



FSC 中国国家风险评估

广西壮族自治区

根据程序文件 FSC-PRO-60-002 V3-0 制定

版本	V 1-0
编号	FSC-NRA-CN V1-0 DRAFT
国家批准	国家决策机构：FSC 中国 日期：2018 年 3 月 21 日
国际批准	FSC 国际中心：政策标准部 日期：2018 年 8 月 27 日
国际联系方式	姓名：王艳艳 邮箱地址：w.yanyan@fsc.org
有效期	批准日期：2018 年 8 月 27 日 有效期至：（批准日期+5 年）
维护机构	FSC 中国办公室

目录

中国广西壮族自治区（以下简称广西）风险评估结论	3
背景信息	5
关于批准的国家风险评估的投诉和争议	11
风险评估	13
受控木材类别 1：非法采伐的木材	13
概述	13
中国合法木材来源	17
风险评估	20
推荐性控制措施	78
受控木材类别 2：来自侵犯传统和公民权利森林的木材	80
风险评估	80
推荐性控制措施	94
受控木材类别 3：来自高保护价值受到经营活动威胁的森林的木材	95
概述	95
咨询专家	97
风险评估	97
推荐性控制措施	110
受控木材类别 4：来自转化为人工林或非林业用地森林的木材	112
风险评估	112
推荐性控制措施	118
受控木材类别 5：来自转基因森林的木材	119
风险评估	119
推荐性控制措施	123
附件 C1：信息源列表	124
附件 C2：适用的法律	144

广西壮族自治区风险评估结论

指标	风险判定（如相关，包括功能范围）
受控木材类别1：非法采伐木材	
1.1	国有林和承包/租赁林：确定风险 农户和个体林：低风险
1.2	不适用
1.3	国有林场：确定风险 其他经营单位：低风险
1.4	低风险
1.5	低风险
1.6	低风险
1.7	低风险
1.8	低风险
1.9	确定风险
1.10	低风险
1.11	确定风险
1.12	确定风险
1.13	低风险
1.14	不适用
1.15	不适用
1.16	低风险
1.17	低风险
1.18	低风险
1.19	低风险
1.20	低风险
1.21	不适用
受控木材类别2：来自侵犯传统和公民权利森林的木材	
2.1	低风险
2.2	外来劳工：所有劳务权利方面均为确定风险 国内劳动者：在性别平等和同工同酬方面为确定风险；在强迫劳动、自由结社和童工方面为低风险

2.3	低风险
受控木材类别3：来自高保护价值受到经营活动威胁森林的木材	
3.0	低风险
3.1	确定风险
3.2	低风险
3.3	确定风险
3.4	低风险
3.5	桉树人工林：确定风险 其他林分：低风险
3.6	低风险
受控木材类别4：来自转化为人工林或非林用地森林的木材	
4.1	确定风险
受控木材类别5：来自转基因森林的木材	
5.1	低风险

背景信息

国家风险评估（NRA）的范围及背景信息

根据 FSC-PRO-60-002a FSC 国家风险评估框架中规定的风险评估要求，对来自广西壮族自治区的木材开展所有 FSC 受控木材类别的风险评估。

中国有 31 个省和自治区（不包括香港、澳门和台湾），各省平均面积与意大利相当。2014 年，国家林业局发布了采伐禁令。2017 年底，禁止对天然林进行商业性采伐，然而目前还不清楚该政策将如何影响集体林。在未来十年里，中国的木材供应将主要来自人工林。基于这个原因，本项目优先考虑人工林集中的省份。广西壮族自治区有中国最大的人工林。本报告中的评估指标、风险判定和控制措施将适用于广西壮族自治区。

国家风险评估制定的时间表

主要活动	日期	说明
程序启动	2015.12	启动会议并收集对国家风险集中评估（简称 CNRA）草案 1 的意见
材料准备	2015.12	翻译程序及框架文件
项目准备	2016.01-03	与 PSU 沟通 联系 CNRA 专家 与当地专家进行协商
分别对两个省进行调研，并咨询当地的利益相关方，制定风险评估和控制措施草案 0.0。	2016.04-08	定义低风险和确定风险的阈值。收集信息。起草风险评估报告和控制措施。 需要访问一些顾问、专家及开展相应研究。
第一次工作组会议 第一次利益相关方会议	2016.09	召开第一次利益相关方会议，收集反馈意见。 工作组审查和评估阈值、风险评估结论和控制措施。考虑反

		馈意见，并提出解释、建议和解决方案。
NRA 草案 1.0 的制定	2016.11	修改草案 0，并形成草案 1.0，得到工作组的签字授权
向 CNRA 专家提交草案初稿	2017.01-2017.06	翻译并将初稿提交给 CNRA 专家审阅
向 PSU 提交草案初稿	2017.06- 2017.10	向 PSU 提交经调整的草案（已由 CNRA 专家审查并修订）
草案 1.0 公开征询意见	2017.11 – 2018.01	发布 60 天
验证风险评估结果	2017.11-2018.01	在广西选择两个公司的供应链进行测试
反馈分析	2018.02	
末次工作组会议 末次利益相关方会议	2018.03	召开末次利益相关方会议，收集利益相关方的反馈意见。工作组分析并讨论反馈意见，针对公开意见征询的意见给出建议和解决方案。
草案终稿的制定	2018.03	制定草案终稿，并由工作组签署
向 PSU 提交草案终稿	2018.04	向 PSU 提交调整后的草案。
修订	2018.07	
批准	2018.08	

国家风险评估工作组

环境	经济	社会
1) 姓名: 张小全	1) 姓名: 吴盛	1) 姓名: 赵明龙
机构: TNC (大自然保护协会)	机构: 斯道拉恩索 (广西) 林业有限公司	机构: 广西社会科学院民族研究所
2) 姓名: 陈峻崎	2) 姓名: 孙龙强	2) 姓名: 王爱民
机构: 北京林学会	机构: IKEA (宜家家居)	机构: 野生动物保护学会
3) 姓名: 王磊	3) 姓名: 翟洪光	
机构: 世界自然基金会	机构: 山东莘森林业	

基于国家风险评估草稿的咨询 (包括提出的主要问题与解决方案)

在 FSC 受控木材国家风险评估期间, 开展了 3 次与利益相关者的面对面咨询、1 次公开咨询、两次供应链测试工作:

- 第一轮面对面咨询, 2015 年 12 月 4 日;
- 第二轮面对面咨询, 2016 年 9 月 21 日;
- 公众咨询, 2017 年 11 月 23 日至 2018 年 1 月 24 日;
- 广西供应链测试, 2018 年 1 月 16-17 日;
- 第三轮面对面咨询, 2018 年 3 月 6 日。

有关受控木材国家风险评估及措施的主要关注的问题如下：

类别 1：非法采伐的木材

腐败感知指数（CPI）

背景：在国家风险评估框架内，CPI 是一项重要的用来判定风险的指标，譬如指标 1.2, 1.4, 1.16, 1.17。在评估风险时，国家或次国家区域的腐败程度起到了重要参考作用。中国的 CPI 指标为 40，低于高腐败风险标准（50）。腐败指标因此应被考虑在风险评估过程中去。在面对面利益相关者咨询会议中，一些利益相关者反对仅仅因 CPI 指标低而将相关指标判定为确定风险。

解决方案：FSC 受控木材工作组建议调查广西发生的具体的腐败案件，从而了解腐败是否与采伐证颁发、逃税以及运输与贸易相关。专家访谈与调研显示，广西内的腐败主要发生在职位任免与工程项目领域。因此，无需仅凭据低 CPI 将指标 1.2, 1.4, 1.16 以及 1.17 判定为确定风险。风险评估应基于执法效果。

类别 2：来自侵犯传统和公民权利森林的木材

指标 2.3 原住民和传统居民的权利得到保护

背景：中国政府签署了联合国“原住民权利宣言”。但是政府宣布中国没有原住民，没有签署 ILO 公约第 169 条。多年来，中国是否存在原住民一直是个饱受争议的议题，有许多不同的观点产生，科学家的意见也不统一。

在中国国家 FSC 森林管理标准发展期间，SDG（标准发展小组）的社会成员分析了原则 3“原住民权利”的目的。成员的意见是，应着重保护目标群体及其传统权利与文化而非过多关注中国是否存在原住民这个问题。如果中国存在原住民，中国政府将不授予其土地权属方面的特权。这意味着原住民与当地社区在土地所有权与使用权方面享有同等权利。法律通常不阻止原住民履行土地或与森林相关资源的传统权利，但可以通过授予某类人群或实体独家使用或部分使用权的形式来规定或限制此类活动。譬如，林木采伐及狩猎需经法定批准；采集非木质林产品需经土地承租人同意。

SDG 开发了一个新的原住民定义，仅在 FSC 标准中使用，保护目标群体。新定义很好判定。中国有 55 个少数民族，其分布在国家颁布的少数民族地图中可查。虽然这会导致中国存在为数较多的原住民的判断，但少数民族中大部分已经汉化并享有同当地社区居民同等的权利。测试阶段，新定义也在面对面利益相关者工作坊中经过了专家讨论与评估，收到了积极反馈。原住民新定义被认为是有创造性的使用者友好型定义。

“原住民”指：

- 1) 官方承认或其自身认为有别于汉族的群体；且
- 2) 最早在此聚居且 1949 年以前迁移至此。

由于部分原因，中国 SDG 同意将 1949 年定为确认某个群体是否为某特定区域内的原住民的临界点：

1) 自 1949 年中国成立了中央政府及一个在全国社会经济层面有效的法律体系；

2) 政府开始制定了明确且稳定的少数民族政策，这通常被认为是原住民的一个本质特征；

3) 1949 年以后，大多数的少数民族停止收缩并开始扩张（数量与地理上的扩张）。他们在传统聚居地上扩张，并开辟了新的居住区。如果 FSC 将 1949 年以后的少数民族新的居住区域视作原住民传统区域则会有较大争议。

判断原住民权利时，应基于哪种标准？如果按照 NFSS 的定义，少数民族可以满足原住民定义，但中国法律框架内只有少数民族没有原住民。

解决方案： 经国家风险评估工作组成员讨论与利益相关者回馈得知，法律框架内没有原住民，但现实存在满足 SDG 基于 FSC 原则发展而来的原住民定义的群体。中国国家森林管理标准定义被用于判定指标 2.3。而指标 1.5 则认为不适用。

类别 4：来自转化为人工林或非林业用地森林的木材

FSC 与中国关于天然林的定义不同

背景： 指标 4.1 表明，受评估地区转化为人工林或非林业用地的天然林少于 0.02%或过去五年内年净损失平均 5000 公顷（以二者中较低的为准）。中国的天然林定义：源自于天然起源的森林。按照 FSC 认证计划中的定义为，中国的一些人工林若满足 FSC 定义可被视为天然林。应该采用何种定义来判定风险？

解决方案： 由于所有关于天然林与人工林的数据都来自于中国官方渠道，不可能基于 FSC 天然林标准来获取任何信息。国家风险评估工作组同意使用中国法律框架下的天然林概念。

国家风险评估维护

FSC中国是负责开展国家风险评估的机构。

审阅和修订国家风险评估的规则包括：

1. 至少每5年根据需要更新一次NRA。在更新的情况下，应给NRA一个更新的、二级版本号（例如，V1-1，V1-2）。
2. 更新的NRA应连同一份申请书送交FSC批准。申请书应包括对所做更改的说明和理由。
3. 修订过程应按照 FSC-PRO-60-002 第一部分概述的NRA制定的要求进行，但紧急修订除外。
4. 在有明确和无争议的证据要求改变风险结论和/或改变强制性风险减轻方法的情况下，负责机构应据此修订NRA。
5. 在紧急修订情况下修订的NRA应连同一份申请书，送交FSC批准，其中应包括对所做修改的证据和理由的说明。申请信应包括有关紧急审阅方式的信息。
6. 负责NRA维护工作的机构应在NRA的有效期结束的6个月之前向FSC提交一份报告，汇总结果以及正在进行的审阅进程的结论。该报告应包括关于NRA是否需要FSC重新批准的建议。

关于批准的国家风险评估的投诉和争议

有关国家风险评估结果的投诉由责任机构做出答复，解释为何没有纳入某一特定观点，以及如何在今后修订中提出这一点。

如果投诉人对解释不满意，可以通过FSC官方的争议解决系统提出投诉。规则如下：

1. 投诉要求

投诉应：

- 1.1 含有投诉人的姓名及联络方式；
- 1.2 以任一种FSC官方语言书写；
- 1.3 指出特定投诉的组织；
- 1.4 指出导致投诉的事件和问题；
- 1.5 指明哪些具体要求未获遵守；
- 1.6 包含支持投诉的每个要素或方面的证据；
- 1.7 说明在提出申诉之前是否和以何种形式向被告提起了这些问题，以及得到了什么答复；
- 1.8 附有一项协议，将投诉与被告及投诉的其它各方分享；及
- 1.9 附有一项协议，遵守本程序的条款和规定。

只有符合上文 1.1 –1.9 条所述所有条件的投诉，才予以评估。

申诉人可自行决定，在诉讼程序的任何时间撤回申诉。

2. 处理投诉

2.1 收到投诉的十（10）天内，指派的工作人员应确认收到投诉，分析处理投诉的程序，并通知有关投诉处理机构和投诉人。

2.2 对于 FSC 处理的投诉，此程序和下列步骤将适用：

- 2.2.1 在收到投诉后的三十（30）天内，被指派的工作人员应通过电子邮件或电话与投诉当事人联系，试图在直接沟通中非正式解决问题。被指派的工作人员应保持谈话记录，包括日期、时间和所讨论问题的摘要，以及所有硬拷贝和电子通信的副本。
- 2.2.2 如果不能通过非正式方式解决，被指派的工作人员将调查这一问题，并向 FSC 总干事提出关于申诉的建议。
- 2.2.3 可要求投诉人、被告人、第三方或可能与调查有关的其他当事方提供可做为信息源的补充资料。
- 2.2.4 FSC 总干事应在收到投诉后六十（60）日内向投诉各方提供答复。答复应包括对投诉的结论、决定的理由，如适用，包括采取的后续措施。

- 2.2.5 如果没有进一步的问题，投诉将被认为是已解决且会关闭各个案件文件。
- 2.2.6 投诉人缺乏合作可被视为中止这一进程的理由。FSC 总干事应决定是否停止申诉程序。
- 2.2.7 如果投诉人对该程序的结果不满意，他/她可根据 FSC-PRO-01-005 的决定提出上诉。FSC 中国将登记、记录和填写所有收到的投诉、采取的行动和结果的投诉评估。

风险评估

受控木材类别 1：非法采伐的木材

概述

1. 简介

第八次全国森林资源清查结果显示，2013 年全国森林面积 2.08 亿公顷，森林覆盖率 21.63%，森林蓄积 151.37 亿立方米。人工林面积 0.69 亿公顷，蓄积 24.83 亿立方米。这些数据反映了中国森林资源的发现趋势：森林总量持续增长、森林质量不断提高、天然林稳步增加、人工林快速发展、森林采伐中人工林比重继续上升等显著特点。

2. 森林资源的权属与使用

根据《宪法》及《森林法》等法律的规定，林权指森林、林木、林地的所有权或使用权，共有三种所有权形式：

- 国家森林、林木和林地所有权；
- 集体森林、林木和林地所有权；
- 个人林木所有权与林地使用权。

所有权和使用权是可以分离的。根据中国宪法、民法通则、土地管理法和森林法，使用权可以分为四种不同的方式，包括：

- 国有森林、林木和林地由国有单位使用（仅有使用权没有所有权）。
- 国有森林、林木和林地由集体以合法形式取得使用权，如采取联营、承包、租赁等形式获得森林、林木和林地的使用权。
- 集体的林地由国有林业单位使用（仅有使用权没有所有权）。
- 国有的或集体所有的林地由公民、法人或其他经济组织依法使用（没有所有权），通过承包、租赁、转让等方式享有的使用权。

国家林业局（2018 年更名为国家林业和草原局，NFGA，本报告中仍沿用原名称，简称 SFA）是中华人民共和国的行政机关，负责国家林业事务。国家林业局启用的全国统一样式和编号的林权证，分别登记了林地所有权权利人、林地使用权权利人、森林或林木所有权权利人以及森林或林木使用权权利人。森林、林木、林地的所有者和使用者的合法权益，受法律保护，任何单位和个人不得侵犯。森林流转和征占用必须经过法定程序由县级或以上林业主管部门批准。

3. 森林分类管理

中国采用分类管理方法经营管理森林资源。根据中国《森林法》，中国主要有 5 种森林类型：

- 防护林，占 66.73%；
- 特种用途林，占 0.45%；
- 用材林，占 13.70%；
- 薪炭林，占 0.32%；
- 经济林，占 18.80%。

为了更好保护与管理森林资源，中共中央国务院中发[2008]10 号文件提出：“实行分类经营管理。依法把立地条件好，采伐和经营利用不会对生态平衡和生物多样性造成危害区域的森林和林木，划定为商品林；把生态脆弱区域的森林和林木，划定为公益林。”按照生态区位和主导利用的不同，将林地林木区分为公益林和商品林两大类，分别采取不同的管理体制、经营机制和政策措施。公益林按照公益事业进行管理，以政策投入为主，吸引社会力量共同建设；商品林按照基础产业进行管理，主要由市场配置资源，发挥市场在配置资源中的基础作用，政府给予必要的扶持。凡纳入公益林管理的森林资源，政府给予所有者或经营者合理补偿。

根据《公益林与商品林分类技术指标》，公益林包括防护林和特种用途林，而商品林则包括用材林、经济林和薪炭林。生态公益林又被划为一级生态公益林、二级生态公益和三级生态公益林三种类型，并规定生态公益林占我国森林的比例 30-40%。其中一级生态公益林严格禁止采伐，二级生态公益林只能开展抚育性采伐，并需要省级林业部门颁发的采伐证，三级生态公益林则在科学经营合理利用的原则下，由各省制定养护政策。

4. 森林经营许可类型（木材合法来源）

自 2014 年以来，国家逐渐推行全面禁止天然林商业采伐的政策。根据国家天然林资源保护工程的实施方案，于 2017 年年底部署全面停止全国天然林商业性采伐。商品林的采伐（现阶段还包括天然林采伐）需要取得县级林业主管部门发放的林木采伐许可证。

中国森林资源分布图



5. 木材采伐规定

中国设计并实施了木材采伐、运输、加工的管理体系。该体系包括五个重要内容：

采伐限额管理和年度木材生产计划。《森林法》中明确提出国家根据用材林的消耗量低于生长量的原则，严格控制森林年采伐量。国家所有的森林和林木以国有林业企业事业单位为单位，集体所有的森林和林木、个人所有的林木以县为单位，制定年森林采伐限额，由省（区、市）人民政府林业主管部门汇总、平衡，经本级人民政府审核后报国务院批准，每 5 年核定一次。国家根据核批的年采伐限额制定统一的年度木材生产计划，不得超过批准的年采伐限额，严格验收拨交和持证采伐制度。

林木采伐许可证制度。《森林法》第三十二条要求采伐林木必须申请采伐许可证，按许可证的规定进行采伐；农村居民采伐自留地和房前屋后个人所有的零星林木除外，国有林业企业事业单位采伐林木，由所在地县级以上林业主管部门依照有关规定审核发放采伐许可证。农村集体经济组织采伐林木，由县级林业主管部门依照有关规定审核发放采伐许可证。农村居民采伐自留山和个人承包集体的林木，由县级林业主管部门或者其委托的乡、镇人民政府依照有关规定审核发放采伐许可证。根据 2014 年《国家林业局关于进一步改革和完善集体林采伐管理的意见》，竹子采伐可暂不实行林木采伐许可发证。

木材运输许可制度。《森林法》和《森林法实施条例》明确规定了中国实行凭证运输木材制度。依法取得许可证并按规定采伐的木材，要取得和持有林业主管部门核发的运输证件才能从林区运出木材；依法发放的木材运输证所准运的木材运输总量，不得超过当地年度木材生产计划规定可以运出销售的木材总量。木材检查站负责检查木材运输，保证凭证运输制度的执行。从林区运出非国家统一调拨的木材，必须持有县级以上人民政府林业主管部门核发的木材运输证。申请木材运输证，应当提交林木采伐许可证或者其他合法来源证明、检疫证明及省、自治区、直辖市人民政府林业主管部门规定的其他文件。根据 2014 年《国家林业局关于进一步改革和完善集体林采伐管理的意见》，竹材及其制品的运输，暂停纳入凭证运输管理范围。

木材经营加工许可。国务院文件要求，各级林业主管部门要加强对以消耗林木资源为主的经营加工单位的原料来源的审核，严禁木材经营加工单位和个人采购没有林木采伐许可证或者其他合法来源证明的木材。《森林法实施条例》规定，在林区经营（含加工）木材，主要指原木、锯材、竹材、木片，必须经县级以上人民政府林业主管部门批准。根据国家林业局公告（2017 年第 19 号），“在林区经营（含加工）木材审批”列入取消的林业中央指定地方实施行政许可事项目录，即从 2017 年 10 月开始，不需要办理木材经营加工许可。

采伐验收监督管理。国家和地方林业行政主管部门及乡镇林业站对采伐管理制度的执行负有监督职责。县级林业局会对采伐许可证、生产许可证、运输许可证进行随机抽查。林业站对木材运输证进行随时定点检查；各级林业主管部门和工商行政管理机关对林区和重点产材县木材经营单位和加工企业，结合年检、注册和换照进行整顿时，要求经营范围必须符合国家有关法律、当地资源状况和采伐限额或木材生产“一本帐”的规定，合理确定单位数量及其规模。同时，国家林业局组织工作组每年对国有林区实施三总量（采伐量、运输量和销售量）检查。

中国合法木材来源

森林分类类型	许可证类型	主要许可证发放要求 (森林经营方案, 采伐计划或类似要求?)	说明
国有公益林, 包括天然林和人工林, 主要包括特殊用途林和保护林	采伐许可证	采伐许可证申请表、森林经营方案、林权证、县级以上的林业主管部门的批准	国有公益林能分为以上所示的三类。总体而言, 不得开展采伐, 除了因科研教学或清除病虫害或火烧木材需要, 在取得县级以上林业部门的批准之外, 才能开展采伐。然而, 重点国有林区的 2 级和 3 级公益林允许开展抚育伐。而 3 级公益林由当地林业部门根据实际情况, 通过科学经营和合理利用提高森林资源, 并增加森林植被和提高森林质量。
地方公益林, 包括天然林和人工林, 主要包括特殊用途林和保护林	采伐许可证	采伐许可证申请表、森林经营方案、林权证、县级以上的林业主管部门的批准	地方公益林能分为以上所示的两类。总体而言, 不得开展采伐, 除了因科研教学或清除病虫害或火烧木材需要, 在取得县级以上林业部门的批准之外, 才能开展采伐。然而, 一般公益林允许开展抚育伐, 由当地林业部门根据实际情况, 通过科学经营和合理利用提高森林资源, 并增加森林植被和提高森林质量。
用材林 (天然)	采伐许可证	采伐许可证申请表、森林经营方案、林权证	<p>天然用材林可提供工业木材或纤维原料。</p> <p>自 1998 年起, 中国实施了第一期国家天然林保护工程, 长江、黄河流域工程区全面停止了天然林商品性采伐。在地理上, 长江上游地区包括云南、四川、贵州、重庆、湖北、西藏 6 省。黄河上中游地区包括陕西、甘肃、青海、宁夏、内蒙古、河南、山西 7 省。</p> <p>1998 年的天然林保护工程降低了黑龙江、吉林、内蒙古、海南、新疆的国有林场的木材产量。在这一阶段, 规划保护的天然林面积达 9.17 亿</p>

			<p>亩，占中国天然林面积的 50.2%。</p> <p>第二期国家天然林保护工程于 2011 年启动实施，被保护的天然林面积进一步扩大，木材产量进一步减少。2014 年，国家林业局逐步推进全面禁止天然林商业性采伐，计划到 2017 年实现所有天然林停止商业性采伐，时间点如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 2014 年 4 月：在黑龙江省重点国有林区全面停止天然林商业性采伐； ● 2015 年 4 月 1 日：黑龙江省主要国有林区的天然林禁伐试点范围扩大到吉林省和内蒙古自治区； ● 2016 年：天然林禁伐扩大到中国所有国有林场； ● 2017 年底，停止所有天然林，包括集体和个人所有天然林的商业性采伐。 <p>到目前为止，已全面停止天然林商业性采伐，中国林科院森林认证研究中心通过调查及研究发现，所有被调查的国有林场都停止了采伐。但有一种可能是，在天保工程期间，集体所有的森林可以要求国家林业局批准采伐成熟林（但到目前为止，这些要求没有被批准过）。</p>
其他分类-人工林	采伐许可证	采伐许可证申请表	人工林是木材的主要来源，根据国家法律法规进行经营与采伐，是木材和工业木纤维原料林。
其他分类-经济林	采伐许可证	采伐许可证申请表、林权证	经济林指果树林、油料林、化学原料林及其他森林，如饮料、药材、香料、饲料、花卉。这些林木过了生产期，可能被采伐作为林产品的加工原料。

6. 广西壮族自治区的详细信息

广西壮族自治区位于中国西南部，属于北热带与亚热带季风气候，非常适宜森林生长。广西总面积 236,700 平方公里，林地面积 1527 万公顷，森林面积 1340 万公顷，居中国第六位。广西森林蓄积量 60200 万立方米，居中国第七位。中国是世界上人工林面积最大的国家。广西是中国人工林面积最大的地区，拥有 833 万公顷人工林，占世界人工林面积的七分之一。广西是中国西南部最重要的集体林地区之一。在中国林业发展整体布局上，广西被认为是捍卫国家生态安全与木材安全的重要战略地区。

2016 -2020 年广西主要目标如下：

- (1) 加强生态公益林保护与林业发展；
- (2) 加强高质量森林资源的培育；
- (3) 提升森林资源管理与保护水平；
- (4) 将林产工业做大做强；
- (5) 促进林业生态发展；
- (6) 改善林业基础设施；
- (7) 完善林业支持与保障功能；
- (8) 深化林业制度改革。

截至 2017 年，中国已实现天然林的全面商业禁伐，于是中国境内的木材供给主要依靠人工林。桉树是广西重要树种。桉树产业是广西的主导产业之一，是广西农村人口重要的收入来源。目前，桉树人工林在广西分布广泛，覆盖面积较大，产量较高，种植桉树人工林是提供木材、增加造林面积的有效方式，为社区经济做出了巨大贡献。以上因素奠定了桉树在广西林业中的较高地位。广西的桉树人工林与其他森林几乎都分布在地与丘陵，或邻近村庄与街道的地区。桉树人工林产生了较为积极的生态影响，例如增加碳储量及供氧量、调节气候、保护森林等。桉树的生态效益是显而易见的。然而，大面积的桉树种植也不可避免得带来过负面的环境影响。桉树种植业是当地社区重要的收入来源。目前，广西颁布了促进桉树产业发展的政策，该政策贯彻了三大原则，包括可持续发展、因地制宜与循序渐进。

广西陆地面积 80%由山地组成。广西林地主要分布在山区与农村地区，与农地及河道毗邻。林业用地、农业用地与水域在空间上相邻。自 20 世纪 50 年代起，毁林现象严重。然而，广西已于过去的数十年内实施了规模较大的造林项目，该类项目对本风险评估产生了重要影响。

风险评估

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
合法采伐			
<p>1.1 土地所有权和经营权</p>	<p>适用的法律法规</p> <p>1. 中华人民共和国宪法（1982）——第 5-23 和 26 条 http://www.npc.gov.cn/npc/xinwen/nod_e_505.htm</p> <p>2. 中华人民共和国民法通则（1986）——第 80-83 条 http://www.npc.gov.cn/wxzl/wxzl/2000-12/06/content_4470.htm</p> <p>3. 中华人民共和国农村土地承包法（2002）——第 2 和 23 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=41762&lib=law</p> <p>4. 中华人民共和国物权法（2007）——第 124, 125 和 126 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=89386&lib=law</p>	<p>政府信息源</p> <p>1. 2013, 2014 和 2015 年国家林业局的中国林业发展报告</p> <p>2. 全国 92%林地完成确权登记发证.2012-12-27 http://native.cnr.cn/list/201212/t20121227_511660083.html</p> <p>3. 国家林业局关于切实加强集体林权流转管理工作的意见，2009 年 11 月 6 日 http://www.forestry.gov.cn/portal/lgs/s/831/content-339029.html</p> <p>4. 《广西壮族自治区集体林权制度改革确权发证办法》（试行）（2015-8-2） http://www.tuyinet.com/tdfg/20969.jhtml</p> <p>5. 《关于开展集体林地林权证发放查缺补漏纠错工作的通知》(2017.07.24)</p>	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 宪法、民法总则和中国森林法规定，除法律规定属于集体所有的林地外，其他林地均归国家所有。国有森工局、国有林场、集体林场、私营机构或个体都可以拥有使用权。《森林法实施条例》规定，国家依法实行森林、林木和林地登记发证制度。自 2000 年 4 月 18 日起，国家林业局启用的全国统一样式和编号的林权证，分别登记了林地所有权权利人、林地使用权权利人、森林或林木所有权权利人以及森林或林木使用权权利人。 ● 根据《国务院关于全面深化集体林权制度改革的意见》，中国开展集体林权制度改革，进一步明晰林木所有权和林地使用权，发展集体林经营管理制度。随后，开展林权登记。发放符合《林木和林地权属登记管理办法》的全国统一样式的林权证。 ● 遵循林地所有权和使用权相分离的原则，在集体林地所有权性质、林地用途不变的前提下，鼓励通过林木所有权和林地使用权有序流转，引导林业要素的合理分配，实现森林资源的优化配置。流转以后，双方必须向森林资源所在地县级以上地方人民政府林业主管部门申请办理林权变更登记的，由县级以上地方人民政府依法进行变更登记。 ● 中国对于征占用林地有一套监管系统。根据《占用征用林地审核

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>5. 中华人民共和国森林法（2009）——第 3 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law</p> <p>6. 中华人民共和国森林法实施条例（2000 年）——第 15 和 34 条 http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.htm</p> <p>7. 林木林地权属争议处理办法（1996）——第 2 条 http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204759.html</p> <p>8. 林木和林地权属登记管理办法（2000 年）——第 3-9 条 http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204744.html</p>	<p>http://www.gx.xinhuanet.com/newscenter/2017-08/14/c_1121477956.htm</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 《集体林权制度改革与森林危机》，中国网（2015-07-15 访问） http://www.china.com.cn/news/zhuant/hblps/2009-05/08/content_17745715.htm</p> <p>2. 绿色和平组织，2005 年 5 月 25 日，《金光公司（APP）海南项目调查报告》（2015-09-22 访问） http://www.greenpeace.org/eastasia/Global/eastasia/publications/reports/forests/2005/investigation-app-hainan-project.pdf</p> <p>3. 楚人. 《警惕外资插手我国林业危害国家安全》（2015-07-15 访问） http://blog.sina.com.cn/s/blog_436698a40100f0p6.html; (No English version available)</p> <p>4. 权利与资源行动组织，2014 年，《大面积</p>	<p>审批管理办法》，勘查、开采矿藏和各项建设工程应当不占或少占林地。必须占用或征用林地的，应当经林业主管部门审核同意后，依照有关土地管理的法律、行政法规办理建设用地审批手续。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据《林木林地权属争议处理办法》，如果权属有争议的，待权属明晰后再发放林权证。此外，其它国家层面的法律也包含了有关林权冲突解决的内容，例如《中华人民共和国森林法》及其实施条例、《土地管理法》、《农村土地承包法》等。广西区制定了《广西壮族自治区土地山林水利权属纠纷调解处理条例》，作为林权争议调解的依据。 ● 中国公司法规定，成立公司须取得县级及以上工商管理部门签发的公司营业执照。 ● 2016 年，中国整合了营业执照，合并了税务登记证，将税号显示在一个证书上。广西工商部门和地方工商局负责证书的审核和发放。 ● 广西自治区遵守国家相关法律法规要求，对林权进行管理，并于 2015 年 8 月试行了《广西壮族自治区集体林权制度改革确权发证办法》，明确了确权发证主体与对象，依法规范了确权发证程序，强化了集体林权确权发证的管理工作。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>9.中华人民共和国农村土地承包经营纠纷调解仲裁法（2010）——第 2-6 条 http://www.forestry.gov.cn/main/24/content-204668.html</p> <p>10.中华人民共和国公司法（2005 年修订，2006 年版）——第 6-9 条 http://wenku.baidu.com/link?url=rklykWRxwQBLXhGrPRie6g73Ns0fxTfa8Ed6YpN3ujSiDO5pRXKD3WAqNe3nHCtvkx-V4rMQ95qpywjBanHwewDrrFSs67bAffZWpGPh17</p> <p>11.税务登记管理办法（2003）——第 1-2 章 http://www.gov.cn/gongbao/content/2004/content_62924.htm</p> <p>12.占用征用林地审核审批管理办法（2001） http://www.gov.cn/gongbao/content/2002/content_61894.htm</p>	<p>土地征用：户外调查结果与建议》（2015-11-03 访问） http://www.rightsandresources.org/publication/large-scale-land-acquisition-for-app-forest-plantations-field-findings-and-recommendations/</p> <p>5.权利与资源行动组织，2014 年，《斯道拉恩索公司在中国南方的林地征用：状态、问题和建议》（2015-11-03 访问） http://www.rightsandresources.org/publication/forest-land-acquisition-by-stora-enso-in-south-china-status-issues-and-recommendations/</p> <p>6. 2012 年大自然保护协会论文《保护中国生物多样性：土地利用、土地使用权和土地保护工具的指导手册》。</p> <p>7.《新集体林权制度改革中的林权纠纷及原因分析》。 http://www.zgxcfx.com/Article/53458.html</p>	<p>风险描述</p> <p>中国自 2008 年开展集体林权改革之后，明晰并确定了土地权属。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国林权改革正逐步开展，其核心问题是将森林和林地使用权和管理权下放给农户。自 2008 年起，林地所有权已经下放到农户，由县级及以上林业主管部门或国务院授权的林业部门颁发林权证给农户、森林经营单位和林场。根据绿色时报的报道，2012 年，林地确权率达 92%（林地确权率是指已明确确定森林所有权和使用权的森林的百分比），林农和森林经营单位的权属得到清晰界定。然而，仍然有些林地没有登记和颁发林权证，可能会引起林权方面的争议。在 2017 年，广西政府发布了一个关于开展林地林权证发放查缺补漏纠错工作的通知，了解到广西在确定边界、证书发放程序和面积不准确等方面可能存在问题。 ● 村旁、路旁、水旁、田旁以及荒滩等未纳入当地人民政府土地利用规划中林业用地范畴的非林业用地没有林权证。但是这些非林业用地一般持有土地使用权证，能证明非林业用地上的林木资源的所有权。近年来，国家为保障农民利益，允许为非林地上的森林资源确权发证。 ● 《林木林地权属争议解决办法》于 1996 年 10 月 14 日颁发，旨在解决林权纠纷，根据此办法，制定了相关争议解决进程。此外，其他国家法律也制订了相关条例来解决林权纷争（如 2009 年的《森林法》和 2002 年的《农村土地承包法》等）。广西自

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>13. 中华人民共和国土地管理法（1984，2004 年修正） http://www.china.com.cn/chinese/law/647616.htm</p> <p>所有省份应实施上述法律，但仍可采取不同的方式，以确保土地使用权和管理的权利。</p> <p>法定主管部门</p> <p>国家林业局对与森林，林木及林地相关的法律负责 国家税务总局对税务登记管理办法负责 国家 工商行政管理总局对公司法负责</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <p>1. 林木和林地权属登记管理办法（2000）——第 3-9 条 > 林权证</p>	<p>8. 中国林业网，《贵州思南县非林地上林木确权发证工作全面展开》（2012-10-23）。 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/102/content-567294.html</p> <p>9. 透明国际腐败指数中国 2016： http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>10. 世界银行中国治理指标： http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>11. 新华社：全国 99.05% 集体林地实现确权（2013-6-21）</p> <p>12. 覃婷, 陆道调, 李昭虹, 等. 国有林场租地经营林地纠纷争议的解决机制及对策. 广西大学学报(哲学社会科学版), 2011(s1):66-68.</p> <p>13. 凌科盛. 林区边界山林纠纷产生的原因与对策. 技术与市场, 2014(6):352-352.</p>	<p>治区修订并通过了《广西壮族自治区土地山林水利权属纠纷调解处理条例》。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 过去，绿色和平等组织及一些媒体报道，私人林业公司和当地在土地租用和林木采伐方面存在着较大争议，尤其是海南、广西、广东和云南省。这些冲突主要围绕着出租林地中的不公平、在土地承包过程中暗箱操作及故意压低木材价格。相关的报道也出现在福建、江西和河南省。对于权利与资源行动组织（4）、斯道拉恩索（5）、金光公司（2）等林业公司以及有关外国公司（3）的报道显示，外国公司以不适当的方法取得林地租用权，经常侵犯（或者至少没有保护）个体农户的土地权利。然而，在林权改革之后并建立林权流转制度之后，林权冲突的相关报道也少很多。根据权利与资源行动组织的文章（4），中央政府在 2009 年发布了一系列的规定，要求全面回顾历史的问题，以及大规模集体林权交易。 ● 据广西壮族自治区高级人民法院，广西自治区内山林纠纷案件呈现以下特点：案件数量多，涉及人员广，案件争议事件和处理事件常，严重影响社会稳定。一些大的公司如斯道拉恩索与原林地所有者国有林场之间存在矛盾和冲突。林地根据与广西的专家访谈及相关报道，广西自治区林权纠纷仍时有发生。一部分原因是由于中国林权政策不断变化，导致林权纠纷；另一部分是由于在林权转让过程中，由于林地价格的上涨导致林地承包人与原林地

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>2.中华人民共和国公司法（2005 年修订，2006）——第 6-9 条</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 对于租用林地从事林业经营的公司：还额外需要林地合同。 ➢ 营业执照 <p>3.税务登记管理办法（2003）——第 1-2 章</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 税务登记证 	<p>14. 韦振盛. 广西国营黄冕林场发展中存在的问题及对策探讨. 绿色科技, 2012(8):79-80.</p> <p>15.金光公司（APP）访谈</p> <p>16.广西法治日报，2014 年广西山林纠纷调处典型案例回顾(2015-2-3) http://www.pagx.cn/html/2015/catt_0203/30079.html</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>所有者之间的合同纠纷。另外是由于一些大的营林公司在征地过程中通过当地政府征收，未得到当地居民的完全同意。现在，当地政府已经成立了林权交易中心去管理和指导林权转变。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西壮族自治区依据国家和省的林权争议处理办法调解争议。根据相关规定，在办理采伐证时，需提供合法的林权证明，且需要经过公示。有林权争议的林地不允许发放采伐证，因此来自具有林权争议的木材很少。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，还有一些林地没有登记和颁发林权证，当地社区和大的造林公司依然存在一些有关林权流转合同的纠纷。因此，该指标在广西判定为：</p> <ol style="list-style-type: none"> （1）合约或租赁的林地和国有林地确定为确定风险。 （2）家庭或个人所有的林地为低风险。 <p>确定风险（阈值 2）：</p> <ol style="list-style-type: none"> （2）已有法律没有得到所有经营单位的贯彻实施，常常被相关单位忽略或执行不力。 <p>低风险（阈值 1）：</p> <ol style="list-style-type: none"> （1）依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
1.2 特许经营 许可证	<p>适用的法律法规 不适用</p> <p>法定主管部门 不适用</p> <p>法律要求的文件或记录 不适用</p>	<p>政府信息源 不适用</p> <p>非政府信息源 不适用</p>	<p>不适用</p> <p>在中国，没有与特许权相似的规定和法律文书。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国林地根据所有权分为国有和集体所有。所有森林资源由国家或集体所有。国有林一般由国有林业企事业单位经营，而集体林通常由村集体、个人或公司所经营。 ● 自 2008 年集体林权改革以来，集体林分到农户。农户拥有森林经营权和处置权，能自行决定森林经营，或决定流转森林。这种流转与森林特许权是有所不同的，因为特许权是政府将自然资源使用权进行割让。由此，认为中国没有特许经营权这一形式。
1.3 经营与采 伐规划	<p>适用的法律法规</p> <p>1.中华人民共和国森林法实施条例（2011）——第 11、12、13、14、28、33 条 http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html</p> <p>2.国家林业局关于印发《森林经营方案编制与实施纲要》（试行）的通知（2006） http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.中华人民共和国森林法释义 http://www.npc.gov.cn/npc/flsyywd/xingzheng/node_2169.htm</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 韦希勤. 我国森林经营方案问题研究评述. 林业调查规划, 2007, 32(5):105-108. http://cnki.lknet.ac.cn/kcms/detail/detail.aspx?recid=&FileName=LDGH200705025&DbName=CJFD0608&DbCode=CJFQ&uid=MjVZUFluTFVQMXhYd0MxOEIKTm53ZmZmemtHcDV4d0phY</p>	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据《森林法》与《森林法实施条例》规定，各级人民政府应当制定林业长远规划。国有林业企业事业单位和自然保护区，应当根据林业长远规划，编制森林经营方案，报上级主管部门批准后实行。林业主管部门应当指导农村集体经济组织和国有的农场、牧场、工矿企业等单位编制森林经营方案。 ● 森林经营方案经营期为一个森林经理期，一般为 10 年；以工业原料林为主要经营对象的可以为 5 年。只有有资质的森林经营方案制定机构可以为营林单位编制森林经营方案。 ● 采伐限制管理制度是中国森林管理体系的基础措施，其首要原则是木材生产量不得大于森林生长量。为了达到这一目标，国务院

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>1277/content-126980.html</p> <p>3.中华人民共和国森林法（2009）——第 29、30、31、34 条 Ahttp://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=lawar ticle 29, 30, 31 and 34</p> <p>4.国家林业局关于进一步改革和完善集体林采伐管理的意见（2014）——第 3 条 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_2086.htm</p> <p>法定主管部门 国家林业局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <p>1. 中华人民共和国森林法（2009）——第 29、30、31、34 条</p> <p>➢ 批准的森林经营方案 注：国有林业企业和自然保护区</p>	<p>nFFYXVGMG1NVJR4VGZZ</p> <p>2. 穆晓杰,顾斌,尔吉辉等. 森林采伐限额制度存在的问题及建议. 河北林果研究, 2011,26(01):31-33 http://wenku.baidu.com/link?url=X1xHp5Ke53ZyJ_RmdAmnF1-0bz-xBjStndegsBB9YqEZ1hEf5WwohfOqbQDKAy179IQPywefcwoWljsZewpVcFXLaXhRva91-TEExp0yjsxW</p> <p>3.徐锦涛,陶然,格雷戈里·S·阿玛切.中国国有森林的实证分析.林业政策与经济.2004(6):379-390</p> <p>4. 透明国际腐败指数中国 2016 : http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>5.世界银行的世界治理指标——中国: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p>	<p>批准的年森林采伐限额，每 5 年核定一次。并且，木材生产计划必须以批准的森林采伐限额为前提。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据法律要求，国有林业企业和林场应当根据森林资源调查来制定经营方案和采伐计划，同时要取得上级主管部门批准后实行。集体林与林农经营的森林、牧场和矿场能够在县级以上主管部门的指导下制定简要森林经营方案，而且采伐超过 5 立方米的林木需要制定采伐计划。 ● 广西区颁布的《广西壮族自治区森林管理办法》中规定，国有林场和自然保护区，应当根据林业长远规划，编制森林经营方案，报上级主管部门批准施行。林业主管部门应当指导农村集体经济组织和国有农场等单位编制森林经营方案，搞好森林经营，提高林分质量和经济效益。 <p>风险描述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 虽然中国要求国家森林经营单位编制森经营方案，但森林经营方案的实施缺乏应有的管理监督机制，法律约束力并不强。根据访谈得知，广西只有部分国有林场编制了森林经营方案，即使制定了森林经营方案，但方案过于简单，缺乏操作性，不能满足森林经营实际要求。由于国有林场的改革不明，目前此项工作处于停滞状态。 ● 此外，对于集体林，国家不强制要求集体林制定经营方案。只是

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>开发的森林经营方案，应当经有关林业主管部门批准。</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 批准的采伐设计 ➢ （国务院批准的）年采伐限额 	<p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>鼓励他们制定简单的经营方案。在采伐超过 5 立方米的林木区域才需要制定采伐计划，这同样需要申请才发许可。受访专家表示，采伐计划以外的要求都已经在被追踪查证。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 受访专家表示，广西国有林和集体林的采伐均具有相关的采伐作业设计，这是他们申请采伐许可证的部分程序要求。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为：</p> <ol style="list-style-type: none"> （1）国有林场为确定风险，经营方案没有制定或是没有执行； （2）其他森林经营单位不适用。 <p>确定风险（阈值2）：</p> <ol style="list-style-type: none"> （2）已有法律没有得到所有经营单位的贯彻实施，常常被相关单位忽略或执行不力。
1.4 采伐许可证	<p>适用的法律法规</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.中华人民共和国森林法（2009）——第 32、33 条； http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law 2.中华人民共和国森林法实施条例 	<p>政府信息源</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.中国林业网.中国 2017 年将会全面禁止天然林商业性采伐： http://english.forestry.gov.cn/index.php/key-program/683-china-to-phase-out-commercial-logging-of-natural-forests-by-2017 	<p>法律要求概述</p> <p>中国森林法要求在采伐作业之前必须取得林木采伐许可证。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国根据用材林的消耗量低于生长量的原则，严格控制森林年采伐量。作为 5 年计划的一部分，国家林业局准备了 5 年的采伐限额。根据采伐限额，国家统一制定每年的木材生产计划，不能超过森林法规定的年度采伐限额。 ● 当申请采伐许可证的时候，申请者必须提交一系列的文件。采伐

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>（2011）——第 30、31、32 条； http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html</p> <p>3.森林采伐更新管理办法（2011）——第 5、6 条； http://www.gov.cn/gongbao/content/2011/content_1860813.htm</p> <p>4.森林采伐作业规程（2005）——第 5（1）条； http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html</p> <p>5.国家林业局关于进一步改革和完善集体林采伐管理的意见（2014）——第 6 条； http://www.forestry.gov.cn/main/72/content-676455.html</p> <p>6.国家林业局要求切实做好全面停止商业性采伐试点工作（2014）；</p>	<p>2.低效林改造技术规范： http://www.chinadaily.com.cn/china/2015-10/23/content_22262635.htm</p> <p>3.中国林业网.采伐限额检查结果表明超限额采伐基本得到遏制. 2008-04-23 访问于 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-203941.html</p> <p>4.中国森林统计年鉴 2007-2009。第 283、258、228 页</p> <p>5.中国林业发展报告 2005-2009</p>	<p>证的发放必须符合国务院的采伐限额。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 采伐许可证由各级林业主管部门签发。采伐活动必须和许可证上的条件一致，如采伐面积、树种、采伐方式等等。 ● 根据森林法，获得采伐许可证的组织或个人必须根据采伐区作业规定开展采伐作业。发放采伐许可证的主管部门有权对采伐作业进行检查。 ● 任何采伐活动在采伐操作开始之前必须实施森林资源调查和采伐设计。采伐只能在申请和递交了森林资源调查、采伐设计后，经过批准的采伐区域进行。 ● 国家林业局关于完善人工商品林采伐管理的意见要求，非林地上营造的商品林，森林经营者要求采伐的，县级以上林业主管部门应当保证其年森林采伐限额和年度木材生产计划，依法发放林木采伐许可证。该采伐量应该归入年采伐限额和年木材生产计划中。 ● 中华人民共和国刑法详细规定了非法采伐的处罚要求。最高人民法院关于审理破坏森林资源刑事案件具体应用法律若干问题的解释根据树种、非法采伐和盗窃林木的数量及相关法规要求，规定了处罚细则。广西根据《中华人民共和国森林法》（以下简称《森林法》）、《中华人民共和国森林法实施条例》和《广西壮族自治区实施〈中华人民共和国森林法〉办法》及有关规定，结合广西实际，2013 年制定出台《广西壮族自治区林木采伐管理

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>http://www.jxlytech.cn/sf_A9AE3F6FA454409F92B334D2604C4F1C_250_jjszdz.html</p> <p>法定主管部门 国家林业局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 根据森林法和森林法实施条例，由县级及以上林业主管部门签发的采伐许可证 <p>国有林业企业需要提交：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 林木采伐作业设计（由国有林业企业完成） ➢ 上一年森林抚育的验收证书 <p>其他类型的林业经营单位：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 能体现采伐目的、地点、树种、林况、面积、蓄积量和抚育措施的相关文件 	<p>非政府信息源</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.赵赛.我国林木采伐许可证制度的问题及对策.湖南师范大学硕士论文.（2005年7月15日）2015-07-15 访问于 http://www.docin.com/p-605109205.html 2.王伟,张秀峰,冯双霞等.谈林木采伐许可证的核发与管理.森林勘查设计, 2007（3）：16-20.2015-07-15 访问于 http://wenku.baidu.com/link?url=xBI30giLGFZ516xWYik-lheLz6WIFj75uZGXjcheFZ-9wWPJXi9HAAXE-RLRmiStCQrza52dMz9ALSBjzW8o5d3f-QTjC7d2Z2Yhvyxv C 3.天然林保护工程修正 http://english.caixin.com/2015-06-10/100817889.html and http://m.chinadaily.com.cn/en/2015-06/10/content_20962885.htm. 4.夏长征.陈叶亮.超限额采伐树木虽有证件 	<p>办法》。林采伐实行限额管理，凡采伐林地上胸径 5 厘米（含 5 厘米）以上的林木应纳入限额管理。采伐非林地上的林木和农村居民采伐自留地、房前屋后个人所有的零星林木，不纳入限额管理。自治区林业行政主管部门预留全区年森林采伐限额总量的 5%，用于解决因自然灾害、占用征收林地、森林经营保护等对采伐限额的需要。各编限单位之间的年森林采伐限额不得调剂使用。森林采伐限额实行分项管理，限额内人工林采伐可以占用天然林采伐限额，抚育采伐可以占用主伐限额或更新采伐限额，其他各分项限额严禁互相挪用、挤占。公益林采有节余的，在编限期内伐限额不得结转使用；商品林采伐限额年度可以结转使用。具体执行国家和自治区关于商品林采伐限额结转的相关规定。采伐面积方面：一般用材林连片皆伐最大面积不超过 20 公顷。短轮伐期工业原料林的皆伐面积由林木所有者自主确定。</p> <p>风险描述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 总体而言，中国制定并严格执行了森林限额制度、采伐许可制度、年度采伐计划、木材运输许可证和木材经营加工许可证，加强木材采伐和采购的管理，有效遏止了非伐采伐及其贸易。 ● 根据透明国际组织的报告，2016 年中国的腐败指数为 40，排在 176 个国家中的第 79 位。有一些关于广西林业的腐败报道，但是这些腐败大部分是关于个人升职和基建项目的，而非林业采伐

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		<p>仍违法.检察日报,2015-05-20 访问。 http://www.doc88.com/p-9748234705316.html</p> <p>5. 《中国木材供应链的合法性》（查塔姆大厦/国际自然保护联盟关于非法采伐和相关贸易的最新会议）马修·布雷迪，TFT 中国项目经理（2007 年 4 月 26 日;中国,北京）。 http://www.illegal-logging.info/presentations/26-270407/English/April%2026/4%20Matt%20Brady%20TFTChatham_April07%20Eng.ppt on on 08/01/16.</p> <p>6. 中国绿色时报： http://www.greentimes.com/green/news/dzbh/bhdt/content/2010-01/22/content_76826.htm on 08/01/16.</p> <p>7. 透明国际腐败指数中国 2016： http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>8. 世界银行中国治理指标：</p>	<p>和采伐许可证发放。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 尽管在上世纪八九十年代中国似乎普遍存在有关于超额生产的报告，但中国已经对木材收获配额的实施进行了年度检查。广西还进行了例行检查。随着时间的推移，采伐和配额的情况已经发生了变化。到目前为止，广西每年都有配额盈余，几乎所有的天然林都受到了生态公益林系统的保护。 ● 与相关专家访谈发现，现在大部分木材来自人工林，国内木材产量中天然林木材不足 25%。主要的超限制采伐是关于森林分类和森林资源清查过程（并不是非法）的技术原因，包括不合理的配额设计，在设计配额的时候森林资源的宏观调查多于微观调查，没有考虑到特定林业经营单位的特定森林资源。这就表示，在我国林业管理规划体系实施的过程中，作为中国林业主要管理措施的以配额为基础的采伐制度可能被取消（或至少减少）。 ● 根据国家林业局逐步取消天然林商业采伐的新闻，2017 年将全面禁止天然林的商业采伐。在未来，只有人工林被允许采伐，天然林超限额采伐将可能不会出现。对于集体人工林，林权已经被确认并受到保护，管理者用林权证能够通过简单的程序申请采伐许可证。 ● 广西林业厅报告显示，广西全区 2015 年森林采伐限额结余 2522.8 万立方米，未超过年森林采伐限额。全区 2015 年共发生盗伐、滥伐及毁坏林木案件 905 起，查处 895 起，查处率高达

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		<p>http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>98.90%。盗砍滥伐和违法占用征收林地等违法行为消耗林木蓄积约 1.6 万立方米。2015 年，广西年采伐蓄积量为 1912.5 万立方米、因此，1.6 万立方米的非法采伐木材只占了 2015 年木材总采伐量的 0.84%。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西在采伐许可证信息发布与管理方面加强了监管力度。2015 年国家林业局正式启动运行全国林木采伐管理系统，实现了全国范围内的采伐证办理电子化，系统将支持在线查询采伐证真伪，但尚未对公众开放。广西壮族自治区内的社会公开查询系统预计于 2017 年完成。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值1）：</p> <p>（1）依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>
税费			
1.5 支付采伐的税费	<p>适用的法律法规</p> <p>1.中华人民共和国税收征收管理法 2013—一条款 1、2、4 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=2</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.林业基金管理总站. 广西开展育林基金征收使用情况检查（2011-04-17） http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414</p>	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国为了加强森林保护，减轻税费负担，减免了森林经营企业和森林经营公司或个人的采伐相关税费。到目前为止，只收育林基金。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>06072&lib=law</p> <p>2.中华人民共和国森林法 2009——条款 8 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law</p> <p>3.中华人民共和国植物检疫条例 1994——条款 26 http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204766.html</p> <p>4.关于取消、停征和免征一批行政事业性收费的通知 2015——附录 2 http://szs.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/zhengcefabu/201412/t20141229_1173518.html</p> <p>5.国内植物检疫收费管理办法 1992——条款 2、3 和 5 http://www.moa.gov.cn/ztlz/gjzwbhgy/flfg/201205/t20120507_2618504.htm</p>	<p>/content-473642.html</p> <p>2.林业基金管理总站. 广西育林基金征收超亿创历史新高（2012-01-09） http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-521842.html</p> <p>3.广西壮族自治区林业厅. 广西壮族自治区林业基金管理站（广西壮族自治区林业厅重点工程资金稽查办公室）（2014-11-26） http://www.gxly.cn/site/gxly/534/info/2014/3008.html</p> <p>4.广西壮族自治区林业厅. 征收森林植被恢复费（2015-10-22） http://www.gxly.cn/site/gxly/3043/info/2015/19360.html</p> <p>5. 中国林业网. 广西森林植被恢复费会计核算实务等通过审定（2006-10-31） http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-363454.html</p>	<p>● 2016 年起执行育林基金零收费。根据《关于取消、停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知》，将育林基金征收标准降为零。该基金征收标准降为零后，通过增加中央财政均衡性转移支付、中央财政林业补助资金、地方财政加大预算保障力度等，确保地方森林资源培育、保护和管理工作正常开展。</p> <p>风险描述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 通过学术研究报告观察到，为了减轻林农负担和鼓励植树，包括造林费在内的大多数采伐费用已经取消或停止征收。 ● 广西建立了林业费用管理站来负责收集、管理和使用林业相关的税费。自 2016 年起，根据《关于取消、停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知》，育林基金降为 0，没有与采伐相关的费用需要征收。 <p>风险结论</p> <p>广西已经停止征收采伐相关费用，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值1）： 依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>法定主管部门</p> <p>国家林业局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 育林基金付款收据（已降为零） ➢ 植物检疫费付款收据（小型和微型企业免除） 	<p>非政府信息源</p> <p>1.朱永杰. 面临农业减负的林业税费问题. 中国科技论文在线.2015-10-27 访问于 http://www.doc88.com/p-018966758363.html</p> <p>2.刘霞.中国林业税费制度改革浅议.农业财政与财务. 2013（2）： 30-32. http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html (no English translation found)</p> <p>3. 透明国际腐败指数中国 2016： http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>4.世界银行中国治理指标： http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>5.茂名日报. 全面取消商品林育林金的征收.（2015-03-10） http://economy.gmw.cn/newspaper/2015-03/10/content_105027756.htm</p>	

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		<p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	
1.6 增值税与 营业税	<p>适用的法律法规</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 中华人民共和国税收征收管理法 2013——条款 1、 2 和 4: http://www.gov.cn/banshi/2005-08/31/content_146791.htm 2. 财政部国家税务总局关于以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税即征即退政策的通知， 2006-8-3 	<p>政府信息源</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 中国林业网. 林业资源综合利用再获政策扶持 8 类涉林综合利用产品增值税继续实行即征即退政策（2009-12-23） http://www.forestry.gov.cn/portal/sbj/s/2652/content-417886.html 2. 广西壮族自治区林业厅. 区林业局发出进一步加强木材经营（加工）监督管理的通知（2006-04-10） http://www.gxly.cn/site/gxly/304104/info/200 	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国的税收体制以发票（包括增值税发票）为核心。发票与税收紧密联系在一起，发票可以证明公司纳税的情况是报税的证据。从事生产经营的纳税人，必须在领取营业执照之日起 30 日内，办理营业执照和其他必要证件申请税务登记证。根据《中华人民共和国发票管理办法》和国家税务总局的有关规定，增值税纳税人使用的增值税发票由国家税务总局管理，必须从地方税务机关购买。 ● 到目前为止，中国政府已发布一些有关免除或减少森林企业税费的通知。目前只有三种相关税费，包括：增值税、城市维护和建

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>http://www.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/caizhengwengao/caizhengbuwengao2006/caizhengbu20069/200805/t20080519_24448.html</p> <p>3.中华人民共和国增值税暂行条例, 2008——条款 15、20 和 21 http://www.gov.cn/zxft/ft162/content_1171395.htm</p> <p>4.中华人民共和国增值税暂行条例实施细则, 2008-条款 35 http://www.gov.cn/flfg/2008-12/18/content_1181744.htm</p> <p>5.发票管理办法（2010 年修订）, 1993 http://www.chinanews.com/fz/2010/12-27/2748437.shtml</p> <p>法定主管部门 国家税务局和各级税务机关</p>	<p>6/10796.html</p> <p>3. 广西壮族自治区林业厅. 浦北县 2014 年木业加工创税同比增 32.5%（2015-02-04） http://www.gxly.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/12698.html</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 刘霞. 中国林业税费制度改革浅议。农业财政与财务。2013（2）：30-32. 2015-08-02/. http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html</p> <p>2.张丽. 2012. 林业法律法规施行.中国林业出版社</p> <p>3.透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>4.世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p>	<p>设税和所得税。然而，增值税已经在以下很多情况中已免除：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 使用剩余物生产产品的公司； ➢ 森林经营公司或销售自己产品的个体经营者，例如，森林经营单位出售其生产的原木可以免征增值税； ➢ 自产自销的农户不是法人，但是允许销售其房前屋后或自留地上的林木。农户无法提供发票，但是在销售木材时可以开具收据或代开发票，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及其实施细则，不要求农户缴纳增值税。 <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 营改增后，以前缴纳营业税的应税项目改成缴纳增值税，无需再缴纳营业税，减少了重复纳税的环节。 ● 增值税及其他销售税的相关研究表明，林企只需要支付极少税收，国家以此激励森林经营活动。 ● 广西国有林场销售木材需要开具增值税发票。此外，广西提供在线核查增值税真伪，防止发票避税。 ● 自产自销的农户不是法人，允许其销售其房前屋后或自留地上的林木。农户不需要缴纳增值税。下游企业从农户购买木材原料时，需自行开具初级林产品发票，增值税由购买者支付。 ● 通过专家访谈和实地验证，可以发现中国税收改革后，税务部门对税收有更好的管理，减少了避税的可能性。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 公司增值税发票 <ul style="list-style-type: none"> - 原木、林产品生产和销售免除征收 13%的增值税； - 小型商业企业 4%的增值税 ➢ 发票 	<p>5. 营业税改增值税 http://baike.baidu.com/link?url=h7A7FL2e2vTtjwrPVdL2vE39r5is-oeZEK1I9OCueg6w31ZE3stPfkKMcqTMdgwbOwuv2ut8tnmcJAb8E5ucuV8HSZHP-6Cz-jAwogOC8gpFN_pFNvhqFTqMq1YIHWc40diuSDGj8JurL0KtABiq7kmAawC2O0bu8GsjG0v0eGe</p> <p>6. 会计网. 农产品发票常见问题汇集, 2014-06-11 http://www.kuaiji.com/shiwu/1637566</p> <p>专家访谈 以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 1）</p> <p>依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
1.7 所得税和 利润税	<p>适用的法律法规</p> <p>1. 中华人民共和国税收征收管理法 2013——条款 1、2 和 4 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=206072&lib=law</p> <p>2. 国家税务总局关于林业税收政策问题的通知 2001——条款 2 http://wenku.baidu.com/link?url=ftcih8V90-GV82mhzm5p9BPCOLMOqyVmrBKJrYiFXp3F_g97efoueFylcvA4Q8kYmD8LRvaZiYb5o4Wz7G8HeO5ek-cQjAfYmVJi8hUSGgu</p> <p>3. 国家税务总局关于国有农口企事业单位征收企业所得税问题的通知 1997——条款 2 和附录 1、3 和 4 http://www.chinaacc.com/new/63/67/88/1997/5/ad25921610111857991992.htm</p> <p>4. 中华人民共和国企业所得税法 2007——条款 1、4、27、28</p>	<p>政府信息源</p> <p>1. 新邵县人民政府. 林业企业所得税优惠审批 http://www.xinshao.gov.cn/articles/199/2014-11/18074.html</p> <p>2. 中国三农快讯. 林业税收优惠政策（2015-4-16） http://www.snkx.org/Article/news/201504/2396.html</p> <p>3. 北京市国家税务局. 企业所得税热点问题.（2010-09-17） http://www.bjtax.gov.cn/bjsat/bsfw/rx/rdwt/201403/t20140326_129977.html</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 刘霞. 中国林业税费制度改革浅议. 农业财政与财务. 2013（2）：30-32. 2015-08-02 访问于 http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html</p>	<p>法律要求概述</p> <p>在中国，所得税和利润税受到严格的控制。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税的税率为 25%。企业所得税法还规定了所得税免征和减征的相关条件，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。 ● 此外，根据发布的通知，财政部和国家税务总局规定了所得税和利润免税的两种情况： <ul style="list-style-type: none"> ➢ 从事森林经营、苗木繁殖和初级木材加工的企业免征所得税和利润税。 ➢ 使用小口径的原木、原木剩余物或剩余物材料加工的板材、木片、纸浆、木炭、碎木料等的深加工企业也可以免征所得税。 ● 此外，与其他国家接壤的边境地区的国有林场也免征所得税。所有其他的公司都应当缴纳所得税。 ● 如果一个公司从事森林经营以外的其他业务，如苗木生产和初级加工业务（免征所得税），它应当将免征所得税的业务分开记账，如果将所有业务混在一起，应当缴纳整体的所得税。 <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据法律和通知得知，在中国很多森林相关的公司都实现了零税

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>http://wenku.baidu.com/link?url=RYJptti2iMZ-o-8xJUz5IDPY7WNsJQCdIJDRayOu7xInjP42SOizqDA3R39rWhaFWMGcFXT5B956LeTsmjJPAvCLbjMkMHKIJOXzWUusyES</p> <p>5. 中华人民共和国发票管理办法（2010年修订），1993 http://www.chinanews.com/fz/2010/12-27/2748437.shtml</p> <p>法定主管部门 国家税务总局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 年度所得税申报表 ➢ 发票和其他证据 	<p>2. 豆丁资料库, 林业税费状况, 2015-08-02。 http://www.docin.com/p-747196452.html</p> <p>3. 透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>4. 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports-</p> <p>5. 享林业企业的所得税优惠政策的条件 http://www.jsiedu.com/shuifa/qys/c81912f7b.html</p> <p>专家访谈 以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>费。刘霞的论文（1）和豆丁资料库（2）中提及的分析也支持了这一事实，中央政府发行的一系列通知减轻林业企业税收负担，多数与森林有关的企业免征所得税，特别是森林经营单位和初加工企业。</p> <p>风险结论 基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 1）： 依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
木材采伐活动			
1.8 木材采伐规定	适用的法律法规 1. 森林采伐更新管理办法（2011） http://www.gov.cn/gongbao/content/2011/content_1860813.htm 2. 森林采伐作业规程（2005） http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html 3. 中华人民共和国森林法（2009）——第 31、34、35 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law 4. 中华人民共和国刑法（2011）——第 344、345、407 条 http://www.lawtime.cn/faguizt/23.html 5. 最高人民法院关于审理破坏森林资源刑事案件具体应用法律若干问题的解释 http://www.forestry.gov.cn/portal/zfs/s/	政府信息源 1. 中国林业网. 广西要求切实加强年度木材生产计划管理. (2006-11-15) http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-362748.html 2. 广西林业厅. 广西壮族自治区 2015 年集体部分森林采伐限额结余情况一览表. (2015-5-29) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/tzgg/info/2015/15663.html 3. 广西区林业厅. 关于 2015 年度广西森林采伐限额执行情况的报告. (2016) 非政府信息源 1. 云南林业厅. 森林采伐类型和方式. 2015-09-30 访问于 http://www.yunnan.gov.cn/art/2014/12/3/art_63_316942.html	法律要求概述 中国针对木材采伐作业出台了一系列法律法规。 <ul style="list-style-type: none"> ● 森林法和中国其他法律法规对于木材采伐做了详细的规定。森林法规定，企业或个人必须向当地县级以上林业主管部门申请获批木材采伐许可证。许可证需符合年采伐限额，操作过程必须符合操作设计、采伐操作实践，森林更新、健康卫生、采伐后检查等的要求。 ● 所有的采伐人员必须符合相关的技术要求。中国采伐作业技术规程规定，主要有四种采伐类型，即 1、主伐；2、抚育采伐；3、更新采伐；4、低产（效）林改造采伐。林业公司必须根据林地情况选择合适的方法采伐。天然林不允许皆伐。 ● 在采伐作业之前，森林经营企业须开展伐区调查设计。基于清查结果再设计相关的采伐方式和采伐准备计划，最终形成采伐规划设计——要通过上级林业主管部门的审批。采伐计划有效期为 2 年。 ● 采伐作业应严格按照采伐规划设计，并根据采伐许可证的要求进行采伐。采伐区、采伐量和采伐木材不得超过设计规划允许的误差。此外，采伐时不得破坏其他森林资源，同时保护幼龄树。 ● 森林采伐后，核发林木采伐许可证的部门应当对采伐作业质量组织检查验收，签发采伐作业质量验收证明。国有森工局或林业局

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>809/content-105803.html</p> <p>6.国家林业局关于完善人工商品林采伐管理的意见——第 2、3、5 条 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html</p> <p>法定主管部门 国家林业局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 采伐记录和采伐量记录（要符合林木采伐作业设计和采伐许可证） ➢ 国家或地方林场（采伐区域）验收证明 	<p>2.王志高.《森林资源监督管理工作手册》. 中国林业出版社.</p> <p>3.中国林科院.《FSC 受控木材调研报告》内部使用.</p> <p>4. 透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>5.世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>专家访谈 以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 	<p>须检查验收其林场的采伐作业，而地方林场则由上级林业主管部门进行检查验收。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 自 2015 年 1 月 1 日起在全国范围全面启动运行全国林木采伐管理系统，实现林木采伐管理网上申请、审核和发证，全国林木采伐逐步实现统一管理。此措施可全面提高各地凭证采伐率、规范采伐办证行为、搭建全国林木采伐办证监管平台。 ● 广西壮族自治区根据国家的法律法规要求，制定了《广西壮族自治区森林管理办法》、《广西壮族自治区林木采伐管理办法》，实行限额采伐、凭证采伐制度，并根据要求进行采伐验收管理。《广西壮族自治区林木采伐管理办法》规定：采伐实行限额管理，凡采伐林地上胸径 5 厘米（含 5 厘米）以上的林木应纳入限额管理。采伐非林地上的林木和农村居民采伐自留地、房前屋后个人所有的零星林木，不纳入限额管理。自治区林业行政主管部门预留全区年森林采伐限额总量的 5%，用于解决因自然灾害、占用征收林地、森林经营保护等对采伐限额的需要，其余年森林采伐限额应一次性分解落实到各编限单位。各编限单位之间的年森林采伐限额不得调剂使用。人工林采伐可以占用天然林采伐限额，但是反之则不行。公益林采伐限额不得结转使用；商品林采伐限额年度有节余的，在编限期内可以结转使用。采伐面积方面：一般用材林连片皆伐最大面积不超过 20 公顷。短轮伐期工业原料林的皆伐面积由林木所有者自主确定。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		7、广西丰林木业集团股份有限公司	<ul style="list-style-type: none"> ● 《广西壮族自治区河道管理规定》禁止任何单位个人侵占、砍伐或破坏护堤护岸林木。规定禁止在提防和护堤地内种植农作物、铲草、建窑、钻探爆破、采石、取土等。广西区林业厅关于《印发 2014 年全区营林工作要点的通知》规定开展珠江防护林工程、沿海防护林工程，全部营造以乡土树种、珍贵树种为主的混交林，禁止营造经营强度大的短周期速丰林树种和纯林。 <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据中国林科院 FSC 受控木材调研报告（3），在广西区的国有林场和集体林，都依据法律要求，制定采伐设计计划、公布采伐作业、也能遵守采伐的技术要求。同时，地方林业主管部门较好地履行了森林采伐检查验收的职责，并关注采伐中幼龄树的保护及是否遵守最少剩余物的原则。关于超额采伐请参详 1.4。 ● 广西区的森林采伐均依据国家和自治区的法律要求，制定采伐设计计划、公布采伐作业、依法申请采伐许可证。地方林业主管部门较好地履行了森林采伐检查验收的职责，并关注采伐中幼龄树的保护及是否遵守最少剩余物的原则。 ● 根据广西区林业厅的数据，全区 2015 年共发生盗伐、滥伐及毁坏林木案件 905 起，查处 895 起，查处率高达 98.90%。盗砍滥伐和违法占用征收林地等违法行为消耗林木蓄积约 1.6 万立方米。2015 年，广西年采伐蓄积量为 1912.5 万立方米、因此，1.6

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
			<p>万立方米的非法采伐木材只占了 2015 年木材总采伐量的 0.84%。</p> <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值1）：</p> <p>依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>
1.9 保护区和保护物种	<p>适用的法律法规</p> <p>1.中华人民共和国森林法（2009）——第 4、24、25、38 条； http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law</p> <p>2.生态公益林建设技术指南 2001——第 5（1）B 和 C 条； http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1312/content-127443.html</p> <p>3.区分国有生态公益林界限的方法 2010</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.中国林业网. 关于印发“广西壮族自治区林业厅保护野生动植物六条禁令”的通知(2012-12-6) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/tzgg/info/2012/2431.html</p> <p>2.中国林业网. 广州专员办开展广西边境地区濒危物种非法贸易巡查工作. (2016-6-3) http://www.forestry.gov.cn/main/586/content-877303.html</p>	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 在中国境内，分布于保护区或保护物种所在地的森林被列为不同级别的生态公益林（保护林以及特殊用途林），包括国家级公益林、省级公益林、市县级公益林。这些森林得到了妥善保护。这些地区的任何采伐活动必须经不同级别的林业主管部门批准才行。 ● 以主要功能为分类标准，中国森林被划分为生态公益林与商品林。生态公益林主要位于关键的生态重要区域，具有防护和特殊用途功能。生态公益林建设技术规程规定了不同类型生态公益林建设的方法、方式和树种选择，并规定了生态公益林的管理和抚育。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>——第 7 条； http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1277/content-126974.html</p> <p>4. 中华人民共和国自然保护区条例——第 2、3、10、11、12、14、15、18、26、27、28、29、32 条 http://www.gov.cn/ziliao/flfg/2005-09/27/content_70636.htm</p> <p>5. 国家级自然保护区监督检查办法——第 3、7、10、13、14、18、19 条 http://www.fdi.gov.cn/1800000121_23_61805_0_7.html</p> <p>6. 野生植物保护条例 1996 ——第 3 章 http://www.forestry.gov.cn/portal/jsxh/s/3477/content-537529.html</p> <p>7. 国家生态公益林行政办法 2013 ——第 2、3、4 章 http://www.gov.cn/gzdt/2013-</p>	<p>非政府信息源</p> <p>1. 濒危野生动物保护措施(2015-08-04) http://www.xzbu.com/3/view-4413243.htm</p> <p>2. 国家森林生态合成功能分析表明保护区网络的改善管理，2015-08-04 访问于 https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-fe-en.pdf</p> <p>3 中国的第五个国家生物多样性公约的实施报告（2015-08-04） https://www.biodiv.org/world/parties.asp and https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-05-en.pdf</p> <p>4. 低效森林重建的技术规定 http://www.chinadaily.com.cn/china/2015-10/23/content_22262635.htm and http://www.greenpeace.org/eastasia/publications/reports/forests/2015/report-illegal-logging-sichuan/</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 野生植物保护条例规定，国家对野生植物资源实行加强保护、积极发展、合理利用的方针。为了保护野生植物资源，国务院批准了国家主要保护野生植物清单（第一批），地方主要保护野生植物清单由各省批准发布。 ● 中国建立了自然保护区制度，并制定了相关法律法规保护自然保护区。在中华人民共和国自然保护区条例中，要求国家采取有利于发展自然保护区的经济、技术政策和措施，将自然保护区的发展规划纳入国民经济和社会发展规划。据《中华人民共和国自然保护区条例》规定，禁止在自然保护区内进行砍伐、放牧、狩猎、捕捞、采药、开垦、烧荒、开矿、采石、挖沙等活动，较低保护级别的保护区内除外（较低保护级别的保护区包括第三级生态公益林等）。在自然保护区的核心区和缓冲区内，不得建设任何生产设施。禁止任何人进入自然保护区的核心区。因科学研究的需要，必须进入核心区从事科学研究观测、调查活动的，应当事先向自然保护区管理机构提交申请和活动计划，并经省级以上人民政府有关自然保护区行政主管部门批准。 在国家级或地方级受保护物种分布地区，必须建立相应的自然保护区，并设置相应的保护标志。严禁破坏保护标志的行为。为保护受保护物种及其栖息地，应当监测野生动植物生长状况。若项目对野生动植物栖息地有负面影响，项目实施单位须开展评估，并使评估通过环境保护主管部门的批准。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>06/09/content_2423499.htm</p> <p>法定主管部门</p> <p>国家林业局 主管自然保护区条例的环境保护部</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 由县级及以上级别相关林业主管部门办法的森林采伐证（描述品种、地点、才发方法及禁伐区） ➢ 由国有林场提供的本地稀有及濒危物种名录 ➢ 由地方林业局或国有林场提供的生态公益林分布图 	<p>5.透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>6.世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>7.阮桂文,黄肇宇. 广西天堂山自然保护区红面猴种群生态学初步研究. (2014)</p> <p>8.广西新闻联播. 广西成盗猎鸟类重灾区林业部门呼吁全社会爱鸟护鸟. (2015-3-20) http://www.bbtrv.com/2015/0320/194966.html</p> <p>9.蒋爱伍等, 广西金钟山国家级自然保护区景观破碎化分析(2014-04)</p> <p>10 广西自然博物馆、广西壮族自治区林业局. 广西黑熊资源调查及保护对策 (2011)</p> <p>11.冯昌林等. 广西雅长林区野生兰科植物资</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 据相关法律法规，生态公益林区内的采伐完全是以促进天然林更新、森林抚育为目的。已制定实施了一套关于野生生物、NTFP 资源利用、道路及其他建设工程的保护与管理的制度。 ● 广西执行了野生动植物相关的法律法规，建立了相关主管机构。广西野生植物保护措施于 2009 年 2 月 1 日开始实施。广西第一批野生植物重点保护物种名录投入使用，为野生动植物保护工作的开展提供了有效的基础。 <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国及广西自治区具有完备的自然保护区管理机构：根据《中华人民共和国自然保护区条例》规定，国家对自然保护区实行综合管理与分部门管理相结合的管理体制。国务院环境保护行政主管部门负责全国自然保护区的综合管理。国务院林业、农业、地质矿产、水利、海洋等有关行政主管部门在各自的职责范围内，主管有关的自然保护区。县级以上地方人民政府负责自然保护区管理的部门的设置和职责，由省、自治区、直辖市人民政府根据当地具体情况确定。 ● 在保护区内，在得到省及以上林业主管部门的批准后，仅允许开展抚育性采伐。在发展野生物种养殖、非木质资源开发利用及修建道路及其他基础设施时，应采取严格的保护和管理措施。在生态脆弱区、自然保护区的核心区和缓冲区及采伐更新困难的生态

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		<p>源现状与保护策略 (2012)</p> <p>12 王双玲. 广西重点物种就地保护现状分析 (2011 年 12 月)</p> <p>13.刘慧明等. 桂西黔南国家重点保护植物的地理分布、保护现状及对策 (2013-3)</p> <p>14.陆舟等. 海南[千干鸟]在广西的分布和保护现状 (2016)</p> <p>15.谭伟福. 金花茶组植物保护空缺分析. (2010)</p> <p>16.甘金佳等. 广西金线莲野生资源现状及保护策略 (2016-9)</p> <p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <p>1、广西林业厅</p> <p>2、广西林业产业协会</p>	<p>公益林中，不得采伐，并全面实施封山育林措施。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 作为生物多样性公约的缔约方，中国制定了生物多样性保护活动计划，并向公约缔约方大会提交国家报告，说明履约情况。根据中国国家报告，中国生物多样性保护工作取得了巨大成就，建立了生物多样性保护与管理制度。 ● 广西壮族自治区已建立各类自然保护区 78 个，面积近 142 万公顷。78 个自然保护区中林业部门 63 个，林业自然保护区数量占广西自然保护区总数的 80.8%，约占广西自然保护区面积的 98%。广西初步建成了联社布局和类型合理的全区自然保护区网络，对保护该区的生物多样性和自然资源起到了重要作用。 ● 在自然保护区以外的珍稀濒危野生动植物，根据国家和广西自治区相关规定，不允许进行采集、采伐、收购、加工、贩卖、猎捕或破坏。 ● 广西虽有较完备的保护区系统及野生珍稀动植物的法律体系，然而其境内含濒危物种在内的野生动植物却受到了经营活动的威胁。 <p>研究显示广西境内保护物种受到了农林经营活动的威胁。广西境内多个自然保护区内及其附近林区被证实有栖息地破碎化等现象发生，这些地区的野生动植物也受到了非法采伐、盗猎行为的威胁。这些自然保护区内发生的栖息地面积减少、破碎化甚至生境丧失都与经营活动有着直接或间接的关系。例如，雅长自然保护</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司	<p>区内的农林经营活动就导致了生境丧失。天堂山保护区内植被的减少与桉树人工林的过渡扩张导致了红面猴栖息地破碎化。</p> <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为确定风险。</p> <p>确定风险（阈值2）：</p> <p>不是所有企业都遵守了所确定的法律要求，或法律要求通常被漠视，或相关主管部门执法不力。</p>
1.10 环境要求	<p>适用的法律法规</p> <p>1.生态公益林建设技术准则 2001——第 4（2）条 http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1312/content-127443.html</p> <p>2.国家林业局关于改善商业人工林采伐行政工作的意见——第 14 条 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html</p> <p>3.森林采伐作业技术准则 2005——第 4</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.奉节人民政府网. 十二五计划对森林生态环境提出新要求(2015-10-08) http://fj.cq.gov.cn/zfxx/news/2010-10/939_20468.shtml http://www.gov.cn/zfxx/news/2010-10/939_20468.shtml</p> <p>2.中国林业网. 重庆永川退耕还林工程改善生态环境助推生态旅游(2015-10-08) http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/435/content-653193.html</p>	<p>法律要求概述</p> <p>中国制定了以下有关环境保护相关的法律要求：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 国家林业局关于完善人工商品林采伐管理的意见要求，人工商品林的采伐要考虑对生态环境和水土保持的影响，对采伐后容易发生水土流失或造成生态破坏的地区，应当采取水土保持措施，坡度 15 度以上的定向培育的工业原料用材林和一般人工用材林的皆伐面积不得超过 5 公顷。 ● 中华人民共和国环境影响评价法要求，国务院有关部门、设区的市级以上地方人民政府及其有关部门，对其组织编制的土地利用的有关规划，区域、流域、海域的建设、开发利用规划，应当在规划编制过程中组织进行环境影响评价，编写该规划有关环境影

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>(2) 条</p> <p>http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html</p> <p>4. 中华人民共和国环境影响评价法 2003—第 1、2 章</p> <p>http://www.china-eia.com/en/policiesregulations/lawsregulations/4659.htm</p> <p>5. 中华人民共和国森林法 2009—第 21 条</p> <p>http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law</p> <p>6. 森林防火条例 2009</p> <p>http://www.gov.cn/flfg/2008-12/05/content_1171407.htm</p> <p>7. 森林病虫害防治条例 1989</p> <p>http://www.gov.cn/flfg/2005-09/27/content_70642.htm</p>	<p>3. 中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议(2010-10-28)</p> <p>http://www.china.com.cn/policy/txt/2010-10/28/content_21216295_5.htm</p> <p>4. 广西壮族自治区建设项目环境保护管理办法实施细则(1987-10-3)</p> <p>http://www.gxepb.gov.cn/xxgkml/ztf/zcfg/gz/201010/t20101030_980784.html</p> <p>5. 中华人民共和国广西壮族自治区. 广西壮族自治区河道管理条例（2000）</p> <p>http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 辉煌 60 年·天山礼赞：新疆奋力抒写生态文明新篇章.2015-10-08 访问于</p> <p>http://news.ifeng.com/a/20150918/44682403_0.shtml</p> <p>2. 环保部与国家林业局就祁连山生态环境警</p>	<p>响的篇章或者说明。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 森林法要求，地方各级人民政府应当切实做好森林火灾的预防和扑救工作。森林防火条例规定，森林、林木、林地的经营单位和个人应当按照林业主管部门的规定，建立森林防火责任制，划定森林防火责任区，确定森林防火责任人，并配备森林防火设施和设备。县级以上地方人民政府应当根据本行政区域内森林资源分布状况和森林火灾发生规律，划定森林防火区，规定森林防火期，并向社会公布。防火期内，只有在取得县级以上地方人民政府许可的情况，才能允许进入森林。 ● 水土保持法规定，水土流失严重、生态脆弱的地区，严格保护植物、沙壳、结皮、地衣等。水土流失区域严禁毁林。林木采伐应当采用合理方式，严禁止皆伐；对水源涵养林、水土保持林、防风固沙林等防护林只能进行抚育和更新性质的采伐；对采伐区和集材道应当采取防止水土流失的措施，并在采伐后及时更新造林。在林区采伐林木的，采伐方案中应当有水土保持措施。采伐方案经林业主管部门批准后，由林业主管部门和水行政主管部门监督实施。 ● 在超过 5 度的斜坡上进行幼龄林种植与间伐时，必须制定水土保持措施。 ● 根据广西自治区河道管理规定（2000），任何单位个人不得擅自、砍伐或破坏护堤护岸林木，采伐须经河道主管机关同意后上报林业主管部门批准，依法办理采伐许可手续。广西区林业厅

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>8.水土保持法 2010 修改版 ——第 18-23 条 http://www.gov.cn/flfg/2010-12/25/content_1773571.htm</p> <p>法定主管部门 国家林业局 主管环境影响评价法的环保部</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 获批准的森林经营方案 ➢ 获批准的森林采伐作业计划 	<p>告张掖市政府机构(2015-10-08) http://gansu.gscn.com.cn/system/2015/10/08/011129431.shtml</p> <p>3.透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>4. 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>5.罗连熙. 广西桉树的营林管理及发展前景 (2013)</p> <p>6. 杨启军. 桉树人工林肥料发展 (2013-6)</p> <p>7.杨迪风. 广西桉树种植的历史、现状、生态问题及对策 (2015-9)</p> <p>8.广西新闻网. 桉树种植从鼓励到清理速生桉真实面目是怎样的 (2015-4-22) http://news.163.com/15/0422/08/ANPTUH3LO</p>	<p>《进一步调整优化全区森林树种结构实施方案（2015-2020 年）的通知》明确规定：基本农田、自治区级以上公益林区、自然保护区、江河源头、饮用水源保护区、风景名胜区、世界自然遗产地、高速公路、铁路两旁和主要河流两岸 200 米范围内可视一面坡、水库倒水第一面坡，不得种植桉树。林业重点生态工程不得种植短轮伐期桉树林。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国相关法律鼓励科学合理的使用农药。根据《中华人民共和国农药管理条例》，国家鼓励和支持研制、生产和使用安全、高效、经济的农药。农药的使用不得污染生态环境与自然资源。因此，中国法律并未规定农林活动中禁用的农药类型。 ● 广西新颁布的《广西壮族自治区饮用水源保护规定》自 2017 年 5 月 1 日施行，规定自 2017 年起禁止在水源地种植桉树人工林。 <p>风险描述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 森林采伐作业规程中的环境要求通常未能做到。特别是南方集体林区，这种现象比较普遍。不过该规程的环境要求并不是强制性的。 ● 根据相关新闻，“十二五”规划中已将生态环境纳入规划中，政府要求开展生态恢复项目，加强天然林保护、退耕还林等项目，保护水资源、保持水土，防风固沙，保护生物多样性。 ● 中国林业新闻（2）和凤凰网新闻（1）显示，国家相关部门加强

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		<p>0014AED.html</p> <p>9. 邓必玉等. 广西公益林建设过程中存在的突出问题及对策分析 (2016-1)</p> <p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>了环境保护的检查 and 监管之后，生态环境有了明显改观。退耕还林等项目加强当地水资源保护，空气净化和环境改善。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 有关 gscn.com.cn 的新闻显示，国家相关部门加强了环境保护的检查和监管，以确保森林管理、采伐及保护满足环境要求。 ● 据广西疾病预防控制中心黎勇学者研究显示，只有不合理不科学的桉树种植才会对环境造成污染。广西东门国有林场的桉树人工林在合理种植情况下，对当地水土保持发挥了积极作用。因此，在中国，法律法规没有规定农业或林业活动中禁止使用的农药或除草剂的种类。基于以上信息，由桉树人工林不合理经营导致的负面环境影响不足以证明桉树种植活动违反了相关法律规定。广西壮族自治区饮用水源保护规定自 2017 年 5 月 1 日施行，规定自 2017 年起禁止在水源地种植桉树人工林。该规定已得到当地林业主管部门的有效执行。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值1）：</p> <p>依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
1.11 健康与安全	适用的法律法规 1. 中华人民共和国职业病防治法（2011 修正） http://www.lawinfochina.com/display.aspx?lib=law&id=9208&CGid= 2. 中华人民共和国劳动法——2009 年第 6-7 章 http://www.btophr.com/s_arb/71.shtml 3. 女职工劳动保护特别规定 2012 http://www.66law.cn/tiaoli/465.aspx 4. 中华人民共和国安全生产法（2014 修订）——第 2-3 章 http://www.safehoo.com/Laws/Interpretation/201502/384140.shtml 5. 森林采伐作业技术规范（2005）——第 11.1.2 条附录 C。 http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html	政府信息源 1. 天保工程二期职工住房建设的补助政策是什么？ http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4045/content-637137.html 2. 天然林资源保护工程二期职工社会保险的补助政策是什么？ http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4045/content-637138.html 3. 国有林区改革方案如何细化 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4044/content-749948.html 4. 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅关于做好 2014 年全区工伤保险集中宣传活动的通知(2014-04-23) http://www.gxhrrss.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html 5. 加强对员工健康的监督 - 访谈国家安监总	法律要求概述 <ul style="list-style-type: none"> ● 广西根据国家劳动法的规定，针对劳动者健康和安全的制定了一系列法律法规，保护企业职工的健康与安全，其中也包括森林经营单位职工健康与安全。 ● 中国劳动法规定，用人单位必须建立、健全劳动安全卫生制度，严格执行国家劳动安全卫生规程和标准，防止劳动过程中的事故，减少职业危害。劳动安全卫生设施必须符合国家规定的标准。用人单位必须为劳动者提供符合国家规定的劳动安全卫生条件和必要的劳动防护用品，对从事有职业危害作业的劳动者应当定期进行健康检查。 ● 从事特种作业的劳动者必须经过专门培训并取得特种作业资格。 ● 中国政府也高度重视保护劳动者的基本权益，强调改善用工环境，提高社会平等。安全生产法规定，生产经营单位必须遵守安全生产相关法律法规，加强安全生产管理，改善安全生产条件，提高安全生产水平，确保安全生产。工会依法对安全生产工作进行检查监督。生产经营单位的工会依法组织职工参加本单位安全生产工作的民主管理和民主监督，维护职工在安全生产方面的合法权益。生产经营单位制定或者修改有关安全生产的规章制度，应当听取工会的意见。 ● 用人单位应当为劳动者创造符合国家职业卫生标准和卫生要求的工作环境和条件，并采取措施保障劳动者获得职业卫生保护。工

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>法定主管部门</p> <p>人力资源与社会保障部</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 安全生产培训记录 ➢ 意外险 ➢ 特殊工种岗位资格证书 ➢ 外包合同 ➢ 意外事故记录及相关管理程序与措施 	<p>局职业安全卫生司司长（2010-6-22）</p> <p>6.广西人力资源网(2016-8-3) http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 2014-15 年世界社会保障报告：建立经济复苏，包容性发展和社会正义 http://www.ilo.org/global/research/global-reports/world-social-security-report/2014/WCMS_245201/lang--en/index.htm</p> <p>2.透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>3.世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>4.莫益名. 2013. 广西林业企业职工福利的现状研究. 中国科技博览, (8): 214</p>	<p>会组织依法对职业病防治工作进行监督，维护劳动者的合法权益。用人单位制定或者修改有关职业病防治的规章制度，应当听取工会组织的意见。国家建立伤亡事故和职业病统计报告和处理制度。县级以上各级人民政府劳动行政部门、有关部门和用人单位应当依法对劳动者在劳动过程中发生的伤亡事故和劳动者的职业病状况，进行统计、报告和处理。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 用人单位应当建立、健全职业病防治责任制，加强对职业病防治的管理，提高职业病防治水平，对本单位产生的职业病危害承担责任。用人单位必须依法参加工伤保险。国务院和县级以上地方人民政府劳动保障行政部门应当加强对工伤保险的监督管理，确保劳动者依法享受工伤保险待遇。 ● 中国还专门出台妇女职工劳动保护法，保护女职工的健康与安全。女职工产假不得少于 90 天。不得安排哺乳孕期女职工在怀孕期间从事国家规定的第三级体力劳动强度的劳动和孕期禁忌从事的活动。不得安排其延长工作时间和夜班劳动。 ● 中国还颁布法律，要求为女职工提供生产安全条件，保证生产安全。要求用人单位采取措施提高女职工的健康与安全，改善劳动条件，同时提供相关培训。 <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国在保护劳动者健康与安全方面取得了长足的进步，人社部与

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		<p>5. 中国林院. FSC 受控木材实地调研报告（内部使用）</p> <p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 广西林业厅 2. 广西林产工业协会 3. 宜家 4. 斯道拉恩索（广西）林业有限公司 5. 广西社科院 6. 广西大学 7. 丰林公司（当地一家森林经营公司） 	<p>ILO 北京办公室合作，开展 ILO 项目，如体面工作项目、绿色工作计划、可持续企业发展项目等。根据 ILO 的要求，加强了工作的社会保护。然而，在劳动者权益方面还存在一些问题，特别是中小企业的健康与安全问题，包括职业病、安全设施等。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 在林业方面，关于防护服装和设备没有强制性的要求，只有一个推荐性要求，即《森林采伐作业规范》。其中，推荐性地规定了各森林作业的防护设备和防护服。但是根据《劳动法》的要求，用人单位须为劳动者提供必要的安全设备，并提供相关的培训。 ● 专家访谈表明，一些从事低强度工作的林业工人没有太强的安全生产意识，在生产中不使用手套、安全帽和防护靴等。同时，一些用人单位相关意识也比较薄弱，没有在生产中要求工人使用安全设施或为工人提供这些安全设备。一些工人，尤其老工人，不愿使用这些安全设备。同时，安全培训也相对不足。 ● 与相关专家访谈和企业试点发现，中小型森林经营单位不重视安全培训。很少制定培训制度，没有向劳动者提供安全培训，同时劳动者本身也漠视安全培训。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为确定风险。目前，工人对个人防护设备缺乏意识，且缺乏相关培训，风险较高；林业工人开展森林作业时存在健康和安全风险。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
			<p>确定风险（阈值2）：</p> <p>不是所有企业都遵守了所确定的法律要求，或法律要求通常被漠视，或相关主管部门执法不力。</p>
<p>1.12 合法雇佣</p>	<p>适用的法律法规</p> <p>1.中华人民共和国劳动法(2009年)——第3、4、5、8和9章； http://www.btophr.com/s_arb/71.shtml</p> <p>2.中华人民共和国劳动合同法（2012年）——第3-5、8-9章； http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=199310&lib=law</p> <p>3.中华人民共和国劳动保护法 1994年——第16、17、19、25、26、28条； http://www.doc88.com/p-212659327962.html</p> <p>4.中华人民共和国工会法 2009年——第9、10、12、19、20、21条； http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=3</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.中国林业网. 维都购买职工意外险同比增加近两倍 (2016-4-6) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/lyxw/info/2016/20204.html</p> <p>2.中国林业网. 高峰 80 多名女职工参加维权知识培训 (2015-3-10) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/13350.html</p> <p>3.广西壮族自治区人力资源及社会保障厅. 2013 广西社会保险信息公告 (2014-11-7) http://www.gxhrrss.gov.cn/xxgk/ywfl/shbz/ylibx/201411/t20141117_52710.html</p> <p>4.中国长安网. 广西警方遏制非法雇佣外籍劳工现象 (2012-12-21)</p>	<p>法律要求概述</p> <p>中国近年来对合法就业问题高度重视，新修订后的《劳动法》对合法就业的诸多方面作了具体规定，主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 劳动者享有平等就业和选择职业的权利、取得劳动报酬的权利、休息休假的权利、获得劳动安全卫生保护的权利、接受职业技能培训的权利、享受社会保险和福利的权利、提请劳动争议处理的权利以及法律规定的其他劳动权利。 ● 劳动者有权依法参加和组织工会。工会代表和维护劳动者的合法权益，依法独立自主地开展活动。劳动者依照法律规定，通过职工大会、职工代表大会或者其他形式，参与民主管理或者就保护劳动者合法权益与用人单位进行平等协商。 ● 地方各级人民政府应当采取措施，发展多种类型的职业介绍机构，提供就业服务。劳动者就业，不因民族、种族、性别、宗教信仰不同而受歧视。禁止用人单位招用未满十六周岁的未成年人。 ● 建立劳动关系应当订立劳动合同,确立劳动关系、明确双方权利和义务的协议。企业职工一方与企业可以就劳动报酬、工作时

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>7083&lib=law</p> <p>5.中华人民共和国妇女权益保障法（2005年）——第4章； http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=59781&lib=law</p> <p>6.劳动保障监察条例（2004年） http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=55940&lib=law</p> <p>法定主管部门</p> <p>人力资源与社会保障部 国家林业局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 职工和分包商名单 ➢ 薪资支付记录 <p>注：社保卡可作为支付社保和其他保险的证据</p>	<p>http://www.chinapeace.gov.cn/2012-12/21/content_6097892.htm</p> <p>5.广西新闻网当代生活报. 一批新法律法规7月1日起实施“临时工”和“正式工”可同工同酬. (2013-7-1) http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1</p> <p>非政府信息源</p> <p>1.中国林科院.FSC 受控木材实地调研报告.内部使用。</p> <p>2.透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>3.世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>4.莫益名. 广西林业企业职工福利的现状研</p>	<p>间、休息休假、劳动安全卫生、保险福利等事项，签订集体合同。广西根据国家法律实行劳动者每日工作时间不超过八小时、平均每周工作时间不超过四十四小时的工时制度。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国实行最低工资保障制度。最低工资的具体标准由省、自治区、直辖市人民政府规定，报国务院备案。 ● 用人单位应当建立职业培训制度，根据本单位实际，有计划地对劳动者进行职业培训。从事技术工种的劳动者，上岗前必须经过培训。 ● 国家发展社会保险事业，建立社会保险制度，设立社会保险基金，使劳动者在年老、患病、工伤、失业、生育等情况下获得帮助和补偿。 ● 森林经营企业作为用人单位须遵守所有以上法律法规，包括签订劳动合同、为职工缴纳社保及相关保险，提供职业培训，尊重职工的就业权利。 ● 广西壮族自治区为保护劳动者权益，严格遵守国家的《劳动法》的相关规定，并出台了《劳动用工备案制度实施办法》、《广西壮族自治区实施<中华人民共和国未成年人保护法>办法》、《广西壮族自治区劳动保障监察办法》等法律法规。对劳动者福利、订立劳动合同、解决劳动关系争议、保障妇女权益、促进劳动安全等方面都进行了详尽的规定。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		<p>究[J]. 中国科技博览, 2013(18):214-214.</p> <p>5. 中央民族大学法学院. 少数民族权益保障视野下的“村民自治”制度——基于广西宜州市南屏乡合寨村的实证研究（2011）</p> <p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 广西林业厅 2. 广西林产工业协会 3. 宜家 4. 斯道拉恩索（广西）林业有限公司 5. 广西社科院 6. 广西大学 7. 丰林公司（当地一家森林经营公司） 	<p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国林科院开展的 FSC 受控木材调查显示，中国合法聘用在新劳动法的强力推行下，已有很大改善。国有林场及森工企业严格遵守劳动法及相关法律，与职工签定劳动合同或集体合同，支付高于当地最低工资水平的工资，缴纳支付社会保险与养老保险，提供职业培训。此外，还与临时工签定劳动合同，并按规定购买保险。 ● 国有林场遵守法律要求，建立了工会和工资集体谈判制度。几乎所有工人都是工会成员，并能在必要时选举代表，与用人单位进行工资集体谈判。CFCC 试点项目的调研已证实这一点。 ● 集体林经营单位及其木材加工厂中聘用了大量外来工人，一些大型企业一般也与他们签定劳动合作并支付社会保险，并且企业在劳动时间、职业培训、建立工会方面能按照国家要求保障工人的权益。 ● 然而，专家访谈中发现，广西森林经营企业有关林木的采伐等作业活动大都采用外包方式，尽管跟直接包商有合约，但是工人和包商之间没有完善的合同，也未给这些合同工购买保险。另外，很多中小企业没有签订用工合同，且没有为其工人购买社会保险。不过，由于如果出现意外伤害，企业不得不给予大量赔偿，因此企业一般会为工人购买意外健康保险。 ● 近年来，广西林场雇佣了一些外国工人，然而很难获悉外国工人

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
			<p>的数量或比例。根据 2012 年的调查（政府信息来源 4）发现，这些外国工人没有取得在华工作许可。专家访谈发现，特别是进入中国边境地区和内地劳务的越南人，大多数是不经过批准，还是属于“三非”人员。针对这一问题，广西相关部门采取了相关措施，如 2016 年以来，广西防城城市、崇左市已经开始进行试点，官方通过办理合法入境手续和劳动就业等手续，安排到一些工厂或相关行业劳务，由非法变为合法，目前这方面正在逐步加强。但没有近一步消息说明问题的解决情况。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 同样，在广西私有森林经营单位中，工人的加班次数和时间不定、占用职工法定休息和休假权益、长时间延期支付加班报酬等现象因此普遍存在。此外，拖欠社会保险也是常见的问题。莫益名的研究显示，林业部门的社会福利往往低于其他行业，同时还要经常性加班。此外，90%的林业技术人员或工人没有享受带薪年假。 ● 根据专家访谈，发现由于森林作业为高强度工作，且工资相对较低，基本没有使用童工的现象。即使有小孩从学校辍学，他们也愿意到服务行业或加工厂上班，而不会从事林业作业。同时林业也没有强迫劳动。专家指出，由于森林为大面积开阔地，如果有强迫劳动，很容易被附近村民发现，且也容易逃走。中国林科院专家搜索了 2010 年到 2016 年的相关新闻报道，没有发现广西林业部门有使用童工和强迫劳工的消息。一些其他行业使用童工的

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
			<p>消息中也透露，使用童工的企业受到了重罚。</p> <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为确定风险。普遍存在着加班现象，违反了合法就业方面的法律；非法外籍工人及没有购买社保。</p> <p>确定风险（阈值2）</p> <p>不是所有企业都遵守了所确定的法律要求，或法律要求通常被漠视，或相关主管部门执法不力。</p>
第三方权利			
1.13 传统权力	适用的法律法规 1. 中华人民共和国村民委员会组织法 1998 年——第 3、8 和 10 条 http://baike.baidu.com/view/27973.htm 2. 人民调解委员会组织条例 1989 年——第 3 和 6 条 http://www.china.com.cn/law/flfg/txt/2006-08/08/content_7060246.htm	政府信息源 1. 国家民族事务委员会: http://www.seac.gov.cn (general source of information) 2. 中华人民共和国中央人民政府: www.gov.cn/test/2005-07/29/content_18338.htm 3. 广西区民族事务委员会. 国家民委关于加	法律要求概述 <ul style="list-style-type: none"> ● 中国是一个多民族国家，政府非常重视少数民族的权益保护。 ● 设立了专门管理民族宗教事务的机构——广西壮族自治区民族宗教委员会，其主要职责包括了协调民族关系、保障少数民族的传统权利、促进少数民族聚居地区的经济和社会事业发展、宗教事务等内容。如 1.1 显示，国家出台相关法律法规及政策，解决林地权属问题，并制定权属登记注册程序。在土地权属确权过程，要求充分保障农民，包括少数民族农民的基本权益。一些地区，尤其是少数民族地区，一些地方依据不成文政策，详细规定了林

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>法定主管部门</p> <p>国家民族事务委员会 国家林业局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> 不适用 	<p>强民族法规和民族政策执行情况监督检查工作的意见(2010-08-15). http://www.gxmw.gov.cn/mzzc/BT/510.html</p> <p>非政府信息源</p> <ol style="list-style-type: none"> 中国农村村民自治网络 http://www.chinarural.org/ 中国林科院.FSC 受控木材调查.(内部使用) 中央民族大学法学院. 少数民族权益保障视野下的“村民自治”制度——基于广西宜州市南屏乡合寨村的实证研究（2011） <p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 广西林业厅 广西林产工业协会 宜家 斯道拉恩索（广西）林业有限公司 广西社科院 	<p>地权属或森林资源使用权冲突的解决原则、途径和方式。</p> <ul style="list-style-type: none"> 社区传统权利冲突依据《中华人民共和国村民委员会组织法》相关规定予以解决。村民委员会是一个农村自治机构，负责通过调解方式解决传统权利相关冲突。如果调解失败，当事方可向当地政府提请调解，或到人民法院提起诉讼，进入司法程序解决冲突。 广西是多民族散居的自治区，是全国少数民族人口最多的自治区。在充分尊重少数民族风俗习惯及生产、生活方式的原则下，通过在各少数民族聚居的地方实行区域自治，设立自治机关，行使自治权，由少数民族自治机构根据各自的实际情况自主制定有关保护民族文化、传统权利等方面的相关政策和制度，其中包括了有关传统权利冲突方面的解决制度。 <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> 世界银行等国际组织相关专家高度评价中国的自治区制度。广西作为民族自治区，强调保护各民族的文化和传统习俗。事实上，通过区域自治，建立了广受认可且相当公平的进程，即村民自治制度与法院判决相结合，形成了保护传统权力的法律框架。广西根据国家相关法规保护境内散居少数民族的权益。 在自然资源方面，各民族按国家基本法律和政策规定，通过林权改革，取得林地使用权及森林资源的所有权及使用权。在少数民

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		6. 广西大学 7. 丰林公司（当地一家森林经营公司）	<p>族聚居的国有林场附近，国有林场视条件有意识地给予少数民族一些林分条件较好的森林进行管理且获益。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 专家访谈证实了广西当地少数民族与汉族人长期混居，双方相互尊重，相互主动接受和顺应各自的生活方式和传统文化。在一些地区，少数民族与汉族很难区分。他们与汉族一样享有同样的林地和森林资源使用权利，然而，相比于汉族，他们可根据民族政策享有更多关照。一些国有林场允许少数民族进入林地，采集使用非木质林产品。在可能的情况下，还将一些立地条件好的林分交由少数民族经营。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值1）：</p> <p>依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>
1.14 自愿、事先知情并同意	适用的法律法规 不适用 法定主管部门	政府信息源 不适用 非政府信息源	不适用 在中国的法律体系中没有对自愿、事先知情并同意作出规定。工作组对此表示赞同。由于自愿、事先知情并同意是保护原住民权益的一项原则。中国没有承认中国境内有原住民。中国政府也没有

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	不适用 法律要求的文件或记录 不适用	不适用	签署《ILO169 公约》。且中国的法律体系中没有对自愿、事先知情并同意作出规定。尽管村委方尊重第三方的权益，但知情同意的内容和要求与自愿、事先知情并同意原则并不相同，不能适用于该原则。
1.15 原住民的 权利	适用的法律法规 1. 中华人民共和国村民委员会组织法 1998 年—— 第 3、 8 和 10 条 http://baike.baidu.com/view/27973.htm 2. 人民调解委员会组织条例 1989 年—— 第 3 和 6 条。 http://www.china.com.cn/law/flfg/txt/2006-08/08/content_7060246.htm 3. 中华人民共和国宪法(1982 年) http://www.npc.gov.cn/npc/xinwen/nod_e_505.htm 4. 民族区域自治法(1984 年通过， 2001 年修订) http://www.gov.cn/ziliao/flfg/2005-	政府信息源 中国政府并未正式承认境内有原住民。 非政府信息源 1. 人权杂志-访国家民族事务委员会主任李德洙同志： http://www.humanrights-china.org/china/magezine/2003.5/p2-p6.htm 2. 广西少数民族文化保护充分见证民族团结。 http://news.163.com/09/0821/10/5H7VM4EJ000120GU.html 3. 柳州日报. 2015-10-21. 透析柳州“四大”少数民族建筑特色——保护民族建筑延续历史文脉	法律要求概述 原住民： 可被确定或具有以下特点的民族和族群： <ul style="list-style-type: none"> ● 主要特征或标准是在个人层面自我认可为原住民且得到社区的认同 ● 与殖民前或定居前社会具有历史延续性 ● 与区域和附近自然资源有密切的联系 ● 具有自身特点的社会、经济或政治体系 ● 拥有自己的语言、文化和信仰 ● 形成非支配性社会群体 ● 决意保持和复制祖先的环境和体系，成为独特的族群和社区 （来源： 改编自联合国原住民问题永久论坛的情况说明“谁是原住民”（2007 年 10 月）； 联合国发展小组“原住民指南”（2009 年）； 联合国原住民权利宣言（2007 年 9 月 13 日） <ul style="list-style-type: none"> ● 在中国或广西，没有针对少数民族的自然资源使用权制定和实施专门法律。宪法规定，所有土地归国家所有，少数民族与汉族在

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>09/12/content_31168.htm</p> <p>法定主管部门</p> <p>国家民族事务委员会 国家林业局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <p>不适用</p>	<p>http://www.gxcounty.com/tour/msfq/20151021/113619.htm</p> <p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 广西林业厅 2. 广西林产工业协会 3. 宜家 4. 斯道拉恩索（广西）林业有限公司 5. 广西社科院 6. 广西大学 7. 丰林公司（当地一家森林经营公司） 	<p>林权方面享有同等的权利。但对于传统文化，政府制定了相关法律来保护他们。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 在中国，55 个少数民族（汉族除外）在汉族总人口中所占比例较小，因此被称为少数民族。每个民族都有自己的特征，语言和习惯。为了促进少数民族的社会经济发展，专门制定了民族政策，其内容主要包括 5 个大方面：坚持民族平等团结，实行民族区域自治制度；促进各民族共同发展；发展少数民族科教文卫等事业；保护和发展少数民族文化；尊重少数民族宗教信仰和风俗习惯。 ● 国家通过一些法律例如《宪法》、《民族区域自治法》等确保了这些政策的贯彻实施。在民族自治地区，自治条例和特定的规章制度可以根据当地的政治，经济和文化的特点来制定。国家制定了《中华人民共和国民族区域自治法》，在充分尊重少数民族风俗习惯及生产、生活方式的原则下，通过在各少数民族聚居的地方实行区域自治，设立自治机关，行使自治权，少数民族自治机构根据宪法的规定，全面地建立了地区自治体系，保护少数民族的自治权。我国宪法第四条第四款规定：各民族都有保持或者改革自己风俗习惯的自由。根据这一原则，在有关法律中也作了相应的具体规定：（1）《民族区域自治法》第十条规定：民族自治地方的自治机关保障本地方各民族都有保持或者改革自己风俗习惯的自由。（2）《中华人民共和国刑法》第一百四十七条规

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
			<p>定：国家工作人员非法剥夺公民的正当的宗教信仰自由和侵犯少数民族风俗习惯的，情节严重的，处二年以下有期徒刑或者拘役。（3）《婚姻法》第三十六条规定：民族自治地方人民代表大会和它的常务委员会可以依据本法的原则，结合当地民族婚姻家庭的具体情况，制定某些变通的或补充的规定。（4）《中华人民共和国集会游行示威法》第二条第五款规定：文娱、体育活动，正当的宗教活动，传统的民间习俗活动，不适用本法。</p> <p>（5）《中华人民共和国城市规划法》第十四条第二款规定：编制民族自治地方的城市规划，应当注意保持民族传统和地方特色。</p> <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 在广西，林区也是少数民族聚居区。广西各级政府尊重并保护当地少数民族的风俗和习惯。 ● 专家访谈表明，当地民族对汉族文化的认同度较高。他们同样享有林地和森林资源的相应权利。一些国有林场允许他们接触和采集非木质林产品，如果可能的话，这些国有林场也会把一些林地条件较好的林地分配给少数民族族群管理。 ● 利益相关方访谈表明，传统权利很多时候与国家 and 地方法律法规相冲突，广西的传统居民对墓地比较看重，一般靠山靠林建立，国有林地有时也会被老百姓用作墓地，但出于民族政策，一般这

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
			<p>种情况也不会引发冲突。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西重视少数民族古籍保护，广西少数民族古籍办公室成立于1986年的，近30年来共抢救、搜集广西11个世居少数民族古籍5000多册（件）。同时，组建少数民族古籍整理队伍，为广西少数民族古籍工作的开展打下基础。2009年，广西壮族自治区人民政府建立健全少数民族古籍工作协调机构，并明确“政府主导、社会力量参与、专家把关”的少数民族古籍工作机制。 ● 广西崇左市的壮族人口占到总人口的88.5%，当地少数民族文化得到保护和挖掘。在政府的经费、政策等支持下，该市板价屯的短衣壮文化近年来走出深山，逐渐为海内外所知。 ● 2015年，柳州市规划部门组织编制了《柳州市传统建筑元素专题研究》和《柳州市民居建筑整理与规划设计》，深入挖掘民族建筑内涵，充分研究、保护和运用当地传统建筑元素，特别是壮、侗、苗、瑶四个少数民族地域性民族建筑。 <p>风险结论</p> <p>中国没有正式承认中国境内有原住民。因此，没有针对原住民的相关法律。基于此，该指标不适用。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
贸易和运输			
1.16 树种、数量与质量分类	适用的法律法规 1. 中华人民共和国海关法 2005 年——第 42 条 http://www.customs.gov.cn/tabid/2433/Infoid/3420/frtid/399/Default.aspx 2. 中华人民共和国海关进出口货物商品归类管理规定 2007 年——第 6 条 http://www.customs.gov.cn/publish/porta1121/tab35214/module81104/info190910.htm 3. 中华人民共和国森林法 2009 年——第 22、37 和 38 条； http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law 4. 中华人民共和国森林法实施条例 2011 年——第 35 和 36 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=26935&lib=law	政府信息源 1. 中国林业网. 广西进一步加强木材运输管理, 2006-07-18 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-371040.html 2. 中国林业网. 广西区林业厅稳步推进实施全国木材运输管理系统工作, 2010-12-31 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/102/content-457410.html 3. 中国林业网. 广西大力调整木材检查站布局进一步加强木材运输检查监管, 2013-02-08 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/449/content-584878.html 4. 全国木材运输证真伪查询 http://slzy.forestry.gov.cn/	法律要求概述 中国关于树种、数量和质量的分类要求如下： <ul style="list-style-type: none"> ● 木材运输许可证中对树种、质量与数量提出了要求，要求在申请运输许可证时提供相关信息，并在许可证中得以明确。使得木材的树种、体积和质量分类能够通过运输证进行贸易对接。木材运输证中还要求明确运输方式方法、运输地点等。有关树种、质量与数量的信息在运输途中的木材检查站被核查，如果信息和木材运输证中提供的内容差距很大，将面临罚款或运输货物被没收。 ● 根据《中华人民共和国海关法》第四十二条要求正确的进行商品分类。商品进出口需要使用海关编码，当进口或出口时，发货人或者收货人有义务提供正确的物种、规格和数量的信息，并支付关税。进出口货物的商品归类按照国家有关商品归类的规定确定。海关可以要求进出口货物的收发货人提供确定商品归类所需的有关资料；必要时，海关可以组织化验、检验，并将海关认定的化验、检验结果作为商品归类的依据。 ● 根据《中华人民共和国海关进出口货物商品归类管理规定》第 6 条规定，收发货人或者其代理人应当准确申报进出口货物的商品名称、规格型号、数量等。 ● 根据《野生动植物进出口证书管理办法》海关总署令第 34 号，进出口商品目录中的野生动植物及其产品的，应当向海关主动申

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>5.野生动植物进出口证书管理办法 2014 年——第 34 条 http://www.law-lib.com/law/law_view.asp?id=445636</p> <p>法定主管部门 中国海关总署 国家林业局</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 运输许可证 ➢ 进出口报关单（不公开） ➢ 野生动植物进出口许可证 	<p>非政府信息源</p> <p>1.透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>2. 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>专家访谈 以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>报并同时提交允许进出口证明书或者物种证明，并按照允许进出口证明书或者物种证明规定的种类、数量、口岸、期限完成进出口活动。参见指标 1.19。</p> <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 木材运输证上提供了树种、质量和数量的信息。在实践中，运输证上要求提供相关信息，以方便各木材检查站更好地核查是否有非法来源的木材，保证木材的合法来源。此外，海关也针对树种、数量和质量要求进行分类，以正确征收关税。 ● 广西举办木材运输信息管理培训班，在全国率先开展全国木材运输管理系统的安装和调试工作。培训旨在培养熟练的系统操作员，做好系统维护工作和系统的升级、数据备份工作。 ● 广西各个县都设有木材检查站，核查木材运输证上的树种、质量和数量。广西流动木材检查站共计 376 个。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 1）：</p> <p>依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
1.17 贸易和运输	<p>适用的法律法规</p> <p>1.中华人民共和国森林法 2009 —— 第 22、 37 和 38 条； http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law</p> <p>2.中华人民共和国森林法实施条例 2011 年——第 35 和 36 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=26935&lib=law</p> <p>3.植物检疫条例实施细则（林业部分） 1994 年——第 14 条 http://www.btly.gov.cn/web/show.asp?id=684</p> <p>4.中华人民共和国进出境动植物检疫法实施条例 1997 年——第 1-4 章 http://www.lnciq.gov.cn/ywpc/spjy/ywpc/201201/t20120109_66987.htm</p> <p>5.国家林业局关于规范木材运输检查监</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.中国林业网. 广西进一步加强木材运输管理， 2006-07-18 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-371040.html</p> <p>2.广西壮族自治区林业厅. 全区木材运输管理培训班在南宁举办， 2015-12-18 http://www.gxly.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/19200.html</p> <p>非政府信息源</p> <p>1.九正建材网, 24 项木材运输无需再办理木材运输证, 2015-10-9 访问于 http://news.jc001.cn/13/0903/753398.html</p> <p>2.清华大学.森林治理诚信报告中国- 2011 年（高风险腐败领域 4:贿赂破坏可持续的采伐作业）</p> <p>3.透明国际腐败指数中国 2016</p>	<p>法律要求概述</p> <p>中国执行木材加工、贸易和运输的政府管理体系。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据《森林法》，木材从一个林区运到另一个林区要求办理从起点至终点的木材运输证。从林区运出木材，必须持有林业主管部门发给的运输证件。 ● 根据 2013 年发布的《国家林业局关于规范木材运输检查监督管理有关问题的通知》，根据《森林法实施条例》的规定，木材凭证运输的范围为国家标准、行业标准所列的原木、锯材、竹材和木片。胶合板、纤维板、刨花板、以木（竹）材为主辅原材料的家具和木（竹）制工艺品不纳入凭证运输范围。 ● 国内的或进口的初加工产品需办理木材运输证。然而，木材直接从港口运往木材厂不需办理木材运输证。 ● 竹子和竹产品（木材除外）不需要办理木材运输证。 ● 根据《中华人民共和国森林法实施条例》，在林区经营（含加工）木材，必须经县级以上人民政府林业主管部门批准。木材收购单位和个人不得收购没有林木采伐许可证或者其他合法来源证明的木材。 ● 对进出口木材实施检疫工作，收货人应当通过提交植物检疫证，证明进口或出口的木材或木材产品已经申报检疫。 ● 根据《广西壮族自治区木材运输管理条例》，在本自治区行政区域内运输木材的，向木材出售所在地县级以上林业行政主管部门

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>督管理 2013 年 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-610448.html</p> <p>6. 国家林业局关于进一步加强木材运输管理工作的通知 2009 年 http://www.forestry.gov.cn/portal/lycy/s/2883/content-441724.html</p> <p>7. 国家林业局关于完善人工商品林采伐管理的意见（2003 年）——第 2、3 和 5 条 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html</p> <p>8. 林木种子生产经营许可证管理办法国家林业局令第 40 号 2017 年——第 4、5 和 6 条 http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204732.html</p> <p>法定主管部门</p>	<p>http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>4. 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>专家访谈 以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>申办《广西壮族自治区区内木材（成品半成品、柴、炭）运输证》；跨本自治区行政区域运输木材的，向自治区林业行政主管部门或者其委托的木材出售所在地的地级市林业行政主管部门申办《出省木材运输证》。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据《广西壮族自治区木材运输管理条例》的规定，原木、锯材、竹材、木片和自治区人民政府规定的其他木材”中的“其他木材”的范围确定为原条、木炭、单板、芯板、门窗（框）、包装箱板。薪材不在“其他木材”之列，因此这些木材的运输需要办理木材运输证。 ● 在中国，初加工产品包括原木、锯材、木片仍需要办理木材运输证，但是相比以前，受管控的木材比以前有所减少。国家林业局发行了相关法规对木材运输进行监管，在林区重点核查木材运输证，并要求各级林业部门通过国家木材运输管理系统印刷、发行和管理木材运输证。 ● 办理木材运输证，申请人携带有效的木材来源证明，如木材采伐许可证或自留地及房前屋后树木乡镇证明，如是二次起运凭原签发的木材运输证或采购发票，向办证场所提出办证申请，材料通过审批后作出许可决定，获得木材运输证。 ● 2010 年“全国木材运输管理系统”正式启用，实现了木材运输发证、木材检查、木材运输信息的查询、统计和分析全国网络信息化，为全国木材运输管理提供强有力的技术保障，也为木材运输

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>国家林业局</p> <p>中国海关总署</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <p>1.中华人民共和国森林法 2009——条款 22、 37 和 38；</p> <p>2.中华人民共和国森林法实施条例 2011——条款 35 和 36</p> <p>➢ 运输许可证</p> <p>3.植物检疫条例实施细则（林业部分） 1994——条款 14</p> <p>4.中华人民共和国植物检疫条例 1991 - 章节 1-4</p> <p>➢ 植物检疫证书</p> <p>➢ 加工许可证</p>		<p>证的统一管理奠定了技术基础。外部用户可登录国家林业局森林资源管理司网站（http://slzy.forestry.gov.cn/），即可验证木材运输证信息真伪。</p> <p>风险分析</p> <p>总体来说，中国严格执行森林采伐配额制度、森林采伐许可机制、年度木材生产计划、木材运输许可制度和木材管理加工许可制度，在打击非法采伐和相关贸易中发挥主导作用。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 2017 年中国腐败指数得分为 40 分，在透明国际公布的 176 个国家中排名 79。然而，通过调查和访谈得知，腐败更多的是与升职受贿和建设项目有关，没有发现涉及运输许可证的腐败案件。通过调查和访谈，在木材运输证办理方面没有听说有腐败案件的发生。由于木材运输证的办理方便，价格便宜，因此没有必要通过贿赂广西地方官员来获取木材运输证。 ● 在广西，没有关于木材运输证错误发放的报道发生，也并未发现有违法或非法采伐活动发生。广西获批的采伐许可证和运输许可证配额从全国的 1/7 增加到 1/5，因此不存在违规非法采伐的诱因。此外，还建立了国家木材运输许可证制度，确保了木材运输有法可依。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
			<p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 1）：</p> <p>依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>
<p>1.18</p> <p>离岸交易与转移定价</p>	<p>适用的法律法规</p> <p>1. 国家税务总局关于外商投资性公司对其子公司提供服务有关税务处理问题的通知, 2002</p> <p>http://www.law-lib.com/law/law_view.asp?id=42261</p> <p>2. 中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法 1991——第 13 条</p> <p>http://www.lawtime.cn/info/shuifa/ssfl/2011022825669.html</p> <p>法定主管部门</p> <p>国家税务局</p>	<p>政府信息源</p> <p>1. 中华人民共和国海关法，2007-12-03</p> <p>http://www.customs.gov.cn/publish/portal121/tab35214/module81104/info190906.htm</p> <p>2. 中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法，1991-04-09</p> <p>http://www.china.com.cn/chinese/zhuanti/241023.htm</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 香港会计师事务所. 离岸公司的国际避税手段与相关法律规定有哪些? 2015-08-02.</p> <p>http://www.miduncpa.com.cn/baikearticle/article_603.html</p>	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据《国家税务总局关于外商投资性公司对其子公司提供服务有关税务处理问题的通知》，2002 年要求提供服务的外商投资企业与其子公司签订服务合同，确定其提供的服务和支付标准。服务提供的收入应计入所得税和营业税。投资成本和损失不得扣除所得税，也不能与其子公司分担。换句话说，外商投资企业不能从他们的子公司收取费用或要求其子公司分享其运营成本。 ● 《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》（指通过外国投资和建立的企业，注册为外国企业获得的一些优惠政策）要求外商投资企业应为提供相同的服务或产品的两个独立的子公司支付费用。如果付款金额小于税务机关认为的正常水平，他们有权提高税收。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 母公司和子公司之间的服务内容和支付信息明确的合同 	<p>2.法律快车.关于我国转移定价的法律规制探讨. 2015-8-2 访问于 http://www.lawtime.cn/info/shuifa/sflw/2010122521158.html</p> <p>3.透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>4.世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>专家访谈</p> <p>以下组织和专家接受了访谈：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 报告（1）显示，外国公司利用操纵定价以达到逃税避税的目的，每年少交 240 亿元人民币的税收。中国在转移定价的法律方面已经取得了一些进展，但也有许多问题。在立法方面，我国对关联企业的立法尚欠缺系统化，目前还没有规范母子公司的相关法律。我国对劳务和无形资产的转移定价税制立法很不完善。对有关纳税人报告和举证义务的规定强制性不够。我国税法规定了纳税人有这种义务，但是强制性不够，缺乏权威性。 ● 在执行方面，税务部门由于缺乏经验和外语能力，很难查处和追踪转移定价。此外，执法人员的信息来源有限，没有有效渠道在其他国家调查转移定价。因此，税务部门很难监管转移定价。 ● 在中国，关于转移定价和反避税的法律没有普遍发展，就这点而言，为了鼓励外国投资，中国还加强了国际合作。 ● 专家通过协商确认在中国离岸交易是有最低的法律要求的。中国公司（在中国使用避税天堂）大多是为了获取更多的利润，而不是逃税。避税行为并没有违反国家法律，也和林业无关，它不适用于林业公司。 ● 全球范围内金融账户涉税信息自动交换的“共同申报准则”（CRS），它是 2014 年 7 月 15 日由 G20 组织和经济合作与发展组织 OECD 推出。通过各国金融账户信息分享、交换，实现金融账户及其税收信息的透明化，借此打击利用跨境金融帐户逃避税

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
			<p>的个体。它列出了要交换的金融账户信息、需要报告的金融机构、涉及的不同类型的账户和纳税人，以及金融机构要遵循的共同尽职调查程序。在中国内地和香港之间实施 CRS，大大减少了转移定价的活动。</p> <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 1）：</p> <p>依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>
1.19 海关规定	<p>适用的法律法规</p> <p>1.中华人民共和国海关法 2005 年——第 9、10、11、24 和 42 条 http://www.customs.gov.cn/tabid/2433/1nfolD/3420/frtid/399/Default.aspx</p> <p>2.中华人民共和国海关进出口货物商品归类管理规定 2007 年——第 2、11 和 12 条</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.勐腊海关加强对 CITES 增列木材进口管理, http://www.customs.gov.cn/publish/portal174/tab61586/info641251.htm</p> <p>2.广州专员办（濒管办）加强对广西红木进出口管理, http://www.forestry.gov.cn/portal/bhxx/s/651/content-658332.html</p>	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 只有在海关总署注册的人或公司有资格申报进出口货物。海关法规定，进口货物的收货人、出口货物的发货人应当向海关如实申报，交验进出口许可证件和有关单证，以确保正确的申报进出口货物。委托报关的公司必须提供真实的进出口商品信息，并核查信息的真实性。 ● 根据 HS 编码及海关、税务相关规定确定进出口货物商品编码，海关可以要求收发货人或者其代理人提供确定商品归类所需的资料。

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>http://shijiazhuang.customs.gov.cn/public/sh/portal171/tab2315/module61454/info124780.htm</p> <p>3. 中华人民共和国公司法 (2005 修订) — 第 23、24、27、77、79 条 http://wenku.baidu.com/link?url=rkIYkWRxwQBLXhGrPRie6g73Ns0fxTfa8Ed6YpN3ujSiDO5pRXKD3WAqNe3nHCtvkx-V4rMQ95qpywjBanHwewDrrFSs67bAffZWpGPh17</p> <p>4. 2006 关于出口实木复合地板等有关退税问题的通知国税函（2006）1263 号) 2006 年 http://www.chinatax.gov.cn/2013/n1586/n1593/n1620/n1622/c267864/content.html</p> <p>5. 濒危野生动植物种国际贸易公约 http://www.fws.gov/le/pdf/CITESTreaty.pdf</p>	<p>3. 中国林业网. 加强濒危野生动植物保护确保进出口贸易有序进行——国家濒危物种进出口管理办公室常务副主任陈建伟答记者问, 2006-09-04 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-367044.html</p> <p>4. 昆明海关网站. 加强对新列入 CITE 名录的木材树种的管理 2013-09-09 http://www.customs.gov.cn/publish/portal174/tab61586/info641251.html</p> <p>5. 中国林业网. 广西举办濒危野生动植物种进口管理规定实施培训项目 2006-10-29 http://www.forestry.gov.cn/portal/bhxx/s/640/content-86784.html</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN</p> <p>2. 世界银行中国治理指标</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 《中华人民共和国进出境动植物检疫法》规定动物或植物及其产品在进出口时应检查和隔离，以防止细菌和其他有害的生物体。在港口申请检疫时，申请人应当提交检疫申请表和植物检疫证、原产地证书、商业发票及其他相关证明。 ● 依法进出口野生动植物及其产品的，实行野生动植物进出口证书管理。野生动植物进出口证书包括允许进出口证明书和物种证明。参考指标 1.16。国家濒管办办事处核发允许进出口证明书和物种证明的管辖区域由国家濒管办确定并予以公布。允许进出口证明书和物种证明由国家濒管办组织统一印制。进出口商品目录中的野生动植物及其产品的，应当向海关主动申报并同时提交允许进出口证明书或者物种证明，并按照允许进出口证明书或者物种证明规定的种类、数量、口岸、期限完成进出口活动。 ● 中国正在加强野生动植物进出口管理。不但出台了濒危物种进出口管理条例，还于 2014 年出台了野生动植物进出口证书管理办法。要求进出口包括 CITES 物种及国家重点保护野生物种在内的野生物种及其制品时，必须取得濒管办核发的进出口许可证和物种证明，方可出口。 <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 通过专家访谈强调了潜在的市场压力（对于一些树种的极端需求），对于进口商品误报的风险有可能发生，可能包括：申报不

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>6. 中华人民共和国濒危野生动植物进出口管理条例 2006 年——第 2、4、6、7、8、12、17 和 18 条 http://eia-international.org/wp-content/uploads/Regulation-of-the-People%E2%80%99s-Republic-of-China-on-the-Administration-of-the-Import-and-Export-of-Endangered-Wild-Fauna-and-Flora_2006_ENG1.pdf</p> <p>7. 中华人民共和国进出境动植物检疫法 1992 http://www.npc.gov.cn/wxzl/gongbao/2000-12/05/content_5004560.htm</p> <p>8. 野生动植物进出口证书管理办法 2014 http://www.lib.com/law/law_view.asp?id=445636</p> <p>法定主管部门 海关总署</p>	<p>http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p> <p>3. 森林清算，环境调查署 2013 2015-11-4 http://eia-global.org/images/uploads/EIA_Liquidating_the_Forest_2013_Chinese.pdf</p> <p>4. 红木危机：9 月 CITES 大会将强化珍贵木材管控，大红酸枝面临管制升级。 http://www.vccoo.com/v/819967</p> <p>专家访谈 接受访谈的机构及其专家包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 广西林业厅 2. 广西林业产业协会 3. 宜家 4. 斯道拉恩索广西公司 5. 广西社科院 6. 广西大学 7. 广西丰林木业集团股份有限公司 	<p>足的情况（为了避税和逃税）；误报的情况（实际是走私）；将货物作为“个人物品”发送（是一种规避海关要求的方法）。然而，这些风险可能是关于进口的，尤其是某些特定的物种，而不是出口。所以，这与中国国内的木材无关。此外，国内原木大多为低价值的人工林，因为，在报关时谎报为高价值的分类是没有益处的。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国林产品进出口依据海关相关法律的规定，海关法中对进出口许可证和产品分类都有相关规定。海关与濒管办加强合作，通过培训等能力建设，提高野生动植物进出口的执法能力。 ● 中国一般出口木材加工产品，不出口原木。通过调查和访谈，没有听说广西有非法木材进出口贸易事件发生。 <p>风险结论 基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 1）： 依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>国家出入境检验检疫局国家林业局濒危物种进出口管理办公室</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 报关企业登记注册许可 ➤ 进口/出口货物的发货人，收货人报关注册登记批准证书 ➤ 植物检疫证书 ➤ 物种证明 		
<p>1.20 许可证 (濒危野生动植物种国际贸易公约，又称华盛顿公约)</p>	<p>适用的法律法规</p> <p>1.中华人民共和国森林法 2009 年——第 21 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law</p> <p>2.中华人民共和国野生植物保护条例 2007 年 http://www.cites.gov.cn/ShowIndex/ShowNews.aspx?sort=t4&id=20</p> <p>3.濒危野生动植物种国际贸易公约 http://www.fws.gov/le/pdf/CITESTreaty</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.所有濒危物种的检获和检控总数量的双年报 告:https://cites.org/sites/default/files/reports/11-12China.pdf</p> <p>2.中国网. 2014 年中国国土绿化状况公报. 2015-11-27 访问于 http://money.163.com/15/0312/11/AKGMC2VJ00254T15_all.html</p> <p>3.中国林业网. 国家林业局驻北京森林资源</p>	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 森林法和野生植物保护条例规定了保护珍稀濒危野生动物物种的要求。作为 CITES 公约的缔约方，中国这些法律法规也适用于 CITES 树种。 ● 森林法要求，国务院林业主管部门和省、自治区、直辖市人民政府，应当在不同自然地带的典型森林生态地区、珍贵动物和植物生长繁殖的林区、天然热带雨林区和具有特殊保护价值的其他天然林区，划定自然保护区，加强保护管理。 ● 野生植物保护条例要求保护野生植物及其生长环境。禁止任何单位和个人非法采集野生植物或者破坏其生长环境。禁止出售、收购国家一级保护野生植物。出售、收购国家二级保护野生植物的，必须经省、自治区、直辖市人民政府野生植物行政主管部门

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
	<p>pdf</p> <p>法定主管部门</p> <p>国家林业局濒危物种进出口管理办公室</p> <p>法律要求的文件或记录</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 国家或地方重点保护植物许可证 ➢ CITES 进/出口许可证 <p>注：指标 1.20 是中国法律规定的可以采购的 CITES 树种和有可能出口名单（通常包括 CITES 进出口许可证）。</p> <p>CITES 进/出口法律要求应该被覆盖在内，但有可能包括在海关要求中（海关法 1.19）。</p>	<p>监督专员办事处（中华人民共和国濒危物种进出口管理办公室北京办事处）举行揭牌活动,2013-10-12</p> <p>http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/586/content-633647.html</p> <p>4.中国林业网. 中华人民共和国濒危物种进出口管理办公室职能, 2010-09-11</p> <p>http://www.forestry.gov.cn/bwwz/2782/content-440752.html</p> <p>5.中国 CITES 物种保护报告</p> <p>https://cites.org/sites/default/files/reports/11-12China.pdf</p> <p>6.广西壮族自治区林业厅. 广西壮族自治区林业厅野生动植物保护与自然保护区管理处, 2014-11-26</p> <p>http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/533/info/2014/2992.html</p>	<p>或者其授权的机构批准。野生植物行政主管部门应当对经营利用国家二级保护野生植物的活动进行监督检查。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 出口国家重点保护野生植物或者进出口中国参加的国际公约所限制进出口的野生植物的，必须经进出口者所在地的省、自治区、直辖市人民政府野生植物行政主管部门审核，报国务院野生植物行政主管部门批准，并取得国家濒危物种进出口管理机构核发的允许进出口证明书或者标签。海关凭允许进出口证明书或者标签查验放行。国务院野生植物行政主管部门应当将有关野生植物进出口的资料抄送国务院环境保护部门。禁止出口未定名的或者新发现并有重要价值的野生植物。 ● 作为 CITES 的缔约方，中国制定的法律法规同样适用于 CITES 公约。国家林业局驻中华人民共和国濒危物种进出口管理办公室负责野生动植物的管理其主要职能是参与野生动植物相关的政策、法律、条例和指令的制定，代表中国政府负责管理 ITES 物种及其他 CITES 事务，根据国务院野生动植物采集利用的年度限额制定进出口额度计划，审批允许进出口证明，登记注册进出口野生动植物的单位及个人，等。 <p>风险分析</p> <p>中国严格控制濒危物种进出口，特别是 CITES 公约树种。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国的野生动植物国际贸易量持续增加，保护与利用的矛盾日益

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		<p>非政府信息源</p> <p>1. 中国日报网. 部分红木树种被列入濒危物种专家提倡加大珍贵树种培育(2013-06-13) http://www.chinadaily.com.cn/hqcj/xfly/2013-06-13/content_9303199.html</p> <p>2. 中华人民共和国濒危物种科学委员会. 2013-9-4. 中国 CITES 附录物种数据库上线 (2015-11-27) http://www.cites.org.cn/article/show.php?itemid=848</p> <p>3. 西海都市报. 2012-06-14. CITES 保护濒危野生动植物协作组成立保护濒危物种维持生态平衡(2015-11-27) http://www.qhnews.com/newscenter/system/2012/06/14/010798777.shtml</p> <p>4. 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports</p>	<p>突出，公约关注的敏感濒危物种多与中国有关，面临着很大保护管理压力，但是在国内 CITES 物种的保护和管理非常严格，CITES 物种禁止贸易，除非获得濒危物种进出口管理办公室批准。法律规定，国家重点保护野生动物在未经林业部门许可禁止猎捕和杀害。根据相关法律要求，大力建设自然保护区，目前，林业系统各种类型、不同级别自然保护区共计 2174 处，面积 1.25 亿公顷，占国土面积的 13%。继续对 100 多个国家重点保护野生动植物物种组织实施野生动物野外巡护、栖息地维护改造、救护繁育。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 濒危物种进出口管理办公室严格监管相关法律法规的实施。广西设有广西壮族自治区林业厅野生动植物保护与自然保护管理区管理处，负责对野生动物进行保护，履行 CITES 公约。法律的实施在中国取得了良好的效果，通过调查和访谈，没有听说广西有违反事件发生。 ● 通过对相关人员访谈得知，近年来濒危物种进出口管理办公室没有颁发广西的 CITES 许可证。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p>

指标	适用的法律法规，法定权威，法律要求的文件或记录。信息源（附录 C2）	风险指示，作为证据的信息源（附录 C1）	风险判定
		专家访谈 以下组织和专家接受了访谈： 1、广西林业厅 2、广西林业产业协会 3、宜家 4、斯道拉恩索（广西）浆纸有限公司 5、广西社会科学院 6、广西大学 7、广西丰林木业集团股份有限公司	低风险（阈值 1）： 依据的法律得到有效实施。违反法规的情况会通过主管部门以及相关单位采取的预防措施有效地跟进。
尽职调查体系			
1.21 法律要求的尽职调查程序	适用的法律法规 不适用 法定主管部门 不适用 法律要求的文件或记录 不适用	不适用	不适用 中国没有相关的法律法规。中国一直致力于海外合法木材的国际谈判和指导。目前正在讨论，还没有立法程序。

推荐性控制措施

指标	推荐性控制措施
1.1 土地所有权和经营权	<ul style="list-style-type: none"> ● 具有由法定机关依照法定程序授予的有效林权证或相关证据； ● 在有土地所有权冲突的地区，与政府，当地社区以及他人协商提供土地使用权的证据，包括调解协议或判决书等。
1.2 特许经营权许可	不适用
1.3 经营与采伐规划	<ul style="list-style-type: none"> ● 访问县级林业局官方网站，查询县级森林经营方案，并核查个体林经营与之是否符合； ● 要求森林经营企业提供经批准的森林经营方案和采伐计划； ● 访问县级林业局官方网站，看是否针对个体林、集体林和公司是否有针对森林经营方案的特定要求。确定鼓励其制定森林经营方案的具体措施。
1.4 采伐许可证	不适用
1.5 支付采伐的税费	不适用
1.6 增值税与营业税	不适用
1.7 所得税和利润税	不适用
1.8 木材采伐规定	不适用
1.9 保护区域和保护物种	针对国有林场： <ul style="list-style-type: none"> ● 查询国家林场经批准的森林经营方案和采伐计划； ● 访问网站，了解自然保护区的保护条例和相关调查案件； ● 如果在森林保护区附近或周围进行了采伐，要求提供采伐许可证和特别批准文件。
1.10 环境要求	不适用
1.11 健康与安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 要求该组织提供健康和安​​全规程文件，以确保其符合国家法律和法规要求； ● 拜访该组织，了解健康安全程序的培训和实施情况。访谈相关工作人员，确保他们了解健康安全程序并参与培训； ● 与从事特殊工作领域的员工进行面谈，看他们是否参加相关培训，并获得相关资格证书； ● 实地考察或访谈，观察和了解工人使用劳保装备的情况。

指标	推荐性控制措施
1.12 合法雇佣	<ul style="list-style-type: none"> ● 拜访当地社保部门，了解公司是否为其员工支付社会保险，是否有关于雇佣/社会保障赔付的纠纷； ● 拜访公司，查看员工名单及他们与公司签署的合同； ● 与承包方、包工或相关方访谈，了解是否与包工签署合法劳务协议，并支付社会保险，是否有雇佣非法外籍劳工的现象； ● 与员工进行面谈，确定加班、社会保险、合同等方面没有违法行为。
1.13 传统权力	不适用
1.14 自愿、事先知情并同意	不适用
1.15 原住民的权利	不适用
1.16 树种、数量与质量分类	不适用
1.17 贸易和运输	不适用
1.18 离岸交易与转移定价	不适用
1.19 海关规定	不适用
1.20 CITES	不适用
1.21 法律要求的尽职调查程序	不适用

受控木材类别 2：来自侵犯传统和公民权利森林的木材

风险评估

指标	信息源	功能范围	风险名称和判定
<p>2.1 林业部门与暴力武装冲突无关，包括威胁国家或地区安全的冲突和/或与军事管制相关联的冲突。</p>	<p>非政府信息源</p> <p>1. 查塔姆研究所.非法采伐贸易：中国的回应.2014.http://indicators.chathamhouse.org/sites/files/reports/CHHJ2361_China_Logging_Research_Paper_FINAL.pdf</p> <p>2.联合国安理会制裁名单汇编. https://www.un.org/sc/suborg/sites/www.un.org.sc.suborg/files/consolidated.pdf</p> <p>3.美国国际开发署. www.usaid.gov</p> <p>4.全球见证. www.globalwitness.org</p> <p>5.人权观察. http://www.hrw.org/</p> <p>6.世界资源研究所. 森林倡议指标框架管理（第 1 版） .</p>	<p>不适用</p>	<p>风险分析</p> <p>通过查询联合国安理会禁令、美国援外局和全球见证组织，发现：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 联合国没有禁止中国的木材出口； ● 国际有没有针对中国木材出口的禁令； ● 中国林业部门中没有人或组织面临联合国的禁令。 <p>左边栏中的 3、5、6、7、8 和 9 条信息来源表明，没有信息能证明中国是冲突木材的来源，中国林业部门没有卷入任何暴力军事冲突。</p> <p>通过对相关专家和利益方的访谈，发现没有报告或证据来推翻低风险结论。</p> <p>风险结论</p> <p>基于风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 1，2，3，4 和 5）： 理由： 符合所有低风险阈值（1，2，3，4 和 5）。不满足确定风险的阈值。</p> <p>（1）评估地区不是有争议木材的源头；</p>

	<p>http://pdf.wri.org/working_papers/gfi_tenure_indicators_sep09.pdf 现在: PROFOR http://www.profor.info/node/1998</p> <p>7. 国际特赦组织的年度报告: 世界人权状况——世界人权状况 - 有关主要人权问题的信息, 包括: 言论自由、国际正义、企业责任、死刑和生殖权利 http://www.amnesty.org</p> <p>8. 世界银行: 《全球治理指标》(WGI) 报告了 213 个经济体的总体和个别治理指标 (最近 1996 - 2012 年), 包括六个方面的治理: 话语权和问责制、政治稳定和没有暴力、政府效率、监管质量、法治、控制腐败。 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#home</p> <p>9. 绿色和平. www.greenpeace.org. 搜索'冲突木材[国家]'</p>		<p>(2) 地区所在国家不是联合国关于出口木材的安全禁令列出的国家;</p> <p>(3) 地区所在国家不是任何其他国际木材出口禁令列出的国家;</p> <p>(4) 该地区的经营者不参与有争议木材供应/贸易;</p> <p>(5) 没有证据影响“低风险”结论的确定。</p>
<p>2.2. 劳动权益得到维护, 包括国际劳工组织基</p>	<p>政府信息源</p> <p>1. 广西人力资源与社会保障厅. 关于做好 2014 年全区工伤保险集中宣传活动的通知.(2014-04-23)</p>	<p>不适用</p>	<p>法律要求概述</p> <p>中国已经批准了国际劳工组织核心公约的 8 项条款中的 4 项。它们是:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 同工同酬公约, 1951 年 (第 100 号) ● 就业与职业歧视公约, 1958 年 (第 111 号)

<p>本原则中规定的权利和工作权利。</p>	<p>http://www.gxhrrss.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html</p> <p>2.推进职业健康监管深入——访安监总局职业安全健康司司长任树奎. (2010-06-22)</p> <p>3.广西人力资源网.. (2016-08-03) http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/</p> <p>4.广西教育厅.2008-09-02.广西将免除城市义务教育阶段学生学杂费,可访问: http://www.gxedu.gov.cn/Item/308.aspx</p> <p>5.广西教育厅.2008-06-26.广西农村义务教育公办学校取消课本费和作业本费, 可访问: http://www.gxedu.gov.cn/Item/4794.aspx</p> <p>6. 广西统计局. 2014-09-26. “十二五”以来广西九年义务教育发展情况分析, 可访问: http://www.gxtj.gov.cn/tjxx/yjbg/qg_267/201409/t20140926_45363.html</p> <p>7.国家统计局. 2015-11-27. 2014 年《中国妇女发展纲要（2011-2020 年）》实施情况统计报</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 最低就业年龄公约，1973 年（第 138 号） ● 最恶劣形式童工劳动公约，1999 年（第 182 号） <p>这些公约已纳入国家法律。宪法和相关法律禁止强迫劳动，保护工人建立工会的权利。近年来，中国重视合法雇佣问题，新《劳动法》对此制定了详细的规定，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 劳动者有权依法参加和组织工会。工会代表和维护劳动者的合法权益，依法自主地开展活动。劳动者依照法律规定，通过职工大会、职工代表大会或者其他形式，参与民主管理或者就保护劳动者合法权益与用人单位进行平等协商。用人单位有义务与劳动者订立劳动合同，确立劳动关系、明确双方权利和义务的协议。企业职工一方与企业可以就劳动报酬、工作时间、休息休假、劳动安全卫生、保险福利等事项，签订集体合同。 ● 中国颁布了《禁止使用童工》（指 16 岁以下）、《劳动法》等法律保护儿童。国家实行最低工资保障制度。最低工资的具体标准由省、自治区、直辖市人民政府规定，报国务院备案。中国政府重视保护职工基本权益，改善职工用工条件，促进社会平等。安全生产相关法律规定，生产经营单位必须遵守本法和其他有关安全生产的法律、法规，加强安全生产管理，改善安全生产条件，确保安全生产。规定工会应协助制定或修改安全生产规则，保护劳动者的合法权益。对安全生产工作进行监督。生产经营单位的工会依法组织职工参加本单位安全生产工作的民主管理和民主监督，维护职工在安全生产方面的合法权益。用人单位应当为劳动者创造符合国家职业卫生标准和卫生要求的工作环境和条件，并采取措施保障劳动者获得职业卫生保护。工会组织依法对职业病防治工作进行监督，维护劳动者的合法权益。用人单位制定或者修改有关职业病防治的规章制度，应当听取工会组织的意见。国家建立伤亡事故和职业病统计报告和处理制度。县级以上各级人民政府劳动行政部门、有
------------------------	--	---

	<p>告, 可访问: http://www.stats.gov.cn/tjsj/zxfb/201511</p> <p>8. 广西统计局. 2015-09-13. 2014 年度广西妇女发展状况统计监测报告, 可访问: http://www.gxtj.gov.cn/tjxx/yjbg/qq_267/201509/t20150913_56240.html</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 广西新闻网当代生活报. 一批新法律法规 7 月 1 日起实施“临时工”和“正式工”可同工同酬. (2013-7-1) http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1</p> <p>2. 莫益名. 广西林业企业职工福利的现状研究 (2013). 中国科技博览</p> <p>3. 中国林科院. FSC 受控木材实地调研报告. 内部使用.</p> <p>4. 2015 年中国义务教育现状. 2016, 可访问: http://wenku.baidu.com/link?url=I7KWM6c8sVjk68Zk_iwFxVpHLALyIZ927I0AlrDsmNoovCG1j2o</p>		<p>关部门和用人单位应当依法对劳动者在劳动过程中发生的伤亡事故和劳动者的职业病状况, 进行统计、报告和处理。用人单位必须建立、健全劳动安全卫生制度, 严格执行国家劳动安全卫生规程和标准, 防止劳动过程中的事故, 减少职业危害。劳动安全卫生设施必须符合国家规定的标准。用人单位必须为劳动者提供符合国家规定的劳动安全卫生条件和必要的劳动防护用品, 对从事有职业危害作业的劳动者应当定期进行健康检查。从事特种作业的劳动者必须经过专门培训并取得特种作业资格。用人单位必须依法参加工伤保险。国务院和县级以上地方人民政府劳动保障行政部门应当加强对工伤保险的监督管理, 确保劳动者依法享受工伤保险待遇。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国还专门出台女职工劳动保护法, 保护女职工的健康与安全。禁止安排女职工从事矿山井下、国家规定的第四级体力劳动强度的劳动和其他禁忌从事的劳动。女职工可享受 90 天的产假。不得安排女职工在怀孕和哺乳期间从事国家规定的第三级体力劳动强度的劳动和孕期禁忌从事的活动。不得安排其延长工作时间和夜班劳动。中国颁布法规, 保护女职工的工作安全, 要求用人单位采取措施, 提高女职工的健康和安全, 改善工作条件, 并提供相关培训。根据新劳动法, 女职工享有平等就业和选择职业的权利、取得劳动报酬的权利、休息休假的权利、获得劳动安全卫生保护的权利、接受职业技能培训的权利、享受社会保险和福利的权利、提请劳动争议处理的权利以及法律规定的其他劳动权利。 ● 国家发展社会保险事业, 建立社会保险制度, 设立社会保险基金, 使劳动者在年老、患病、工伤、失业、生育等情况下获得帮助和补偿。用人单位应当建立职业培训制度, 根据本单位实际, 有计划地对劳动者进行职业培训。从事技术工种的劳动者, 上岗前必须经过培训。 ● 劳动保障监察条例要求, 国务院劳动保障行政部门主管全国的劳动保障监察工作。县级以上地方各级人民政府劳动保障行政部门主管本行政区域内的劳动保障监察工
--	---	--	---

	<p>utTDUdQUZp2F7hmqrmyjoK7WwHJbGyFNiA-oA7s68fQDSXnhTL03AvCgF7nWvUVjMXVJXamaLKGic</p> <p>5. 2016 年小学、初中、高中、大学学生和研究生人数. 2016-9-26. 可访问: http://wenku.baidu.com/link?url=U7Q8HGD01dkdbi1NyspVF6sNX5V3AIT3btyx0GnRHNSeAiOR-LJK3ozPrarPvBOV4Ge3IG_sHg877gpQfyB90WmCEx2d2IK9IQbGj2o59EG</p> <p>6. 2014 年.中国经济转型中的两性平等.联合国, 可访问: http://106.2.184.233:9999/www.un.org.cn/uplo/ads/kindeditor/file/20160311/20160311114613_1571.pdf</p> <p>7. 中国日报. 2012-07-31.中国妇女社会地位调查（广西状况）发布.可访问: http://www.chinadaily.com.cn/dfpd/2012-07/31/content_15635885.htm</p> <p>专家访谈: 访谈了以下机构及其专家:</p>		<p>作。用人单位与劳动者发生劳动争议，当事人可以依法申请调解、仲裁、提起诉讼，也可以协商解决。在用人单位内，可以设立劳动争议调解委员会。劳动争议调解委员会由职工代表、用人单位代表和工会代表组成，并由工会代表担任委员会主任。根据国家统计局的数据。2015 年劳动保障监察部门共受理 813859 件劳动争议仲裁申请，在已裁决的 812461 件劳动争议中， 287544 件由 90785 件由企业胜诉， 434132 件是双方权益都得到保护。这些数据证实了专家及相关机构的访谈结果，即劳动保障监察部门在处理劳动争议时，更倾向保护劳动者的权益。</p> <p>风险分析</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 国家统计局数据显示，6—15 岁接受义务教育的儿童共有 1.49 亿（注：这是 2011 年第六次人口普查数据，考虑到出生率连续下降，2016 年的数据可能会有所下降），而 2016 年小学生和初中生的人数为 1.43 亿人，这意味着 96%的儿童为在校生。根据国家政策，义务教育相关费用，包括书本费和练习册，都是国家提供，这保证了儿童高入学率。尽管有 4%的儿童可能进入劳动市场，但考虑到进入国际学校、特殊学校或因为身体原因离开学校加之 2011 年与 2016 年数据的可能差距，能进入劳动市场的儿童应低于这个数。 ● 广西严格执行《劳动法》的规定，并发布了《广西劳动法实施细则》和《广西劳动监督检查办法》，根据专家访谈得知，其在福利、劳动合同纠纷处理、女性权益和劳动安全等方面制订了许多详细规定。 ● 根据专家访谈，森林经营单位严格执行最低工资规定。其原因有二：一是新劳动法执行严格，劳动监察部门经常性地开展检查。而最低工资是一个主要检查项目；二是工资低于这个水平不可能招到工人。在广西，从事森林作业的年轻强壮劳动力短缺，如果低于平均工资，没有愿意接受此类工作。事实上，与其他行业相比，林业
--	---	--	--

<p>1. 广西林业厅 2. 广西林产工业协会 3. 宜家 4. 斯道拉恩索（广西）林业有限公司 5. 广西社科院 6. 广西大学 7. 丰林公司（当地一家森林经营公司）</p>			<p>的工资处于中位。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国重视男女平等，努力提高妇女的社会地位。根据国家统计局报告，中国妇女发展纲要（2011—2020 年）的目标是继续改善妇女的健康医疗，提高妇女受教育程度，依法提高和保护妇女的就业机会。但是在中国的不同地区妇女权益保护存在不同程度的差距。在教育方面，2014 年 99.83%的学龄女童入学小学，比男童比例略高。92.6%的女童完成了义务教育，比大纲实施之前提高了 3 个百分点。更多的女性接受了高等教育，攻读本科和研究生学位的女性分别占总攻读人数的 49.2%。女职工占总劳动者人数的 44.8%，女性知识分子和技术人员继续增长到 1423 万人，占知识分子和技术人员总数的 46.5%。同时，更多女性参与不同层面的决策进程。然而，非政府消息 15 指出，尽管女童和妇女受教育和参加工作的程度较高，但是近年来女性与男性在就业机会和收入方面存在差距，且女性对家庭的无私付出普遍没有得到认可。相关报告也指出一些私营企业通过延长妇女工作时间，拒绝支付加班工资，并对女性健康保健方面设立低标准。 ● 通过与广西社会学专家的访谈，发现广西在宗教、文化、祖籍或职业方面没有歧视。在中国，所有企业都以利润、市场竞争力为导向，这使得企业愿意聘用最有能力或最富生产的职工，而不会考虑宗教、文化、祖籍或职业等因素。 ● 中国林科院对一些森林经营单位和加工企业开展了调研，发现几乎所有国有森林经营企业都已建立职工代表会和工会，与职工（甚至外包工人）签订了劳动合同。在加工企业，甚至中小企业也建立了工会，并与职工签订了合同。调研单位表示，新劳动法执行严格，如果没有签订合同，将会面临被处罚的风险。这是因为一旦发生劳动争议，地方劳动部门倾向保护劳动者的权益。在广西，与相关专家和森林经营企业管理人员访谈发现，新劳动法执法严格，企业基本上与职工签订了劳动合同，但是有些企业将经营作业外包给第三方，只与第三方签订了合同，并没有与外包工
---	--	--	---

			<p>人直接签订合同。因此，没有给外包工人购买社会保险。但是所有企业都购买了意外保险，这是因为没有企业能够负担意外带来的赔偿，特别是在工人受伤和死亡的情况下。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西根据国家要求，规定劳动者每天工作时间不得超过 8 小时，一周工作时间不得超过 44 小时。但是，加工企业和森林经营企业会要求加班，但会支付三倍的工资。根据专家访谈，在林业部门，没有强迫劳动。同时，没有发现在广西有强迫劳动的报道。 ● 一些报道指出，广西森林经营企业雇佣了外籍工人，特别是加工企业。这些工人多来自越南、泰国和其他东南亚国家。因为他们没有取得中国官方颁发的工作签证或许可，企业没有与他们签订正式劳动合同，也没有为他们购买任何保险。尽管根据专家访谈得知，这其中并没有强迫劳动，但外籍工人的权利不会得到有效保护。此外，相关报道也指出，这些工人得不到保障。由于这些外籍工人没有工作许可，同时他们比较容易进入广西（这些国家与广西接壤），不容易了解到底有多少外籍工人在林业企业中工作。在专家访谈中，得知 2016 年以来，广西防城城市、崇左市已经开始进行试点，官方通过办理合法入境手续和劳动就业等手续，安排到一些工厂或相关行业劳务，由非法变为合法，目前这方面正在逐步加强。但仍然存在非法跨境劳务。 ● 农林部门也存在职工养老保险拖欠问题。但是近年来，广西全区林业保险取得显著进展，国有林职工各类保险做到了全覆盖，但集体林还做不到全覆盖。此外，2010 至 2013 年，林场意外健康保险投保额增长迅速，这在一定程度保障了临时工人的安全和健康。但是，企业没有为临时工人购买其他保险。 ● 根据广西统计局的数据，在广西，2016 年小学生和初中生人数分别为 451.37 万和 198.75 万人，共 650.12 万人，占 0—14 岁儿童和青少年的 53%，在校生占全部的
--	--	--	--

			<p>97%。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 专家访谈指出，大家都知道使用童工是违反法律的，在森林经营企业，森林作业工作非常繁重，儿童无法完成，因此基本没有使用童工的现象。然而，可能会因为儿童故意隐瞒年龄或一些企业让家里或亲属家儿童做了一些零工，会有一些儿童在加工企业工作。 ● 截至 2016 年底，广西自治区女性为 2636 万人，占总人口的 47.2%。在广西，女性有权接受教育，教育权利得到保障。2014 年义务教育阶段的女童人数占此阶段总人数的 46.9%，学龄女童入学率为 99.6%，91.8%的女童完成了其小学教育，95.5%的女孩完成了其初级中学教育。受教育时间平均为 8.6 年。有更多的女孩在高中和大学学习，分别占总入学人数的 53.3%和 55%。同时女性享有更好的就业权利保护：就业女性 1273 万，占总劳动力的 45.6%，公共部门中的女性知识分子与技术人员占该部门知识分子和技术人员总人数的 38.4%。女性在广西还享有与男性一样的社会保险，用人单位普遍为女性职工购买了生育保险、失业保险和意外健康保险，分别比 2013 年增长了 8.6%，9.2% and 7.1%。劳动部门调查侵犯女职工权利案件，以更好地保护女职工的权益，针对相关问题对女职工提供免费法律援助，以保护女职工的权力。非政府消息来源 7 显示，尽管广西女职工在健康、教育、政策支持、参与决策、共同承担家务活、生活方式、自我选择等方面有所进步，取得了一定成绩，但还面临着一系列发展瓶颈，如同工同酬、同等晋升和农村女性接受同等受教育机会等，同时照顾家庭的付出得不到承认也是一个问题。 ● 广西遵守国家法律，保护劳动者的法律权力。尽管广西自 2007 年以后没有发布劳动和社会保险方面的报告，但 2007 年报告可以帮助理解相关劳动法律的执行情况。2007 年，劳动监察部门对外来工人工资支付情况、劳动市场、劳动合同和非法雇佣进行了专项检查，检查了 60.9 万企业，共涉及 211 万职工。4.64 万企业被
--	--	--	---

		<p>要求与职工签订劳动合同，支付拖欠工资 2.17 亿元，为其职工购买社会保险共计 1.86 亿元。通过加强执法，目前广西在养老保险、失业保险、医疗保险方面取得了长足进步。截至 2017 年 9 月底，全区城镇企业职工基本养老保险参保人数 607.74 万人，参加城乡居民基本养老保险人数为 1779.02 万人，养老保险覆盖率为 43%；全区参加城镇职工基本医疗保险人数 552.67 万人，参加城乡居民基本医疗保险（含城乡居民基本医疗保险、城镇居民基本医疗保险、新型农村合作医疗保险）人数 4610.28 万人，医疗保险覆盖率达 93%。</p> <p>风险结论</p> <p>外来劳工：劳动者权益为确定风险</p> <p>国内劳动者：在两性平等及同工同酬方面判定为确定风险，在强迫劳动、结社自由和童工方面判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值）：</p> <p>（11）所评估的相关方面的适用法律没有完全覆盖到所有违反国际劳工组织的关于工作的基本原则与权利，但是有证据表明存在其他劳动权益保护法规，并得以实施。报告不能得出全面系统违反权益的结论。如违反劳动法，相关案件将到主管部门或相关机构有效的解决。</p> <p>（12）其他相关证据不能推翻“低风险”的结论。</p> <p>确定风险（阈值 15）</p> <p>（15）有大量证据表明，存在广泛违反国际劳工组织的关于工作的基本原则和权利的现象。</p>
--	--	---

<p>2.3. 原住民和传统居民的权利要求得到维护。</p>	<p>政府信息源:</p> <p>1.广西人力资源与社会保障厅.关于做好 2014 年全区工伤保险集中宣传活动的通知.(2014-04-23) http://www.gxhrss.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html</p> <p>2.推进职业健康监管深入——访安监总局职业安全健康司司长任树奎. (2010-06-22)</p> <p>3.广西人力资源网. (2016-08-03) http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/</p> <p>4.国家民族事务委员会: http://www.seac.gov.cn (general source of information)</p> <p>5.中国中央人民政府: http://www.gov.cn/test/2005-07/29/content_18338.htm</p> <p>6.广西壮族自治区民族事务委员会. 关于加强少数民族法律执法和少数民族政策实施检查的建议. 2010-08-15.</p>	<p>不适用</p>	<p>法律要求概述</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国政府签署了联合国《原住民权利宣言》。但是中国政府宣布中国没有原住民，且没有签订 ILO169 号公约。中国是否存在原住民这一问题长期争议不止，但各方意见不同，甚至在学者中也是如此。 ● 在制定 FSC 森林经营中国国家标准时，标准制定组的社会专家分析了原则三中原住民权力的目的。他们认为，在中国保护目标群体及其传统权力和文化是更为核心的要求，而不是关注到是否有原住民存在。即使中国有原住民，中国政府也不会土地权属方面给予他们特殊权力，即与其他当地社区在土地所有权和土地使用权方面享有同样的权力。国家法律通过不禁止原住民行使其传统的与森林相关的土地或资源使用权利，但是通过许可证制度，将全部或部分使用权给特定人和单位，从而限制这些使用活动，如树木采伐或狩猎都是要取得许可证。而采集非木质林产品时需要得到土地承租方的同意。 ● 标准制定组针对 FSC 的原则提出了新的原住民定义，只作为 FSC 标准，以保护目标群体。新定义很好判断。在中国有 55 个少数民族，通过政府发布的少数民族地图，可以非常容易地了解到其分布情况。从地图上看，可以发现大量的原住民，但其中多数与汉族相融合，与汉族社区享有同样的权力。通过面对面的利益相关者研讨会，讨论这一新定义，并在实地评估中进行了评价，其反馈是积极的，认为新定义有创新，便于使用。 <p>由此，原住民被定义为：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 官方认可的或自我判定的与汉族不同的群体；且 2) 在 1949 年前定居或迁移的。 <p>中国标准制定组同意将 1949 年作为决定某一地区是否有原住民的分界线，是出于以下几个原因：</p>
--------------------------------	--	------------	---

<p>http://www.gxmw.gov.cn/mzzc/BT/510.html</p> <p>7. 中国国家民族事务委员会. 1952. 国务院关于离开传统居住地所有民族平等权利的决定. 可访问: http://www.seac.gov.cn/art/2011/8/12/art_58_133768.html</p> <p>8. 中国国家民族事务委员会. 2017-03-21. 广西采取措施宣传民族政策. http://www.seac.gov.cn/art/2017/3/1/art_36_276327.html</p> <p>9. 中国国家民族事务委员会. 2011-01-17. 汉字改革委员会关于少数民族文字及书写的讨论. http://www.seac.gov.cn/art/2011/1/17/art_58_106830.html</p> <p>10. 中国国家民族事务委员会. 国务院关于穆斯林节日祝的通知. http://www.seac.gov.cn/art/2011/1/17/art_58_106814.html</p>		<p>1) 1949 年之后, 中国成立了中央政府, 在所有社会和经济领域建立实施了法律体系;</p> <p>2) 政府开始针对少数民族制定清晰而稳定的政策, 这通常被认为是原住民的一个基本特点;</p> <p>3) 1949 年之后, 大多数少数民族的人口规模和居住面积停止收缩趋势, 逐年增长。他们从之前的居住地迁移到新的居住地如果 FSC 将 1949 年之后的新居住地作为原住民的传统居住地区, 将是有争议的, 但是, 国家推进易地搬迁安置、库区矿区林区移民的除外。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据以上讨论, 可以将少数民族视为原住民。但在中国的法律框架下, 是没有原住民的概念, 只有少数民族。因此可以说在法律的角度上, 中国没有原住民, 但从 FSC 原则和现实中来看, 一些少数民族符合标准制定组关于的原住民的定义。 ● 中国自古以来是一个多民族国家, 中国法律和社会非常重视少数民族的权益保护。 ● 少数民族是不同于汉族的民族, 其部分可视为传统人群, 根据 NFSS 框架, 有些少数民族符合原住民的定义。长期以来, 他们与汉族一样, 迁移到不同地区生活, 与汉族人杂居。严格来说, 只有非常少部分少数民族才能真正被视为原住民。因此, 他们享有与汉族一样的权力, 这在中国宪法中规定得很清楚。根据这一原则, 少数民族享有教育、政治、文化、宗教信仰、习俗等权力, 并且相关权力受到很好的保护。根据政府消息来源第 7, 9 和 10, 国家鼓励少数民族保护自己的语言, 成立民族学校教授自己的语言, 要求中国汉字改革委员会为只有口头语言的民族创建书面文字, 从而保护其语言和文化。鼓励少数民族庆祝自己的民族或宗教节日, 要求地方政府为庆祝活动给予方便。即使少数民族人口离开自己原来的居住地, 他们的民族权力仍得到保障, 包括教育、宗教信仰、就业、保存自己的语言、生活方式和习
--	--	---

	<p>非政府信息源:</p> <p>1. 广西新闻网. 一批新法律法规 7 月 1 日起实施 "临时工"可同工同酬. (2013-7-1) http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1</p> <p>2. 莫益名. 广西林业企业职工福利的现状研究 (2013). 中国科技博览</p> <p>3. 中国林科院. FSC 受控木材实地调研报告. 内部使用.</p> <p>4. 人权杂志-访国家民族事务委员会主任李德洙同志: http://www.humanrights-china.org/china/magezine/2003.5/p2-p6.htm</p> <p>5. 中国农村村民自治网: http://www.chinarural.org/</p> <p>6. 中国民族大学民族系. 2011. 保护少数民族权力角度中的村民自治体系——广西壮族自冶区合寨村的实证研究.</p>		<p>俗。考虑到少数民族人口规模较小，独生子女政策规定人口规模在 1000 万以下的少数民族可以生育第二个孩子，以延续其民族。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国专门设立了民族事务委员会，管理民族事务，其主要职责包括了协调民族关系、保障少数民族的传统权利等内容。在少数民族人口较多的省、市、县和镇中，须设立自治区、市、县和镇，让少数民族自己管理自己，处理自己的事务。区域自治体系的设置就是更好地保护其自己的权利。 ● 类别 1 中的 1.1 中指出，已发布解决林权争议的规定，相关程序也已制定。一些地区，特别是少数民族自治地区，一些当地未成文法规定了详细的程序，以解决林地边界和森林资源使用权相关的冲突。社区传统权利冲突依据中华人民共和国村民委员会组织法相关规定予以解决。村民委员会是一个农村自治机构，负责通过调解方式解决传统权利相关冲突。如果调解失败，当事方可向当地政府提请调解，或到人民法院提起诉讼，进入司法程序解决冲突。 ● 根据《中华人民共和国民族区域自治法》和《国务院实施<中华人民共和国民族区域自治法>若干规定》，广西在充分尊重少数民族风俗习惯及生产、生活方式的原则下，通过在各少数民族聚居的地方实行区域自治，设立自治机关，行使自治权，由少数民族自治机构根据各自的实际情况自主制定有关保护民族文化、传统权利等方面的相关政策和制度，其中包括了有关传统权利冲突方面的解决制度。 ● 广西是多民族散居的自治区，是全国少数民族人口最多的自治区。在设立行政机构，让少数民族自己管理自己，广西在尊重其习俗及传统生活与生产方式的同时，还制定了相关政策和机制，促进少数民族的文化发展，解决传统权利的争议和冲突。 ● 在集中国家风险评估中，类别 1 的第三方权利评估中认为以自治的方式由少数民族开展自治自管，充分尊重了少数民族的传统权力。广西的林区也是少数民族的居住
--	--	--	---

	<p>专家访谈</p> <p>访谈了以下机构及其专家：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 广西林业厅 2. 广西林产工业协会 3. 宜家 4. 斯道拉恩索（广西）林业有限公司 5. 广西社科院 6. 广西大学 7. 丰林公司（当地一家森林经营公司） 		<p>区。少数民族在森林资源方面的传统权力得到保护。法律清楚规定了侵犯少数民族权力这一违法行为的处罚条例。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 社区传统权利冲突依据《中华人民共和国民族区域自治法》和《国务院实施<中华人民共和国民族区域自治法>若干规定》予以解决。村民委员会作为一个农村自治机构，负责根据调解规定解决传统权利相关冲突。如果调解失败，当事方可向当地政府提请调解，或到人民法院提起诉讼。 <p>风险描述</p> <p>专家访谈表明，广西少数民族长期以来与汉族杂居，由于汉族在一些领域拥有先进的技术和农耕实践，少数民族学习和逐渐接受了汉族的一些生活方式和文化。现在，越来越多的少数民族倾向于汉族的文化和生活方式，同时又保留了自己的风俗习惯和传统节日。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 新中国建立以来，广西没有汉族与其他民族发生民族冲突的报道，也没有压迫与反抗的报道。根据专家访谈（包括学者、森林经营单位管理人员、地方人工林协会和官员），广西在集体林地改革中存在土地所有权的争议，但这不是因为民族压迫和仇恨，而是经济利益驱动。当地政府当时没有正确处理好这些冲突与争议。 ● 通过对广西森林经营企业实地考察及与当地老百姓的访谈，发现在少数民族传统权利方面几乎没有冲突。他们有权采集非木质林产品和灌木，也充分认识到村民委员会是帮助他们解决问题的组织。 <p>风险结论</p> <p>基于以上的风险描述，该指标在广西判定为低风险。</p>
--	--	--	--

		<p>低风险阈值（18, 19, 21）</p> <p>（18）确认评估地区存在或者可能存在原住民和/或传统居民。适用于原住民或传统居民居住地区的相关法律法规，没有涵盖所有的国际劳工组织管理原住民和传统居民身份证明和权利的基本原则以及联合国原住居民权利宣言，但是其他规则中存在和/或有存在它们实施的证据。在权利被破坏的情况下，通过当局政府和/或相关单位采取预防措施以使案件得到有效跟进；</p> <p>（19）没有证据显示该地区发生过关于原住民和/或传统居民权利的大规模实质性冲突。</p> <p>（21）其他相关的证据不能推翻“低风险”结论</p>
--	--	---

推荐性控制措施

指标	推荐性控制措施
2.1	不适用
2.2	<p>有明确的证据表明，该组织有相应的措施来保障劳工权利，证据可以是：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 用工合同； ● 支付记录； ● 劳动监察记录； ● 招聘广告； ● 招聘记录； ● 投诉/抱怨登记； ● 工作评价（评估）报告； ● 反对内定招工的政策与实施； ● 用工政策和程序； ● 用工类别中区域和性别的就业比例； ● 社会责任报告； ● 与职工代表访谈； ● 工人、工人代表或工会代表抽样。
2.3	不适用

受控木材类别 3：来自高保护价值受到经营活动威胁的森林的木材

概述

历史上土地的使用和林业经营形成了中国广西壮族自治区（以下简称广西区）大部分的现有森林。它们属于半天然生态系统，只有小部分接近于天然林。调查显示，在过去的几个世纪里，依据经营活动的不同，广西森林从粗放经营到集约经营类型都有，同时还伴随着土地使用的变化。广西森林面积在过去的 300 年有所减少，但是从 1985 年后开始增加。1979 年中国颁布了第一部森林法，开始明晰森林使用政策、森林权属等。基于第八次全国森林普查，广西有 56.51% 的地区被森林覆盖。天然林占 43.1%，人工林 56.9%，商业用途林有 61.75%，生态保护林 38.25%。

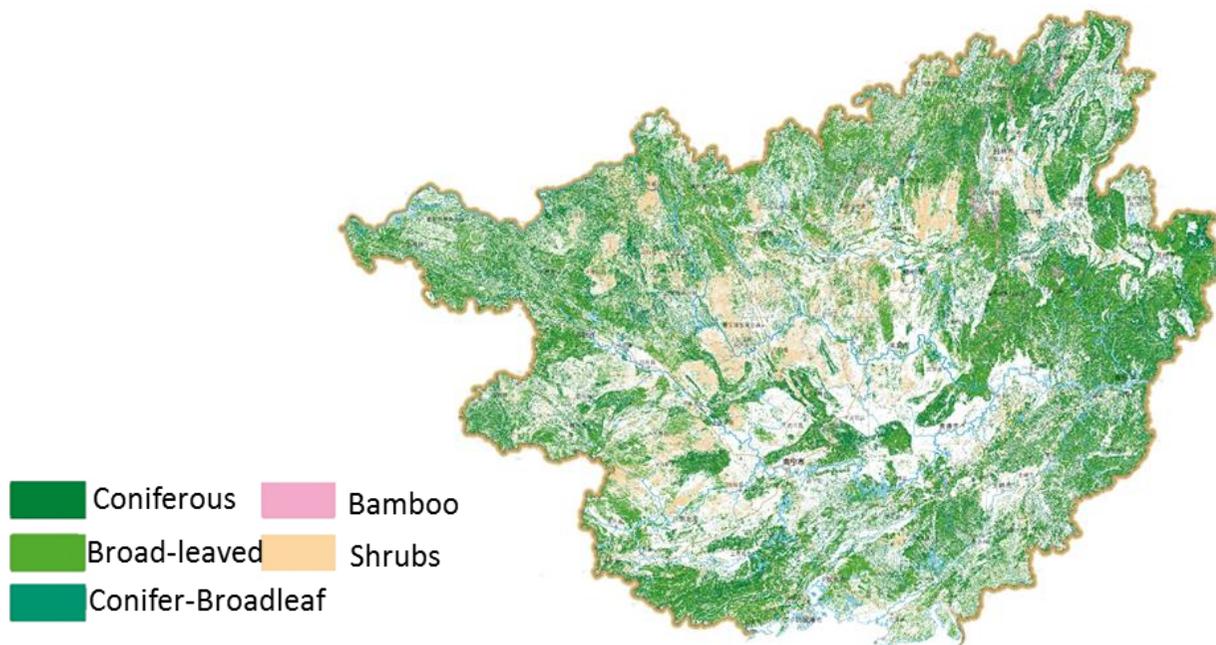


图 1 广西的森林类型和分布

中国于 1992 年批准了《生物多样性公约》。2014 年，占广西面积的 6.02% 的森林得到了保护。中国每五年开展一次森林资源清查，包括林型（针叶林，阔叶林，针阔叶林，竹林和灌木）、面积、质量及其他属性的调查。在中国森林被划分为防护林、用材林、经济林、薪柴林和特殊用途森林。定期更新生物多样性数据。中国广西有联合国教科文组织世界遗产和湿地公约的保护区域。其他重要的生物多样性景观包括国家森林公园、区域公园和保护区。中国森林经营类型有国有林，集体林和私有经营林。

在中国，目前生态公益林覆盖了绝大多数的高保护价值林。中国的森林按功能划分为生态公益林与商业用途林。前者对僧太安全、生物多样性保护以及中国社会经济发展做出了卓越贡献。生态公益林包天然林、国防林、环境保护林、风景林、纪念林、涵养水源林、水土保持林、道路保护林、河道保护林、防风固沙林、农田保护林等。这些类型的森林几乎覆盖了 FSC 高保护价值标准 1-6 规定的所有森林。根据相关文件，生态公益林划分为三类，特殊生态公益林、重点生态公益林以及一般生态公益林。国家规定生态公益林必须占全国各类森林的 30% 到 40%。国家林业和草原局将国家级重点生态公益林划分为三大类，包括一级生态公益林、二级生态公益林、三级生态公益林。这种新的分类方法更接近于 FSC 生态意义上的高保护价值林标准（地方生态公益林包括重点生态公益林和一般生态公益林。这两种生态公益林的管理方法与国家二、三级生态公益林一致）。

中国建立了健全的自然保护区制度。自然保护区按保护对象划分为三类，生态系统保护区、物种保护区，以及自然遗迹保护区。自然保护区按照组织性质划分为四类，分别为科研用途的保护区、国家园林、管理保护区，以及资源管理保护区。这些类型的自然保护区几乎覆盖了生态意义上的高保护价值森林。依据《中国履行《生物多样性公约》第 5 次国家报告》，建立了以自然保护区为主体，风景名胜区、森林公园、自然保护小区、农业野生植物保护点、湿地公园、沙漠公园、地质公园、海洋特别保护区、种质资源保护区为补充的就地保护体系。截至 2013 年底，全国建立自然保护区 2697 个，面积 146.3 万公顷，占全国陆域面积的 14.8%；建立森林公园 2855 处，面积约 19.4 万公顷；建立风景名胜区 962 处，面积 19.4 万公顷，占中国陆域面积 2.0%；建立自然保护小区 5 万多处，面积 1.5 万多公顷。

中国针对自然保护区体系建有非常完善的法律法规体系，为规范自然保护区管理颁布了严格的技术指导及标准。根据《中华人民共和国自然保护区条例》，禁止在自然保护区内进行砍伐、放牧、狩猎、捕捞、采药、开垦、烧荒、开矿、采石、捞沙等活动。但是，法律、行政法规另有规定的除外。自然保护区可划分为核心区、缓冲区和实验区，对每种分区都采取严格的管理办法。

中国具有完备的自然保护区管理机制。国务院环境保护行政主管部门负责全国自然保护区的综合管理。国务院林业、农业、地质矿产、水利、海洋等有关行政主管部门在各自的职责范围内，主管有关的自然保护区。中国有健全的自然保护区保护体系和执法制度，未发现因森林经营活动对自然保护区产生威胁的证据或报道。

在自然保护区系统以外，其他的生态公益林及高保护价值森林未受到森林经营活动的威胁。按国家《生态公益林建设导则》和《国家级公益林管理办法》，一级生态公益林原则上不得开展生产经营活动，二级生态公益林可以进行抚育和更新性质的采伐，三级生态公益林应当以增加森林植被、提高森林质量为目标，加强森林资源

培育，科学经营、合理利用。并求建立综合责任区制度，并制定了严格的对野生动植物、非木质资源开发利用、人工建筑、道路和其它设施建设的保护和管理制度。对于保护区内的核心区、缓冲区、保护小区、名胜古迹，革命圣地林区以及生态极其脆弱、采伐后难以更新的生态林区，实行全面封山，禁止一切性质的采伐；除禁伐区以外的公益林，在确保生态功能的前提下实行更新性质的限制性采伐，允许林下套种灌木或非木质伴生树种，提高林地利用率。

第八次全国森林清查结果显示，广西壮族自治区 56.51%的陆地面积被森林覆盖。天然林占森林总面积 43.10%，人工林占比为 56.90%。按用途划分，商业林占森林总面积比为 61.75%，生态保护林占 38.25%。

2015 年统计数据显示，广西共区划界定自治区级以上公益林面积 544.4367 万公顷，约占林地面积的 1/3。生态公益林分布在重要江河源头、大型水库附近、自然保护区内。截至 2015 年，广西境内的生态公益林内已设置 79 个监测点，覆盖了大面积的自然保护区、森林公园、石漠化地区以及重要的生态公益林区。

中国作为《生物多样性保护公约》的缔约国，制定了《中国生物多样性保护战略与行动计划（2011-2030 年）》，设定的目标超过爱知生物多样性目标，并提交“中国履行《生物多样性公约》国家报告”，根据该报告，“中国生物多样性保护取得了显著的成绩，基本建立了具有中国特色的生物多样性保护与管理体系”。

咨询专家

本风险评估报告所咨询的专家在 FSC 国际中心记录存档，由于数据保护的原因，此风险评估报告将不展示专家个人信息。

风险评估

指标	信息源	高保护价值存在性及威胁评估	功能范围	风险名称及判定
3.0 具有充分的 可利用数 据： a) 判定每 种高保护价 值类型的存	政府信息源 1.中国生物多样性保护战略与行动计划 (2011-2030 年) https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nbsap-v2-zh.pdf 2.中国履行《生物多样性公约》第 5 次国家报	<ul style="list-style-type: none"> 生态公益林及其保护现状的数据可从生态公益林所在地地区政府处获取，该数据是判定高保护价值存在与否及是否收到森林经营活动威胁的基础。 含世界自然基金会、世界资源研究所在内的非政府组织都判定过景观级别的核心或具地区独特性的生态区域或未经人为活动干扰的森林，此类数据可从这些非政府组织官当网站上获取。 	不适用	风险结论： 有足够的数 据判定是否 具有高保护 价值及其是 否受到森林 经营活动的 威胁。因此， 该指标在广 西判定为低 风

<p>在性，和</p> <p>b) 评估森林经营活动对高保护价值产生的威胁。</p>	<p>告.</p> <p>https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-05-zh.pdf</p> <p>3.贵港市林业局. 广西壮族自治区公益林管理办法. (2011-12-9) http://www.gxgg.gov.cn/news/2011-12/20970.htm</p> <p>4.国家林业局. 广西发布第一批重点保护野生植物名录. (2010-4-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/zrbh/s/2421/content-399060.html</p> <p>5.广西壮族自治区人民政府门户网站.广西划定三成多森林为公益林(2016-1-19) http://www.gxzf.gov.cn/zjgx/jrgx/201601/t20160119_483194.htm</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 世界自然基金会判定的生态多样性热点区域. http://www.worldwildlife.org/science/ecoregions.cfm</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 世界自然基金会促进了中国高保护价值的申请，并判定了中国境内的高保护价值 1 与高保护价值 3。目前，多种判定高保护价值的工具已被开发，这些工具或方法可从判定机构的官方网站或其项目负责官员处获取。 ● 中国林业科学院的一些研究人员已开展了中国生态公益林与高保护价值森林的比较研究，并调研了二者之间的差距以及中国所面临的威胁。此类报告或论文可直接从作者处获取。 ● 一些非政府组织或研究者也开展了关于保护空缺与生态公益林或保护物种所面临威胁的研究，相关论文或研究报告可在网上搜索获取。 		<p>险。</p> <p>低风险（阈值 1，2）：</p> <p>（1）有充分的数据可用于判定高保护价值在被评估区域的存在性；和</p> <p>（2）有充分的数据可用于评估森林经营活动对高保护价值产生的威胁。</p>
--	---	--	--	--

	<p>2.由维基百科判定的具有地区独特性的生态区域. http://simple.wikipedia.org/wiki/Endemism</p> <p>3.由世界资源研究所或绿色和平判定的未经人为活动干扰的森林. http://www.intactforests.org/world.map.htm</p>			
3.1 HCV 1 物种多样性	<p>政府信息源</p> <p>1.国家林业局.广西生态公益林管理办法出台(2011-6-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-486569.html</p> <p>2.国家林业局.商业林成为广西农民增收的有效途径(2004-04-07) http://www.forestry.gov.cn/portal/lxh/s/1405/content-128894.html</p> <p>3.中华人民共和国广西壮族自治区.广西壮族自治区河道管理条例(2000) http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxf/201407/t20140710_432308.htm</p>	<p>识别 HCV1</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据《广西壮族自治区第一批重点保护野生动植物名录》，广西有金花茶、兰花、铁杉、罗汉松和红豆杉等 83 种 2 大类广西珍稀野生保护植物。全区已知野生维管束植物 8354 种，占全国已知种类总数的 29%，居全国第三位。广西西北部的雅长林场自然保护区有众多原生状况的野生兰科植物居群，有 40 属 110 种之多。广西是全国野生动物分布最多的省（区）之一，具有黑叶猴、黑颈长尾雉、红面猴、黄腹角雉、蟒蛇、鳄蜥、黑熊等具有重要保护价值的物种。因此该区域存在区域级别的生物多样性，即存在高保护价值 1。 ● 通过场地确认与专家访谈，笔者确认更多能够判定高保护价值 1 存在性的信息源。第五条信息源列出了广西自然保护区，该区域包括了珍惜、受威胁及濒危物种。中国生物多样性红色名录被视作判定高保护价值 1 存在的最佳证 	不适用	<p>风险结论</p> <p>广西有高保护价值 1 存在，且高保护价值 1 受到了农林经营活动的威胁。因此判定为确定风险。</p> <p>确定风险（阈值 8）：</p> <p>确定被评估地区有高保护价值 1 存在和/或其存在的可能，并且受到经营活动的威胁。</p>

	<p>4. 国家林业局. 广西发布第一批重点保护野生动植物名录 (2010-4-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/zrbh/s/2421/content-399060.html</p> <p>5. 广西自然保护区名录 http://sts.mep.gov.cn/zrbhq/zrbhq/201309/t20130926_260912.shtml</p> <p>6. 中国生物多样性红色名录- 高等植物: http://www.mep.gov.cn/gkml/hbb/bgg/201309/W020130917614244055331.pdf</p> <p>7. 中国生物多样性红色名录-脊椎动物: http://www.mep.gov.cn/gkml/hbb/bgg/201505/W020150526581939212392.pdf</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 广西科学技术厅. 广西壮族自治区森林生态系统服务功能及其价值评估报告(2012-3-23) http://www.gxsti.net.cn/kjfw/cxfw/cgxc/cgdj/638696.shtml</p> <p>2. 人民网. 广西壮族自治区森林生态服务功能</p>	<p>据。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 森林经营单位负责人访谈表明，部分信息由于涉密原因未获准发表。但森林经营单位管理者理解应当被保护的物种的种类与分布。 ● 广西壮族自治区已建立国家级、省级、市县级自然保护区共 78 个，这些保护区覆盖了广西大部分物种，为保护广西生物多样性提供了保障。虽然很难在地图上显示出高保护价值 1 的准确地理分布，但自然保护区及其毗邻区为高保护价值 1 的判定提供了参考。 <p>威胁评估</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 在国家层面上，针对野生动植物保护制定了《中华人民共和国野生动物保护法》、《中华人民共和国野生植物保护条例》、《中华人民共和国陆生野生动物保护实施条例》，国家保护野生动植物及其生存环境，禁止任何单位和个人非法采集、猎捕或者破坏；在国家重点保护野生动植物物种和地方重点保护野生动植物物种的天然集中分布区域，应当依照有关法律、行政法规的规定，在野生动植物的主要分布区必须建立自然保护区。 ● 专家访谈表明，广西严格执行野生动植物保护相关的法律法规，并建立了相应的各级管理机构。针对野生动植物违法犯罪的惩罚都有相关法律规定。 ● 广西壮族自治区已建立各类自然保护区 78 个，面积近 142 万 		
--	--	--	--	--

	<p>总价值首超万亿元(2013-6-13) http://politics.people.com.cn/n/2013/0613/c70731-21826396.html</p> <p>3.广西区林业厅. 关于印发 2014 年全区营林工作要点的通知(2014-2) http://www.gxly.cn/site/gxly/303202/info/2014/10697.html</p>	<p>公顷=, 约占全区国土面积 6.17%。这些保护区是为保护珍稀、受威胁及濒危物种而建。广西初步建成了联社布局和类型科学合理的全区自然保护区网络, 对保护该区的生物多样性和自然资源起到了重要作用。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 保护空缺是广西野生动植物保护面临的一大挑战。部分濒危物种的主要聚居地仍在自然保护区之外, 含膝柄木、尖尾苏铁在内的数个植物物种尚未被自然保护区覆盖。该现象不利于物种种群数量增长。部分物种栖息地环境较差, 抑制了种群数量增长。 ● 研究显示, 广西多个自然保护区(金钟山自然保护区、天堂山自然保护区、雅长兰科自治区级自然保护区等)及其附近林区内的国家重点保护物种(黑颈长尾雉、红面猴、黑熊等)面临着生境破碎化、退化甚至丧失的危险。这些自然保护区内保护物种栖息地的缩小、破碎化, 甚至丧失, 均与经营活动有直接或间接的关系。例如, 雅长自然保护区内的农林经营活动就导致了生境丧失。天堂山保护区内植被的减少与桉树人工林的过渡扩张导致了红面猴栖息地破碎化。 		
<p>3.2 HCV 2 景观水平的生态系统和生态系统镶嵌</p>	<p>非政府信息源</p> <p>1. 由世界资源研究所或绿色和平判定的未经人为活动干扰的森林 http://www.intactforests.org/world.map.htm</p>	<p>识别 HCV2</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 绿色和平组织通过 RS、GIZ 和 GPS 开发了一个平台, 使用了 2009 年至 2013 年间的第 8 次国家森林资源清查数据。该平台于 2017 年 3 月发布。用户可以在中国的省级层面上搜索完整的森林景观分布。 	<p>不适用</p>	<p>风险结论</p> <p>广西没有高保护价值 2, 因此该指标判定为低风险。</p>

	2. 绿色和平自然保护者 http://ngmap.org.cn/	<ul style="list-style-type: none"> ● 据绿色和平组织的研究显示，广西不存在未受侵扰的原始森林（IFL）、大景观水平的生态系统以及生态镶嵌。与当地专家的访谈结果证实了广西壮族自治区不存在高保护价值 2，因为 20 世纪 50 年代广西地区进行了彻底的毁林炼钢运动。 		<p>低风险（阈值 9）：</p> <p>确定被评估地区没有高保护价值 2 存在并且也不可能存在高保护价值。</p>
3.3 HCV 3 生态系统和生境	<p>政府信息源</p> <p>1.国家林业局. 广西生态公益林管理办法出台（2011）. http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-486569.html</p> <p>2.中国林业网. 经济林成为广西改善生态促农增收的重要途径（2004）. http://www.forestry.gov.cn/portal/lxh/s/1405/content-128894.html</p> <p>3.广西壮族自治区人民政府. 广西自治区河道管理规定（2000） http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm</p>	<p>识别 HCV3</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西自然景观丰富秀丽，富有珍贵的动植物资源。广西的峰林是发育完美的热带岩溶地貌的典型代表，溶洞约有 10 万个，比较著名的有：旱洞型的桂林的芦笛岩、七星岩，柳州的都乐岩，武鸣的伊岭岩，北流的勾漏洞、玉林龙泉洞等。广西海拔高于 1500 米的山峰有数十座，大多山体雄伟，动植物资源丰富，具科考价值的包括：猫儿山、大瑶山、大明山、元宝山等。 ● 正如 3.1 指标中所列，广西有许多重要濒危物种的栖息地。这些栖息地大多在广西保护区名录中。 <p>广西具有高保护价值 3，且高保护价值 3 分布在国家级、省级以及市县级自然保护区及其毗邻区，高海拔国有林场以及人迹罕至的偏远林区内。</p> <p>威胁评估</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西国家级、省级、市县级自然保护区、高海拔国有林场及人迹罕至的偏远林区的存在可证明高保护价值 3 的存 	不适用	<p>风险结论</p> <p>广西存在高保护价值 3，且高保护价值 3 受到了森林经营活动的威胁。因此，该指标判定为确定风险。</p> <p>确定风险（阈值 17）：</p> <p>确定被评估地区有高保护价值 3 存在和/或其存在的可能，并且受到经营活动的威胁。</p>

	<p>4. 国家林业和草原局. 广西发布第一批重点保护野生动植物名录 (2010-4-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/zrbh/s/2421/content-399060.html</p> <p>5. 广西自然保护区名录 http://sts.mep.gov.cn/zrbhq/zrbhq/201309/t20130926_260912.shtml</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 马可新闻. 广西已建成 50 处森林公园森林成为休闲好去处 (2015) http://news.makepolo.com/11025.html</p> <p>2. 凤凰财经. 广西左江花山岩画成功列入世界文化遗产 (2016) . http://finance.ifeng.com/a/20160715/14602686_0.shtml</p> <p>3. 刘慧明等. 桂西黔南国家重点保护植物的地理分布、保护现状及对策 (2013) .</p> <p>4. 陆舟等. 海南[千干鸟]在广西的分布和保护现状 (2016)</p>	<p>在。到目前为止，广西壮族自治区已建立各类自然保护区 78 个，面积近 142 万公顷。其中国家级自然保护区 16 个，以保护生态系统和珍惜及濒危物种为主要功能。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 总体来说，广西严格遵守自然保护区相关法律法规。自然保护区的核心区域严禁任何森林经营活动。广西建立了一套运行良好的自然保护区保护系统与执法系统。 ● 研究显示，广西多个自然保护区（金钟山自然保护区、天堂山自然保护区、雅长兰科自治区级自然保护区等）及其附近林区内的国家重点保护物种（黑颈长尾雉、红面猴、黑熊等）面临着生境破碎化的危险，这些自然保护区内保护物种栖息地的缩小、破碎化，甚至丧失，均与经营活动有直接或间接的关系。例如，雅长自然保护区内的农林经营活动就导致了生境丧失。天堂山保护区内植被的减少与桉树人工林的过渡扩张导致了红面猴栖息地破碎化。 		
--	--	---	--	--

	<p>5.谭伟福. 金花茶组植物保护空缺分析 (2010) .</p> <p>6.张萌萌等. 我国自然遗迹类保护区空缺分析及保护对策研究 (2015) .</p> <p>7.甘金佳等. 广西金线莲野生资源现状及保护策略 (2016)</p> <p>8.阮桂文、黄肇宇. 广西天堂山自然保护区红面猴种群生态学初步研究 (2014) .</p> <p>9.蒋爱伍等, 广西金钟山国家级自然保护区景观破碎化分析 (2014)</p> <p>10.广西自然博物馆、广西壮族自治区林业局. 广西黑熊资源调查及保护对策 (2011) .</p> <p>11.冯昌林等. 广西雅长林区野生兰科植物资源现状与保护策略 (2012) .</p> <p>12.王双玲. 广西重点物种就地保护现状分析 (2011)</p>			
--	--	--	--	--

	<p>13.广西新闻联播. 广西成盗猎鸟类重灾区林业部门呼吁全社会爱鸟护鸟（2015） http://www.bbrrtv.com/2015/0320/194966.html</p> <p>14.广西的自然保护区 http://wenda.so.com/q/1399944116066635</p>			
<p>3.4 HCV 4 关键的生态系统服务</p>	<p>政府信息源</p> <p>1.国家林业局. 广西公益林管理办法出台（2011）. http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-486569.html</p> <p>2.中国林业网. 经济林成为广西改善生态促农增收的重要途径（2004）. http://www.forestry.gov.cn/portal/lxh/s/1405/content-128894.html</p> <p>3. 广西壮族自治区人民政府. 广西自治区河道管理规定（2000） http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm</p> <p>非政府信息源</p> <p>1.邓必玉等. 广西公益林建设过程中存在的突</p>	<p>识别 HCV4</p> <p>● 广西地区的森林在涵养水源、保持水土、净化空气、固碳、生物多样性保育方面做出了巨大贡献。广西生态公益林覆盖 544.67 万公顷，分布地区覆盖了重要江河湖泊及大型水库与源头、沿岸。2012 年广西国土绿化状况公报公布。公报显示，广西壮族自治区森林生态服务功能总价值已超过 1 万亿元。全区森林面积 1458.4 万公顷，居全国第六位；活立木蓄积量 6.4 亿立方米，居全国第七位。“十二五”期间，全区公益林在涵养水源、生物多样性保育、固碳释氧、固土保肥、净化大气、积累营养物质和森林游憩等 7 个方面生态服务功能价值逐年提升，2014 年达到 4714.6 亿元=。根据广西壮族自治区森林生态系统服务功能及其价值评价报告，广西森林生态系统是华南地区重要的“碳库”、是重要的绿色“水库”。广西工业排放的二氧化碳，可以由本地区的森林来固定。广西森林的涵养水源功能年调节水量占西江年平均径流量的比例高达 19.56%，对珠江流域乃至粤港澳地区的水源涵养都起到重</p>	不适用	<p>风险结论</p> <p>广西存在高保护价值 4，在广西森林经营活动对 HCV 4 的威胁可以忽略。因此，该指标判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 21）：</p> <p>确定被评估地区有高保护价值4存在和/或有其存在的可能，但是经营活动对其造成的威胁受到了有效保护。</p>

	<p>出问题及对策分析 (2016) .</p> <p>2. 郑秀文等. 浅析广西兴坪古镇文化景观遗产的现状和保护 (2012) .</p> <p>3. 陈亦静. 广西少数民族乡土景观有机更新策略研究 (2015) .</p> <p>4. 陈书林. 广西人工林植被固碳释氧服务功能及其价值量评估, 农林经济管理学报 (2016)</p>	<p>要的作用。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 依据中国法律, 广西具有重要生态服务功能的森林都被确定为重要生态公益林。官方确认的广西生态公益林覆盖面积达 544.67 万公顷, 包括天然林与人工林。生态公益林主要分布于重要江河湖泊及大型水库与源头、沿岸及自然保护区。这些生态公益林对当地社区的生存 (饮用水集水区、灌溉系统、下游社区防洪等功能) 至关重要。 ● 据专家访谈, 重要河流、湿地、水库及海岸线沿岸的生态公益林及人工林可作为高保护价值 4 存在的证据。 <p>威胁评估</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西生态公益林受一系列相关法律保护。《广西壮族自治区公益林管理办法》明确了公益林的事权划分原则、公益林分级保护和管理措施、资金管理以及监督检查等方面的内容。该《办法》的出台将使广西生态公益林保护和管理工作步入制度化、规范化管理轨道。《广西自治区河道管理规定》禁止任何单位个人侵占、砍伐或破坏护堤护岸林木, 采伐须经河道主管机关同意后上报林业主管部门批准, 依法办理采伐许可手续。规定禁止在提防和护堤地内种植农作物、铲草、建窑、钻探爆破、采石、取土等。广西壮族自治区林业厅实施了珠江保护林工程、海岸线保护林工程, 建立了由本土树种与珍惜树种组成的高质量混交林, 规定沿海、沿珠江流域禁止使用短期速生林。因此, 		
--	--	---	--	--

		<p>所有生态公益林都在政府的严格监管下，重要河流海岸线附近严禁经营活动。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 截至 2015 年，广西共设有 79 个生态公益林监测点，覆盖相应的自然保护区、森林公园、石漠化地区及其他重要生态区。广西自治区的公益林管护效果良好，据监测数据显示，仅有小于 0.1%的公益林遭遇过盗伐和灾害。2015 年已有 93%的公益林签署了管护承包合同，其余的 7%由于林主的意愿未签署，但其经营活动受到采伐限额的限制。 		
3.5 HCV 5 社区需求	<p>非政府信息源</p> <p>1.邓必玉等. 广西公益林建设过程中存在的突出问题及对策分析（2016）.</p>	<p>识别 HCV5</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 在广西壮族自治区内，社区居民的生活空间与森林有重叠。生活在广西西部的居民较为贫困，对自然资源依赖性很强，可能将自然资源作为保障能源、水源、食品以及传统医药之用。广西林业产业协会相关专家及负责人访谈结果显示：广西壮族自治区内留山居民数量大幅减少。留在山区的少数居民获得政府相关补助。目前有很少有居民依赖森林资源为生。高保护价值 5 可能存在于广西。高保护价值 5 分散于广西西部的乡村地区，这些区域在某些情况下满足了当地社区的基本需求。 <p>威胁评估</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 总体上这些社区居民所依赖的自然资源所在地区已被划为生态公益林妥善保护。但利益相关方反馈，部分农民认为桉树的种植会影响水源地。桉树种植过程中季节性使用的 	不适用	<p>风险结论</p> <p>评估认为广西可能存在高保护价值 5，其中由于桉树人工林产生的负面环境影响而判定为确定风险，其余的林分判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 25）：</p> <p>确定被评估地区有高保护价值 5 存在和/或其存在</p>

		<p>化肥或除草剂可能对水质造成负面影响。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 专家访谈显示，高强度桉树种植可能产生负面影响。 ● 因此，高保护价值 5 可能受到了桉树经营的威胁。 		<p>的可能，但是经营活动对其造成的威胁得到了有效保护。</p> <p>确定风险（阈值 26）： 确定被评估地区有高保护价值 5 存在和/或其存在的可能，并且受到经营活动的威胁。</p>
3.6 HCV 6 文化价值	<p>非政府信息源</p> <p>1. 凤凰财经. 广西左江花山岩画成功列入世界文化遗产（2016） http://finance.ifeng.com/a/20160715/14602686_0.shtml</p> <p>2. 郑秀文等. 浅析广西兴坪古镇文化景观遗产的现状和保护（2012）。</p> <p>3. 陈亦静. 广西少数民族乡土景观有机更新策</p>	<p>识别 HCV6</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西历史悠久、文化遗产众多。环江喀斯特地貌与左江花山岩画被列入世界文化遗产名录，是广西文化遗产的代表。据广西壮族自治区文化厅官网，广西具有全国重点文物保护单位共 66 处。根据《广西壮族自治区人民政府关于核定并公布第七批自治区文物保护单位的通知》，广西具有自治区级别重点保护的古遗址 28 处、古建筑 100 处及其他古墓葬古石窟寺等具有重要历史文化价值的景观。这些文化景观分布在广西众多市、县及村落。据社区访谈，居民对这些古建筑、村寨景观具有较深的文化认同感。 	不适用	<p>风险结论</p> <p>广西存在高保护价值 6，且高保护价值 6 不受森林经营活动威胁。因此该指标判定为低风险。</p> <p>低风险（阈值 29）：</p>

	<p>略研究（2015）。</p> <p>4. 广西壮族自治区文化厅. 广西全国重点保护文物单位名录 (2016). http://www.gxwht.gov.cn/affairs/show/15652.html</p> <p>5. 广西壮族自治区人民政府关于核定并公布第七批自治区文物保护单位的通知. http://www.gxzf.gov.cn/html/31062/20171229-670922.shtml</p> <p>6. 合浦县文物管理局. 合浦汉墓群四方岭、金鸡岭墓葬保护及环境整治工程工作情况报告 (2016) . http://www.hepu.gov.cn/html/organ/gzdt2-article-31-38753.aspx</p> <p>7. 广西调研传统村落保护与发展现状, 城建档案（2016）</p> <p>8. 刘苏苏. 永福县历史文化遗产保护的探索及思考, 文艺生活中旬刊（2017）</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 当地一些并未被官方列为文化遗产的寺庙、墓穴在当地居民看来具有很高的文化意义。 ● 所以广西存在高保护价值 6。官方承认的具有重要文化遗产的森林、当地寺庙墓穴附近的森林是广西高保护价值 6 存在的证据。 <p>威胁评估</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 广西壮族自治区政府对本地文化遗产与历史文化景观进行了有效保护，在位于山区的重要遗址（如合浦汉墓群）成立了禁山保护区，严禁森林经营活动。研究显示，从 2014 年至今，广西 69 个传统村落中央财政支持下得到了妥善的保护修缮。 ● 广西的高保护价值 6 未受到森林经营活动的威胁。 ● 专家与社区居民访谈显示，非官方文化遗产也收到了当地社区的保护，且得到了主管部门的支持。 		<p>确定被评估地区有高保护价值 6 存在和/或其存在的可能，但是经营活动对其造成的威胁得到了有效保护。</p>
--	--	--	--	--

	<p>9. 郭建军. 贺州古村落民居建筑群保护现状和思考, 文物保护研究 (2017) .</p> <p>接受访谈的机构及其专家包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 广西林业厅专家 2. 广西林业产业协会会长 			
--	---	--	--	--

推荐性控制措施

指标	推荐性控制措施
3.0	不适用
3.1 HCV 1	<ul style="list-style-type: none"> ● 经营者制定书面程序, 禁止工人、当地社区居民等打猎、捕捞、诱捕、采集和销售稀有或濒危物种。 ● 经营者制定教育和巡逻计划, 保护珍稀濒危物种。 ● 与当地林业管理部门合作并获得有关狩猎、捕捞、诱捕、采集稀有或受威胁物种案件的记录。如果该组织获得法律授权, 它应采取合法的行动。 ● 保留有关狩猎、捕捞、诱捕、采集稀有或受威胁物种案件的记录。 ● 当狩猎, 捕捞, 诱捕、采集稀有或受威胁物种的案件变多时, 经营者采取的增加教育和巡逻工作或制定其他相关措施。 ● 经营者不在物种聚集地进行采集。 ● 经营者未采伐 HCV1 下保护的树种。 ● 咨询专家当地 HCV1 保护物种的实地保护情况。
3.2 HCV 2	不适用
3.3 HCV 3	<ul style="list-style-type: none"> ● 咨询专家是否确已对采伐区域内的濒危生态系统进行保护。 ● 与相关领域的专家咨询确认在采伐区域实施的森林管理活动不会威胁到高保护价值。 ● 森林经营者具有森林经营方案, 并包括对濒危生态系统的专业评估以及相关管理措施, 以确保森林经营活动不会威胁到物种的生存。

3.4 HCV 4	不适用
3.5 HCV 5	<ul style="list-style-type: none"> ● 咨询当地社区，在开展森林经营活动的山区，种植桉树人工林项目需经过当地社区的同意； ● 政府不应在广西的重要水源地批准桉树人工林项目； ● 在发放采放证之前，应对重要山区采伐的可行性开展第三方评估，以确保采伐不对造成水土流失。
3.6 HCV 6	不适用

受控木材类别 4：来自转化为人工林或非林业用地森林的木材

风险评估

指标	信息源	功能范围	风险分析和判定
<p>4.1</p> <p>在过去的 5 年中，被评估地区天然林转化为人工林或非林业用地的比例，每年小于 0.02% 或年均转化面积小于 5000 公顷（以较少者为准）。或在国家或地区层面</p>	<p>适用的法律法规</p> <p>1. 中华人民共和国森林法（修订）实施日期2009年8月27日 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law</p> <p>2. 中华人民共和国森林法实施条例 2005年——第16-18条 http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html</p> <p>3. 国务院办公厅关于加强森林资源保护管理工作的通知1994年——第3条 http://www.greentimes.com/green/index/zgslmhlt/zcfg/2010-09/29/content_105047.htm</p> <p>4. 占用征用林地审核审批管理办法2001年——第2-20条) http://www.forestry.gov.cn/portal/hdy/s/1773/content-689948.html</p> <p>5. 建设项目使用林地审核审批管理办法2015年 http://www.forestry.gov.cn/main/195/content-753013.html</p> <p>6. 国家林业局关于进一步加强森林资源管理工作的意见2003年——第8条</p>	<p>不适用</p>	<p>法律要求概述</p> <p>注：该分析所使用了 FSC-PRO-60-002a V1-0 EN 中的定义：</p> <p>“受控木材范畴 4：因天然林转化为人工林或非森林用途而生产的木材”</p> <p>“在过去的 5 年中，被评估地区天然林转化为人工林或非林业用地的比例，每年小于 0.02%或年均转化面积小于 5000 公顷（以较少者为准）...”及 FSC-STD-01-001 V5-2 见第 26/27 页。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国对林地转化采取了严格的治理手段，并有一套林地变更申请、改建和森林植被恢复的程序。林地转化和植被恢复也受到指定的中央政府官员的监督。 ● 《森林法》第 18 条规定，勘探、采矿和建筑工程不得占用或者占用尽可能少的林地。必须占用或者征用林地的，经县级以上人民政府林业主管部门审核同意后，依照有关土地管理的法律、行政法规办理建设用地审批手续，并由用地单位依照国务院有关规定缴纳森林植被恢复费。森林植被恢复费专款专用，由林业主管部门依照

<p>上转变公有和私有土地是违法的地区。注意：根据指标要求，以下转化不被认为适用于本指标：合法的道路建设、采伐楞场和支持林业作业的基础设施建设</p>	<p>http://www.ahnw.gov.cn/2006zcfg/html/200509/%7BF05283A2-2ECO-418C-BF61-0F557F98CB3F%7D.shtml</p> <p>7.国家林业局关于进一步加强森林资源保护管理的通知2013年——第1条 http://www.forestry.gov.cn/main/446/content-616165.html</p> <p>执法相关的信息源：</p> <p>1. 国家林业局通报18个严重违法占用林地项目,2013-12-25 http://www.gov.cn/gzdt/2013-12/26/content_2554649.htm</p> <p>2. 国家林业局,第八次全国森林资源清查主要结果(2009-2013年),2015-03-11 http://wenku.baidu.com/link?url=tK4MrsR6So-HTorW2ZX6Tw35YrO1CZlZZ2tbjyYX-FBKnp0gEOuEu-LX6fayZVQLNFGEWL1t-JEbRHd6jddVniD4tsAl8yfC-Spo5ii9kOS</p> <p>3.白新廷,当前查处非法占用林地案件所面临的困难与对策,森林公安.2011年第4期</p> <p>4.国家林业局,全国占用征用林地管理水平正逐渐提高,2011-01-10 http://www.mlr.gov.cn/xwdt/bmdt/201101/t20110110_810735.htm</p> <p>5. 中国绿色时报.张兴国.违法违规占用林地项目比2013年增加</p>		<p>有关规定统一安排植树造林，恢复森林植被，植树造林面积不得少于因占用、征用林地而减少的森林植被面积。《森林法实施条例》第 16 - 18 条规定了不同的森林种类需要不同等级的林业部门批准。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 《国务院办公厅关于加强森林资源保护管理工作的通知》（1994）第三条规定，各地要制定、完善林地管理地方性法规和征用、占用林地补偿制度，维护国有林业企、事业单位的合法权益。凡未依法办理手续的单位和个人，都不得以任何借口侵占和无偿划拨国有林业企、事业单位使用的林地。林权证是森林、林木和林地权属的唯一法律凭证。 ● 《占用征用林地审核审批管理办法 2001 年》（第 2-20 条）用地单位申请占用、征收、征用林地或者临时占用林地，应当填写《使用林地申请表》，同时提供相关材料。本办法适用于勘查、开采矿藏和各项建设工程需要占征用或临时征占用林地的审批。对不同面积林地的征占用，由相应的林业主管部门批准，并对申请、审查、审批程序进行了规定。 ● 《建设项目使用林地审核审批管理办法》（第 8 条）应加强森林保护，制定严格的防护体系和措施，确保森林植被恢复。此外，林地征用审批制度还需要加强对项目征用林地的监管。采取严厉的措施，防止林地非法流失。此外，《建设项目使用林地审核审批管理办法》第 4
---	---	--	--

	<p>7.1%,2015-01-12 http://www.forestry.gov.cn/main/195/content-732092.html</p> <p>6. 2011-08-02.国家林业局.大兴安岭专员办开展占用征用林地行政许可被许可人专项检查 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/451/content-494727.html</p> <p>7.朱冬亮, 程玥. 新集体林权制度改革中的林权纠纷及原因分析[J].甘肃行政学院学报.2009,(3): 4-16</p> <p>8.广西林业勘察设计院,广西壮族自治区林地变更调查报告(2011-2013年),49-53页</p>	<p>条明确了占用和临时占用林地的建设项目应当遵守林地分级管理的规定。各类建设项目不得使用 I 级保护林地，只有符合国家和社会民生建设项目才可以使用 II 级及其以下保护林地。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 《国家林业局关于严格保护天然林的通知》规定，在“十三五”期间全面停止天然林商业性采伐。该通知要求严格控制低产低效天然林改造，严格控制天然林树木采挖移植，严厉打击各类违法违规行为。 ● 广西出台了一系列加强林地管理的通知和措施，实现林地占补动态平衡和可持续经营，促进林地保护和管理逐步走上科学化。 <p>1) 是否可能通过评估立法的执行来推断出空间阈值?</p> <p>不能。有相关的法律法规，但无法确定法律法规是否得到有效执行。</p> <p>广西林业勘察设计院对 2011 - 2013 年广西林地变化情况进行了调查。调查结果显示，2011 - 2013 年，生态公益林占地 601.91 公顷。重点生态公益林占地 544.42 公顷。自然保护区，森林公园，风景名胜区，地质公园作为禁止开发建设的地区，没有被征用。在中国，所有的天然林都被包含在生态非商品林中。通过数据可以了解到，在广西，天然林年平均占用面积约 382.11 公顷，该数据不包含从天然林到人工林的转化。</p>
--	---	--

		<p>近年来，广西营造了大面积的人工林，主要树种包括桉树、杨树、相思、竹林、松树、杉木等。这些人工林大部分是在无林地、疏林地或人工林上营造的。但仍有一部分是从原生植被如松树、灌木丛等转化过来或通过国家低产林改造项目营造的。具体面积难以统计。通过与利益相关者的访谈和实地调查了解到，这些转化（种植桉树，金合欢等非本土树种）未发生在国家划定的生态公益林范围之内，但仍存在从“天然林”转化为人工林的争议，受到一些环保组织和 FSC 认证机构的批评。</p> <p>2) 适用法律是否得到执行？</p> <p>近年来，广西营造了大面积的人工林，主要树种包括桉树、杨树、相思、竹林、松树、杉木等。这些人工林大部分是在无林地、疏林地或人工林上营造的。但仍有一部分是从原生植被如松树、灌木丛等转化过来或通过国家低产林改造项目营造的，具体面积难以统计，并且很难判断这样的转化是合法还是非法的。广西林业主管部门负责林地征用工作，并组织严厉打击非法林地流转工作。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 没有相关报告或消息显示，相关法律未得到实施。 ● 没有发现有任何报告或消息显示，相关法律法规未得以执行。2011 年-2013 年广西共查处违法使用林地行政案件 973 起，2013-2014 年受理各类涉林行政案件 7886 起，查处 7834 起，回收林地 7100 亩。
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> ● 建设用地的林地转换受到严格管理和监管，这不仅包括天然林，还包括农民、公司和村集体经营管理的人工林。根据国家林业局年度报告显示，林地转化因经济发展开发各类建设项目的影 响，有上升趋势，但总体而言，得到了严格的控制。2014 年度广西壮族自治区林业厅共审核征占用林地项目 574 宗，审批征占用林地面积 4290.83 公顷。其中大部分是人工林，灌木林和非林地。 ● 第七次全国森林资源清查（2004-2008）显示，广西林业用地面积为 1497 万公顷，森林面积为 1253 万公顷，人工林面积为 516 万公顷，天然林面积为 659 万公顷，森林覆盖率为 52.71%。第八次全国森林资源清查（2009-2013）显示，广西壮族自治区林业用地面积为 1527 万公顷，森林面积为 1343 万公顷，人工林面积为 635 万公顷，天然林面积为 664 万公顷，森林覆盖率为 56.51%。根据以上数据可看出，广西的天然林和人工林面积都在不断扩大。 ● 一些报告（信息源 4、5、7）并分析了林权纠纷。农民在没得到审批的情况到流转其林地，将林地转化为农用地。但是，这种转化是小规模的，对森林的影响很小。 ● 1998 年中国开始实施“天然林资源保护工程”，使我国的天然林得到有效保护。这项工程旨在通过禁止和减少商业性采伐，并逐步安置森林工人，来解决天然林的保护与开发问题。中国还实施了施退耕还林政策，将易造成
--	--	---

			<p>水土流失的坡耕地和易造成土地沙化的耕地，有计划、分步骤地停止耕种。据北京林业大学针对退耕还林重点地区的 7 个省和 7 个县的调查报告显示，退耕还林的政策执行良好，工程区森林资源状况及生态效益得到改善，工程区经济与社会效益明显。从 2014 年起，国家林业局宣布利用三年时间逐渐实现天然林全面禁止商业性采伐，到 2017 年前，全国所有天然林禁止商业性采伐。从这个角度来讲，在未来几年内，非法转化为人工林和其他土地用途的空间将会微乎其微。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 通过实地调研与访谈了解到，广西的天然林主要分布在桂北等高海拔地区，广西林业厅下发的《进一步调整优化全区森林树种结构实施方案的通知》，限制桉树速生丰产林的扩张，降低了桉树种植对天然林转化的风险。 <p>3) 还有其他数据可以支持低风险或确定风险的结论？</p> <p>是，有其他数据支持低风险或确定风险的结论：</p> <p>总体而言，即使中国制定相关法律法规，严格控制林地转化，但由于经济发展的压力，非法林业转化仍在增长趋势。第 8 次全国森林清查结果表明，非法森林转化相较于第七次森林清查结果增长了 7.1%（国家林业局网站，2014 年，http://202.99.63.178/main/3958/content-732371.html）。</p>
--	--	--	--

		<p>4) 能否得出满足空间阈值 (0.02%或 5000 公顷) 的结论? 不能。</p> <p>风险结论</p> <p>没有明确的政策或规定禁止从天然林转化为人工林或其他土地用途。天然林可以通过国家低效林改造项目转化。基于过去 5 年获得的森林面积变化的数据, 无法通过评估立法的执行情况来判定该指标满足空间阈值 (0.02%或 5000 ha)。</p> <p>确定风险 (阈值 6) :</p> <p>林地转化具有显著的经济驱动力, 并且没有明确的法律法规禁止天然林转化为人工林或其他非林业用地。</p>
--	--	---

推荐性控制措施

指标	推荐性控制措施
4.1	<ul style="list-style-type: none"> ● 组织的采购政策承诺, 不将天然林转化为人工林或非林业用地, 并与供应商进行沟通。 ● 咨询利益相关方, 提供供应商不参与森林转化的证据。

受控木材类别 5：来自转基因森林的木材

风险评估

指标	信息源	功能范围	风险名称和判定
<p>5.1 没有商业性种植转基因树种</p>	<p>政府信息源</p> <p>1. 国家林业局. 开展林木转基因工程活动审批管理办法, 2006-7-1: http://gtlh.forestry.gov.cn/portal/main/s/26/content-204704.html</p> <p>2. 国家林业局. 转基因森林植物及其产品安全性评价技术规程, 2007-10-1: http://www.docin.com/p-334503525.html</p> <p>非政府信息源</p> <p>1. 新成就: 抗害虫杨-741: http://www.tnforestry.cn/105/show.php?itemid=24</p> <p>2. 国家林业局公布林木良种名录, 2007年2月8日 http://www.forestry.gov.cn/portal/trlbh/s/1858/content-148961.html</p> <p>3. 国家林业局公布林木良种名录, 2003年: http://www.forestry.gov.cn/portal/lmzm/s/1389/content-145006.html</p> <p>4. FAO森林资源部. 林业生物技术初审, 包括基因改造. 2004年12月 http://www.fao.org/docrep/008/ae574e/AE574E00.HTM</p>	<p>不适用</p>	<p>风险描述、阈值和理由</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国自开展转基因生物研究以来, 逐步制定和完善的相关的法律法规。主要的法律法规有: 《基因工程安全管理办法》(1993)、《农业转基因生物安全管理条例》(2001)等。国家林业局于 2006 年颁布了《开展林木转基因工程活动审批管理办法》(http://gtlh.forestry.gov.cn/portal/main/s/26/content-204704.html), 对从事转基因林木研究和试验的单位作了专门要求, 即有从事转基因林木研究和试验的专门技术人员; 具备与研究和试验相适应的仪器设备和设施条件。 ● 根据《开展林木转基因工程活动审批管理办法》, 在从事林木转基因研究之前, 向国家林业局提出申请, 提交林木转基因工程活动的安全等级和确定安全等级的依据及与安全等级相适应的安全设施、安全管理和防范措施等情况的说明材料。用于生产、经营的转基因林木, 应当取得转基因林木安全证书。生产、经营转基因林木的单位和个人, 应当按照转基因林木安全证书的要求从事生产、经营活动。销售转基因林木种子的, 应当用明显

<p>5.卢孟柱, 胡建军. 我国转基因杨树的研究与应用现状. 林业科技开发, 2006, 20(6):1-3: http://wenku.baidu.com/link?url=NQN3ZKhDCegeV9sfaocqjrtr711KllrpOMPTr4XXHhy19EI7M4ALb9nKyeMC8bK-SznnliQZHlp-I0g4iOApTvQmyr_Nu730GfVVvKzIRpO</p> <p>6.詹姆斯,克莱夫.2014.商业化生物技术/转基因作物的全球状况.国际农业生物技术应用服务组织.2016-01-31下载于 http://www.isaaa.org/resources/publications/briefs/49/executivesummary/pdf/b49-execsum-english.pdf</p> <p>7.程文静. 中国转基因林木的研究现状、风险评价及管理对策[J]. 科技创新与品牌, 2008(11):49-51.</p> <p>8.杨利艳, 孙毅, 谢莉琴.转基因杨树的研究及其生物安全评价[J].分子植物育种.2008,(1): 123-127.</p> <p>9. 2014-10-15.许智宏.中国转基因推广的困境, http://www.chem17.com/news_People/Detail/1460.html</p> <p>10. 2014-02-25.沈杨.我国转基因种植排第6 专家称已经落后不光彩,. http://www.china.com.cn/food/2014-02/25/content_31588252.htm</p> <p>11.国际农业生物技术应用服务组织.转基因审批数据库-中国种植.</p>		<p>的文字标注, 并提示使用时的安全控制措施。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中国是唯一一个将转基因杨树的商业化用于抵御病虫害的国家。2002 年经国家林业局基因安全委员会审定批准, 在新疆、北京、吉林, 山东、江苏、河南、陕西等地进行试验后, 双价抗虫转基因 741 杨于 2002 年底批准进行商业化种植。其他树种也在研究和实验的不同阶段, 可能在今后经过审批后得以利用。 ● 2000 年, 中国签署了《卡塔赫纳生物安全议定书》, 表明中国政府认同并力求确立适当的程序确保现代生物技术安全性, 避免其对环境和人类健康造成危害方面的态度。 ● 一些非政府环保组织怀疑, 在中国局部地区有美国转基因湿地松、意大利转基因杨树以及转基因桉树的商业种植情况。但这一说法并没有得到证实, 根据对广西林学院的访谈, 得知该地区没有种植转基因桉树。在 ISAAA 转基因审批数据库中, 中国只能找到两种转基因杨树, 其他转基因品种都是农业作物。 ● 联合国官方网站公布了全球 GMO 活动的分布图, 中国被列为 GMO 活动的执行国。 ● 在中国, 转基因杨树是唯一的转基因树种, 广西不是转基因杨树的推广种植区域, 也未发现其它转基因树种。
--	--	--

	http://www.isaaa.org/gmapprovaldatabase/advsearch/default.asp?CropID=Any&TraitTypeID=Any&DeveloperID=Any&CountryID=CN&ApprovalTypeID=3		<p>风险结论</p> <p>中国对转基因树种的商业性利用制定了严格的审批制度。在广西，由于气候原因，该地区没有杨树人工林，也未发现其他转基因树种。因此，该地区没有转基因树种的种植和商业性推广。该指标在广西判定为低风险。</p> <p>低风险（满足阈值 1,2,3）：</p> <p>（1）根据适用于被评估地区的相关法规可知种植转基因树种是违法的，并且类别 1 中相关指标的风险评估确认适用于评估地区的法规是被强制执行的（“低风险”），或</p> <p>（2）评估地区没有商业性种植转基因树种，和</p> <p>（3）其他可用的证据不会对“低风险”等级产生质疑。</p>
--	---	--	--

	转基因的背景问题	回答	信息源（列出不同类型信息的，如报告、法律、法规、文章、网页、新闻报道等）
1	是否有关于转基因（树）的法律法规？	是	1. 国家林业局. 开展林木转基因工程活动审批管理办法，2006年7月1日。 http://gtlh.forestry.gov.cn/portal/main/s/26/content-204704.html 2. 国家林业局. 转基因森林植物及其产品安全性评价技术规程，2007年10月1日。 http://www.docin.com/p-334503525.html
2	本范围评估的适用法律是否包括制止非基因树种的商业利用？	否	
3	是否有证据表明转基因树种在未经许可的情况下得以利用？	否。广西没有商业性种植转基因树种	卢孟柱，胡建军. 我国转基因杨树的研究与应用现状. 林业科技开发, 2006, 20(6):1-3 http://wenku.baidu.com/link?url=NQN3ZKhDCegeV9sfaocqjr711KllrpOMP4r4XXHhy19EI7M4ALb9n

			KyeMC8bK-SznnliQZHlp-l0g4jOApTvQmyr_Nu730GfVvVvKzIRpO
4	在本地区或本国转基因树种是否有商业性利用？	否。广西没有商业性种植转基因树种	卢孟柱, 胡建军. 我国转基因杨树的研究与应用现状. 林业科技开发, 2006, 20(6):1-3 http://wenku.baidu.com/link?url=NQN3ZKhDCegeV9sfaocqjrtr711KllrpOMPTr4XXHhy19EI7M4ALb9nKyeMC8bK-SznnliQZHlp-l0g4jOApTvQmyr_Nu730GfVvVvKzIRpO
5	本国或本地区是否开展了转基因树种的试验？	否。广西没有开展转基因树种的试验	转基因杨树,2013-06-26. http://www.agrogene.cn/info-153.shtml
6	转基因树种商业性利用是否需要许可证	是, 行政管理办法要求开展转基因树种商业性利用的, 需办理许可证。	开展林木转基因工程活动审批管理办法, 2006年7月1日. http://gtlh.forestry.gov.cn/portal/main/s/26/content-204704.html
7	与所评估的地区内转基因树种是否需要获得许可证? (如果需要, 在哪个地区? 哪些树种需要? 哪些机构需要?)	否, 转基因杨树是唯一的转基因树种, 广西不是转基因杨树的推广种植区域。	国家林业局公布林木良种名录, 2007年2月8日 http://www.forestry.gov.cn/portal/trlbh/s/1858/content-148961.html 国家林业局公布林木良种名录, 2003年: http://www.forestry.gov.cn/portal/lmzm/s/1389/content-145006.html 通过与专家访谈, 结果表明, 在中国, 转基因杨树是唯一的转基因树种, 广西不是转基因杨树的推广种植区域。
8	利用了哪些转基因树种	广西没有种植转基因树种, 转基因杨树是唯一的转基因树种, 广西不是转基因杨树的推广种植区	国家林业局公布林木良种名录, 2007年2月8日 http://www.forestry.gov.cn/portal/trlbh/s/1858/content-148961.html 国家林业局公布林木良种名录, 2003年 http://www.forestry.gov.cn/portal/lmzm/s/1389/content-

		域。	145006.html 通过与专家访谈，结果表明，在中国，转基因杨树是唯一的转基因树种，广西不是转基因杨树的推广种植区域。
9	能清楚知道哪些森林经营单位利用了转基因树种？	大概清楚。 虽然没有完整的地点名单，但一些森林经营单位的种植区域是已知的。主要作为防护林、纤维林在北京、河北、新疆等地栽种。一般由林农和公司栽种。 广西没有这样的森林经营单位种植转基因树种。	通过与专家访谈，结果表明，在中国，转基因杨树是唯一的转基因树种，广西不是转基因杨树的推广种植区域。

推荐性控制措施

不适用

附件 C1：信息源列表

编号	信息源	指标
1	中国林业发展报告.2013,2014 和 2015. 国家林业局	1.1
2	全国 92%林地完成确权登记发证.2012-12-27 http://native.cnr.cn/list/201212/t20121227_511660083.html	1.1
3	国家林业局关于切实加强集体林权流转管理工作的意见，2009 年 10 月 6 日 http://www.forestry.gov.cn/portal/lgs/s/831/content-339029.html	1.1
4	《广西壮族自治区集体林权制度改革确权发证办法》（试行）（2015-8-2） http://www.tuyinet.com/tdfg/20969.jhtml	1.1
5	《关于开展集体林地林权证发放查缺补漏纠错工作的通知》(2017.07.24) http://www.gx.xinhuanet.com/newscenter/2017-08/14/c_1121477956.htm	1.1
6	中国网.集体林权制度改革与森林危机 http://www.china.com.cn/news/zhuanqi/hblps/2009-05/08/content_17745715.htm	1.1
7	绿色和平,《金光公司（APP）海南项目调查报告》 http://www.greenpeace.org/eastasia/Global/eastasia/publications/reports/forests/2005/investigation-app-hainan-project.pdf	1.1
8	楚人.警惕外资插手我国林业危害国家安全 http://blog.sina.com.cn/s/blog_436698a40100f0p6.html (No English version available)	1.1
9	权利与资源行动组织，2014 年，《大面积土地征用：户外调查结果与建议》 http://www.rightsandresources.org/publication/large-scale-land-acquisition-for-app-forest-plantations-field-findings-and-recommendations/	1.1
10	权利与资源行动组织，2014 年，《斯道拉恩索公司在中国南方的林地征用：状态、问题和建议》 http://www.rightsandresources.org/publication/forest-land-acquisition-by-stora-enso-in-south-china-status-issues-and-recommendations/	1.1
11	2012 年大自然保护协会论文《保护中国生物多样性：土地利用、土地使用权和土地保护工具的指导手册》	1.1
12	新集体林权制度改革中的林权纠纷及原因分析 http://www.zgxcfx.com/Article/53458.html	1.1

13	中国林业网, 贵州思南县非林地上林木确权发证工作全面展开 (2012-10-23) http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/102/content-567294.html	1.1
14	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.1
15	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.1
16	新华社: 全国 99.05%集体林地实现确权 http://www.gov.cn/jrzq/2013-06/21/content_2431166.htm	1.1
17	覃婷, 陆道调, 李昭虹, 等. 国有林场租地经营林地纠纷争议的解决机制及对策. 广西大学学报(哲学社会科学版), 2011(s1):66-68.	1.1
18	凌科盛. 林区边界山林纠纷产生的原因与对策. 技术与市场, 2014(6):352-352. SHENG Lingke. The cause of forest conflicts in border of forest areas and its corresponding solutions.	1.1
19	韦振盛. 广西国营黄冕林场发展中存在的问题及对策探讨. 绿色科技, 2012(8):79-80. WEI Zhensheng. Problems of Huangmian forest farm and discussion about the solution.	1.1
20	广西法治日报, 2014 年广西山林纠纷调处典型案例回顾 http://www.pagx.cn/html/2015/catt_0203/30079.html	1.1
21	中华人民共和国森林法释义 http://www.npc.gov.cn/npc/flsyywd/xingzheng/node_2169.htm	1.3
22	韦希勤. 我国森林经营方案问题研究评述. 林业调查规划, 2007, 32(5):105-108. http://cnki.lknet.ac.cn/kcms/detail/detail.aspx?recid=&FileName=LDGH200705025&DbName=CJFD0608&DbCode=CJFQ&uid=MjVZUFluTFVQMxhYd0MxOEIKtm53ZmZmemtHcDV4d0phYnFFYXVGMG1NVjR4VGZZ	1.3
23	穆晓杰, 顾斌, 尔吉辉等. 森林采伐限额制度存在的问题及建议. 河北林果研究, 2011, 26(01):31-33. http://wenku.baidu.com/link?url=X1xHp5Ke53ZyJ_RmdAmnF1-0bz-xBjStndegsBB9YqEZ1hEf5WwohfOqbQDKAy179IQPywefcwoWljsZewpVcFXLaXhRVa91-TEExp0yjsxW	1.3
24	徐锦涛, 陶然, 格雷戈里·S·阿玛切. 中国国有森林的实证分析. 林业政策与经济. 2004(6):379-390 https://www.researchgate.net/publication/223059551_An_empirical_analysis_of_China%27s_state-owned_forests	1.3
25	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.3
26	世界银行中国治理指标	1.3

	http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	
27	中国林业网.中国 2017 年将会全面禁止天然林商业性采伐 http://english.forestry.gov.cn/index.php/key-program/683-china-to-phase-out-commercial-logging-of-natural-forests-by-2017	1.4
28	低效林改造技术规范 http://www.chinadaily.com.cn/china/2015-10/23/content_22262635.htm	1.4
29	中国林业网.采伐限额检查结果表明超限额采伐基本得到遏制. http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-203941.html	1.4
30	中国森林统计年鉴 2007-2009.第 283、258、228 页	1.4
31	中国林业发展报告 2005-2009	1.4
32	赵赛.我国林木采伐许可证制度的问题及对策.湖南师范大学硕士论文.(2005 年 7 月 15 日) http://www.docin.com/p-605109205.html	1.4
33	王伟,张秀峰,冯双霞等.谈林木采伐许可证的核发与管理.森林勘查设计,2007(3):16-20. http://wenku.baidu.com/link?url=xBl30giLGFZ516xWYik-lheLz6WIFj75uZGXjcheFZ-9wWPJXi9HAAXE-RLRmiStCQrza52dMz9ALSBjzW8o5d3f-QTjC7d2Z2Yhvyxv_C	1.4
34	天然林保护工程修正 http://english.caixin.com/2015-06-10/100817889.html and http://m.chinadaily.com.cn/en/2015-06/10/content_20962885.htm	1.4
35	夏长征.陈叶亮.超限额采伐树木虽有证件仍违法.检察日报 http://www.doc88.com/p-9748234705316.html	1.4
36	《中国木材供应链的合法性》(查塔姆大厦/国际自然保护联盟关于非法采伐和相关贸易的最新会议)马修·布雷迪,TFT 中国项目经理(2007 年 4 月 26 日;中国,北京) http://www.illegal-logging.info/presentations/26-270407/English/April%2026/4%20Matt%20Brady%20TFTChatham_April07%20Eng.ppt on on 08/01/16	1.4
37	中国绿色时报 http://www.greentimes.com/green/news/dzbh/bhdt/content/2010-01/22/content_76826.htm on 08/01/16.	1.4
38	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.4
39	世界银行中国治理指标: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.4
40	林业基金管理总站.广西开展育林基金征收使用情况检查 http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-473642.html	1.5

41	林业基金管理总站. 广西育林基金征收超亿创历史新高 http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-521842.html	1.5
42	广西壮族自治区林业厅. 广西壮族自治区林业基金管理站（广西壮族自治区林业厅重点工程资金稽查办公室） http://www.gxly.cn/site/gxly/534/info/2014/3008.html	1.5
43	广西壮族自治区林业厅. 征收森林植被恢复费 http://www.gxly.cn/site/gxly/3043/info/2015/19360.html	1.5
44	中国林业网. 广西森林植被恢复费会计核算实务等通过审定 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-363454.html	1.5
45	朱永杰. 面临农业减负的林业税费问题. 中国科技论文在线. http://www.doc88.com/p-018966758363.html	1.5
46	刘霞. 中国林业税费制度改革浅议. 农业财政与财务. 2013（2）： 30-32. http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html	1.5
47	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.5
48	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.5
49	茂名日报. 全面取消商品林育林金的征收 http://economy.gmw.cn/newspaper/2015-03/10/content_105027756.htm	1.5
50	中国林业网. 林业资源综合利用再获政策扶持 8 类涉林综合利用产品增值税继续实行即征即退政策 http://www.forestry.gov.cn/portal/sbj/s/2652/content-417886.html	1.6
51	广西壮族自治区林业厅. 区林业局发出进一步加强木材经营（加工）监督管理的通知. http://www.gxly.cn/site/gxly/304104/info/2006/10796.html	1.6
52	广西壮族自治区林业厅. 浦北县 2014 年木业加工创税同比增 32.5% http://www.gxly.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/12698.html	1.6
53	刘霞. 中国林业税费制度改革浅议. 农业财政与财务. 2013（2）： 30-32. http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html	1.6
54	张丽. 2012. 林业法律法规施行. 中国林业出版社	1.6

55	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.6
56	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.6
57	营业税改增值税. http://baike.baidu.com/link?url=h7A7FL2e2vTtjwrPVdL2vE39r5is-oeZEK1I9OCueg6w31ZE3stPfkKMcqTMdgbwOwuv2ut8tnmcJAb8E5ucuV8HSZHP-6Cz-jAwogOC8gpFN_pFNvhqFTqMq1YIHwC40diuSDGj8jurL0KtABiq7kmAawC2O0bu8GsjG0v0eGe	1.6
58	会计网. 农产品发票常见问题汇集 http://www.kuaiji.com/shiwu/1637566	1.7
59	新邵县人民政府. 林业企业所得税优惠审批 http://www.xinshao.gov.cn/articles/199/2014-11/18074.html	1.7
60	中国三农快讯. 林业税收优惠政策 http://www.snkx.org/Article/news/201504/2396.html	1.7
61	北京市国家税务局. 企业所得税热点问题 http://www.bjtax.gov.cn/bjsat/bsfw/rx/rdwt/201403/t20140326_129977.html	1.7
62	刘霞. 中国林业税费制度改革浅议. 农业财政与财务. 2013 (2) : 30-32. http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html	1.7
63	豆丁资料库, 林业税费状况 http://www.docin.com/p-747196452.html	1.7
64	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.7
65	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.7
66	享林业企业的所得税优惠政策的条件 http://www.jisiedu.com/shuifa/qys/c81912f7b.html	1.7
67	中国林业网. 广西要求切实加强年度木材生产计划管理 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-362748.html	1.8

68	广西林业厅. 广西壮族自治区 2015 年集体部分森林采伐限额结余情况一览表) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/tzgg/info/2015/15663.html	1.8
69	广西区林业厅.关于 2015 年度广西森林采伐限额执行情况的报告. (2016)	1.8
70	云南林业厅.森林采伐类型和方式 http://www.yunnan.gov.cn/art/2014/12/3/art_63_316942.html	1.8
71	王志高. 2013. 森林资源监督管理工作手册. 中国林业出版社.	1.8
72	中国林科院.FSC 可控木材调研报告.	1.8
73	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.8
74	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.8
75	中国林业网. 关于印发“广西壮族自治区林业厅保护野生动植物六条禁令”的通知 http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/tzgg/info/2012/2431.html	1.9
76	广州专员办开展广西边境地区濒危物种非法贸易巡查工作 http://www.forestry.gov.cn/main/586/content-877303.html	1.9
77	濒危野生动物保护措施 http://www.xzbu.com/3/view-4413243.htm	1.9
78	国家森林生态合成功能分析表明保护区网络的改善管理 https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-fe-en.pdf	1.9
79	中国的第五个国家生物多样性公约的实施报告 https://www.biodiv.org/world/parties.asp and https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-05-en.pdf	1.9
80	低效森林重建的技术规定 http://www.chinadaily.com.cn/china/2015-10/23/content_22262635.htm and	1.9
81	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.9
82	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.9

83	阮桂文,黄肇宇. 广西天堂山自然保护区红面猴种群生态学初步研究. (2014)	1.9
84	广西新闻联播. 广西成盗猎鸟类重灾区 林业部门呼吁全社会爱鸟护鸟 http://www.bbttv.com/2015/0320/194966.html	1.9
85	蒋爱伍等, 广西金钟山国家级自然保护区景观破碎化分析(2014年4月)	1.9
86	广西自然博物馆、广西壮族自治区林业局. 广西黑熊资源调查及保护对策. (2011)	1.9
87	冯昌林等. 广西雅长林区野生兰科植物资源现状与保护策略. (2012)	1.9
88	王双玲. 广西重点物种就地保护现状分析. (2011年12月)	1.9
89	刘慧明等. 桂西黔南国家重点保护植物的地理分布、保护现状及对策. (2013-3)	1.9
90	陆舟等. 海南[千干鸟]在广西的分布和保护现状. (2016)	1.9
91	谭伟福. 金花茶组植物保护空缺分析. (2010)	1.9
92	甘金佳等. 广西金线莲野生资源现状及保护策略. (2016-9)	1.9
93	奉节人民政府网. 十二五计划对森林生态环境提出新要求 http://fj.cq.gov.cn/zfxx/news/2010-10/939_20468.shtm	1.10
94	中国林业网. 重庆永川退耕还林工程改善生态环境助推生态旅游 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/435/content-653193.html	1.10
95	中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议 http://www.china.com.cn/policy/txt/2010-10/28/content_21216295_5.htm	1.10
96	广西壮族自治区建设项目环境保护管理办法实施细则 http://www.gxepb.gov.cn/xgkml/ztf/zcfg/gz/201010/t20101030_980784.html	1.10
97	中华人民共和国广西壮族自治区. 广西壮族自治区河道管理条例 (2000) http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm	1.10
98	辉煌 60 年•天山礼赞: 新疆奋力抒写生态文明新篇章 http://news.ifeng.com/a/20150918/44682403_0.shtml	1.10
99	环保部与国家林业局就祁连山生态环境警告张掖市政府机构 http://gansu.gscn.com.cn/system/2015/10/08/011129431.shtml	1.10
100	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.10

101	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.10
102	罗连熙. 广西桉树的营林管理及发展前景. (2013)	1.10
103	杨启军. 桉树人工林肥料发展. (2013-6)	1.10
104	杨迪风. 广西桉树种植的历史、现状、生态问题及对策. (2015-9)	1.10
105	广西新闻网. 桉树种植从鼓励到清理 速生桉真实面目是怎样的 http://news.163.com/15/0422/08/ANPTUH3L00014AED.html	1.10
106	邓必玉等. 广西公益林建设过程中存在的突出问题及对策分析. (2016-1)	1.10
107	中国林业网. 天然林资源保护工程二期工程区国有林区职工住房建设的补助政策是什么? http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4045/content-637137.html	1.11
108	中国林业网.天然林资源保护工程二期职工社会保险的补助政策是什么? http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4045/content-637138.html	1.11
109	国有林区改革方案如何细化 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4044/content-749948.html	1.11
110	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅.关于做好 2014 年全区工伤保险集中宣传活动的通知(2014-04-23) http://www.gxhrrss.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html	1.11
111	加强对员工健康的监督 - 访谈国家安监总局职业安全卫生司司长	1.11
112	广西人力资源网 http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/	1.11
113	2014-15 年世界社会保障报告：建立经济复苏，包容性发展和社会正义 http://www.ilo.org/global/research/global-reports/world-social-security-report/2014/WCMS_245201/lang--en/index.htm	1.11
114	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.11
115	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.11
116	莫益名. 2013. 广西林业企业职工福利的现状研究. 中国科技博览, (8): 214.	1.11
117	中国林科院. FSC 受控木材实地调研报告（内部使用）	1.11

118	中国林业网. 维都购买职工意外险同比增加近两倍 (2016-4-6) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/lyxw/info/2016/20204.html	1.12
119	中国林业网. 高峰 80 多名女职工参加维权知识培训 http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/13350.html	1.12
120	广西壮族自治区人力资源及社会保障厅. 2013 广西社会保险信息公告 http://www.gxhrss.gov.cn/xxgk/ywfl/shbz/ylibx/201411/t20141117_52710.html	1.12
121	中国长安网. 广西警方遏制非法雇佣外籍劳工现象 http://www.chinapeace.gov.cn/2012-12/21/content_6097892.htm	1.12
122	广西新闻网 当代生活报. 一批新法律法规 7 月 1 日起实施“临时工”和“正式工”可同工同酬 http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1	1.12
123	中国林科院. FSC 受控木材实地调研报告 (内部使用) Chinese Academy of Forestry. A survey of FSC controlled wood (for internal use only).	1.12
124	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.12
125	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.12
126	莫益名. 广西林业企业职工福利的现状研究[J]. 中国科技博览, 2013(18):214-214. Mo Yiming. A study of the welfare of employees in Guangxi forestry enterprises(2013)	1.12
127	中央民族大学法学院. 少数民族权益保障视野下的“村民自治”制度——基于广西宜州市南屏乡合寨村的实证研究 (2011)	1.12
128	国家民族事务委员会 http://www.seac.gov.cn	1.13
129	中华人民共和国中央人民政府 http://www.gov.cn/test/2005-07/29/content_18338.htm	1.13
130	广西区民族事务委员会. 国家民委关于加强民族法规和民族政策执行情况监督检查工作的意见 http://www.gxmw.gov.cn/mzzc/BT/510.html	1.13
131	中国农村村民自治网络 http://www.chinarural.org/	1.13

132	中国林科院. FSC 受控木材实地调研报告 (内部使用)	1.13
133	中央民族大学法学院. 少数民族权益保障视野下的“村民自治”制度——基于广西宜州市南屏乡合寨村的实证研究 (2011)	1.13
134	人权杂志-访国家民族事务委员会主任李德洙同志 http://www.humanrights-china.org/china/magezine/2003.5/p2-p6.htm	1.15
135	广西少数民族文化保护充分见证民族团结 http://news.163.com/09/0821/10/5H7VM4EJ000120GU.html	1.15
136	柳州日报. 2015-10-21. 透析柳州“四大”少数民族建筑特色——保护民族建筑延续历史文脉 http://www.gxcountry.com/tour/msfq/20151021/113619.htm	1.15
137	中国林业网. 广西进一步加强木材运输管理 .http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-371040.html	1.16
138	中国林业网. 广西区林业厅稳步推进实施全国木材运输管理系统工作 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/102/content-457410.html	1.16
139	中国林业网. 广西大力调整木材检查站布局 进一步加强木材运输检查监管 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/449/content-584878.html	1.16
140	全国木材运输证真伪查询 http://slzy.forestry.gov.cn/	1.16
141	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.16
142	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.16
143	中国林业网. 广西进一步加强木材运输管理 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-371040.html	1.17
144	广西壮族自治区林业厅. 全区木材运输管理培训班在南宁举办 http://www.gxly.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/19200.html	1.17
145	九正建材网, 24 项木材运输无需再办理木材运输证 http://news.jc001.cn/13/0903/753398.html	1.17
146	清华大学. 森林治理诚信报告中国- 2011 年(高风险腐败领域 4:贿赂破坏可持续的采伐作业)	1.17

147	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.17
148	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.17
149	中华人民共和国海关法 http://www.customs.gov.cn/publish/portal121/tab35214/module81104/info190906.htm	1.18
150	中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法 http://www.china.com.cn/chinese/zhuanti/241023.htm	1.18
151	香港会计师事务所. 离岸公司的国际避税手段与相关法律规定有哪些? http://www.miduncpa.com.cn/baikearticle/article_603.html	1.18
152	法律快车.关于我国转移定价的法律规制 http://www.lawtime.cn/info/shuifa/sflw/2010122521158.html	1.18
153	透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN	1.18
154	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.18
155	昆明海关网站.勐腊海关加强对 CITES 增列木材进口管理 http://www.customs.gov.cn/publish/portal174/tab61586/info641251.html	1.19
156	中国林业网.广州专员办（澜管办）加强对广西红木进出口管理 http://www.forestry.gov.cn/portal/bhxx/s/651/content-658332.html	1.19
157	中国林业网. 加强濒危野生动植物保护 确保进出口贸易有序进行——国家濒危物种进出口管理办公室常务副主任陈建伟答记者问 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-367044.html	1.19
158	昆明海关网站. 加强对新列入 CITE 名录的木材树种的管理 http://www.customs.gov.cn/publish/portal174/tab61586/info641251.html	
159	中国林业网. 广西举办濒危野生动植物种进口管理规定实施培训项目 http://www.forestry.gov.cn/portal/bhxx/s/640/content-86784.html	
160	透明国际腐败指数中国 2016	

	http://www.transparency.org/country/#CHN	
161	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	
162	森林清算, 环境调查署 2013 2015-11-4 http://eia-global.org/images/uploads/EIA_Liquidating_the_Forest_2013_Chinese.pdf	
163	红木危机: 9月 CITES 大会将强化珍贵木材管控, 大红酸枝面临管制升级. http://www.vccoo.com/v/819967	
164	所有濒危物种的检获和检控总数量的双年度报告 https://cites.org/sites/default/files/reports/11-12China.pdf	1.20
165	中国网.2014 年中国国土绿化状况公报 http://money.163.com/15/0312/11/AKGM2VJ00254TI5_all.html	1.20
166	中国林业网. 国家林业局驻北京森林资源监督专员办事处(中华人民共和国濒危物种进出口管理办公室北京办事处)举行揭牌活动 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/586/content-633647.html	1.20
167	中国林业网. 中华人民共和国濒危物种进出口管理办公室职能 http://www.forestry.gov.cn/bwwz/2782/content-440752.html	1.20
168	中国 CITES 物种保护报告 https://cites.org/sites/default/files/reports/11-12China.pdf	1.20
169	广西壮族自治区林业厅. 广西壮族自治区林业厅野生动植物保护与自然保护处 http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/533/info/2014/2992.html	1.20
170	中国日报网. 部分红木树种被列入濒危物种专家提倡加大珍贵树种培育 http://www.chinadaily.com.cn/hqcj/xfly/2013-06-13/content_9303199.html	1.20
171	中华人民共和国濒危物种科学委员会. 中国 CITES 附录物种数据库上线 http://www.cites.org.cn/article/show.php?itemid=848	1.20
172	西海都市报.CITES 保护濒危野生动植物协作组成立保护濒危物种维持生态平衡 http://www.qhnews.com/newscenter/system/2012/06/14/010798777.shtml	1.20
173	世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.20

174	查塔姆研究所.非法采伐贸易:中国的回应.2014. http://indicators.chathamhouse.org/sites/files/reports/CHHJ2361_China_Logging_Research_Paper_FINAL.pdf	2.1,
175	联合国安理会制裁名单汇编 https://www.un.org/sc/suborg/sites/www.un.org.sc.suborg/files/consolidated.pdf	2.1
176	美国国际开发署 US AID: www.usaid.gov	2.1
177	全球见证 Global Witness: www.globalwitness.org	2.1
178	人权观察 Human Rights Watch: http://www.hrw.org/	2.1
179	世界资源研究所:森林倡议指标框架管理(第 1 版) http://pdf.wri.org/working_papers/gfi_tenure_indicators_sep09.pdf	2.1
180	国际特赦组织的年度报告:世界人权状况—世界人权状况 - 有关主要人权问题的信息, 包括: 言论自由; 国际正义; 企业责任; 死刑; 和生殖权利 http://www.amnesty.org	2.1
181	世界银行:《全球治理指标》(WGI)报告了213个经济体的总体和个别治理指标(最近1996 - 2012年), 包括六个方面的治理: 话语权和问责制、政治稳定和没有暴力、政府效率、监管质量、法治、控制腐败。 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#home	2.1
182	绿色和平: www.greenpeace.org . 搜索'冲突木材[国家]'	2.1
183	广西人力资源与社会保障厅.关于做好 2014 年全区工伤保险集中宣传活动的通知 http://www.gxhrrss.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html	2.2
184	推进职业健康监管深入——访安监总局职业安全健康司司长任树奎.	2.2
185	广西人力资源网 http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/	2.2
186	广西教育厅.2008-09-02.广西将免除城市义务教育阶段学生学杂费 http://www.gxedu.gov.cn/Item/308.aspx	2.2
187	广西教育厅.2008-06-26.广西农村义务教育公办学校取消课本费和作业本费 http://www.gxedu.gov.cn/Item/4794.aspx	2.2

188	广西统计局. 2014-09-26. “十二五”以来广西九年义务教育发展情况分析 http://www.gxtj.gov.cn/tjxx/yjbg/qq_267/201409/t20140926_45363.html	2.2
189	国家统计局. 2015-11-27. 2014 年《中国妇女发展纲要(2011-2020 年)》实施情况统计报告 http://www.stats.gov.cn/tjsj/zxfb/201511	2.2
190	广西统计局. 2015-09-13. 2014 年度广西妇女发展状况统计监测报告 http://www.gxtj.gov.cn/tjxx/yjbg/qq_267/201509/t20150913_56240.html	2.2
191	广西新闻网当代生活报. 一批新法律法规 7 月 1 日起实施“临时工”和“正式工”可同工同酬. http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1	2.2
192	莫益名.广西林业企业职工福利的现状研究(2013).中国科技博览	2.2
193	中国林科院.FSC 受控木材实地调研报告(内部使用).	2.2
194	2015 年中国义务教育现状.2016 http://wenku.baidu.com/link?url=I7KWM6c8sVjk68Zk_iwFxVpHLALyIz927I0AlrDsmNoovCG1j2outTDUdQUZp2F7hmqrmyjoK7WwHJbGyFNiA-oA7s68fQDSXnhTL03AvCgF7nWvUVjMXVJXamaLKGjc	2.2
195	2016 年小学、初中、高中、大学学生和研究生人数 http://wenku.baidu.com/link?url=U7Q8HGD01dkdbi1NyspVF6sNX5V3AIT3btyx0GnRHNSeAi0R-LJK3ozPrarPvBOV4Ge3IG_sHg877gpQfYB90WmCEx2d2IK9IQbGj2o59EG	2.2
196	2014 年.中国经济转型中的两性平等.联合国 http://106.2.184.233:9999/www.un.org.cn/uploads/kindeditor/file/20160311/20160311114613_1571.pdf	2.2
197	中国日报. 2012-07-31.中国妇女社会地位调查(广西状况)发布 http://www.chinadaily.com.cn/dfpd/2012-07/31/content_15635885.htm	2.2
198	广西人力资源与社会保障厅.关于做好 2014 年全区工伤保险集中宣传活动的通知. http://www.gxhrrs.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html	2.3
199	推进职业健康监管深入——访安监总局职业安全健康司司长任树奎. (2010-06-22)	2.3
200	广西人力资源网 http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/	2.3
201	国家民族事务委员会 http://www.seac.gov.cn (general source of information)	2.3
202	中国中央人民政府	2.3

	http:// www.gov.cn/test/2005-07/29/content_18338.htm	
203	广西壮族自治区民族事务委员会. 关于加强少数民族法律执法和少数民族政策实施检查的建议 http://www.gxmw.gov.cn/mzcc/BT/510.html	2.3
204	中国国家民族事务委员会. 1952. 国务院关于离开传统居住地所有民族平等权利的决定 http://www.seac.gov.cn/art/2011/8/12/art_58_133768.html	2.3
205	中国国家民族事务委员会. 2017-03-21. 广西采取措施宣传族政策 http://www.seac.gov.cn/art/2017/3/1/art_36_276327.html	2.3
206	中国国家民族事务委员会. 2011-01-17. 汉字改革委员会关于少数民族文字及书写的讨论. http://www.seac.gov.cn/art/2011/1/17/art_58_106830.html	2.3
207	中国国家民族事务委员会. 国务院关于穆斯林节日祝的通知. http://www.seac.gov.cn/art/2011/1/17/art_58_106814.html	2.3
208	广西新闻网. 一批新法律法规 7 月 1 日起实施 "临时工"可同工同酬 http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1	2.3
209	莫益名.广西林业企业职工福利的现状研究（2013）.中国科技博览	2.3
210	中国林科院.FSC 受控木材实地调研报告.内部使用.	2.3
211	人权杂志-访国家民族事务委员会主任李德洙同志 http://www.humanrights-china.org/china/magezine/2003.5/p2-p6.htm	2.3
212	中国农村村民自治网 http://www.chinarural.org/	2.3
213	中国民族大学民族系. 2011.保护少数民族权力角度中的村民自治体系——广西壮族自治区合寨村的实证研究.	2.3
214	中国生物多样性保护战略与行动计划（2011-2030 年） https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nbsap-v2-zh.pdf	3.0
215	中国履行《生物多样性公约》第 5 次国家报告. https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-05-zh.pdf	3.0
216	贵港市林业局. 广西壮族自治区公益林管理办法 http://www.gxgg.gov.cn/news/2011-12/20970.htm	3.0
217	国家林业局. 广西发布第一批重点保护野生植物名录.	3.0

	http://www.forestry.gov.cn/portal/zrbh/s/2421/content-399060.html	
218	广西壮族自治区人民政府门户网站.广西划定三成多森林为公益林. http://www.gxzf.gov.cn/zjgx/jrgx/201601/t20160119_483194.htm	3.0
219	世界自然基金会判定的生态多样性热点区域. http://www.worldwildlife.org/science/ecoregions.cfm	3.0
220	由维基百科判定的具有地区独特性的生态区域. http://simple.wikipedia.org/wiki/Endemism	3.0
221	由世界资源研究所或绿色和平判定的未经人为活动干扰的森林 http://www.intactforests.org/world.map.htm	3.0
222	国家林业局.广西生态公益林管理办法出台 http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-486569.html	3.1
223	国家林业局.商业林成为广西农民增收的有效途径 http://www.forestry.gov.cn/portal/lxh/s/1405/content-128894.html	3.1
224	中华人民共和国广西壮族自治区.广西壮族自治区河道管理条例（2000） http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/fg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm	3.1
225	国家林业局.广西发布第一批重点保护野生动植物名录(2010-4-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/zrbh/s/2421/content-399060.html	3.1
226	广西自然保护区名录 http://sts.mep.gov.cn/zrbhq/zrbhq/201309/t20130926_260912.shtml	3.1
227	中国生物多样性红色名录-高等植物: http://www.mep.gov.cn/gkml/hbb/bgg/201309/W020130917614244055331.pdf	3.1
228	中国生物多样性红色名录-脊椎动物: http://www.mep.gov.cn/gkml/hbb/bgg/201505/W020150526581939212392.pdf	3.1
229	广西科学技术厅.广西壮族自治区森林生态系统服务功能及其价值评估报告 http://www.gxsti.net.cn/kjfw/cxfw/cgcx/cgdj/638696.shtml	3.1
230	人民网.广西壮族自治区森林生态服务功能总价值首超万亿元 http://politics.people.com.cn/n/2013/0613/c70731-21826396.html	3.1

231	广西区林业厅. 关于印发 2014 年全区营林工作要点的通知 http://www.gxly.cn/site/gxly/303202/info/2014/10697.html	3.1
232	由世界资源研究所或绿色和平判定的未经人为活动干扰的森林 Untapped intact forests identified by World Resource Institute or Green Peace. http://www.intactforests.org/world.map.html .	3.2
233	绿色和平自然保护者 Green peace nature Guardian. http://ngmap.org.cn/	3.2
234	国家林业局. 广西生态公益林管理办法出台 http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-486569.html	3.3
235	中国林业网. 经济林成为广西改善生态促农增收的重要途径 http://www.forestry.gov.cn/portal/lxh/s/1405/content-128894.html	3.3
236	广西壮族自治区人民政府. 广西壮族自治区河道管理规定（2000） http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm	3.3
237	国家林业和草原局. 广西发布第一批重点保护野生动植物名录 (2010-4-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/zrbh/s/2421/content-399060.html	3.3
238	广西自然保护区名录 http://sts.mep.gov.cn/zrbhq/zrbhq/201309/t20130926_260912.shtml	3.3
239	马可新闻. 广西已建成 50 处森林公园森林成为休闲好去处 http://news.makepolo.com/11025.html	3.3
240	凤凰财经. 广西左江花山岩画成功列入世界文化遗产 http://finance.ifeng.com/a/20160715/14602686_0.shtml	3.3
241	刘慧明等. 桂西黔南国家重点保护植物的地理分布、保护现状及对策.(2013-3)	3.3
242	陆舟等. 海南[千干鸟]在广西的分布和保护现状.(2016)	3.3
243	谭伟福. 金花茶组植物保护空缺分析.(2010)	3.3
244	张萌萌等. 我国自然遗迹类保护区空缺分析及保护对策研究.(2015-10)	3.3
245	甘金佳等. 广西金线莲野生资源现状及保护策略. (2016-9)	3.3
246	阮桂文、黄肇宇. 广西天堂山自然保护区红面猴种群生态学初步研究. (2014)	3.3
247	蒋爱伍等, 广西金钟山国家级自然保护区景观破碎化分析 (2014)	3.3

248	广西自然博物馆、广西壮族自治区林业局. 广西黑熊资源调查及保护对策. (2011)	3.3
249	冯昌林等. 广西雅长林区野生兰科植物资源现状与保护策略.(2012)	3.3
250	王双玲. 广西重点物种就地保护现状分析.(2011)	3.3
251	广西新闻联播. 广西成盗猎鸟类重灾区林业部门呼吁全社会爱鸟护鸟 http://www.bbttv.com/2015/0320/194966.html	3.3
252	广西的自然保护区 http://wenda.so.com/q/1399944116066635	3.3
253	国家林业局. 广西公益林管理办法出台 http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-486569.html	3.4
254	中国林业网. 经济林成为广西改善生态促农增收的重要途径 http://www.forestry.gov.cn/portal/lxh/s/1405/content-128894.html	3.4
255	广西壮族自治区人民政府. 广西自治区河道管理规定 http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm	3.4
256	邓必玉等. 广西公益林建设过程中存在的突出问题及对策分析. (2016-1)	3.4
257	郑秀文等. 浅析广西兴坪古镇文化景观遗产的现状和保护.(2012).	3.4
258	陈亦静. 广西少数民族乡土景观有机更新策略研究. (2015).	3.4
259	陈书林. 广西人工林植被固碳释氧服务功能及其价值量评估, 农林经济管理学报(2016)	3.4
260	邓必玉等. 广西公益林建设过程中存在的突出问题及对策分析. (2016-1)	3.5
261	凤凰财经. 广西左江花山岩画成功列入世界文化遗产 http://finance.ifeng.com/a/20160715/14602686_0.shtml	3.6
262	郑秀文等. 浅析广西兴坪古镇文化景观遗产的现状和保护(2012).	3.6
263	陈亦静. 广西少数民族乡土景观有机更新策略研究(2015).	3.6
264	广西壮族自治区文化厅. 广西全国重点文物保护单位名录 (2016). http://www.gxwht.gov.cn/affairs/show/15652.html	3.6
265	广西壮族自治区人民政府关于核定并公布第七批自治区文物保护单位的通知. http://www.gxzf.gov.cn/html/31062/20171229-670922.shtml	3.6
266	合浦县文物管理局. 合浦汉墓群四方岭、金鸡岭墓葬保护及环境整治工程工作情况报告(2016) .	3.6

	http://www.hepu.gov.cn/html/organ/gzdt2-article-31-38753.aspx	
267	广西调研传统村落保护与发展现状, 城建档案 (2016)	3.6
268	刘苏苏. 永福县历史文化遗产保护的探索及思考, 文艺生活中旬刊 (2017)	3.6
269	郭建军. 贺州古村落民居建筑群保护现状和思考, 文物保护研究 (2017) .	3.6
270	国家林业局通报18个严重违法占用林地项目 http://www.gov.cn/gzdt/2013-12/26/content_2554649.htm	4.1
271	国家林业局,第八次全国森林资源清查主要结果(2009-2013年) http://wenku.baidu.com/link?url=tK4MrsR6So-HTorW2ZX6Tw35YrO1CZIZZ2bjyYX-FBKnP0gEOuEu-LX6fayZVQLNFGEWL1t-JEBRHd6jddVniD4tsAI8yfC-Spo5il9kOS	4.1
272	白新廷,当前查处非法占用林地案件所面临的困难与对策,森林公安.2011年第4期	4.1
273	国家林业局,全国占用征用林地管理水平正逐渐提高 http://www.mlr.gov.cn/xwdt/bmdt/201101/t20110110_810735.htm	4.1
274	中国绿色时报.张兴国.违法违规占用林地项目比2013年增加7.1% http://202.99.63.178/main/3958/content-732371.html	4.1
275	国家林业局.大兴安岭专员办开展占用征用林地行政许可被许可人专项检查 http://www.guangxilinwang.com/Item/49700.aspx	4.1
276	朱冬亮, 程玥.新集体林权制度改革中的林权纠纷及原因分析[J].甘肃行政学院学报.2009,(3): 4-16.	4.1
277	广西林业勘察设计院,广西壮族自治区林地变更调查报告(2011-2013年),49-53页.	4.1
278	国家林业局.开展林木转基因工程活动审批管理办法 http://gtlh.forestry.gov.cn/portal/main/s/26/content-204704.html	5.1
279	国家林业局.转基因森林植物及其产品安全性评价技术规程 http://www.docin.com/p-334503525.html	5.1
280	新成就: 抗害虫杨-741 http://www.tnforestry.cn/105/show.php?itemid=24;	5.1
281	国家林业局公布林木良种名录 http://www.forestry.gov.cn/portal/trlbh/s/1858/content-148961.html;	5.1
282	国家林业局公布林木良种名录, 2003年 http://www.forestry.gov.cn/portal/lmzm/s/1389/content-145006.html	5.1

283	FAO森林资源部.林业生物技术初审,包括基因改造 http://www.fao.org/docrep/008/ae574e/AE574E00.HTM	5.1
284	卢孟柱, 胡建军.我国转基因杨树的研究与应用现状.林业科技开发, 2006, 20(6):1-3: http://wenku.baidu.com/link?url=NQN3ZKhDCegeV9sfaocqjrtr711KllrpOMPTr4XXHhy19EI7M4ALb9nKyeMC8bK-SznnliQZHlp-l0g4jOApTvQmyr_Nu730GfVVvKzIRpO	5.1
285	詹姆斯, 克莱夫.2014.商业化生物技术/转基因作物的全球状况.国际农业生物技术应用服务组织 http://www.isaaa.org/resources/publications/briefs/49/executivesummary/pdf/b49-execsum-english.pdf	5.1
286	程文静.中国转基因林木的研究现状、风险评价及管理对策[J].科技创新与品牌, 2008(11):49-51.	5.1
287	杨利艳, 孙毅, 谢莉琴.转基因杨树的研究及其生物安全评价[J].分子植物育种.2008,(1): 123-127.	5.1
288	许智宏.中国转基因推广的困境 http://www.chem17.com/news_People/Detail/1460.html	5.1
289	沈杨.我国转基因种植排第6 专家称已经落后不光彩 http://www.china.com.cn/food/2014-02/25/content_31588252.htm	5.1
290	国际农业生物技术应用服务组织.转基因审批数据库-中国种植 http://www.isaaa.org/gmapprovaldatabase/advsearch/default.asp?CropID=Any&TraitTypeID=Any&DeveloperID=Any&CountryID=CN&ApprovalTypeID=3	5.1

专家访谈

与不同专家的讨论有助于笔者更好地了解与每一类立法有关的适用法律和风险。专家详细资料已在FSC国际中心记录并归档，由于数据保护原因，此国家风险评估报告将不展示专家个人信息。

附件 C2：适用的法律（核对一下，121 个）核对完共 109 个

1. 中华人民共和国宪法（1982）——第 5-23 和 26 条

http://www.npc.gov.cn/npc/xinwen/node_505.htm

2. 中华人民共和国民法通则（1986）——第 80-83 条

http://www.npc.gov.cn/wxzl/wxzl/2000-12/06/content_4470.htm

3. 中华人民共和国农村土地承包法（2002）——第 2 和 23 条

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=41762&lib=law>

4. 中华人民共和国物权法（2007）——第 124, 125 和 126 条

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=89386&lib=law>

5. 中华人民共和国森林法（2009）——第 3 条

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>

6. 中华人民共和国森林法实施条例（2000 年）——第 15 和 34 条

<http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.htm>

7. 林木林地权属争议处理办法（1996）——第 2 条

<http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204759.html>

8. 林木和林地权属登记管理办法（2000 年）——第 3-9 条

<http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204744.html>

9. 中华人民共和国农村土地承包经营纠纷调解仲裁法（2010）——第 2-6 条

<http://www.forestry.gov.cn/main/24/content-204668.html>

10. 中华人民共和国公司法（2005 年修订，2006 年版）——第 6-9 条

<http://wenku.baidu.com/link?url=rkIYkWRxwQLXhGrPRie6g73Ns0fxTfa8Ed6YpN3ujSiDO5pRXKD3WAqNe3nHCtvkx-V4rMQ95qpywjBanHwewDrrFSs67bAffZWpGPh17>

11. 税务登记管理办法（2003）——第 1-2 章

http://www.gov.cn/gongbao/content/2004/content_62924.htm

12. 占用征用林地审核审批管理办法（2001）

http://www.gov.cn/gongbao/content/2002/content_61894.htm

13. 中华人民共和国土地管理法（1984，2004 年修正）

<http://www.china.com.cn/chinese/law/647616.htm>

14. 中华人民共和国森林法实施条例（2011）——第 11、12、13、14、28、33 条

<http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html>

15. 国家林业局关于印发《森林经营方案编制与实施纲要》（试行）的通知（2006）

<http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1277/content-126980.html>

16. 中华人民共和国森林法（2009）——第 29、30、31、34 条

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>

17. 国家林业局关于进一步改革和完善集体林采伐管理的意见（2014）——第 3 条

http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_2086.htm

18. 中华人民共和国森林法（2009）——第 32、33 条

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>

19. 中华人民共和国森林法实施条例（2011）——第 30、31、32 条

<http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html>

20. 森林采伐更新管理办法（2011）——第 5、6 条

http://www.gov.cn/gongbao/content/2011/content_1860813.htm

21. 森林采伐作业规程（2005）——第 5（1）条

<http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html>

22. 国家林业局关于进一步改革和完善集体林采伐管理的意见（2014）——第 6 条

<http://www.forestry.gov.cn/main/72/content-676455.html>

23. 国家林业局要求切实做好全面停止商业性采伐试点工作（2014）

http://www.jxlytech.cn/sf_A9AE3F6FA454409F92B334D2604C4F1C_250_jjszdz.html

24. 中华人民共和国税收征收管理法 2013 ——条款 1、2、4

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=206072&lib=law>

25. 中华人民共和国森林法 2009 ——条款 8

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>

26. 中华人民共和国植物检疫条例 1994——条款 26

<http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204766.html>

27. 关于取消、停征和免征一批行政事业性收费的通知 2015——附录 2

- http://szs.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/zhengcefabu/201412/t20141229_1173518.html
28. 国内植物检疫收费管理办法 1992——条款 2、3 和 5
http://www.moa.gov.cn/ztzl/gjzwbhgy/flfg/201205/t20120507_2618504.htm
29. 财政部国家税务总局关于以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税即征即退政策的通知, 2006-8-3
http://www.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/caizhengwengao/caizhengbuwengao2006/caizhengbu20069/200805/t20080519_24448.html
30. 中华人民共和国增值税暂行条例, 2008——条款 15、20 和 21
http://www.gov.cn/zxft/ft162/content_1171395.htm
31. 中华人民共和国增值税暂行条例实施细则, 2008-条款 35
http://www.gov.cn/flfg/2008-12/18/content_1181744.htm
32. 中华人民共和国发票管理办法(2010 修订), 1993
<http://www.chinanews.com/fz/2010/12-27/2748437.shtml>
34. 国家税务总局关于林业税收政策问题的通知 2001——条款 2
http://wenku.baidu.com/link?url=ftcih8V9O-GV82mhzm5p9BPCOLMOqyVmrBKJrYiFXp3F_g97efoueFylcvA4Q8kYmD8LRvaZiYb5o4Wz7G8HeO5ek-cQjAfYmVJi8hUSGgu
35. 国家税务总局关于国有农口企事业单位征收企业所得税问题的通知 1997——条款 2 和附录 1、3 和 4
<http://www.chinaacc.com/new/63/67/88/1997/5/ad25921610111857991992.htm>
36. 中华人民共和国企业所得税法 2007——条款 1、4、27、28
<http://wenku.baidu.com/link?url=RYJptti2iMZ-o-8xJUz5IDPY7WNsJQCDIJDRAyOu7xInjP42SOizqDA3R39rWhaFWMGcFXT5B956LeTsmjJPavCLbjMkMHKIJOXzWUusyZES>
37. 森林采伐更新管理办法 (2011)
http://www.gov.cn/gongbao/content/2011/content_1860813.htm
38. 森林采伐作业规程 (2005)
<http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html>
39. 中华人民共和国森林法 (2009) ——第 31、34、35 条
<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
40. 中华人民共和国刑法 (2011) ——第 344、345、407 条
<http://www.lawtime.cn/faguizt/23.html>
41. 最高人民法院关于审理破坏森林资源刑事案件具体应用法律若干问题的解释
<http://www.forestry.gov.cn/portal/zfs/s/809/content-105803.html>
42. 国家林业局关于完善人工商品林采伐管理的意见——第 2、3、5 条

http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html

43. 中华人民共和国森林法（2009）——第 4、24、25、38 条

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>

44. 生态公益林建设技术指南 2001——第 5（1）B 和 C 条

<http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1312/content-127443.html>

45. 区分国有生态公益林界限的方法 2010 ——第 7 条

<http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1277/content-126974.html>

46. 中华人民共和国自然保护区条例——第 2、3、10、11、12、14、15、18、26、27、28、29、32 条

http://www.gov.cn/ziliao/flfg/2005-09/27/content_70636.htm

47. 国家级自然保护区监督检查办法——第 3、7、10、13、14、18、19 条

http://www.fdi.gov.cn/1800000121_23_61805_0_7.html

48. 野生植物保护条例 1996——第 3 章

<http://www.forestry.gov.cn/portal/jsxh/s/3477/content-537529.html>

49. 国家生态公益林行政办法 2013——第 2、3、4 章

http://www.gov.cn/gzdt/2013-06/09/content_2423499.htm

50. 生态公益林建设技术准则 2001——第 4（2）条

<http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1312/content-127443.html>

51. 国家林业局关于改善商业人工林采伐行政工作的意见——第 14 条

http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html

52. 森林采伐作业技术准则 200——第 4（2）条

<http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html>

53. 中华人民共和国环境影响评价法 2003 ——第 1、2 章

<http://www.china-eia.com/en/policiesregulations/lawsregulations/4659.htm>

54. 中华人民共和国森林法 2009——第 21 条

<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>

55. 森林防火条例 2009

http://www.gov.cn/flfg/2008-12/05/content_1171407.htm

56. 森林病虫害防治条例 1989

- http://www.gov.cn/flfg/2005-09/27/content_70642.htm
57. 水土保持法 2010 修改版 —— 第 18-23 条
- http://www.gov.cn/flfg/2010-12/25/content_1773571.htm
58. 中华人民共和国职业病防治法（2011 修正）
- <http://www.lawinfochina.com/display.aspx?lib=law&id=9208&CGid=>
59. 中华人民共和国劳动法——2009 年第 6-7 章
- http://www.btophr.com/s_arb/71.shtml
60. 女职工劳动保护特别规定 2012
- <http://www.66law.cn/tiaoli/465.aspx>
61. 中华人民共和国安全生产法（2014 修订） —— 第 2-3 章
- <http://www.safehoo.com/Laws/Interpretation/201502/384140.shtml>
62. 森林采伐作业技术规范（2005） —— 第 11.1.2 条附录 C
- <http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html>
63. 中华人民共和国劳动法(2009 年)——第 3、4、5、8 和 9 章
- http://www.btophr.com/s_arb/71.shtml
64. 中华人民共和国劳动合同法（2012 年） —— 第 3-5、8-9 章
- <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=199310&lib=law>
65. 中华人民共和国劳动保护法 1994 年 —— 第 16、17、19、25、26、28 条
- <http://www.doc88.com/p-212659327962.html>
66. 中华人民共和国工会法 2009 年 —— 第 9、10、12、19、20、21 条
- <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=37083&lib=law>
67. 中华人民共和国妇女权益保障法（2005 年） —— 第 4 章
- <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=59781&lib=law>
68. 劳动保障监察条例（2004 年）
- <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=55940&lib=law>
69. 中华人民共和国村民委员会组织法 1998 年 —— 第 3、8 和 10 条
- <http://baike.baidu.com/view/27973.htm>
70. 人民调解委员会组织条例 1989 年 —— 第 3 和 6 条

- http://www.china.com.cn/law/flfg/txt/2006-08/08/content_7060246.htm
71. 中华人民共和国村民委员会组织法 1998 年- 第 3、 8 和 10 条
<http://baike.baidu.com/view/27973.htm>
72. 人民调解委员会组织条例 1989 年——第 3 和 6 条
http://www.china.com.cn/law/flfg/txt/2006-08/08/content_7060246.htm
73. 中华人民共和国宪法(1982 年)
http://www.npc.gov.cn/npc/xinwen/node_505.htm
74. 民族区域自治法(1984 年通过, 2001 年修订)
http://www.gov.cn/ziliao/flfg/2005-09/12/content_31168.htm
75. 中华人民共和国海关法 2005 年-第 42 条
<http://www.customs.gov.cn/tabid/2433/InfoID/3420/frtid/399/Default.aspx>
76. 中华人民共和国海关进出口货物商品归类管理规定 2007 年——第 6 条
<http://www.customs.gov.cn/publish/portal121/tab35214/module81104/info190910.htm>
77. 中华人民共和国森林法 2009 年——第 22、 37 和 38 条;
<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
78. 中华人民共和国森林法实施条例 2011 年——第 35 和 36 条
<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=26935&lib=law>
79. 野生动植物进出口证书管理办法 2014 年-第 34 条
http://www.law-lib.com/law/law_view.asp?id=445636
80. 中华人民共和国森林法 2009 – 第 22、 37 和 38 条
<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
81. 中华人民共和国森林法实施条例 2011 年——第 35 和 36 条
<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=26935&lib=law>
82. 植物检疫条例实施细则（林业部分）1994 年——第 14 条
<http://www.btly.gov.cn/web/show.asp?id=684>
83. 中华人民共和国进出境动植物检疫法实施条例 1997 年——第 1-4 章
http://www.lnciq.gov.cn/ywpd/spjy/ywcs/201201/t20120109_66987.htm
84. 国家林业局关于规范木材运输检查监督管理 2013 年

<http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-610448.html>

85. 国家林业局关于进一步加强木材运输管理工作的通知 2009 年

<http://www.forestry.gov.cn/portal/lycy/s/2883/content-441724.html>

86. 国家林业局关于完善人工商品林采伐管理的意见（2003 年）——第 2、3 和 5 条

http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html

87. 林木种子生产经营许可证管理办法国家林业局令第 40 号 2017 年——第 4、5 和 6 条

<http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204732.html>

88. 国家税务总局关于外商投资性公司对其子公司提供服务有关税务处理问题的通知, 2002

http://www.law-lib.com/law/law_view.asp?id=42261

89. 中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法 1991——第 13 条

<http://www.lawtime.cn/info/shuifa/ssfl/2011022825669.html>

90. 中华人民共和国海关法 2005 年——第 9、10、11、24 和 42 条

<http://www.customs.gov.cn/tabid/2433/InfoID/3420/frtid/399/Default.aspx>

91. 中华人民共和国海关进出口货物商品归类管理规定 2007 年——第 2、11 和 12 条

<http://shijiazhuang.customs.gov.cn/publish/portal171/tab2315/module61454/info124780.htm>

92. 中华人民共和国公司法 (2005 修订)——第 23、24、27、77、79 条

<http://wenku.baidu.com/link?url=rklYkWRxwQBLXhGrPRie6g73Ns0fxTfa8Ed6YpN3ujSiDO5pRXKD3WAqNe3nHCtvkx-V4rMQ95qpywjBanHwewDrrFSs67bAffZWpGPh17>

93. 2006 关于出口实木复合地板等有关退税问题的通知国税函（2006）1263 号) 2006 年

<http://www.chinatax.gov.cn/2013/n1586/n1593/n1620/n1622/c267864/content.html>

94. 濒危野生动植物种国际贸易公约

<http://www.fws.gov/le/pdf/CITESTreaty.pdf>

95. 中华人民共和国濒危野生动植物进出口管理条例 2006 年 -第 2、4、6、7、8、12、17 和 18 条

http://eia-international.org/wp-content/uploads/Regulation-of-the-People%E2%80%99s-Republic-of-China-on-the-Administration-of-the-Import-and-Export-of-Endangered-Wild-Fauna-and-Flora_2006_ENG1.pdf

96. 中华人民共和国进出境动植物检疫法 1992

http://www.npc.gov.cn/wxzl/gongbao/2000-12/05/content_5004560.htm

97. 野生动植物进出口证书管理办法 2014

http://www.law-lib.com/law/law_view.asp?id=445636

98. 中华人民共和国森林法 2009——第 21 条
<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
99. 中华人民共和国野生植物保护条例 2007 年
<http://www.cites.gov.cn/ShowIndex/ShowNews.aspx?sort=t4&id=20>
100. 濒危野生动植物种国际贸易公约
<http://www.fws.gov/le/pdf/CITESTreaty.pdf>
101. 中华人民共和国森林法
<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
102. 中华人民共和国森林法实施条例——第16-18条
<http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html>
103. 国务院办公厅关于加强森林资源保护管理工作的通知(1994年)——第3条
http://www.greentimes.com/green/index/zgslmht/zcfg/2010-09/29/content_105047.htm
104. 占用征用林地审核审批管理办法2001年——第2-20条
<http://www.forestry.gov.cn/portal/hdy/s/1773/content-689948.html>
105. 建设项目使用林地审核审批管理办法2015年
<http://www.forestry.gov.cn/main/195/content-753013.html>
106. 国家林业局关于进一步加强森林资源管理工作的意见2003年——第8条
<http://www.ahnw.gov.cn/2006zcfg/html/200509/%7BF05283A2-2EC0-418C-BF61-0F557F98CB3F%7D.shtml>
107. 国家林业局关于进一步加强森林资源保护管理的通知2013年——第1条
<http://www.forestry.gov.cn/main/446/content-616165.html>
108. 开展林木转基因工程活动审批管理办法
<http://gtlh.forestry.gov.cn/portal/main/s/26/content-204704.html>
109. 转基因森林植物及其产品安全性评价技术规程
<http://www.docin.com/p-334503525.html>