brock III
Représentant du commerce des Etats-Unis
Washington, D.C.

Monsieur l'Ambassadeur,

Me référant aux entretiens bilatéraux entre des représentants du Gouvernement des Philippines et le Gouvernement des Etats-Unis, concernant l'acceptation, par les Philippines de l'Accord sur l'interprétation et l'application des articles VI, XVI et XXIII de l'Accord général sur les tarifs douaniers et le commerce (l'Accord) et concernant la base sur laquelle chaque Gouvernement accorde provisoirement à l'autre les avantages de l'Accord, j'ai l'honneur de vous informer que les engagements suivants ont été pris par mon Gouvernement en ce qui concerne les subventions à l'exportation sur des produits autres que certains produits de base.

Le Gouvernement des Etats-Unis n'est pas sans savoir que, sans préjudice de l'application du paragraphe 4 de l'Article 14 de l'Accord, le Gouvernement des Philippines réalise à l'heure actuelle des programmes qui ont été reconnus, dans certains cas, comme contenant des éléments tombant sous le coup de la liste exemplative de subventions à l'exportation de l'Accord. Les programmes ayant été reconnu comme tombant dans cette catégorie sont notamment les suivants :

(1) Articles 48(a) et 48(b) du Code-cadre des investissements, exonération des impôts et droits de douane sur le matériel importé, crédit d'impôt sur le matériel approvisionné sur le marché intérieur ;

(2) Article 48(d) et 48A(a) du Code-cadre des investissements, crédit d'impôt sur le contenu local net des exportations ; et

(3) Articles 49(d) du Code-cadre des investissements, abattement d'impôt de 20 pour cent sur les ventes brutes à l'exportation des exportateurs homologués.

A compter de la date de l'adhésion des Philippines à l'Accord, le Gouvernement des Philippines ne maintiendra aucun autre programme ni n'établira un quelconque nouveau

programme constituant une subvention à l'exportation. De plus, le Gouvernement des Philippines n'augmentera pas le niveau des subventions et ne prorogera pas les engagements contractuels actuels relatifs à des incitations au-delà de leur durée actuelle de validité.

A compter du 1er avril 1987, le Gouvernement des Philippines n'étendra pas les avantages ressortant des programmes existants à de nouveaux produits ou à de nouveaux producteurs. Toutefois, le Gouvernement des Philippines supprimera les éléments de subvention à l'exportation des programmes susvisés (y compris les dispositions antérieures adoptées en vertu d'une législation précédente) le ou avant le 1er avril 1990, étant cependant entendu que les dispositions ci-avant seront sans préjudice des engagements contractuels du Gouvernement des Philippines en vigueur à la date de l'adhésion des Philippines à l'Accord.

En ce qui concerne le programme de réescompte des crédits d'emballage [export packing credits rediscount program] à l'exportation, le Gouvernement des Philippines s'engage à ce que, à compter du 15 juin 1985, le niveau des taux d'intérêts accordés par ou par le biais de la Banque Centrale des Philippines ne sera pas lié aux performances à l'exportation.

En ce qui concerne les exonérations des impôts locaux ou des impôts sur les sociétés des exportateurs ou des fabricants exportateurs, avec effet immédiat, le Gouvernement des Philippines n'accordera aucun avantage autre que ceux qui sont également accordés aux entreprises qui n'exportent pas ou qui ne produisent pas pour l'exportation.

Dans la présente lettre, le sens de l'expression " éléments de subvention à l'exportation " se limite au maintien des exonérations ou des ristournes non excessives sur les droits à l'importation, ou des exonérations ou des abattements non excessifs sur les impôts indirects supportés par le produit, conformément aux points (G), (H) et (I) de la liste exemplative annexée à l'Accord.

Le Gouvernement des Philippines a accepté l'Accord aujourd'hui, par la Déclaration jointe à la présente lettre. Le Gouvernement des Philippines croit savoir que le Gouvernement des Etats-Unis désignera les Philippines comme un " pays faisant partie de l'Accord " aux fins du droit interne des Etats-Unis, avec effet à compter de ce jour, et qu'il définira un critère de preuve du dommage dans toute enquête en matière de droits compensateurs sur les produits des Philippines. De même, le Gouvernement des Philippines définira un critère de preuve du dommage dans toutes les enquêtes en matière de droits compensateurs sur les produits des Etats-Unis.

Le Gouvernement des Philippines reconnaît que le fait que le Gouvernement des Etats-Unis applique provisoirement les avantages ressortant de l'Accord est fondé sur le fait qu'il s'attend à ce que le Gouvernement des Philippines mette pleinement en oeuvre les dispositions dont il est fait état dans la Déclaration et dans la présente lettre. Le Gouvernement des Philippines accepte que tous les droits et obligations ressortant de l'Accord s'appliqueront entre les Philippines et les Etats-Unis, étant entendu que les Etats-Unis ont le droit de cesser de mettre en oeuvre les dispositions entre les deux Gouvernements si les Philippines ne remplissent pas les engagements énoncés dans la présente lettre ou si l'espoir que le Gouvernement des Etats-Unis, dont il est fait état ci-avant, n'est pas réalisé. Nos deux Gouvernements se consulteront avant cette interruption de l'application de l'Accord.

Le Gouvernement des Philippines appliquera provisoirement l'Accord aux Etats-Unis aussi longtemps que les Etats-Unis appliqueront provisoirement l'Accord aux Philippines.

Je vous prie de recevoir, Excellence, l'assurance de ma très haute considération.

ROBERTO ONGPIN
Ministre

DECLARATION

En ce qui concerne les subventions à l'exportation des produits autres que certains produits de base, le Gouvernement des Philippines prendra des mesures spécifiques afin de supprimer les éléments de subvention à l'exportation lorsqu'elles existent dans le cadre de programmes prévus par le Code-cadre des investissements et éliminera l'élément subvention à l'exportation des crédits [packing credits] à l'exportation réescomptés par le biais de la Banque Centrale des Philippines.

A compter de la date d'adhésion des Philippines à l'Accord, le Gouvernement des Philippines ne maintiendra aucun autre programme ni n'établira un quelconque nouveau programme constituant une subvention à l'exportation figurant sur la liste exemplative annexée à l'Accord.

A la lumière de ce qui précède, le Gouvernement des Philippines est conscient du fait qu'il ne sera pas soumis aux procédures d'enquête visées au paragraphe 8 de l'Article 14 du Code pendant la période de cinq ans.

II

Le Représentant du commerce des Etats-Unis au Ministre philippin du commerce et de l'industrie

LE REPRÉSENTANT DU COMMERCE DES ETATS-UNIS

WASHINGTON

Le 15 mars 1985

Monsieur le Ministre,

Me référant à votre lettre de ce jour, j'ai l'honneur de vous faire savoir que mon Gouvernement désignera les Philippines, avec effet ce jour, comme un pays de l'Accord aux fins de la loi des Etats-Unis sur le droit compensateur. Cette mesure a été prise étant entendu que nos deux Gouvernements conviennent que tous les droits et obligations ressortant de l'Accord sur l'interprétation et l'application des articles VI, XVI et XXIII de l'Accord général sur les tarifs douaniers et le commerce (l'Accord) s'appliqueront entre les Etats-Unis et les Philippines, étant également entendu que le Gouvernement des Etats-Unis a le droit de cesser de les appliquer entre nos deux Gouvernements si le Gouvernement des Philippines ne remplit par les engagements énoncés dans votre lettre. Le Gouvernement des Etats-Unis accepte de consulter le Gouvernement des Philippines avant toute interruption de l'application de l'Accord aux Philippines. Les deux Gouvernements se consulteront sur demande au sujet de la mise en oeuvre des engagements énoncés dans votre lettre.

De plus, les Etats-Unis informeront le Directeur général du GATT, en sa qualité de dépositaire de l'Accord, que le Gouvernement des Etats-Unis reconnaîtra provisoirement aux Philippines tous les droits et obligations de l'Accord, et ce jusqu'à ce que le Gouvernement des Etats-Unis notifie du contraire le Directeur général aux PARTIES CONTRACTANTES au GATT.

Je vous prie de recevoir, Monsieur le Ministre, l'assurance de ma plus haute considération.

WILLIAM E. BROCK

Son Excellence Monsieur Roberto V. Ongpin
Ministre du commerce et de l'industrie
Manille, Philippines

