



Forest Stewardship Council®

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: 2017 年 7 月 21 日
国际批准	FSC 国际中心: 政策标准部: 日期: 201X 年 X 月 XX 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: 201X 年 X 月 XX 日 有效期至: (批准日期+5 年)
维护机构	FSC 中国办公室

目录

广西壮族自治区风险评估结论	3
背景信息.....	4
关于批准的国家风险评估的投诉和争议.....	8
风险评估.....	10
受控木材类别 1：非法采伐的木材.....	10
概述	10
中国合法木材来源	14
中国广西壮族自治区风险评估	16
推荐性控制措施	66
受控木材类别 2：来自侵犯传统和公民权利森林的木材	68
风险评估	68
推荐性控制措施	78
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	79
概述	79
咨询专家	80
风险评估	80
推荐性控制措施	91
受控木材类别 3：来自转化为人工林或非林业用地森林的木材	92
风险评估	92
推荐性控制措施	96
受控木材类别 5：来自转基因森林的木材	96
风险评估	96
推荐性控制措施	100
附件 C1:信息源列表.....	101
附件 C2:适用的法律.....	113

广西壮族自治区风险评估结论

指标	风险指定（如相关，包括功能范围）
受控木材类别1：非法采伐木材	
1.1	确定风险
1.2	不适用
1.3	确定风险
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	国有林场：低风险 其他林场：确定风险
1.13	低风险
1.14	不适用
1.15	低风险
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	在劳动合同、加班、健康安全、性别平等方面为确定风险
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	低风险
3.6	低风险
受控木材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进行所有 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), 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社区森林。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, 人工林集中的省份将在这个项目中得到优先考虑。广西壮族自治区有中国最大的人工林。指标、风险指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（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。起草风险评估结论和控制措施。 需要一些顾问、专家及相应研究。
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	修改草稿 0, 并形成草稿 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	在广西和山东的公司选择两个供应链
反馈分析	2018.02	
末次工作组会议 末次利益相关方会议	2018.03	举行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	2018.05	
批准	2018.06	

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：广西民族发展研究所
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	

就 NRA 的草案进行咨询（包括提出的主要问题和如何处理这些问题）

国家风险评估维护

FSC中国是负责维护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 中国将注册, 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，2009 年到 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：

- i.国家森林、林木和林地所有权；
- ii.集体森林、林木和林地所有权；
- iii.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：

- i. 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)。
- ii.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。
- iii. 集体的林地由国有林业单位使用 (仅有使用权没有所有权)。
- iv.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(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。”的意见，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，由各省市制定养护政策。

中国森林资源分布图



4. 森林经营许可类型（木材合法来源）

自 2014 年以来，逐渐推行全面禁止天然林商业采伐。根据国家天然林资源保护工程的实施方案，该政策设计的时间点，将于 2017 年禁止所有天然林的采伐。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。

5. 如何规定木材采伐

中国设计并实施了木材采伐、运输、加工的管理体系。该系统由五个重要元素组成，包括：

- **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证发证。
- **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。
- **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、上一年更新证明、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、上一年更新证明、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、上一年更新证明、林权证	天然林提供工业木材或纤维。 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。 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 亿亩, 占中国天然林面积的 50.2%。 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: 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。

			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（尽管，到目前为止，这些要求没有被批准过）。
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。

中国广西壮族自治区风险评估

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）	风险指定和判定
合法采伐			
1.1 土地所有权和经营权	适用的法律法规 1. Constitution of the People's Republic of China 1982-Article 5-23, 26 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. General Principle of Civil Law of the People's Republic of China 1986-Article 80-83 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. Law of the People's Republic of China on the Contracting of Rural Land 2002 - Article 2, 23 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&lb=law 4. Property Law of the People's Republic of China 2007 - Article 124,125 and 127 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&lb=law	政府信息源 1. China Forestry Development Report. 2013, 2014 and 2015. State Forestry Administration. 2013, 2014 和 2015 年国家林业局的中国林业发展报告 2. 92% forest land nationwide registered and issued with tenure certificate. 2012-12-27 Accessed 20 December 2015 at 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 3. State Forestry Administration Opinions on Effectively Strengthening Management of Transferring of Collective Forest land Rights, Sec. 11 (issued on October 16, 2009): Accessed at 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 4. Guangxizhuang Autonomous Region collective forest tenure system reform and tenure certificates distribution methods (on trial basis)（2015-8-2）	法律要求概述 ● 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。 ● 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以上工商管理部门签发的营业执照。 ● 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

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）	风险指定和判定
	5. Forest Law of the People's Republic of China 2009 - Article 3, 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. Regulation on the Implementation of the Forestry Law of the People's Republic of China 2000- Article 15, 34 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. Processing Measures for the Disputes of Forest Trees and Forest Land Tenure and Ownership 1996 - Article 2 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. Administration Measures for Forest and Forestland Tenure Registration 2000 - Article 3-9 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. Law of the People's Republic of China on the	《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 5 The notice of working on Guangxi Zhuang Autonomous Region collective forest tenure certificates distribution problems. 《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 非政府信息源 1. China Web Report "Collective Forest Tenure Reform and Forest Crisis", AUTHOR, Accessed 15 July 2015 (now unavailable) at 《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/zhuanti/hbpls/2009-05/08/content_17745715.htm 2. Greenpeace, 25th May 2005 Report "Investigation on APP's Hainan Project", Accessed 22nd September 2015 at 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/in	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。 风险描述 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。 ● 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。 注：林地确权率是指森林所有权和使用权明确的森林的百分比。但是，由于证明发放程序的缓慢，不是所有使用权明确了土地都发到了林权证。因此，林权证发放率一般表示有林权证土地的百分比。 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纠纷（如 2009 年的《森林法》和 2002 年的《农村土地承包法》等）。广西自治区修订并通过了《广西壮族自治区土地山林水利权属纠纷调解处理条例》。 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

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）	风险指定和判定
	Mediation and Arbitration of Rural Land Contract Disputes 2010 - Article 2-6 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. Company Law of the People's Republic of China (2005 Revision) 2006 - Article 6-9 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=rkIYkWRxwQBLXhGrPRie6g73Ns0fxTfa8Ed6YpN3ujSiDO5pRXKD3WAqNe3nHCTvkx-V4rMQ95qpywjBanHwewDrrFSs67bAffZWpGP h17 11. Taxation Registration Administration Measure 2003 - Chapter 1 and 2 税务登记管理办法（2003）——第 1-2 章 http://www.gov.cn/gongbao/content/2004/content_62924.htm 12. Regulations Governing Examination and Approval of Occupation and Requisition of Forest Land 2001 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. Land management law of P. R.	vestigation-app-hainan-project.pdf Chu Ren, Report on Foreign Forest Companies: Accessed 15 July 2015 at 3、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) 4. Ping, Li. 2014. Large-Scale Land Acquisition: Field Findings and Recommendations. Washington, DC: Rights and Resources Initiative. Accessed 03 November 2015 at 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》（2015-11-03 访问）。 http://www.rightsandresources.org/publication/large-scale-land-acquisition-for-app-forest-plantations-field-findings-and-recommendations/ 5. Ping, Li, and Wang Xiaobei. 2014. Forest Land Acquisition by Stora Enso in South China: Status, Issues, and Recommendations. Washington, DC: Rights and Resources Initiative. Accessed 03 November 2015 at 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）。	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地转让过程中，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。 广西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。 风险结论 总体上，还有一些林地没有登记和颁发林权证。当地和大的造林公司之前还是存在一些有关林权流转合同的纠纷。因此，广西的风险指标被评为确定风险。 确定风险（阈值2）： 依据的法律未得到有效实施。

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）	风险指定和判定
	China(1986,2004 revised) 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 All the provinces shall apply the laws listed above but still may take different approaches to ensure the right of land tenure and management. 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。 法定主管部门 State Forestry Administration responsible for the laws about forest, forest trees and forestland 国家林业局对与森林，林木及林地相关的法律负责 State Administration of Taxation responsible for Taxation Registration Administration Measure 国家税务总局对税务登记管理办法负责 State Administration for Industry and Commerce responsible for Company Law 国家工商行政管理总局对公司法负责 法律要求的文件或记录 1. Administration Measures for Forest and Forestland Tenure Registration 2000 - Article 3-9 林木和林地权属登记管理办法（2000）——第	http://www.rightsandresources.org/publication/forest-land-acquisition-by-storage-in-south-china-status-issues-and-recommendations/ 6. Kram, M., Bedford, C., Durnin, M., Luo, Y., Rokpelnis, K., Roth, B., Smith, N., Wang, Y., Yu, G., Yu, Q., and Zhao, X. (2012) Protecting China's Biodiversity: A Guide to Land Use, Land Tenure, and Land Protection Tools. (N. Smith, Ed.) Beijing: The Nature Conservancy. 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》。 7. Forest tenure disputes and its reasons during collective forest tenure reform: 《新集体林权制度改革中的林权纠纷及原因分析》。 www.zgxcfx.com/Article/53458.html 8. China Forestry Website. Forest tenure certificate issued for forest on non-forestry land in Sinan County, Guizhou. 2012-10-23 at 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	

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）	风险指定和判定
	3-9 条 • <i>Forest Tree and Forest Land Tenure Certificate</i>. 林权证 2. Company Law of the People's Republic of China (2005 Revision) 2006 - Article 6-9 中华人民共和国公司法（2005 年修订，2006）——第 6-9 条 • For companies renting forest land for forest management: <i>Forest land contract</i> in addition to the above certificate. 对于租用林地从事林业经营的公司：还额外需要林地合同。 • <i>Business Registration Certificate</i> 营业执照 3. Taxation Registration Administration Measure 2003 - Chapter 1 and 2 税务登记管理办法（2003）——第 1-2 章 • <i>Tax Registration Certificate</i> 税务登记证	9. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 10. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行的世界治理指标——中国。 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 11.Xinhua News: the ownership of 99.05% of collective forest lands has been defined 新华社：全国 99.05%集体林地实现确权 (2013-6-21) 12. Forestry Department of Guangxi University. Resolving mechanism of forest management conflicts and strategy of land renting and in national forest farm. 西大学林学院。《国有林场租地经营林地纠纷争议的解决机制和对策》。(2011-6) 13. SHENG Lingke. The cause of forest conflicts in border of forest areas and its corresponding solutions. 凌科盛，《林区边界山林纠纷产生的原因与对策》。(2014-6) 14. WEI Zhensheng. Problems of Huangmian forest farm and discussion	

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）	风险指定和判定
		about the solution. 韦振盛，《广西国营黄冕林场发展中存在的问题及对策探讨》。（2012-8） 15. Interview with APP 金光公司（APP）采访 16. Guangxi daily regarding rule of legal 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 专家访谈	
1.2 特许经营许可	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 在中国，没有与特许权相似的规定和法律文书 中国林地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	适用的法律法规 1. Regulation on the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 11,12,13,14,28,33 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	政府信息源 1. Explanation of Forest Law 中华人民共和国森林法释义 http://www.npc.gov.cn/npc/flsyywd/xingzhen/g/node_2169.htm 非政府信息源 1. Comment on the Issues about Forest	法律要求概述 ● 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

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）	风险指定和判定
	2. Outlines for Development and Implementation of Forest Management Plan (Pilot) 2006 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 3. Forest Law of People's Republic of China 2009 – 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=lawarticle29,30,31and34 4. SFA Opinion on Further Reform and Improve Harvesting Governance on Collective Forest 2014 - Article 3 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）——第三条 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_2086.htm 法定主管部门 State Forestry Administration 国家林业局 法律要求的文件或记录 . Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 29, 30, 31 and 34 中华人民共和国森林法（2009）——第 29、	Management Plan in China, WEI Xi-qin (East China Institute of Forest Inventory and Planning, SFA, Jinhua 321001 Zhejiang, China). Accessed 23 September 2015 at 韦希勤, 《我国森林经营方案问题研究评述》（国家林业局华东林业调查规划设计院, 浙江金华, 321001）, 2015-09-23 访问。 http://cnki.lknet.ac.cn/kcms/detail/detail.aspx?recid=&FileName=LDGH200705025&DbName=CJFD0608&DbCode=CJFQ&uid=MjVZUFluTFVQMxhYd0MxOEIKTm53ZmZmeMtHcDV4d0phYnFFYXVGMG1NVjR4VGZZ 2. MU Xiao-jie, GU Bin, ER Ji-hui, WANG Jiao-yang, GU Jian-cai. Problems and suggests of forest cutting quota. HEBEI JOURNAL OF FORESTRY AND ORCHARD RESEARCH Vol 26 No 1, 2011 3, 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=X1xHp5Kex3ZyJRmdAmnF1-0bz-xBjStndegsBB9YqEZ1hEf5WwohfOqbQDKAy179IQPywefcwoWljsZewpVcFXLaXhRva91-TEExp0yxxW 3. An empirical analysis of China's state-owned forests - Jintao Xu, Ran Tao,	企业编制森林经营方案。 ● 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取得森林采伐限额为前提。 ● 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》中提到，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。 风险描述 ● 虽然中国要求国家森林经营单位编制森林经营方案，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，

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）	风险指定和判定
	30、31、34 条 • <i>Approved Forest Management Plan</i> 批准的森林经营方案 Note: The forest management plan developed by state-owned forestry enterprises and nature reserves shall receive approved by related forestry authorities. 注：国有林业企业和自然保护区开发的森林经营方案，应当经有关林业主管部门批准。 • <i>Approved Harvesting Plan</i> 批准的采伐规划 • (State Council approved) <i>Annual Allowable Logging Quota</i> (国务院批准的) 年采伐额度	Gregory S. Amacher. Forest Policy and Economics 6 (2004) 379– 390. 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 4. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China 2014 年透明国际发布的全球清廉指数——中国: http://www.transparency.org/country/#CHN 5. Worldbank Governance Indicators for China 世界银行的世界治理指标——中国: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 6. WEI Xiqin. Commentary on the research of problems regarding China forest management plan- forest survey planning, 2007(5) 韦希勤. 我国森林经营方案问题研究评述. 林业调查规划,2007,(05):105-108. 专家访谈	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。 ● 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作为他们申请采伐许可程序的一部分。 风险结论 根据风险描述，广西的森林经营方案编制方面，国有林为确定风险，其他为低风险。 确定风险（阈值2）： 国有林没有贯彻执行关于森林经营方案的已有法律。
1.4 采伐许可证	适用的法律法规 1. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 32 and 33; 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	政府信息源 1. SFA Website, China's intention to phase out commercial logging of natural forests by 2017: 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-	法律要求概述 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。 ● 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每年采伐限额。 ● 当申请采伐许可证的时候，申请者必须提交一系列的文件。采伐证的发放

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）	风险指定和判定
	2. Regulation on the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 30, 31 and 32; 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 3. Measures for the Administration of Forest Logging and Regeneration 2011 - Article 5 and 6; 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 4. Technical Code for Forest Logging Operation 2005 - Article 5 (1); 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 5. SFA Opinion on Further Reforming and Improving the management over the harvesting of Collectively-owned Forest 2014 - Article 6; 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	2017 2. Technical Regulation on Reconstruction of Low-Function Forest: 低效林改造技术规范: http://www.chinadaily.com.cn/china/2015-10/23/content_22262635.htm 3. SFA Website, Check of over quota harvesting indicate harvesting beyond quota basically curbed. 2008-04-23 at 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 4. China Forestry Statistical Book 2007-2009, P283,p257,p228; 中国森林统计年鉴 2007-2009。第 283、258、228 页; 5. Chinese Forestry Development Report 2005-2009. 中国林业发展报告 2005-2009。 非政府信息源 1. Zhao Sai, Thesis of Master in Hunan Teacher's University, Problem and countermeasures on Forest Harvesting Permit System in China, Accessed on 15th July 2015 at 赵赛. 我国林木采伐许可证制度的问题及对	必须符合国务院的采伐限额。 ● 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规划。采伐只能在申请和递交了森林资源调查、采伐规划，并且取得了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、非法采伐和盗伐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

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）	风险指定和判定
	6. Circular on Carefully Implementing Pilot Complete Commercial Logging Ban 2014; 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 法定主管部门 State Forestry Administration 国家林业局 法律要求的文件或记录 • Forest Harvesting Permit issued by the relevant forestry authority at or above county level according to Forest Law and Regulation of the Implementation of Forestry Law 根据森林法和森林法实施条例，采伐许可证由县级以上林业相关单位签发 State-owned forestry enterprises need to submit: • Logging Operation Design (developed by State-owned forestry enterprise) • Inspection and acceptance Certificate of last-year's forest regeneration 国有林业企业需要提交： • 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 Other types of forest management units: • Relevant documents that can indicate the purpose of harvesting, location, tree species,	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. Wang Wei, Zhang Xiufeng, Feng Shuangxia, et al. Issuance and administration of harvesting permit, Forestry Inventory and Design, accessed on 15th July 2015 at 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-QTiC7d2Z2Yhvyxwv_C 3. Tsinghua University - FOREST GOVERNANCE INTEGRITY REPORT CHINA - 2011 (High risk corruption area 1: Bribery to change the zoning of an area to allow logging / High risk corruption area 3: Bribery in the award of logging concessions). 清华大学——2011 年中国森林治理诚信报告（高风险腐败地区 1：通过贿赂改变区域划分以允许伐木；高风险腐败地区 3：通过贿赂取得伐木特许权）。 4. Revision of NFPP:	林木所有者自主确定。 风险描述 ● 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，而非林业采伐和采伐许可证发放。 ● 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 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

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）	风险指定和判定
	forest condition, area, stocking volume, methods and regeneration measures. 其他类型的林业经营单位： 能表现采伐目的、地点、树种、林况、面积、蓄积量和抚育措施的相关文件	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. 5. Xia Changzheng, Chen Yeliang. Over quota harvesting illegal even with harvesting permit. Jiancha Times. 2015-05-20. At 夏长征.陈叶亮.超限额采伐树木虽有证件仍违法.检察日报,2015-05-20 访问。 http://www.doc88.com/p-9748234705316.html 6. Addressing Legality in China Wood Supply Chains (Presentation to the Chatham House/IUCN Update Meeting on Illegal Logging & Associated Trade) - Matthew Brady, TFT China Project Manager (April 26th 2007; Beijing, China), downloaded from: 《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.	采伐量的 0.84%。 广西在采伐许可证信息发布与管理方面加强了监管力度。中国目前已实现了全国范围内的采伐证电子化，系统将支持在线查询采伐证真伪，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。 风险结论 根据已知的信息，广西的风险指数被评定为低风险。 低风险（阈值1）： 有明确的法律支持。违反法规的情况会通过当局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）	风险指定和判定
		7. China green times 中国绿色时报: News article recuperated from http://www.greentimes.com/green/news/dzbh/bhdt/content/2010-01/22/content_76826.htm on 08/01/16. 8. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China 2014 年透明国际发布的全球清廉指数——中国: http://www.transparency.org/country/#CHN 9. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行的世界治理指标——中国: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 专家访谈	
税费			
1.5 支付采伐的 税费	适用的法律法规 1. Law of People's Republic of China on the Administration of Tax Collection 2013 - Article 1, 2, 4 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 2. Forest Law of People's Republic of China	政府信息源 1. Forestry Fund Management Center. Inspection of the usage of afforestation fund(2011-04-17) 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/content-473642.html 2. Forestry Fund Management Center. The	法律要求概述 ● 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。 ● 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、保护和管理工作开展。

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）	风险指定和判定
	2009 - Article 8. 中华人民共和国森林法 2009 - 条款 8. http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law 3. Regulation on Plant Quarantine 1994 - Article 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 4. Notice on cancelling, exempting and stopping a batch of administration business fees 2015 - Annex 2 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 5. Measures for Plant Quarantine Fee Collection of People's Republic of China 1992 - Article 2,3 and 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 法定主管部门 State Forestry Administration 国家林业局 法律要求的文件或记录	amount of afforestation fund levied in Guangxi has broke the historical record, exceeding 100 million yuan (2012-01-09). 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 3. Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Guangxizhuang Autonomous Region Forestry Fund Management Center (Major project fund inspection office of the Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region) (2014-11-26) 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 4. Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Levying forest vegetation recovery fee (2015-10-22) 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 5. Official website of State Forestry	风险描述 - 通过学术研究观察到，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，育林基金降为 0，没有与采伐相关的费用需要征收。 风险结论 广西已经停止征收育林基金，这一指标在广西被评估为低风险。 低风险（阈值1）： 这些法律被证实得到执行。

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）	风险指定和判定
	• <i>Payment receipt for afforestation funds</i> 造林资金付款收据 • <i>Payment receipt for plant quarantine fee</i> (small and tiny companies are exempt from the fee) 植物检疫费付款收据(小型和微型企业免除)	Administration. A series of forest related fees including forest vegetation recovery fee are approved.(2006-10-31). 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 非政府信息源 1. Zhu Yongjie. Forestry tax and fees in face of lessening burden on agriculture. China Science and Technology Thesis Online. Accessed at 27th Dec. 2015 at 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 2. Liu Xia, Forestry-related tax and fee reform in China, Rural Finance and Fiscal, accessed on 2nd August 2015 at 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) 3. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN	

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）	风险指定和判定
		4. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wqi/index.aspx#countryReports 5. Maoming Daily. The cancellation of commercial forest afforestation fees (2015-03-10), 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 专家访谈	
1.6 增值税与营业税	适用的法律法规 1. Law of People's Republic of China on the Administration of Tax Collection 2013 - Article 1, 2 and 4; 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. Notice of the Ministry of Finance and the State Administration of Taxation on Immediate Reimbursement of VAT after Collection Levied on Comprehensive Utilization Product Manufactured by Three Surplus ages and inferior log, 3rd August 2006 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	政府信息源 1. Official website of State Forestry Administration. The comprehensive use of forest resource was supported by policies again, with tax return policy implemented on 8 kinds of forest related products (2009-12-23). 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. Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Notice on further strengthening the supervision of timber processing industry	法律要求概述 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、城市维护和建设税和所得税。然而，增值税已经在以下很多情况中免除了： ● 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。

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）	风险指定和判定
	策的通知, 2006-8-3 http://www.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/caizhengwengao/caizhengbuwengao2006/caizhengbu20069/200805/t20080519_24448.html 3. Interim VAT Regulation of People's Republic of China, 2008 - Article 15, 20 and 21 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 4. Regulation Bylaw of Interim VAT Regulation of People's Republic of China, 2008-Article 35 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 5. Invoice Management Measure of People's Republic of China(2010 revised) , 1993 发票管理办法(2010 revised) , 1993 http://www.chinanews.com/fz/2010/12-27/2748437.shtml 法定主管部门 State Administration of Taxation and taxation authorities at different levels 国家税务局和各级税务机关 法律要求的文件或记录	released by Forestry Administration in district level (2006-04-10). 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/2006/10796.html 3. Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. The tax levied from wood processing industry in Pubei country in 2014 has increased 32.5% comparing with that of 2013 (2015-02-04) 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 Non-Government sources 非政府信息源 1. Liu Xia, Forestry-related tax and fee reform in China, Rural Finance and Fiscal, accessed on 2nd August 2015 at 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 2. Zhang Li. 2012. Forestry Law and Regulation and Enforcement. China	所有未豁免的林业公司在销售林木产品时需要开具增值税发票。通过中国的税收征管制度，这些发票被用作增值税纳税凭证。 发票的开具有其固定的格式和要求，并且统一印制，在规定的税务监管部门售卖，有利于税费的征收和管理。 风险分析 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。 广西国有林场都按照国家律法要求开具增值税发票。 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。

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）	风险指定和判定
	• VAT <i>invoice</i> issued by companies - 13% VAT levied on logs, forest products produced and sold by the same forest producer exempt from this VAT; - 4% VAT for small commercial businesses • <i>Invoice</i> • 公司增值税发票 - 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	Forestry Publisher. 张丽. 2012. 林业法律法规施行.中国林业出版社 3. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 4. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 5.Business tax has been substituted by added-value tax. 营业税改增值税 http://baike.baidu.com/link?url=h7A7FL2e2vTtjwrPVdL2vE39r5is-oeZEK1I9OCueg6w31ZE3stPfkKMcqTMdgwbOwuv2ut8tnmcJAb8E5ucuV8HSZHP-6Cz-jAwogOC8gpFN_pFNvhqFTqMq1YIHWc40diuSDGj8jurL0KtABiq7kmAawC2O0bu8GsjG0v0eGe 6.Questions frequently asked regarding agricultural product invoices (2014-06-11). 会计网. 农产品发票常见问题汇集, 2014-06-11 http://www.kuaiji.com/shiwu/1637566	风险结论 基于以上的风险描述，这一指标在广西被评估为低风险。 低风险（阈值 1） 增值税与营业税在立法中被清晰界定。有信息源证实这些法律得到执行。

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）	风险指定和判定
1.7 所得税和利润税	适用的法律法规 1. Law of People's Republic of China on the Administration of Tax Collection 2013 - Article 1, 2 and 4 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 2. Notice of Ministry of Finance and State Administration of Taxation on Forestry Taxation Policy 2001 - Article 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=ftcih8V9O-GV82mhzm5p9BPCOLMOqyVmrBKJrYiFXp3F_g97efoueFylcvA4Q8kYmD8LRvaZiYb5o4Wz7G8HeO5ek-cQjAFYmVJi8hUSGgu 3. Notice of the Ministry of Finance and the State Administration of Taxation on Company Income Tax Collection by State-owned agriculture enterprises 1997 - Article 2 and Annex 1, 3 and 4 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	专家访谈 政府信息源 1. The People's Government of Xinshao County. Preferential policy regarding the examination and approval of business income tax of forestry enterprises. 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 2. News regarding three issues of agriculture. (2015-4-16) 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 3. Beijing Municipal Office, State Administration of Tax. Hot issues regarding business income tax (2010-09-17). 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 非政府信息源 1. Liu Xia, Forestry-related tax and fee reform in China, Rural Finance and Fiscal, accessed on 2nd August 2015 at 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	法律要求概述 在中国，所得税和利润税受到严格的控制。 《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： 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。 风险分析 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。因此，一些避税行为也被认为不是重大的风险。 风险结论 基于以上的风险描述，这一指标在广西被评估为低风险。

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）	风险指定和判定
	4. Law of the People's Republic of China on Enterprise Income Tax 2007-Article 1, 4, 27, 28 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 5. Invoice Management Measure of People's Republic of China(2010 revised) , 1993 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 法定主管部门 State Administration of Taxation 国家税务局 法律要求的文件或记录 • <i>Annual income tax declaration form</i> • <i>Invoice and other evidences</i> • 年度所得税申报表 • 发票 和其他证据	http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html 2. Docin library, Forestry taxes and fees, accessed on 2nd August 2015 at 豆丁资料库, 林业税费状况, 2015-08-02 访问于 http://www.docin.com/p-747196452.html 3. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 4. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports- 5. Conditions for enjoying the preferential policies regarding business income tax by forestry enterprises. 享林业企业的所得税优惠政策的条件 http://www.jisiedu.com/shuifa/qys/c81912f7b.html 专家访谈	低风险（阈值 1）： 所得税和利润税在立法中被清晰界定。有信息源证实这些法律得到执行。
木材采伐活动			
1.8	适用的法律法规	政府信息源	法律要求概述

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）	风险指定和判定
木材采伐规定	1. Measures for the Administration of Forest Logging and Regeneration 2011; 森林采伐更新管理办法（2011） http://www.gov.cn/gongbao/content/2011/content_1860813.htm 2. Technical Code for Forest Logging Operations 2005 森林采伐作业规程（2005） http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html 3. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 31, 34 and 35; 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. Criminal Law 2011 - Article 344,345,407 中华人民共和国刑法（2011）——第 344、345、407 条 http://www.lawtime.cn/faguizt/23.html 5. Explanation of Several Issues of The Supreme People's Court on Specific Application of Laws for Hearing the Criminal Case in Forest Resources Damages 2000 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/cont	1. Official website of State Forestry Administration. Strengthening the management of annual timber production plan in Guangxi (2006-11-15) 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. Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. A table of surplus of collective forest logging quota in Guangxizhuang Autonomous Region in 2015(2015-5-29) 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. Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Report of the implementation of Guangxi forest logging quota in 2015(2016). 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. Yuanan Forest Bureau website, type and method for forest harvesting, accessed on 30st September 2015 at 云南林业厅.森林采伐类型和方式.2015-09-	● 中国针对木材采伐作业出台了一系列法律法规。 ● 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采伐区清查设计。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。国有森工局或森林经营局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。 ● 广西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

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）	风险指定和判定
	ent-105803.html 6. SFA Opinion on Improvement of Harvesting Administration for Commercial Plantations 2003 - Article 2,3 and 5 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 法定主管部门 State Forestry Administration 国家林业局 法律要求的文件或记录 • <i>Logging records and harvest volume records</i> (consistent with <i>Logging Operation Design and Harvesting Permit</i>); • <i>(Harvest area) Inspection and acceptance Certificate</i> for state or locally owned forest farms • 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	30 访问于 http://www.yuanan.gov.cn/art/2014/12/3/art_63_316942.html 2. Wang Zhigao. 2013. Working manner for forest resources supervision and governance. China Forestry Press. 王志高.《2013 年森林资源检查与管理工作手册》.中国林业出版社. 3. Chinese Academy of Forestry, FSC Controlled Wood field investigation report. Internal use. 中国林科院.《FSC 受控木材调研报告》，内部使用。 4. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 5. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 专家访谈	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。 ● 《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。规定禁止在堤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。 风险分析 ● 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。关于超额采伐请参阅 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 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%。 风险结论 根据已有的信息，广西的风险指数被评定为低风险。 低风险（阈值1）： 有明确的法律支持。违反法规的情况会通过当局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）	风险指定和判定
1.9 保护区和保护物种	适用的法律法规 1. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 4, 24, 25 and 38; 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 2. Technical Code for Ecological Forest Establishment 2001-Article 5(1)B and C; 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 3. Measures for Demarcating National-Level Ecological Forests 2010 - Article 7; 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 4. Nature Reserve Regulation of P.R. China 1994 - Article 2,3,10,11,12,14,15,18,26,27,28,29,32 http://www.gov.cn/ziliao/flfg/2005-09/27/content_70636.htm 5. Measures for National-level Nature Reserve Monitoring and Check 2006 - Article 3,7,10,13,14,18,19;	政府信息源 1.Official website of State Forestry Administration. Notification about distributing the Six bans for protecting wild animals and plants issued by Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region (2012-12-6). 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 2.Official website of State Forestry Administration. Inspection of illegal trading of endangered species in Guangxi border areas implemented by Guangzhou Commissioner Office.(2016-6-3) 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 非政府信息源 1. Protection countermeasures for endangered wildlife, accessed on 4 August 2015 at 濒危野生动物保护措施, 2015-08-04 访问于 http://www.xzbu.com/3/view-4413243.htm	法律要求总概 ● 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），包括国家级生态公益林、省级生态公益林、地方生态公益林。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。 ● 中国森林实行分区分类管理，根据森林不同功能，划分为生态公益林与商品林。生态公益林主要位于生态重要区，具有防护和特殊用途功能。主要在生态脆弱区或生态重要地区或在保护生态安全、生物多样性和可持续/社会发展有着重要作用的地区营建生态公益林。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。 ● 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。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。 ● 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；但是，法律、行政法规另有规定的除外。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。 ● 在国家重点保护野生植物物种和地方重点保护野生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，建立自然保护区；在其他区域，县级以上地方人民政府野生植物行政主管部门和其他有关部门可以根据实

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）	风险指定和判定
	中华人民共和国自然保护区条例 1994—第 2,3,10,11,12,14,15,18,26,27,28,29,32 条; http://www.fdi.gov.cn/1800000121_23_61805_0_7.html 6. Wild Plant Protection Regulation 1996 - Chapter 3 野生植物保护条例 1996 第三章 http://www.forestry.gov.cn/portal/jsxh/s/3477/content-537529.html 7. Administration Measures for National-level Ecological Forestry 2013-Chapter 2.3 and 4 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 法定主管部门 State Forestry Administration 国家林业局 Ministry of Environment Protection for Nature Reserve Regulation 主管环境保护部 自然保护区条例的环保部 法律要求的文件或记录 • Forest Harvesting Permit issued by the relevant forestry authority at or above county level (with description of species, location, logging method and logging prohibition area); 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）	2. National synthesis analysis on forest ecosystem to indicate the improved management of protected area networking, accessed on 4 August 2015 at 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 3. China's Fifth National Report on the Implementation of the Convention on Biological Diversity, accessed on 4 August 2015 at 中国的第五个国家生物多样性公约的实施报告, 2015-08-04 访问于 https://www.biodiv.org/world/parties.asp and https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-05-en.pdf 4. Technical Regulation on Reconstruction of Low-Function Forest and: 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/ 5. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014	际情况建立国家重点保护野生植物和地方重点保护野生植物的保护点或者设立保护标志。禁止破坏国家重点保护野生植物和地方重点保护野生植物的保护点的保护设施和保护标志。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。 ● 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。 风险分析 ● 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公益林中，不得采伐，并全面实施封山育林措施。 ● 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科

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）	风险指定和判定
	• <i>List of local rare and endangered species</i> - provided by state-owned forest farms 由国有林场提供的本地稀有及濒危物种名录 • <i>Ecological forest distribution map</i> - provided by local forestry bureau or state-owned forest farms 由地方林业局或国有林场提供的生态公益林分布图	http://www.transparency.org/country/#CHN 6. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 7. RUAN Guiwen & HUANG Zhaoyu. Preliminary Study on Population Ecology of <i>Macaca arctoides</i> in Tiantang Mountain Nature Reserve Yulin Guangxi. (2014) 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) 8. Guangxi News. Bird poaching is rampant in Guangxi, forestry sectors all upon the whole society to care about birds. (2015-3-20) 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.bbrtv.com/2015/0320/194966.html 9. JIANG Aiwu etc. An Analysis of Landscape Fragmentation of Jinzhongshan National Nature Reserve (2014-04). 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) 10. Guangxi nature museum. Black Bear (<i>Selenarctos thibetanus</i>) Resources and	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，根据国家和广西壮族自治区相关规定，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，然而其境内保护物种的生存状况依旧堪忧。 ● 研究显示广西境内保护物种受到了农林经营活动的威胁。多个广西境内多个自然保护区内及其附近林区被证实有盗采、盗猎现象，及影响保护物种生活、繁殖的农林活动。雅长保护区、天堂山保护区内就出现了农林经营活动导致的生境退化现象。 风险结论 基于以上信息，判定风险为确定风险。 确定风险（阈值2）： 立法中明确界定了受保护的地点和物种。信息源证实，这些地区的物种也受到非法采伐和偷猎的威胁。

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）	风险指定和判定
		Conservation Strategies in Guangxi Zhuang Autonomous Region (2011). 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) 11. FENG Changlin etc. Current Status and Conservation Strategies of Wild Orchid Resources in Guangxi Yachang Forests. (2012) 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) 12. WANG Shuangling. Analysis on in situ conservation of important species in Guangxi (2011-12) 王双玲. 广西重点物种就地保护现状分析. (2011 年 12 月) 13. LIU Huiming etc. Distribution patterns,preserve situations and countermeasures of the national key protected plants of biodiversity conservation priority area in western Guangxi and southern Guizhou. (2013-3) 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. (2013-3) 14. Lu Zhou, etc. The distribution and conservation status of <i>Gorsachius magnificus</i> in Guangxi.(2016) 陆舟等. 海南[千干鸟]在广西的分布和保护现	

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）	风险指定和判定
		状。（2016） 15. TAN Weifu. Analysis of conservation gap of <i>Camellia chrysantha</i> (2010) 谭伟福. 金花茶组植物保护空缺分析. (2010) 16. GAN Jinjia etc. Current Situation of Wild Resources and Protection Strategy of <i>Anoectochilus roxburghii</i> in Guangxi. (2016-9) 甘金佳等. 广西金线莲野生资源现状及保护策略. (2016-9) 专家访谈	
1.10 环境要求	适用的法律法规 1. Technical Code for Ecological Forest Establishment 2001 - Article 4(2); 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 2. SFA Opinion on Improvement of Harvesting Administration for Commercial Plantations 2003 - Article 14 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 3. Technical Code for Forest Logging	政府信息源 1. Fengjie County Government website, Twelfth Five Year Plan making new requirement on forestry ecological environment, accessed on 8th October 2015 at 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 访问于 http://fj.cq.gov.cn/zfxx/news/2010-10/939_20468.shtm.gov.cn/zfxx/news/2010-10/939_20468.shtml 2. China Forestry website, Yongchuan in Chongqing Green for Grain Program beautifying environment, accessed on 8th October 2015 at 中国林业网. 重庆永川退耕还林工程改善生态	法律要求总概 中国建立了如下环境保护相关的法律要求： ● 森林法和森林采伐作业规程在森林采伐作业是要求保护环境价值。例如不允许在河岸两侧采伐树木，必须设立缓冲区，防止水土流失。 ● 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响的篇章或者说明。 ● 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

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）	风险指定和判定
	Operations 2005 - Article 4 (2) 森林采伐作业技术准则 2005—第 4(2)条 http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html 4. Law of the People's Republic of China on Environmental Impact Assessment 2003-Chapter 1 and 2 中华人民共和国环境影响评价法 2003 —第一、二章 http://www.china-eia.com/en/policiesregulations/lawsregulations/4659.htm 5. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 21 中华人民共和国森林法 2009—第 21 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lb=law 6. Forest Fire Prevention Regulation 2009 森林防火条例 2009 http://www.gov.cn/flfg/2008-12/05/content_1171407.htm 7. Forest Disease and Pest Control Regulation 1989 森林病虫害防治条例 1989 http://www.gov.cn/flfg/2005-09/27/content_70642.htm	环境助推生态旅游，2015-10-08 访问于 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/435/content-653193.html 3. China.com. Advices on the formation of the twelfth five-year planning for the national economy and social development by the Central Committee of China's Communist Party (2010-10-28) 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) http://www.china.com.cn/policy/txt/2010-10/28/content_21216295_5.htm 4. Department of environment of Guangxizhuang Autonomous Region. Rules for the implementation of the management methods of construction projects in Guangxizhuang Autonomous Region(1987-10-3). 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) http://www.gxepb.gov.cn/xxgkml/ztf/zcfg/gz/201010/t20101030_980784.html 5. The People's Government of Guangxizhuang Autonomous Region. Riverways management regulations in Guangxizhuang Autonomous Region (2000). 中华人民共和国广西壮族自治区. 广西壮族自	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下，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。禁止开垦、开发植物保护带。林木采伐应当采用合理方式，严格控制皆伐；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。 ● 根据广西壮族自治区河道管理规定（2000），任何单位个人不得侵占、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。规定禁止在堤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《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。 风险分析 ● 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

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）	风险指定和判定
	8. Soil and Water Retention Law 2010 revised - Article 18-23 水土保持法 2010 修改版 —第 18-23 条 http://www.gov.cn/flfg/2010-12/25/content_1773571.htm 法定主管部门 State Forestry Administration 国家林业局 Ministry of Environment Protection for the Law on Environment Impact Assessment 主管环境影响评价法的环保部 法律要求的文件或记录 • Approved Forest Management Plan 获批准的森林经营方案 • Approved Forest Harvesting Plan 获批准的森林采伐作业计划	治区河道管理条例（2000） http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm 非政府信息源 1. Pheonix News, 2015=09-16. Eulogy to Tianshan: Xinjiang towards new chapter of ecological civilization. Accessed on 8th October 2015 at 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 http://news.ifeng.com/a/20150918/44682403_0.shtml 2. gscn.com.cn, Department of Environment Protection and State Forestry Administration giving a verbal warning to Zhangye Government agencies on Qilian Mount ecological environment, accessed on 8th October 2015 at 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.2015-10-08 访问于 http://gansu.gscn.com.cn/system/2015/10/08/011129431.shtml 3. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 4. Worldbank Governance Indicators for	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，从而改善生态环境。这显示出环境要求受到重视，而相关措施也得到加强。这种趋势将会越来越明显。政府大力推动下，生态环境得到了改善。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。 风险描述 ● 新闻显示，国家相关部门加强了环境保护的检查和监管，如果发现没有按照要求保护环境，将会约谈相关部门负责人，促使当地开展整改。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。 ● 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。 风险结论 广西该指标判定为低风险。 低风险（阈值1）： 环境要求在立法中有明确的规定。信息源证实这些法律得到有效执行。

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）	风险指定和判定
		China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 5. LUO Lianxi. Afforestation management and prospect of eucalyptus in Guangxi (2013). 罗连熙. 广西桉树的营林管理及发展前景. (2013) 6. YANG Qijun. The development of artificial fertilizers for eucalyptus in (2013-6) 杨启军. 桉树人工林肥料发展. (2013-6) 7. YANG Difeng. The history, status, ecological problems and solutions of eucalyptus in Guangxi (2015-9). 杨迪风. 广西桉树种植的历史、现状、生态问题及对策. (2015-9) 8. Guangxi News. Unveiling eucalyptus (2015-4-22). 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/ANPTUH3L00014AED.html 9. DENG Biyu etc. Analysis of the problems caused by the construction of ecological forests in Guangxi and a discussion on the	

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）	风险指定和判定
		corresponding solutions (2016-1). 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. (2016-1) 专家访谈	
1.11 健康与安全	适用的法律法规 1. Law of People's Republic of China on Prevention and Control of Occupational Disease 2011; 中华人民共和国职业病防治法（2011 修正） http://www.lawinfochina.com/display.aspx?lib=aw&id=9208&CGid= 2. Labor Law of People's Republic of China 2009-Chapter 6-7 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. Women Labor Protection Law 2012 女职工劳动保护特别规定 2012 http://www.66law.cn/tiaoli/465.aspx 4. Work Safety Law of the People's Republic of China (amended) 2014 - Chapter 2 – 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. Technical Code for Forest Logging	政府信息源 1. Subsidies policy for employers' housing of forest management enterprises in natural forest protection program area, 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. Subsidies policy for employers' social security account of forest management enterprises in nature forest protection program area, 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. How to refine the state-owned forest region reform plan, 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. Notification regarding how to properly	法律要求总概 ● 广西根据国家劳动法的规定，针对劳动者健康和安全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，对劳动者进行劳动安全卫生教育，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。

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）	风险指定和判定
	Operations 2005 -Article 11.1.2, Appendix C. 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 法定主管部门 Ministry of Human Resources and Social Security 人力资源与社会保障部 法律要求的文件或记录 • Training Records for safe operation; • Accident Insurance; • Work permit for special occupations. Eg. chainsaw operator; • Outsourcing agreement; • Accident records and related administration procedures and measures • 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	give publicity to Guangxi's employment injury insurance in 2014 issued by Department of Human Resources and Social Security of Guangxizhuang Autonomous Region (2014-04-23) 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.Deepening the supervision of employee health—interviewing the director of Department of Occupational Safety and Health, State Administration of Work Safety. (2010-6-22) 加强对员工健康的监督 - 采访国家安监总局职业安全卫生司司长（2010-6-22） 6.Guangxi Human Resource. (2016-8-3). 广西人力资源网(2016-8-3) http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/ 非政府信息源 1. World Social Protection Report 2014-15: Building economic recovery, inclusive development and social justice, 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--	● 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。对怀孕七个月以上的女职工，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。 风险分析 ● 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 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。 ● 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，用人单位相关意识也比较薄弱，强制要求某些劳动者按照要求在生产中使用这些安全设施。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。

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）	风险指定和判定
		en/index.htm 2. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 3. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 4. Mo Yiming. Current state of employee welfare in Guangxi forestry -related enterprises. China Science and Technology, (8): 214-214. 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. 5. Chinese Academy of Forestry. A survey of FSC controlled wood (for internal use only). 专家访谈	风险结论 根据相关信息，广西为确认风险。 确认风险（阈值2）： 健康与安全在法律中界定清晰。有信息源证实这些法律没有得到执行。
1.12 合法雇佣	适用的法律法规 1. Labor Law of People's Republic of China 2009- Chapter 3,4,6,7 and 9; 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	政府信息源 1 Official website of State Forestry Administration. The amount of employee accident insurance purchased by Weidu in 2016 increased two times of that of the last year (2016-4-6) 中国林业网. 维都购买职工意外险同比增加近	法律要求总概 中国近年来对合法就业问题高度重视，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：： ● 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。

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）	风险指定和判定
	2. Labor Contract Law 2012- Chapter 3-5, 8-9; 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 3. Labor Protection Law of People's Republic of China 1994- Article 16, 17, 19, 25, 26 ,28; 中华人民共和国劳动法 1994年-第16, 17, 19, 25, 26 ,28条; http://www.doc88.com/p-212659327962.html 4. Trade Union Law 2009 - Article 9, 10, 12, 19, 20, 21; 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 5. Women Rights Protection Law 2005 -Chapter 4 中华人民共和国妇女权益保障法（2005年）——第四章; http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=59781&lib=law 6. Regulation of Labor Security Supervision 2004; 劳动保障监察条例（2004年） http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=55940&lib=law	两倍 (2016-4-6) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/lyxw/info/2016/20204.html 2 Official website of State Forestry Administration. Over 80 female employees from Gaofeng forest farms were trained to safeguard their legal rights by Weidu（2015-3-10） 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 3 Department of Human Resources and Social Security of Guangxizhuang Autonomous Region. Announcement about Guangxi social insurance of 2013 (2014-11-7) 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 4. China Changan.com. The police has curbed illegal recruitment of foreign workers in Guangxizhuang Autonomous Region (2012-12-21). 中国长安网. 广西警方遏制非法雇佣外籍劳工现象（2012-12-21） http://www.chinapeace.gov.cn/2012-	● 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。妇女享有与男子平等的就业权利。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、工作时间、休息休假、劳动安全卫生、保险福利等事项，签订集体合同。集体合同草案应当提交职工代表大会或者全体职工讨论通过。集体合同由工会代表职工与企业签订；没有建立工会的企业，由职工推举的代表与企业签订。 ● 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。 ● 广西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，按照国家规定提取和使用职业培训经费，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。 ● 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、促进就业、保障妇女权益、促进劳动安全等方面都进行了详尽的规定。 风险分析

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）	风险指定和判定
	法定主管部门 Ministry of Human Resources and Social Security 人力资源与社会保障部 State Forestry Administration 国家林业局 法律要求的文件或记录 • Name lists for staff and contractors; • Salary payment records; • Employment contracts for permanent and temporary staff 员工名单及合同 薪资支付记录 永久及临时雇佣合同 NOTE: Social Security card of each worker provides evidence of social security and other insurances paid. 说明：社保卡可做为支付社保和其他保险的证据	12/21/content_6097892.htm 5. Guangxi News. .Guangxi News Website, a batch of new provisions to be enforced on July 1st stipulate that formal staff and temporary staff must be given equal payment for doing equal work. (2013-7-1) 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 Non-Government sources 非政府信息源 非政府信息源 1. Chinese Academy of Forestry, FSC Controlled Wood field investigation report. Internal use. 中国林科院. FSC 受控木材实地调研报告。内部使用。 2. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 3. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	● 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。而 CFCC 试点工作也发现，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，支付社会保险与养老金，提供职业培训。此外，还与临时工签定劳动合同，并按规定支付社会保险。 ● 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。 风险分析 ● 然而，在一些集体林经营单位中，特别是中小型经营单位，没有完全遵守劳动权利的规定。在这些森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。但是专家访谈发现，很大部分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。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。针对这一问题，广西相关部门采取了相关措施，但没有近一步消息说明问题的解决情况。 ● 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

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）	风险指定和判定
		4. Mo Yiming. A study of the welfare of employees in Guangxi forestry enterprises (2013) . 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. 5. Chinaqw.com. Overseas Chinese in Guangxi held a meeting solving the problems of endowment insurance arrears (2015-6-9). 中国侨网. 广西侨办召开会议解决华侨农林场养老保险拖欠问题. (2015-6-9) http://www.chinaqw.com/gqqj/2015/06-09/52606.shtml 专家访谈	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消息中也透露，使用童工的企业受到了重罚。 风险结论 根据相关信息，在广西，国有森林经营单位为低风险，其他经营单位为确认风险。 国有林场低风险（阈值1）；私营森林经营企业为确认风险（阈值2） 合法雇佣在法律上界定清晰。有信息源证实国有林场已遵守法律。但是这些法律没有私营森林经营企业中得到好的执行。
第三方权利			
1.13 传统权力	适用的法律法规 1. Villager Committee Organization Law of P.R. China 1998 - Article 3, 8 and 10 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. People's Mediation Committee Organization Regulation 1989 - Article 3 and 6 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. State Ethnic Affairs Commission: 国家民族事务委员会: http://www.seac.gov.cn (general source of information) 2. The Central People's Government of the People's Republic of China): 中华人民共和国中央人民政府: www.gov.cn/test/2005-07/29/content_18338.htm 3. Ethnic Affairs Committee of	法律要求总概 ● 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事务的机构——广西民族事务委员会，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，详细规定了林地权属或森林资源使用权冲突的解决原则、途径和方式。 ● 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，当事人可向当地政府提请调解，或到人民法院提起

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）	风险指定和判定
	法定主管部门 State Ethnic Affairs Commission 国家民族事务委员会 State Forestry Administration 国家林业局 法律要求的文件或记录 N/A 不适用	Guangxizhuang Autonomous Region. About the advices on strengthening the inspection of the enforcement of minority laws and the implementation of minority policies (2010-08-15). 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(2010-08-15). http://www.gxmw.gov.cn/mzzc/BT/510.html 非政府信息源 1. China Rural Villagers Self-Governing Network: 中国农村村民自治网络 http://www.chinarural.org/ 2. Chinese Academy of Forestry, FSC Controlled Wood field investigation report. Internal use. 中国林科院。FSC 受控木材调查。内部使用。 3. Department of Law of Minzu University of China. Villagers' autonomy system in the perspective of safeguarding minorities' rights——empirical study of Hezhai village in Guangxizhuang Autonomous Region (2011) 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） 专家访谈	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。 风险分析 - 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。 - 专家访谈证实了广西当地少数民族与汉族人长期混居，主动接受和顺应汉族生活方式和文化。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。 风险结论 根据以上信息，此指标为低风险。 低风险（阈值1）： 在法律中清楚界定了传统权利。有信息源证实这些法律得到执行。

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）	风险指定和判定
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 不适用 法律要求的文件或记录 不适用	非政府信息源 1. Li Ping and Wang Xiaobei. 2014. Forest Land Acquisition by Stora Enso in South China: Status, Issues, and Recommendations. Landesa, available from Li Ping 和 Wang Xiaobei. 2014. 斯道拉恩索在华南地区的林地征用：现状，问题和建议。 http://www.rightsandresources.org/wp-content/uploads/RRIRReport_Forestland_web-Final-w-Cover1.pdf	N/A 不适用 中国的法律体系中没有对自愿、事先知情并同意作出规定。
1.15 原住民的权利	适用的法律法规 1. Villager Committee Organization Law of P.R. China 1998 - Articles 3, 8 and 10 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. People's Mediation Committee Organization Regulation 1989 - Articles 3 and 6 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. Constitution of the People's Republic of China (1982) 中华人民共和国宪法(1982 年) http://www.npc.gov.cn/npc/xinwen/node_505.htm 4. Regional Ethnic Autonomy Law of P. R.	Government sources 政府信息源 The People's Republic of China does not formally recognize the presence of INDIGENOUS peoples within China. 中国政府并未正式承认境内有原住民。 Non-Government sources 非政府信息源 1. Human Right Magazine. An interview with Mr. Li Dezhu, Director of State Ethnic Affairs Commission: 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 专家访谈	法律要求总概 原住民：可被确定或具有以下特点的民族和族群： • 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）) FSC 中国国家 FM 标准中原住民的定义是： 1) 官方认可的少数民族，或者自我认为不是汉族的群体；且 2) 最早在此聚居或者 1949 年以前迁移至此。 因此，该指标根据 FSC 中国的国家 FM 标准进行风险评估。

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）	风险指定和判定
	China (1984,2001 revised) 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 法定主管部门 State Ethnic Affairs Commission 国家民族事务委员会 State Forestry Administration 国家林业局 法律要求的文件或记录 N/A 不适用		● 在中国或广西，没有专门制定和实施自然资源的特殊法律。宪法规定，所有土地归国家所有，少数民族与汉族在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。 ● 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：统一的多民族国家；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；保护和发展少数民族文化。 ● 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，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。 风险分析 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使用非木质林产品，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。 风险结论 根据以上信息，在广西可判定此范畴的风险为低风险。 低风险（阈值1）：

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）	风险指定和判定
			法律要求得到了有效的实施。
Trade and transport			
1.16 树种、数量与质量分类	适用的法律法规 1. Customs Law of People's Republic of China 2005 - Article 42 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. Administration Provision of General Customs Administration on Classification of Import/Exported Goods 2007 - Article 6 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 3. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 22, 37 and 38; 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. Regulation of the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 35 and 36 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. Official website of State Forestry Administration. Further strengthening the management of timber transportation in Guangxi (2006-07-18) 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. Official website of State Forestry Administration. Implementation of China timber transportation management system in Guangxi. (2010-12-31) 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. Official website of State Forestry Administration. Adjusting the distribution of timber transportation inspection station in Guangxi, further strengthening the inspection and management of timber transportation(2013-02-08) 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	法律要求总概 中国关于树种、数量和质量的分类要求如下： ● 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按照法律、行政法规规定以及海关要求如实、准确申报其进出口货物的商品名称、规格型号等，并且对其申报的进出口货物进行商品归类，确定相应的商品编码。 ● 根据《野生动植物进出口证书管理办法》海关总署令 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。 风险分析 ● 中国相关法律没有针对木材或木材提出树种、质量和数量分类提出明确要

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）	风险指定和判定
	b=law 5. Administration measures of Wildlife Import and Export License 2014-Article 34 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 法定主管部门 China Administration of Customs 中国海关总署 State Forestry Administration 国家林业局 法律要求的文件或记录 • Transportation permit; • Declaration form for import or export (not publically available). • wildlife import and export license • 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	http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/449/content-584878.html 4. Authenticity verification of timber 5. 6. 7. 8. 9. transportation certificate, 全国木材运输证真伪查询 http://slzy.forestry.gov.cn/ 非政府信息源 1. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 2. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 专家访谈	求。但是中国的海关正在努力开发树种、质量和数量的系统。在分类方面，中国几乎没有公开的相关信息。然而实际上，有关树种、质量和数量分类有一些其他形式的使用和呈现，也已经采取一些措施，确保正确的提供信息。例如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。 风险结论 基于以上的风险描述，这一指标在广西被判定为低风险。 低风险（阈值 1）： 树种、数量与质量分类在立法中被清晰定义。有信息源证实这些法律得到执行。
1.17 贸易和运输	适用的法律法规 1. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 22, 37 and 38; 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	政府信息源 1. Official website of State Forestry Administration. Further strengthening the management of timber transportation in Guangxi (2006-07-18) 中国林业网. 广西进一步加强木材运输管理, 2006-07-18	法律要求总概 中国执行木材加工、贸易和运输的政府管理体系。 ● 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。 ● 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。

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）	风险指定和判定
	2. Regulation of the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 35 and 36 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 3. Bylaw of the Implementation of Plant Quarantine (Forestry Part) 1994 - Article 14 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 4. Regulations for the Implementation of the Law of the People's Republic of China on the Entry and Exit Animal and Plant Quarantine 1997 -Chapter 1-4 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/ywpd/spjy/ywcs/201201/t20120109_66987.htm 5. SFA Circular on Relative Issues of Regulating the Supervision and Management of Wood transportation 2013 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	http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-371040.html 2. Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Training program of timber transportation management was held in Nanning (2015-12-18). 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 非政府信息源 1. Jiuzheng Decorative Materials Website, No transportation permit needed for 24 kinds of timber, accessed on 9th October 2015 at 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 2. Tsinghua University - FOREST GOVERNANCE INTEGRITY REPORT	● 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区行政公署、地市级林业行政主管部门申办《出省木材运输证》。 ● 根据《广西壮族自治区木材运输管理条例》的规定，现将该条例第二条“本条例所称木材，是指原木、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。

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）	风险指定和判定
	6. SFA Circular on Further Strengthening the Administration of Wood Transportation 2009 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 7. SFA Opinion on Improvement of Harvesting Administration for Commercial Plantations 2003 - Article 2,3 and 5 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 法定主管部门 State Forestry Administration 国家林业局 General Administration of Customs 中国海关总署 法律要求的文件或记录 1. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 22, 37 and 38; 中华人民共和国森林法 2009 - 条款 22, 37 和 38; 2. Regulation of the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 35 and 36	CHINA - 2011 (High risk corruption area 4: Bribery to undermine sustainable logging operations) 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) 3. Transparency International Corruption Perception Index 2016 for China: 透明国际腐败指数中国 2016 http://www.transparency.org/country/#CHN 4. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 专家访谈	风险分析 - 广西严格执行国家法律法规，办理木材运输证，并设有木材检查站进行基层执法。2015 年，广西流动木材检查站共 376 个。 - 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。 - 通过调查和访谈，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。 风险结论 基于以上的风险描述，这一指标在广西被判定为低风险。 低风险（阈值 1）： 贸易和运输在立法中已被清晰界定。有信息源证实这些法律得到执行。

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）	风险指定和判定
	中华人民共和国森林法实施条例 2011 - 条款 35 和 36 • Transportation permit 运输许可证 3. Bylaw of the Implementation of Plant Quarantine (Forestry Part) 1994 - Article 14 植物检疫条例实施细则（林业部分）1994 - 条款 14 4. Regulations for the Implementation of the Law of the People's Republic of China on the Entry and Exit Animal and Plant Quarantine 1991 -Chapter 1-4 中华人民共和国植物检疫条例 1991 -章节 1-4 • Phytosanitary Certificate 植物检疫证书 • Processing Certificate 加工许可证		
1.18 离岸交易与转移定价	适用的法律法规 1. State Administration of Taxation Circular on Issues Dealing with Taxation on Foreign Invested Companies Providing Their Subsidiaries, 2002 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 2. Income Tax Law of The People's Republic of China for Enterprises with Foreign Investment and Foreign Enterprises 1991 - Article 13 中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税	政府信息源 1. Customs law of the People's Republic of China(2007-12-03). 中华人民共和国海关法, 2007-12-03 http://www.customs.gov.cn/publish/portal121/tab35214/module81104/info190906.htm 2. The income tax law of foreign-invested enterprises and foreign enterprises(1991-04-09). 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 http://www.china.com.cn/chinese/zhuant/241023.htm	法律要求总概 ● 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。 风险分析

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）	风险指定和判定
	法 1991 - 第 13 条 http://www.lawtime.cn/info/shuifa/ssfl/2011022825669.html 法定主管部门 State Administration of Taxation 国家税务总局 法律要求的文件或记录 • <i>Contract between parent companies and their subsidiaries with the service content and payment for services indicated clearly</i> 母公司和子公司之间的服务内容和支付信息明确的合同	非政府信息源 1. Nathan Commercial Center, Tax avoidance means by offshore companies and related laws and regulation, accessed on 2nd August 2015 at 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 访问于 http://www.miduncpa.com.cn/baikearticle/article_603.html 2. Lawtime.cn, Discussions on China's laws on transfer pricing, accessed on 2nd August 2015 at 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 3. Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: 透明国际腐败指数中国 2014 http://www.transparency.org/country/#CHN 4. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 专家访谈	● 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。 风险结论 基于以上的风险描述，这一指标在广西被判定为低风险。 低风险（阈值 1）： 离岸交易与转移定价在立法中被清晰界定。有信息源证实这些法律得到执行。
1.19	适用的法律法规	政府信息源	法律要求总概

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）	风险指定和判定
海关规定	1. Customs Law of People's Republic of China 2005 - Article 9, 10, 11, 24 and 42 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/ftid/399/Default.aspx 2. Administration Provision of General Customs Administration on Classification of Import/Exported Goods 2007 - Article 2, 11 and 12 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/porta1171/tab2315/module61454/info124780.htm 3. Company Law of the People's Republic of China (2005 Revision) - Articles 23, 24, 27, 77 & 79 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=rkLYkWRxwQB LXhGrPRie6g73Ns0fxTfa8Ed6YpN3ujSiDO5pRXKD3WAqNe3nHCtvkx-V4rMQ95qpywjBanHwewDrrFSs67bAffZWpGP h17 4. Notice of the State Administration of Taxation on Reimbursement of Tax Levied on Exported Wood Compound Parquet (National Taxation No. 2006-1263)	1. Customs website, Mengla Customs Office strengthen the administration of added tree species in CITES appendix, 勐腊海关加强对 CITES 增列木材进口管理, http://www.customs.gov.cn/publish/porta1174/tab61586/info641251.htm 2. State Administration of Forestry Website, Guangzhou Office of Endangered Species Import and Export Strengthening the management of rosewood import and export in Guangxi, 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 3. Official website of State Forestry Administration. Strengthening the protection of endangered wild animals and plants, ensuring the steady development of export and import trades (2006-09-04). 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 接受访谈的机构及其专家包括:	● 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，进出口货物的收货人、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。 ● 《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。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生物种在内的野生生物种及其制品时，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。 风险分析 ● 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。

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）	风险指定和判定
	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 5. Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora 濒危野生动植物种国际贸易公约 http://www.fws.gov/le/pdf/CITESTreaty.pdf 6. Regulation of Administating Import and Export of Endangered Fauna and Flora of People's Republic of China 2006 - Article 2, 4, 6, 7, 8, 12, 17 and 18. 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 7. Entry/Exist Animal and Plant Quarantine Law 1992 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 8. Administration measures of Wildlife Import and Export License 2014	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. 丰林有限公司及其当地人工林经营者	● 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。海关与濒危办加强合作，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事件发生。 风险结论 基于以上的风险描述，这一指标在广西被判定为低风险。 低风险（阈值 1）： 海关要求在立法中被清晰界定。有信息源证实这些法律得到执行。

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）	风险指定和判定
	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 法定主管部门 General Administration of Customs 海关总署 National Entry and Exit Quarantine Bureau 国家出入境检验检疫局 Endangered Species Import and Export Administration Office under the State Forestry Administration 国家林业局濒危物种进出口管理办公室 法律要求的文件或记录 • Customs Declaration Registration Approval Certificate for Customs Declaration Company 报关企业登记注册许可 • Customs Declaration Registration Approval Certificate for Consigner and Consignee of Import/Export Goods 进口/出口货物的发货人,收货人报关注册登记批准证书 • Phytosanitary certificate 植物检疫证书 • Species certificate 物种证明		
1.20 许可证（濒危野生动植物种	适用的法律法规 1. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 21	政府信息源 1. Biennial report for total number of seizures and prosecutions for all CITES	法律要求总概 ● 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。

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）	风险指定和判定
国际贸易公约，又称华盛顿公约	中华人民共和国森林法 2009 年 -第 21 条 http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lb=law 2. Wild Plant Protection Regulation of People's Republic of China,2007 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 3. Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora 濒危野生动植物种国际贸易公约 http://www.fws.gov/le/pdf/CITESTreaty.pdf 法定主管部门 Administration Office of Endangered Species Import and Export under State Forestry Administration 国家林业局濒危物种进出口管理办公室 法律要求的文件或记录 • Collective permit for national or local key protected plants 国家或地方重点保护植物许可证 • CITES import/export permission certificate CITES 进/出口许可证 NOTE: Indicator 1.20 relates to legislation existing in relation to China sourced CITES-listed trees species and their potential export (including the usual CITES Export Approval	species: 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 2. China net. 2015-03-12. China land greening report 2014.Accessed on 27th Nov. 2015 at 中国网. 2015-03-12.2014 年中国国土绿化状况公报. 2015-11-27 访问于 http://money.163.com/15/0312/11/AKGM2VJ00254Tt5_all.html 3.Official website State Forestry Administration. Beijing office of Commissioner for Forest resource supervision, State Forestry Administration has held the opening ceremony (2013-10-12) 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,2013-10-12 http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/586/content-633647.html 4. Official website State Forestry Administration. Endangered species import and export management office of The People's Republic of China (2010-09-11). 中国林业网. 中华人民共和国濒危物种进出口	● 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，应当根据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。 ● 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。 风险分析 中国严格控制濒危物种进出口，特别是 CITES 公约树种。 ● 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，根据相关法律要求，大力建设自然保护

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）	风险指定和判定
	licence). CITES import/re-export legal requirements should be covered, but may be included under the customs indicator (1.19 Custom regulations). 注意：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）。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）。	管理办公室职能，2010-09-11 http://www.forestry.gov.cn/bwwz/2782/content-440752.html 5. Report of China's protection of species listed in CITES. 中国 CITES 物种保护报告 https://cites.org/sites/default/files/reports/11-12China.pdf 6. Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Wild animals and plants protection and nature reserve management office of Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region (2014-11-26) 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 http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/533/info/2014/2992.html 非政府信息源 1. Expert advocates the increase of cultivation of rare and valued species in response to more Hongmu species included in the CITES appendix, 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 2. Endangered Species Scientific	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。 ● 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。 ● 通过查询 CITES 公约网站得知，在 2015 年后，广西没有 CITES 相关的数据。 风险结论 基于以上的风险描述，这一指标在广西被判定为低风险。 低风险（阈值 1）： 濒危物种进出口在立法中被清晰界定。有信息源证实这些法律得到执行。

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）	风险指定和判定
		Commission of PRC. 2013-9-4. China CITES Annexed Species Database going online. Accessed on 27th Nov. 2015 at 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 访问于 http://www.cites.org.cn/article/show.php?itemid=848 3. Xihai Urban Post.2012-06-14. CITES Protected endangered wildlife coordination group set up to protect endangered species and maintain ecological balance, accessed on 27th Nov. 2015 at 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 访问于 http://www.qhnews.com/newscenter/system/2012/06/14/010798777.shtml 4. Worldbank Governance Indicators for China: 世界银行中国治理指标 http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports 专家访谈	
尽职调查体系			
1.21 法律要求的	适用的法律法规 不适用	不适用	不适用 中国没有相关的法律法规。

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）	风险指定和判定
尽职调查程序	法定主管部门 不适用 法律要求的文件或记录 不适用		

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	- 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，与邻居，当地社区以及他人的协商提供土地使用权的证据。
1.2 特许经营权许可	不适用
1.3 经营与采伐规划	- 访问县林业部门网站，寻找县级森林经营方案，并与集体林森林经营方案相匹配。 - 要求森林经营单位提供经批准的森林经营方案和采伐计划 - 访问县林业部门的网站，查看是否有关于个人，公司和集体制定森林经营方案的具体规定。明确都采取了哪些措施来鼓励他们制定森林经营方案。
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	对于自然保护区的采伐活动，核实采伐许可证是否由权威机构合法签发。 核实是否有被采伐、偷猎或其他人类活动威胁的受保护物种： - 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，要求提供采伐收获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	- 要求该组织提供健康和安程序文件，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。采访相关工作人员，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；

指标	推荐性控制措施
	● 实地考察，观察工人使用劳保装备的情况。
1.12 合法雇佣	● 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
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。	非政府信息源 1. Chatham House. Trade in illegal logging: The response in China. 2014. 查塔姆研究所.非法采伐贸易:中国的回应.2014. http://indicators.chathamhouse.org/sites/files/report_s/CHHJ2361_China_Logging_Research_Paper_FINAL.pdf 2. Compendium of United Nations Security Council Sanctions Lists 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 3.US AID 美国国际开发署: www.usaid.gov 4.Global Witness 全球见证: www.globalwitness.org 5. Human Rights Watch 人权观察: http://www.hrw.org/ 6. World Resources Institute: Governance of Forests Initiative Indicator Framework (Version 1) 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_indicat	不适用	风险分析: 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： 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。 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。 风险结论： 低风险 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）。不满足确认风险的阈值。 (1) 广西不是有争议木材的源头； (2) 中国不是联合国关于出口木材的安全禁令列出的国家； (3) 中国不是任何其他国际木材出口禁令列出的国家； (4) 广西的经营者不参与有争议木材供应/贸易； (5) 没有证据影响‘低风险’结论的确定。

	ors_sep09.pdf Now: PROFOR http://www.profor.info/node/1998 7. Amnesty International Annual Report: The state of the world's human rights -information on key human rights issues, including: freedom of expression; international justice; corporate accountability; the death penalty; and reproductive rights 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 8. World Bank: Worldwide Governance Indicators - the WGI's report aggregate and individual governance indicators for 213 economies (most recently for 1996–2012), for six dimensions of governance: Voice and Accountability; Political Stability and Absence of Violence; Government Effectiveness; Regulatory Quality; Rule of Law; Control of Corruption 世界银行:《全球治理指标》(WGIs)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 9.Greenpeace 绿色和平: www.greenpeace.org Search for 'conflict timber [country]' 搜索'冲突木材[国家]'		
--	--	--	--

2.2. 劳动权益得到维护，包括国际劳工组织基本原则中规定的权利和工作权利。	政府信息源: 1. Notification regarding how to properly give publicity to Guangxi's employment injury insurance in 2014 issued by Department of Human Resources and Social Security of Guangxi zhuang autonomous Region (2014-04-23) 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.gxhrrss.gov.cn/xxgk/zxqg/201405/t20140508_53577.html 2. Deepening the supervision of employee health—interviewing the director of Department of Occupational Safety and Health, State Administration of Work Safety. (2010-06-22) 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) 3.Guangxi Human Resource. (2016-08-03). 广西人力资源网.. (2016-08-03) http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/ 4.Guangxi Educational Department. 2008-09-02. Guangxi will exempt the urban students in compulsory schooling state from the schooling fees. available from 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 5.Guangxi Educational Department. 2008-06-26. Guangxi cancel the fees for text books and exercise books for the rural students in compulsory	不适用	法律要求概述 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： ● 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） ● 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） 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： ● 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。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。中国政府重视保护妇女基本权益，改善妇女用工条件，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。生产经营单位制定或者修改有关安全生产的规章制度，保护劳动者工作安全相关权益。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
---	--	------------	---

schooling. Available from 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 6.Guangxi Bureau of Statistics. 2014-09-26. Analysis on the 9-year compulsory schooling in Guangxi since the 12th Five-Year Period. Available from 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/qq_267/201409/t20140926_45363.html 7.National Statistics Bureau. 2015-11-27. Statistic report on the implementation of China Women Development Outlines (2011-2020) in 2014. Available from 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，可访问： http://www.stats.gov.cn/tjsj/zxfb/201511 8.Guangxi Bureau of Statistics. 2015-09-13. Monitoring report on Guangxi Women Development in 2014. Available from: 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 非政府信息源: 1.Guangxi News Website, a batch of new provisions to be enforced on July 1st stipulated that		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。 ● 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。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。对怀孕七个月以上的女职工，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，按照国家规定提取和使用职业培训经费，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。 风险分析 ● 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。
---	--	--

	formal staff and temporary staff must be given equal payment for doing equal work. (2013-7-1) 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 2.Mo Yiming. A study of the welfare of employees in Guangxi forestry enterprises (2013) . 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 3.Chinese Academy of Forestry. A survey of FSC controlled wood (for internal use only). 中国林科院.FSC 受控木材实地调研报告.内部使用. 4.Compulsory education status in 2015 of China. 2016. Available from: 2015 年中国义务教育现状.2016, 可访问: http://wenku.baidu.com/link?url=I7KWM6c8sVjk68Zk_iwFxVpHLALyIZ927I0AlrDsmNoovCG1j2outTDUdQUZp2F7hmqrmyjoK7WwHJbGyFNiA-oA7s68fQDSXnhTL03AvCqF7nWvUVjMXVJXamaLKGjc 5. Number of students in primary school, secondary school, higher secondary school, university and graduate program in 2016. 2016-9-26. Available from: 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=U7Q8HGD01dkdbj1NyspVF6sNX5V3AIT3btyx0GnRHNSeAi0R-		● 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，林业的工资处于中位。 ● 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，尽管女童和妇女参与考试和工作的程度较高，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。 ● 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。 ● 据 CFCC 试点结果显示，一些广西林业企业建立了健康与安全制度，并配备了安全设备，但在实际生产中，针对一些低强度的工作没有强力推行相关制度，强制要求某些劳动者按照要求在生产中使用这些安全设施。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。但是，随着新劳动法出台，广西也制定了相应的规定，比较严格地执行劳动法，强
--	--	--	--

	LJK3ozPrarPvBOV4Ge3IG_sHg877gpQfYB90WmCEx2d2IK9IQbGj2o59EG 6. Bohong Liu, Ling Li, Chunyu Yang. 2014. Gender Equality in China's Economic Transformation. United Nations. Available from: Bohong Liu, Ling Li, Chunyu Yang. 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/uploads/kingdeditor/file/20160311/20160311114613_1571.pdf 7. China daily. 2012-07-31. Release of the third investigation report on China Women Social Status (Guangxi). Available from 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 专家访谈		力保护劳动者的健康与安全, 以上问题正逐步得到解决和改善。然而, 仍有大量的企业特别是加工企业没有有效地改善工作环境, 提供安全设备及相关技术培训。 ● 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大量的外籍工人, 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。 ● 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, 但社会林还做不到全覆盖。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。 ● 与相关专家访谈发现, 工人健康与安全是一个需要改善的领域, 同时专家也指出, 相关法规正逐渐健全, 相较之前, 情况也得到很大改善。相关方面已逐渐注意工人健康安全及劳动福利相关的问题, 正逐步采取政策、专项措施、企业培训教育等措施规范相关情况。 ● 根据广西统计厅的数据, 在广西, 2013 年小学生和初中生人数分别为 426 万和 195 万人, 共 621 万人, 占 0—14 岁儿童和青少年 (包括学龄前儿童, 幼儿园的入学人数估计约 360 亿人) 的 62.16%, 在校生占全部的 97.18%。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。 ● 到 2014 年, 广西自治区女性为 2284 万人, 占总人口的 48%。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。 风险结论： 用人合同、超时工作、健康与安全及同工同酬判定为确定风险。 确定风险（阈值 15）： 有实质证据表明，违反国际劳工组织基本原则和工作权利的现象普遍存在。
2.3. 原住民和传统居民的权利得到维护。	政府信息源： 1. Notification regarding how to properly give publicity to Guangxi's employment injury insurance in 2014 issued by Department of Human Resources and Social Security of Guangxi zhuang Autonomous Region (2014-04-23) 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.gxhrrss.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html 2. Deepening the supervision of employee health— —interviewing the director of Department of Occupational Safety and Health, State Administration of Work Safety. (2010-06-22)	不适用	法律要求概述 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

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) 3. Guangxi Human Resource. (2016-08-03). 广西人力资源网.. (2016-08-03) http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/ 4. State Ethnic Affairs Commission: 国家民族事务委员会: http://www.seac.gov.cn (general source of information) 5. The Central People's Government of the People's Republic of China: 中国中央人民政府: www.gov.cn/test/2005-07/29/content_18338.htm 6. Ethnic Affairs Committee of Guangxizhuang Autonomous Region. About the advices on strenghtening the inspection of the enforcement of minority laws and the implementation of minority policies (2010-08-15). 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. http://www.gxmw.gov.cn/mzzc/BT/510.html 7. State Ethnic Affairs Commission of China. 1952. Decision of State Council on the Equal Rights of All Ethnic People away from Traditional Residence. Available from: 8. 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	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。 由此，原住民被定义为： 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。 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： 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； 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； 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，将是具有争议的。 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，政府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。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。因此，如上所述，只有一部分少数民族才能真正视为原住民。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 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、生活方式和习俗。考虑到少数民族人口规模较小，独生子女政策规定少数民族可以生育第二个孩子，以延续其民族。 ● 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
---	--

	9. State Ethnic Affairs Commission of China. 2017-03-21. Guangxi take measures to disseminate the ethnic policy. 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 10. State Ethnic Affairs Commission of China. 2011-01-17. Chinese Character Reform Commission Discussion of the written character or words for ethnic groups. 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 11. State Ethnic Affairs Commission of China. Notice of the State Council on the festival celebration by Muslim People. 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 非政府信息源: 1. Guangxi News Website, a batch of new provisions to be enforced on July 1st stipulate that formal staff and temporary staff must be given equal payment for doing equal work. (2013-7-1) 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)		别是少数民族自治地区，一些当地未成文法规规定了详细的程序，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，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。 ● 专家访谈表明，广西少数民族长期以来与汉族杂居，由于汉族拥有先进的技术和农耕实践，少数民族逐渐接受了汉族的生活方式和文化。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。 ● 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（包括学者是、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这些冲突与争议。 风险结论 低风险 低风险阈值（18, 19） (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；
--	---	--	---

	http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newqx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1 2.Mo Yiming. A study of the welfare of employees in Guangxi forestry enterprises (2013) . 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 3.Chinese Academy of Forestry. A survey of FSC controlled wood (for internal use only). 中国林科院.FSC 受控木材实地调研报告.内部使用. 4.Human Right Magazine. An interview with Mr. Li Dezhu, Director of State Ethnic Affairs Commission: 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 5. China Rural Villagers Self-Governing Network: 中国农村村民自治网: http://www.chinarural.org/ 6. Departmetn of Law of Minzu University of China. Villagers'autonomy system in the perspective of safeguarding minorities' rights——empirical study of Hezhai village in Guangxizhuang Autonomous Region (2011) 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.		(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。
--	--	--	---

推荐性控制措施

指标	推荐性控制措施
2.1	不适用
2.2	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： • 雇佣合同 • 支付记录 • 劳动监察记录 • 广告 • 工作申请记录 • 申诉/投诉记录 • 工作评价（评估） • 反优先雇佣行动 • 政策和程序 • 就业人口性别比例 • 歧视性报告/社会责任报告 • 采访雇主代表 • 职工代表和工会工人抽样
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。它们属于半自然生态系统，只有小部分和天然林相连接。调查显示，在过去的几个世纪里，依据经营活动的不同，广西森林从粗放型到集约型都有，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。在 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%。

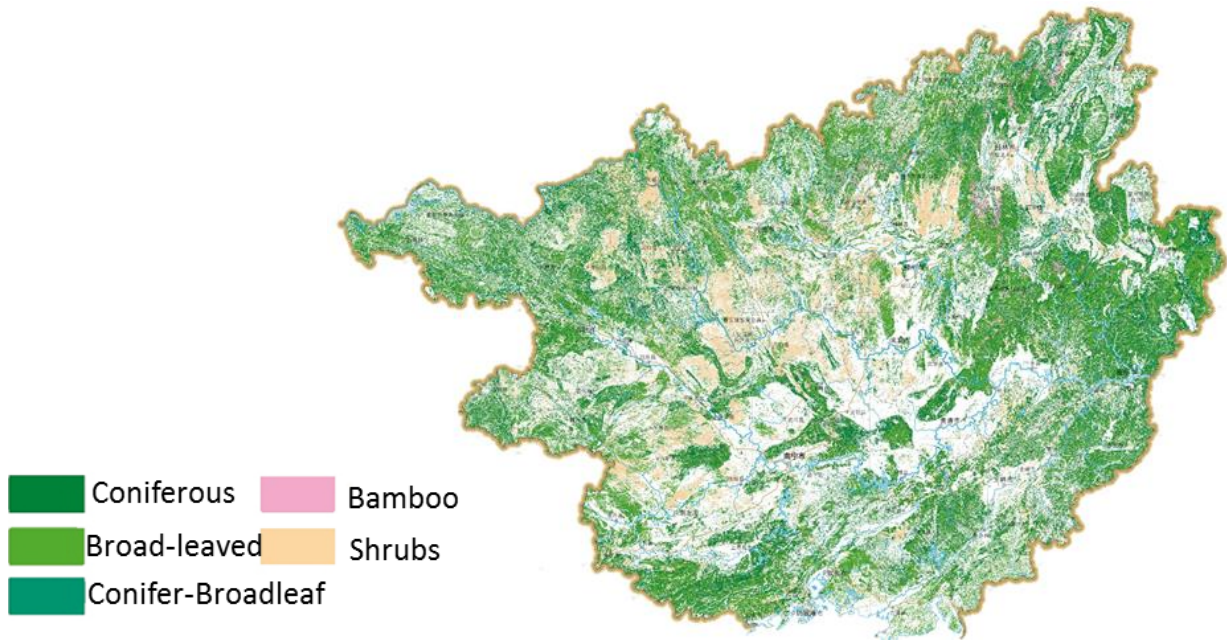


图 1 广西的森林类型和分布

中国于 1992 年履行《生物多样性公约》。在 2014 年，广西区面积的 6.02%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。

咨询专家

	姓名	机构	专业领域
1.	刘志龙（研究员）	中国林业科学院热带林业实验中心	造林
2.	陈山（副教授）	广西大学公共管理学院	森林经营管理
3.	郭正（教授）	广西生态工程职业技术学院	森林生态
4.	陈瑞山（教授）	华东师范大学	森林经营

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在性，和 b) 评估森林经营活动对高保护价值产生的威胁。	政府信息源 1. China bio-diversity protection strategy and action plan (2011-2030) 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. The 5th report of China fulfilling Bio-diversity Convention. 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. Guigang Forestry Administration. Guangxizhuang Autonomous Region Ecological Forests Management Methods. 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 4. State Forestry Administration. Guangxi released the list of the first batch of key protected wild animals and plants (2010-4-20)	- 中国现有的森林分类经营体系和制度中生态公益林划分涵盖了大部分的高保护价值森林。依据中华人民共和国林业行业标准《公益林与商品林分类技术指标》规定，中国依据森林发挥的主导功能不同，将森林划定为生态公益林和商品林。依据《生态公益林建设导则》，生态公益林指生态区位极为重要，或生态状况极为脆弱，对国土生态安全、生物多样性保护和经济社会可持续发展具有重要作用，以提供森林生态和社会服务产品为主要经营目的的重点的防护林和特种用途林。生态公益林包括自然保护区、国防林、试验林、母树林、环境保护林、风景林、名胜古迹林、革命纪念林、水源涵养林、水土保持林、护路林、护岸林、防风固沙林、农田防护林等多种类型，基本涵盖了高保护价值标准 1-6 的森林。国家颁布了《生态公益林建设规划设计通则》和《生态公益林建设技术规程》，制定了生态公益林的划定和经营的标准，将生态公益林划为特殊生态公益林、重点生态公益和一般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为 30-40%。国家林业局《国家级公益林区划界定办法》（林资发[2019]214 号），将国家水平上的重点生态公益林更名为国家级生态公益林，并对其进行重新划定为一类、二类和三类生态公益林，新划定标准将更接近于生态区层次上的高保护价值森林的判定标准。 - 中国建有完备的自然保护区系统。我国自然保护区分国家级自	不适用	风险结论： 有足够的判定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险。 低风险（阈值 1,2）：信息源证实有足够的判定高保护价值在被评估区域的存在性；和 (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 (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。

	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 5. Official website of The People's Government of Guangxizhuang Autonomous. Guangxi defined over 30% of its forests as ecological forests. 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 非政府信息源: 1Key regions regarding bio-diversity identified by WWF. 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 2. Regionally unique ecological areas identified by Wiki 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. Untapped intact forests identified by World Resource Institute or Green Peace, 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	自然保护区和地方级自然保护区, 地方级又包括省、市、县三级自然保护区。此外, 由于建立的目的、要求和本身所具备的条件不同, 而有多种类型。按照保护的主要对象来划分, 自然保护区可以分为生态系统类型保护区、生物物种保护区和自然遗迹保护区 3 类; 按照保护区的性质来划分, 自然保护区可以分为科研保护区、国家公园 (即风景名胜保护区)、管理区和资源管理保护区 4 类。我国建立自然保护区的目的是保护珍贵的、稀有的动物资源, 以及保护代表不同自然地带的自然环境的生态系统。还包括有特殊意义的文化遗迹等。这些自然保护区基本代表了生态区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, 风景名胜保护区、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; 建立风景名胜保护区 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, 包括《中华人民共和国自然保护区条例》、《自然保护区土地管理办法》等, 对自然保护区的管理制定有严格的技术规范和标准, 这些保护区也都得到了有效保护。法律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公益林区，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。 ● 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%。 ● 据 2014 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 544.43 万公顷。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”。 ● 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。 ● 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。		
3.1 HCV 1 物种多样性	政府信息源 1. State Forestry Administration. Guangxi ecological forest management methods has been released. 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 2. The official website of State Forestry Adminsitration. Commercial forests became an effective way for increasing farmers' incomes in Guangxi. 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 3. The People's Government of Guangxizhuang Autonomous Region. Guangxi Autonomous Region Riverway management regulations. (2000) 中华人民共和国广西壮族自治区. 广西壮族自治区河	识别 HCV1 ● 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。 威胁判定 ● 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，建立自然保护区。 ● 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		风险结论 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。 确定风险（阈值 8）： HCV 1 在广西壮族自治区判定为确定风险。信息源证实 HCV 1 受到经营活动的威胁。

	道管理条例（2000） http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm 非政府信息源: 1. Guangxi Science and Techonology Department.Assessment report of forest ecological servce and its value in Guangxizhuang Autonomous Region. 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/cgdx/cgdj/638696.shtml 2. People's Daily Online. The total value of forest ecological service in Guangxizhuang Autonomous Region reached over one trillian yuan for the first time. 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(2013-6-13) http://politics.people.com.cn/n/2013/0613/c70731-21826396.html 3. GuangxiForestryDepartment. Notification regarding releasing the key points of afforestation of Guangxizhuang AutonomousRegion (2014) 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	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，自治区级自然保护区 50 个，市级自然保护区 3 个，县级自然保护区 9 个，自然保护区总面积 145.89 万公顷，约占全区国土面积 6.17%。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。 ● 研究显示，广西境内保护物种的生存状况依旧堪忧。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)面临着生境退化甚至丧失的危险，且均受到保护区及其附近林区内盗猎、盗采等活动的威胁。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。广西雅长自然保护区内的农林活动（群众农耕，及林业部分木材生产的采伐、更新、抚育等经营活动）直接间接导致兰科植物短暂或长期性的栖息地丧失。		
--	--	---	--	--

	.html			
3.2 HCV 2 景观水平的生态系统和生态系统镶嵌	非政府信息源: 1.Key regions regarding bio-diversity identified by WWF. 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 2. Regionally unique ecological areas identified by Wiki 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.Untapped intact forests identified by World Resource Institute or Green Peace, 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 4 Green peace nature Guardian 绿色和平自然保护者 http://ngmap.org.cn/	识别 HCV2 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。 据绿色和平组织的研究显示，广西没有未受侵扰的原始森林(IFL)，因此广西没有高保护价值 2。		风险结论 广西没有高保护价值 2,。因此判定风险为低风险。 低风险（阈值 9）： 信息源证实在广西没有 HCV 2。
3.3 HCV 3 生态系统和生境	政府信息源 1. State Forestry Administration. Guangxi ecological forest management methods has been released. (2011-6-20) 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 2. The official website of State Forestry Adminsitration. Commercial forests became an	识别 HCV3 - 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。 - 到目前为止，广西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		风险结论 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。 确定风险（阈值 17）： 广西存在 HCV3。信

	effective way for increasing farmers' incomes in Guangxi. (2004-4-7) 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. The People's Government of Guangxizhuang Autonomous Region. Guangxi Autonomous Region River way management regulations. (2000) 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 非政府信息源: 1. Mark News. Guangxi has established 50 forest gardens, which form perfect places for recreation. (2015-3-11) 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 2. Phoenix finance and Economic. Zuojiang Huashan cliff paintings has been incised in World's Heritage List. (2016-7-15) 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. Liu Huiming, etc. The geographical distribution, conservation status and strategy of national key protected plants in west part of Guangxi and south	珍惜及濒危物种为主要功能。 因此，广西存在 HCV3。 威胁判定 - 总的来说，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)面临着生境退化甚至丧失的危险，且均受到保护区及其附近林区内盗猎、盗采等活动的威胁。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。广西雅长自然保护区内的农林活动（群众农耕，及林业部分木材生产的采伐、更新、抚育等经营活动）直接间接导致兰科植物短暂或长期性的栖息地丧失。		息源证实 HCV 3 受到经营活动的威胁。
--	---	---	--	------------------------------

	part of Guizhou. (2013-3) 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. 4. Lu Zhou, etc. The distribution and conservation status of <i>Gorsachius magnificus</i> in Guangxi.(2016) 陆舟等. 海南[千干鸟]在广西的分布和保护现状 5. TAN Weifu. Analysis of conservation gap of <i>Camellia chrysantha</i> (2010) 谭伟福. 金花茶组植物保护空缺分析. 6. ZHANG Mengmeng. Analysis of the conservation gap and protection strategy of China's nature relics reserves.(2015-10) 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. 7. GAN Jinjia etc. Current Situation of Wild Resources and Protection Strategy of <i>Anoectochilus roxburghii</i> in Guangxi. (2016-9) 甘金佳等. 广西金线莲野生资源现状及保护策略 8.RUAN Guiwen, HUANG Zhaoyu.Preliminary Study on Population Ecology of <i>Macaca arctoides</i> in Tiantang Mountain Nature Reserve Yulin Guangxi. (2014) 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. 9. JIANG Aiwu etc. An Analysis of Landscape Fragmentation of Jinzhongshan National Nature Reserve (2014)			
--	--	--	--	--

	蒋爱伍等, 广西金钟山国家级自然保护区景观破碎化分析 10. Guangxi Nature Museum, Guangxizhuang Autonomous Region Forestry Administration. Black Bear (<i>Selenarctos thibetanus</i>) Resources and Conservation Strategies in Guangxi Zhuang Autonomous Region. (2011) 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. 11. FENG Changlin. Current Status and Conservation Strategies of Wild Orchid Resources in Guangxi Yachang Forests. (2012) 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. 12. WANG Shuangling. Analysis on in situ conservation of important species in Guangxi. (2011) 王双玲. 广西重点物种就地保护现状分析 13 . Guangxi News. Bird poaching is rampant in Guangxi, forestry sectors all upon the whole society to care about birds. (2015-3-20) 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.bbrtv.com/2015/0320/194966.html 14. The national natural reserves in Guangxi (2014-05011) 广西的自然保护区 http://wenda.so.com/q/1399944116066635			
--	--	--	--	--

3.4 HCV 4 关键的生态系统服务	政府信息源 1. State Forestry Administration. Guangxi ecological forest management methods has been released. (2011-6-20) 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 2. The official website of State Forestry Adminsitration. Commercial forests became an effective way for increasing farmers' incomes in Guangxi. (2004-4-7) 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. The People's Government of Guangxizhuang Autonomous Region. Guangxi Autonomous Region Riverway management regulations. (2000) 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 非政府信息源 1. DENG Biyu etc.. Analysis on the Major Problems and Management Countermeasures of Ecological Non-commercial Forest in Guangxi. (2016-1) 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. 2. ZHENG Xiuwenetc. Analyzing the status and	识别 HCV4 - 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。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，比 2010 年 2977.79 亿增加了 1736.81 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要的作用。因此，广西自治区具有高保护价值 4。 威胁判定 - 根据中国法律，广西所有具有重要生态功能的森林都被确认为生态公益林。广西全区已经区划界定自治区以上公益林面积 8170 万亩，占林地面积 1/3。划定面积中，国家级公益林 7262 万亩，占 89%；自治区级公益林 908 万亩，占 11%。这些公益林主要分布于重要江河源头、江河沿岸、大型水库周围、自然保护区等重要生态区位岩溶地区，其中岩溶地区比重过半。 - 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。规定禁止在堤防和护堤地内种	风险结论 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。 低风险（阈值 20）： 广西有 HCV4。信息源证实森林经营活动对 HCV4 受到经营活动的威胁很小或可忽略不计
--------------------------------	---	--	---

	protection strategy of the cultural landscape in Xingping ancient town (2012). 郑秀文等. 浅析广西兴坪古镇文化景观遗产的现状和保护. 3. CHEN Yijing. Study on Minority Rural Landscape Organic Renewal Strategy in Guangxi (2015). 陈亦静. 广西少数民族乡土景观有机更新策略研究. 4. CHEN Shulin. Estimating Forest Ecosystem Service Function of Carbon Sequestration and Oxygen Release in Guangxi Province, <i>Journal of Agro-Forestry Economics and Management</i>, 2016 (15). 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	植农作物、铲草、建窑、钻探爆破、采石、取土等。 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	非政府信息源 1. DENG Biyu etc.. Analysis on the Major Problems and Management Countermeasures of Ecological Non-commercial Forest in Guangxi. (2016-1) 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.	识别 HCV5 - 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。高保护价值 5 可能存在于广西。 威胁判定 - 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。所以, 高保护价值 5 不受森林经营活动威胁。		风险结论 广西可能存在高保护价值 5。但不会受到经营活动的威胁。该指标判定为低风险。 低风险 (阈值 25): HCV5 可能存在于被评估地区, 但是它有效地避免了经营活动所引起的威胁。
3.6 HCV 6 文化价值	非政府信息源 1. Phoenix finance and Economic. Zuojiang Huashan cliff paintings has been inscribed in World's Heritage List. (2016-7-15) 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.sh	识别 HCV6 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。据当地社区访问, 本地居民以左江花山岩画为荣, 并将其视作自己文化认同感的一部分。所以广西存在高保护价值 6。		风险结论 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。因此该指标判定风险为低风险。

	tml 2.ZHENG Xiuwenetc. Analyzing the status and protection strategy of the cultural landscape in Xingping ancient town (2012). 郑秀文等. 浅析广西兴坪古镇文化景观遗产的现状和保护. 3.CHEN Yljing. Study on Minority Rural Landscape Organic Renewal Strategy in Guangxi (2015). 陈亦静. 广西少数民族乡土景观有机更新策略研究.	威胁判定 ● 这些文化遗产被政府妥善保护，严禁一切森林经营活动。所以高保护价值 6 未收到森林经营活动威胁。		低风险（阈值 28）： 广西存在 HCV6，信息源证实 HCV 6 受到经营活动的威胁很小或可忽略不计。
--	---	--	--	---

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	制定书面规则，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。 制定教育和巡逻计划，保护珍稀濒危物种。 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，增加教育和巡逻工作或制定其他相关措施。 不在物种聚集地进行采集。 不采伐HCV1下保护的树种。 咨询专家
3.2 HCV 2	不适用
3.3 HCV 3	咨询专家磋商确定对采伐区域内的濒危生态系统进行保护。 与相关领域的专家磋商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。 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	不适用
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	风险名称和判定
4.1 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（以较少者为准则）。或在国家或地区层面上转变公有和私有土地是违法的地	适用的法律法规 1. Forest Law dated 27th August 2009 – 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 2. Regulation for Implementation of Forest Law 2005 (Article 16-18) 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 3. Circular of State Council Office on Strengthening Forest Resources Protection and Management 1994 (Article 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/zgslmhl/zcfg/2010-09/29/content_105047.htm 4. Measures for review and approval of acquisition of forest land 2001 (Article 2-20) 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 5. Measures for Review and Approval of Forestland Conversion for Building Projects 2015 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 6. Opinion of State Forestry Administration on Further Strengthening Forest	不适用	法律法规要求: ● 中国对林地转型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。林地转变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。 ● 《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用征用或临时征占用林地的审批。对不

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	Resources Governance 2003 (Article 8) 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 7. Circular of State Forestry Administration on Further Strengthening Forest Resources Protection and management 2013 (Article1) 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 执法相关的信息源 1. December 25, 2013: State Forestry Administration held a news conference to announce a 18 serious illegal occupation of forest land projects: 2013-12-25, 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 2. March 11, 2015. State Forestry Administration. Main results of the 8th national forest inventory: 2015-03-11, 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-HTorW2ZX6Tw35YrO1CZIZZ2tbjyYX-FBKnp0gEOuEu-LX6fayZVQLNFGEWL1t-JEbRHd6iddVniD4tsAI8yfC-Spo5iI9kOS 3. Bai Xinting. Difficulties and countermeasures for illegal forest land acquisition case investigation .Forest Public Security .2011,(4). 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		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，只有符合国家和社民生建设项目才可以使用Ⅱ级及其以下保护林地。 《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。 1)是否可能通过评估立法的执行来推断出空间阈值？ 不能。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，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。 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。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。具体面积很难统计。通常这些转换（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。
--	--	--	---

4. January 10, 2011, State Forestry Administration.Capacity of forest land acquisition law enforcement improved nationwide: 2011-01-10,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 .5. January 12, 2015.China Green Times. Zhang Xingguo .Forest conversion against regulations increased by 7.1% in 2014 than in 2013, 2015-01-12.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://www.forestry.gov.cn/main/195/content-732092.html 6. August 02, 2011. State Forestry Administration. Daxinganling special officer in special check on the forest conversion approval holders, 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 7. Zhu Dongliang Cheng Yue. Forest tenure disputes and its reasons during collective forest tenure reform, The Journal of Gansu Administration Institute, 2009,(3): 4-16. 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. 8. August 2015, Guangxi forestry survey and design institute,Report on forest change survey of guangxi zhuang autonomous region (2011-2013),49-53. 2015-08. 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.	2)适用法律是否得到执行? 是的,适用法律得到了充分执行: 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。 ● 没有相关报告或消息显示, 相关法律未得到实施。 ● 没有相关报告或消息显示, 相关法律未得到执行。 ● 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。 ● 建设用地用的林地转换受到严格管理和监管, 这不但包括天然林, 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, 林地转换因经济发展开发各类建设项目的影 响, 还有上升趋势, 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。 ● 一些报告报道并分析了林权纠纷。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, 这种转换是小规模的, 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。 ● 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。 3)还有其他数据可以支持低风险或确认风险的结论？ 是，有其他数据支持低风险或确认风险的结论： 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)。 4)能否得出满足空间阈值（0.02%或 5000 公顷）的结论？ 不能。 风险结论: 这一指标判定为确定风险。 确定风险（阈值 4）： 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。通过评估立法的执行情况，不能判定该指标满足空间阈值(0.02%或 5000 ha)。
--	--	--	--

推荐性控制措施

指标	推荐性控制措施
4.1	该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换的证据。

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
5.1 没有商业性种植转基因树种	政府信息源 1. Administrative measures for approving GM forest engineering activities effective at 1st July 2006 by SFA: 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. Technical codes for bio-safety assessment of genetically modified forest plants and products ma effective 1st October 2007 by State Forestry Administration of China: 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 非政府信息源 1. New achievement: Insects resistance poplar-741: 新成就：抗害虫杨-741： http://www.tnforestry.cn/105/show.php?itemid=24; 2. Variety list of fine forest trees, SFA, 8th February 2007 国家林业局公布林木良种名录，2007年2月8日	不适用	说明、阈值和理由： - 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，应当用明显的文字标注，并提示使用时的安全控制措施。

	http://www.forestry.gov.cn/portal/trlbh/s/1858/content-148961.html; 3. Variety list of fine forest trees, SFA, 2003: 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 4. Forest Resources Division FAO. Preliminary review of biotechnology in forestry, including genetic modification. December 2004 at 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 5. Lu Mengzhu, Hu Jianjun. GM Poplar Research and Application in China. Forestry Science and Technology Development, 2006, 20(6):1-3, at 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=NQN3ZKhDCegeV9sfaocqjtr711KllrpOMPTr4XXHhy19E17M4ALb9nKyeMC8bK-SznnliQZHlp-l0g4jOApTvQmyr_Nu730GfVVvKzIRpO 6. James, Clive. 2014. Global Status of Commercialized Biotech/GM Crops: 2014. ISAAA Brief No. 49. ISAAA: Ithaca, NY, downloaded on 31/01/16 at 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 7. CHENG Wen-jing. The research status, risk assessment and management strategies of genetically modified trees in China. Science Technology Innovations and Brands, 2008 (11): 49-51. 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. 8. YANG Liyan, Sun Yi, Xie Liqin. Genetically modified poplars and their bio-safety assessment; molecular plant breeding, 2008, (1) :123-127.		● 中国是转基因杨树的商品化应用的第一个也是唯一一个国家。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, 避免其对环境对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采访, 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。 风险结论 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, 没有种植杨树和其他转基因树种。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。 低风险 (阈值 1,2,3): 转基因(树)的使用在立法被明确界定。信息源证实了这些法律得到执行, 评估区域内并没有商业性种植转基因树种。
--	---	--	--

	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. 9. October 15, 2014, Xu Zhihong.The dilemma of promoting genetically modified trees in China, 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 10. February 25, 2014. Shen Yang. China's plantation of genetically modified trees ranked the 6th, which is seen as shame by specialists, 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 13.ISAAA: GM Approval Database-China-Cultivation. 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&Tra itTypeID=Any&DeveloperID=Any&CountryID=CN&ApprovalTypeID=3		
--	--	--	--

	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. Administrative measures for approving GM forest engineering activities effective at 1st July 2006 by SFA. 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. Technical codes for bio-safety assessment of genetically modified forest plants and products ma effective 1st October 2007 by State Forestry Administration of China. 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	Is there evidence of unauthorized use of GM trees? 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	...
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	Lu Mengzhu, Hu Jianjun. GM Poplar Research and Application in China. Forestry Science and Technology Development, 2006, 20(6):1-3, at 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=NQN3ZKhDCegeV9sfaocqjr711KllrpOMPtr4XXHhy19EI7M4ALb9nKyeMC8bK-SznnliQZHlp-l0q4jOApTvQmyr_Nu730GfVVvKzIRpO
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	GM Poplar, 26th June 2013 at 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	Administrative measures for approving GM forest engineering activities effective at 1st July 2006 by SFA 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?)	营林公司必须持有转基因林木安全证书, 但个人种植者通常不需要此安全证书	Technical codes for bio-safety assessment of genetically modified forest plants and products ma effective 1st October 2007 by State Forestry Administration of China: 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
8	利用了哪些转基因树种	迄今为止已批准的转基因树种有: 转 Bt 基因抗虫欧洲黑杨 (Populus nigra)、转基因 741 杨 (Populus aldatomentosa cv.741)。但在广西没有商业性种植。	Variety list of fine forest trees, SFA, 8th February 2007 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 ; Variety list of fine forest trees, SFA, 2003: 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

9	能清楚知道哪些森林经营单位利用了转基因树种？	大概。 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。一般由农民和公司栽种，用于胶合板生产。 这广西没有这样的森林经营单位。	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

NO. 号码	Information Sources 信息源	indicators 指标
1	China Forestry Development Report. 2013, 2014 and 2015. State Forestry Administration.	1.1
2	92% forest land nationwide registered and issued with tenure certificate. 2012-12-27 Accessed 20 December 2015 at http://native.cnr.cn/list/201212/t20121227_511660083.html	1.1
3	Ping, Li. 2014. Large-Scale Land Acquisition: Field Findings and Recommendations. Washington, DC : Rights and Resources Initiative. Accessed 03 November 2015 at http://www.rightsandresources.org/publication/large-scale-land-acquisition-for-app-forest-plantations-field-findings-and-recommendations/	1.1
4	Ping, Li, and Wang Xiaobei. 2014. Forest Land Acquisition by Stora Enso in South China: Status, Issues, and Recommendations. Washington, DC : Rights and Resources Initiative. Accessed 03 November 2015 at http://www.rightsandresources.org/publication/forest-land-acquisition-by-stora-enso-in-south-china-status-issues-and-recommendations/	1.1
5	Guangxizhuang Autonomous Region collective forest tenure system reform and tenure certificates distribution methods (on trial basis) (2015-8-2) http://www.tuyinet.com/tdfg/20969.jhtml	1.1
6	China Web Report "Collective Forest Tenure Reform and Forest Crisis", AUTHOR, Accessed 15 July 2015 (now unavailable) at http://www.china.com.cn/news/zhuanli/hblps/2009-05/08/content_17745715.htm	1.1
7	Transparency International Corruption Perception Index 2015 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.1
8	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.1
9	State Forestry Administration Opinions on Effectively Strengthening Management of Transferring of Collective Forest land Rights, Sec. 11 (issued on October 16, 2009): Accessed at http://www.forestry.gov.cn/portal/lgs/s/831/content-339029.html	1.1
10	Chu Ren, Report on Foreign Forest Companies: Accessed 15 July 2015 at http://blog.sina.com.cn/s/blog_436698a40100f0p6.html ; (No English version available)	1.1
11	Greenpeace, 25th May 2005 Report "Investigation on APP's Hainan Project", Accessed 22nd September 2015 at http://www.greenpeace.org/eastasia/Global/eastasia/publications/reports/forests/2005/investigation-app-hainan-project.pdf	1.1
12	Kram, M., Bedford, C., Durnin, M., Luo, Y., Rokpelnis, K., Roth, B., Smith, N., Wang, Y., Yu, G., Yu, Q., and Zhao, X. (2012) Protecting China's Biodiversity: A Guide to Land Use, Land Tenure, and Land Protection Tools. (N. Smith, Ed.) Beijing: The Nature Conservancy.	1.1
13	Forest tenure disputes and its reasons during collective forest tenure reform: www.zgxcfx.com/Article/53458.html	1.1
14	China Forestry Website. Forest tenure certificate issued for forest on non-forestry land in Sinan County, Guizhou. 2012-10-23 at http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/102/content-567294.html	1.1
15	Explanation of Forest Law, http://www.npc.gov.cn/npc/flsyywd/xingzheng/node_2169.htm	1.3
16	HEBEI JOURNAL OF FORESTRY AND ORCHARD RESEARCH Vol 26 No 1, 2011 3, Problems and suggests of forest cutting quota, MU Xiao-jie, GU-Bin, ER Ji-hui,	1.3

	WANG Jiao-yang, GU Jian-cai http://wenku.baidu.com/link?url=X1xHp5Ke53ZyJ_RmdAmnF1-0bz-xBjStndegsBB9YqEZ1hEf5WwohfOqbQDKAy179IQPywefcwoWljsZewpVcFXLaXhRVa91-TEExp0yJxW	
17	An empirical analysis of China's state-owned forests -Jintao Xua , Ran Taoa, b,*, Gregory S. Amacher (Forest Policy and Economics 6 (2004) 379– 390) https://www.researchgate.net/publication/223059551_An_empirical_analysis_of_China%27s_state-owned_forests	1.3
18	SFA Website, China's intention to phase out commercial logging of natural forests by 2017: http://english.forestry.gov.cn/index.php/key-program/683-china-to-phase-out-commercial-logging-of-natural-forests-by-2017	1.4
19	Technical Regulation on Reconstruction of Low-Function Forest: http://www.chinadaily.com.cn/china/2015-10/23/content_22262635.htm	1.4
20	SFA Website, Check of over quota harvesting indicate harvesting beyond quota basically curbed. 2008-04-23 at http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-203941.html	1.4
21	China Forestry Statistical Book 2007-2009, P283,p257,p228	1.4
22	Chinese Forestry Development Report 2005-2009	1.4
23	Zhao Sai, Thesis of Master in Hunan Teacher's University, Problem and countermeasures on Forest Harvesting Permit System in China, Accessed on 15th July 2015 at http://www.docin.com/p-605109205.html	1.4
24	Wang Wei, Zhang Xiufeng, Feng Shuangxia, et al. Issuance and administration of harvesting permit, Forestry Inventory and Design, accessed on 15th July 2015 at http://wenku.baidu.com/link?url=xBI30giLGFZ516xWYik-lheLz6WIFj75uZGXjcheFZ-9wWPJXi9HAAXE-RLRmiStCQrza52dMz9ALSBjzW8o5d3f-QTjC7d2Z2Yhvyxv_C	1.4
25	Tsinghua University - FOREST GOVERNANCE INTEGRITY REPORT CHINA - 2011 (High risk corruption area 1: Bribery to change the zoning of an area to allow logging / High risk corruption area 3: Bribery in the award of logging concessions)	1.4
26	Revision of NFPP: http://english.caixin.com/2015-06-10/100817889.html and http://m.chinadaily.com.cn/en/2015-06/10/content_20962885.htm	1.4
27	Xia Changzheng, Chen Yeliang. Over quota harvesting illegal even with harvesting permit. Jiancha Times. 2015-05-20. at http://www.doc88.com/p-9748234705316.html	1.4
28	Addressing Legality in China Wood Supply Chains (Presentation to the Chatham House/IUCN Update Meeting on Illegal Logging & Associated Trade) - Matthew Brady, TFT China Project Manager (April 26th 2007; Beijing, China), downloaded from: http://www.illegal-logging.info/presentations/26-270407/English/April%2026/4%20Matt%20Brady%20TFTChatham_April07%20Eng.ppt on 08/01/16	1.4
29	China green times: News article recuperated from http://www.greentimes.com/green/news/dzbh/bhdt/content/2010-01/22/content_76826.htm on 08/01/16	1.4
30	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.4
31	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.4
32	Forestry Fund Management Center. Inspection of the usage of afforestation fund(2011-04-17) http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-473642.html	1.5
33	Forestry Fund Management Center. The amount of afforestation fund levied in Guangxi has broke the historical record, exceeding100 million yuan (2012-01-09). http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-521842.html	1.5
34	Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Guangxizhuang Autonomous Region Forestry Fund Management Center (Major project fund inspection office of the Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region). (2014-11-26)	1.5

	http://www.gxly.cn/site/gxly/534/info/2014/3008.html	
35	Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Levying forest vegetation recovery fee (2015-10-22) http://www.gxly.cn/site/gxly/3043/info/2015/19360.html	1.5
36	Official website of State Forestry Administration. A series of forest related fees including forest vegetation recovery fee are approved.(2006-10-31). http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-363454.html	1.5
37	Zhu Yongjie. Forestry tax and fees in face of lessening burden on agriculture. China Science and Technology Thesis Online. Accessed at 27th Dec. 2015 at http://www.doc88.com/p-018966758363.html	1.5
38	Liu Xia, Forestry-related tax and fee reform in China, Rural Finance and Fiscal, accessed on 2nd August 2015 at http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html (no English translation found)	1.5
39	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.5
40	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.5
41	Maoming Daily. The cancellation of commercial forest afforestation fees (2015-03-10) http://economy.gmw.cn/newspaper/2015-03/10/content_105027756.htm	1.5
42	Official website of State Forestry Administration. The comprehensive use of forest resource was supported by policies again, with tax return policy implemented on 8 kinds of forest related products (2009-12-23). http://www.forestry.gov.cn/portal/sbj/s/2652/content-417886.html	1.6
43	Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Noticeon further strengthening the supervision of timber processing industry released by Forestry Administration in district level (2006-04-10). http://www.gxly.cn/site/gxly/304104/info/2006/10796.html	1.6
44	Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Pubei The tax levied from wood processing industry in Pubei country in 2014 has increased 32.5% comparing with that of 2013 (2015-02-04) http://www.gxly.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/12698.html	1.6
45	Liu Xia, Forestry-related tax and fee reform in China, Rural Finance and Fiscal, accessed on 2nd August 2015 at http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html	1.6
46	Zhang Li. 2012. Forestry Law and Regulation and Enforcement. China Forestry Publisher.	1.6
47	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.6
48	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.6
49	Questions frequently asked regarding agricultural product invoices (2014-06-11). http://www.kuaiji.com/shiwu/1637566	1.6
50	Business tax has been substituted by added-value tax. http://baike.baidu.com/link?url=h7A7FL2e2vTtjwrPVdL2vE39r5is-oeZEK1I9OCueg6w31ZE3stPfkKMcqTMdgbwOwuv2ut8tnmcJAb8E5ucuV8HSZHP-6Cz-jAwogOC8gpFN_pFNvhqFTqMq1YIHWc40diuSDGj8jurL0KtABiq7kmAawC2O0bu8GsjG0v0eGe	1.6
51	The People's Government of Xinshao County. Preferential policy regarding the examination and approval of business income tax of forestry enterprises. http://www.xinshao.gov.cn/articles/199/2014-11/18074.html	1.7

52	News regarding three issues of agriculture. (2015-4-16): http://www.snkx.org/Article/news/201504/2396.html	1.7
53	Beijing Municipal Office, State Administration of Tax. Hot issues regarding business income tax (2010-09-17). http://www.bjtax.gov.cn/bjsat/bsfw/rx/rdwt/201403/t20140326_129977.html	1.7
54	Liu Xia, Forestry-related tax and fee reform in China, Rural Finance and Fiscal, accessed on 2nd August 2015 at http://doc.mbalib.com/view/599fa18f96cd06d8e3e86c2ea7337403.html	1.7
55	Docin library, Forestry taxes and fees, accessed on 2nd August 2015 at http://www.docin.com/p-747196452.html	1.7
56	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.7
57	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.7
58	Conditions for enjoying the preferential policies regarding business income tax by forestry enterprises: http://www.jisiedu.com/shuifa/qys/c81912f7b.html	1.7
59	Official website of State Forestry Administration. Strengthening the management of annual timber production plan in Guangxi (2006-11-15) http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-362748.html	1.8
60	Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Report of the implementation of Guangxi forest logging quota in 2015(2016).	1.8
61	Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. A table of surplus of collective forest logging quota in Guangxizhuang Autonomous Region in 2015(2015-5-29) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/tzgg/info/2015/15663.html	1.8
62	Yuanan Forest Burea website, type and method for forest harvesting, accessed on 30st September 2015 at http://www.yuanan.gov.cn/art/2014/12/3/art_63_316942.html	1.8
63	Wang Zhigao. 2013. Working manner for forest resources supervision and governance. China Forestry Press.	1.8
64	Chinese Academy of Forestry, FSC Controlled Wood field investigation report. Internal use	1.8
65	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.8
66	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.8
67	Official website of State Forestry Administration. Notification about distributing the Six bans for protecting wild animals and plants issued by Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region (2012-12-6). http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/tzgg/info/2012/2431.html	1.9
68	Official website of State Forestry Administration. Inspection of illegal trading of endangered species in Guangxi border areas implemented by Guangzhou Commissioner Office.(2016-6-3): http://www.forestry.gov.cn/main/586/content-877303.html	1.9
69	Protection countermeasures for endangered wildlife, accessed on 4 August 2015 at http://www.xzbu.com/3/view-4413243.htm	1.9
70	National synthesis analysis on forest ecosystem to indicate the improved management of protected area networking, accessed on 4 August 2015 at https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-fe-en.pdf	1.9
71	China's Fifth National Report on the Implementation of the Convention on Biological Diversity, accessed on 4 August 2015 at https://www.biodiv.org/world/parties.asp and https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-05-en.pdf	1.9
72	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.9
73	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.9

74	RUAN Guiwen & HUANG Zhaoyu. Preliminary Study on Population Ecology of <i>Macaca arctoides</i> in Tiantang Mountain Nature Reserve Yulin Guangxi. (2014)	1.9
75	Guangxi News. Bird poaching is rampant in Guangxi, forestry sectors all upon the whole society to care about birds. (2015-3-20) (2015-3-20): http://www.bbrtv.com/2015/0320/194966.html	1.9
76	JIANG Aiwu etc. An Analysis of Landscape Fragmentation of Jinzhongshan National Nature Reserve (2014-4).	1.9
77	Guangxi nature museum. Black Bear (<i>Selenarctos thibetanus</i>) Resources and Conservation Strategies in Guangxi Zhuang Autonomous Region (2011) 10. FENG Changlin etc. Current Status and Conservation Strategies of Wild Orchid Resources in Guangxi Yachang Forests. (2012)	1.9
78	WANG Shuangling. Analysis on in situ conservation of important species in Guangxi (2011-12)	1.9
79	LIU Huiming etc. Distribution patterns, preserve situations and countermeasures of the national key protected plants of biodiversity conservation priority area in western Guangxi and southern Guizhou. (2013-3)	1.9
80	Lu Zhou, etc. The distribution and conservation status of <i>Gorsachius magnificus</i> in Guangxi. (2016)	1.9
81	TAN Weifu. Analysis of conservation gap of <i>Camellia chrysantha</i> (2010)	1.9
82	GAN Jinjia etc. Current Situation of Wild Resources and Protection Strategy of <i>Anoetochilus roxburghii</i> in Guangxi. (2016-9)	1.9
83	Fengjie County Government website, Twelfth Five Year Plan making new requirement on forestry ecological environment, accessed on 8th October 2015 at http://fj.cq.gov.cn/zfxx/news/2010-10/939_20468.shtml	1.10
84	China Forestry website, Yongchuan in Chongqing Green for Grain Program beautifying environment, accessed on 8th October 2015 at www.forestry.gov.cn/portal/main/s/435/content-653193.html	1.10
85	China.com. Advices on the formation of the twelfth five-year planning for the national economy and social development by the Central Committee of China's Communist Party (2010-10-28) : http://www.china.com.cn/policy/txt/2010-10/28/content_21216295_5.htm	1.10
86	Department of environment of Guangxizhuang Autonomous Region. Rules for implementation of the management methods of construction projects in Guangxizhuang Autonomous Region (1987-10-3). http://www.gxepb.gov.cn/xgkml/ztf/zcfg/gz/201010/t20101030_980784.html	1.10
87	The People's Government of Guangxizhuang Autonomous Region. Riverways management regulations in Guangxizhuang Autonomous Region (2000). http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/20147/t20140710_432308.htm	1.10
88	Phoenix News, 2015=09-16. Eulogy to Tianshan: Xinjiang towards new chapter of ecological civilization. Accessed on 8th October 2015 at http://news.ifeng.com/a/20150918/44682403_0.shtml	1.10
89	gscn.com.cn, Department of Environment Protection and State Forestry Administration giving a verbal warning to Zhangye Government agencies on Qilian Mount ecological environment, accessed on 8th October 2015 at http://gansu.gscn.com.cn/system/2015/10/08/011129431.shtml	1.10
90	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.10
91	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.10
92	LUO Lianxi. Afforestation management and prospect of eucalyptus in Guangxi (2013).	1.10
93	YANG Qijun. The development of artificial fertilizers for eucalyptus (2013-6)	1.10
94	YANG Difeng. The history, status, ecological problems and solutions of eucalyptus in Guangxi (2015-9).	
95	Guangxi News. Unveiling eucalyptus (2015-4-22): http://news.163.com/15/0422/08/ANPTUH3L00014AED.html	1.10

96	DENG Biyu etc. Analysis of the problems caused by the construction of ecological forests in Guangxi and a discussion on the corresponding solutions (2016-1).	1.10
97	Subsidies policy for employers' housing of forest management enterprises in natural forest protection program area, http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4045/content-637137.html	1.11
98	Subsidies policy for employers' social security account of forest management enterprises in nature forest protection program area, http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4045/content-637138.html	1.11
99	How to refine the state-owned forest region reform plan, http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/4044/content-749948.html	1.11
100	Notification regarding how to properly give publicity to Guangxi's employment injury insurance in 2014 issued by Department of Human Resources and Social Security of Guangxizhuang Autonomous Region (2014-04-23) http://www.gxhrrs.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html	1.11
101	Deepening the supervision of employee health——interviewing the director of Department of Occupational Safety and Health, State Administration of Work Safety. (2010-6-22)	1.11
102	Guangxi Human Resource. (2016-8-3). http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/	1.11
103	World Social Protection Report 2014-15: Building economic recovery, inclusive development and social justice, http://www.ilo.org/global/research/global-reports/world-social-security-report/2014/WCMS_245201/lang--en/index.htm	1.11
104	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.11
105	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.11
106	Mo Yiming. A study of the welfare of employees in Guangxi forestry enterprises (2013) .	1.11
107	Chinese Academy of Forestry. A survey of FSC controlled wood (for internal use only).	1.11
108	Official website of State Forestry Administration. The amount of employee accident insurance purchased by Weidu in 2016 increased two times of that of the last year (2016-4-6) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/lyxw/info/2016/20204.html	1.12
109	Official website of State Forestry Administration. Over 80 female employees from Gaofeng forest farms were trained to safeguard their legal rights by Weidu (2015-3-10) http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/13350.html	1.12
110	Department of Human Resources and Social Security of Guangxizhuang Autonomous Region. Announcement about Guangxi social insurance of 2013 (2014-11-7) http://www.gxhrrs.gov.cn/xxgk/ywfl/shbz/ylbx/201411/t20141117_52710.html	1.12
111	China Changan.com. The police has curbed illegal recruitment of foreign workers in Guangxizhuang Autonomous Region (2012-12-21). http://www.chinapeace.gov.cn/2012-12/21/content_6097892.htm	1.12
112	Guangxi News. .Guangxi News Website, a batch of new provisions to be enforced on July 1st stipulate that formal staff and temporary staff must be given equal payment for doing equal work. (2013-7-1) http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1	1.12
113	Chinese Academy of Forestry, FSC Controlled Wood field investigation report. Internal use.	1.12
114	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.12
115	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.12
116	Mo Yiming. A study of the welfare of employees in Guangxi forestry enterprises (2013) .	1.12

117	Chinaqw.com. Overseas Chinese in Guangxi held a meeting solving the problems of endowment insurance arrears (2015-6-9). http://www.chinaqw.com/gqj/2015/06-09/52606.shtml	1.12
118	State Ethnic Affairs Commission: http://www.seac.gov.cn (general source of information)	1.13
119	The Central People's Government of the People's Republic of China): www.gov.cn/test/2005-07/29/content_18338.htm	
120	Ethnic Affairs Committee of Guangxizhuang Autonomous Region. About the advices on strengthening the inspection of the enforcement of minority laws and the implementation of minority policies (2010-08-15): http://www.gxmw.gov.cn/mzzc/BT/510.html	1.13
121	China Rural Villagers Self-Governing Network: http://www.chinarural.org/	1.13
122	Chinese Academy of Forestry, FSC Controlled Wood field investigation report. Internal use.	1.13
123	Department of Law of Minzu University of China. Villagers' autonomy system in the perspective of safeguarding minorities' rights——empirical study of Hezhai village in Guangxizhuang Autonomous Region (2011).	1.13
124	The People's Republic of China does not formally recognise the presence of INDIGENOUS peoples within China.	1.15
125	Human Right Magazine. An interview with Mr. Li Dezhu, Director of State Ethnic Affairs Commission: http://www.humanrights-china.org/china/magezine/2003.5/p2-p6.htm	1.15
126	Official website of State Forestry Administration. Further strengthening the management of timber transportation in Guangxi (2006-07-18) http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-371040.html	1.16
127	Official website of State Forestry Administration. Implementation of China timber transportation management system in Guangxi. (2010-12-31) http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/102/content-457410.html	1.16
128	Official website of State Forestry Administration. Adjusting the distribution of timber transportation inspection station in Guangxi, further strengthening the inspection and management of timber transportation(2013-02-08) http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/449/content-584878.html	1.16
129	Authenticity verification of timber transportation certificate. http://slzy.forestry.gov.cn/	1.16
130	Documents required for the application of a timber transportation certificate. http://zhidao.baidu.com/link?url=IdK9zwlDhEu3jW-NtHvffM-XFSV8ZEU33p1OVh6jjPZhR03fCINKEWvFNQSo0kkl1BKsPnOWemcOZQ8gC1aK	1.16
131	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.16
132	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.16
133	Official website of State Forestry Administration. Further strengthening the management of timber transportation in Guangxi (2006-07-18) http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-371040.html	1.17
134	Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Training program of timber transportation management was held in Nanning (2015-12-18). http://www.gxly.cn/site/gxly/lyxw/info/2015/19200.html	1.17
135	Jiuzheng Decorative Materials Website, No transportation permit needed for 24 kinds of timber, accessed on 9th October 2015 at http://news.jc001.cn/13/0903/753398.html	1.17
136	Tsinghua University - FOREST GOVERNANCE INTEGRITY REPORT CHINA - 2011 (High risk corruption area 4: Bribery to undermine sustainable logging operations)	1.17

137	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.17
138	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.17
139	Nathan Commercial Center, Tax avoidance means by offshore companies and related laws and regulation, accessed on 2nd August 2015 at http://www.miduncpa.com.cn/baikearticle/article_603.html	1.18
140	Lawtime.cn, Discussions on China's laws on transfer pricing, accessed on 2nd August 2015 at http://www.lawtime.cn/info/shuifa/sflw/2010122521158.html	1.18
141	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.19
142	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.19
143	Customs website, Mengla Customs Office strengthen the administration of added tree species in CITES appendix, http://www.customs.gov.cn/publish/portal174/tab61586/info641251.htm	1.19
144	State Administration of Forestry Website, Guangzhou Office of Endangered Species Import and Export Strengthening the management of rosewood import and export in Guangxi, http://www.forestry.gov.cn/portal/bhxx/s/651/content-658332.html	1.19
145	Official website of State Forestry Administration. Strengthening the protection of endangered wild animals and plants, ensuring the steady development of export and import trades(2006-09-04): http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-367044.html	1.19
146	Official website of Kunming custom. 2013-09-09. Strengthening the management of importing timber species newly listed by CITE. http://www.customs.gov.cn/publish/portal174/tab61586/info641251.html	1.19
147	Official website of State Forestry Administration. Training program of Implementing Management regulations regarding importing endangered wild animals and plants was held in Guangxi (2006-10-29): http://www.forestry.gov.cn/portal/bhxx/s/640/content-86784.html	1.19
148	Transparency International Corruption Perception Index 2014 for China: http://www.transparency.org/country/#CHN	1.19
149	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.19
150	Liquidating the Forest, EIA 2013, accessed on 4th November 2015 at: http://eia-global.org/images/uploads/EIA_Liquidating_the_Forest_2013_Chinese.pdf	1.19
151	Rosewood crisis: CITES will strengthen the control of precious timber species in September, and Siam Rosewood will be put in surveillance. http://www.vccoo.com/v/819967	1.19
152	Biennial report for total number of seizures and prosecutions for all CITES species: https://cites.org/sites/default/files/reports/11-12China.pdf	1.20
153	China net. 2015-03-12. China land greening report 2014. Accessed on 27th Nov. 2015 at http://money.163.com/15/0312/11/AKGM2VJ00254TI5_all.html	1.20
154	Official website State Forestry Administration. Beijing office of Commissioner for Forest resource supervisory, State Forestry Administration has held the opening ceremony (2013-10-12): http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/586/content-633647.html	1.20
155	Official website State Forestry Administration. Endangered species import and export management office of The People's Republic of China (2010-09-11). http://www.forestry.gov.cn/bwwz/2782/content-440752.html	1.20
156	Report of China's protection of species listed in CITES. https://cites.org/sites/default/files/reports/11-12China.pdf	1.20
157	Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. Wild animals and plants protection and nature reserve management office of Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region (2014-11-26): http://www.gxly.gov.cn/site/gxly/533/info/2014/2992.html	1.20
158	Expert advocates the increase of cultivation of rare and valued species in response to more Hongmu species included in the CITES appendix, http://www.chinadaily.com.cn/hqcj/xfly/2013-06-13/content_9303199.html	1.20

159	Endangered Species Scientific Commission of PRC. 2013-9-4. China CITES Annexed Species Database going online. Accessed on 27th Nov. 2015 at http://www.cites.org.cn/article/show.php?itemid=848	1.20
160	Xihai Urban Post.2012-06-14. CITES Protected endangered wildlife coordination group set up to protect endangered species and maintain ecological balance, accessed on 27th Nov. 2015 at http://www.qhnews.com/newscenter/system/2012/06/14/010798777.shtml	1.20
161	Worldbank Governance Indicators for China: http://info.worldbank.org/governance/wgi/index.aspx#countryReports	1.20
162	Chatham House. Trade in illegal logging: The response in China. 2014. http://indicators.chathamhouse.org/sites/files/reports/CHHJ2361_China_Logging_Research_Paper_FINAL.pdf	2.1,
163	Notification regarding how to properly give publicity to Guangxi's employment injury insurance in 2014 issued by Department of Human Resources and Social Security of Guangxizhuang Autonomous Region (2014-04-23) http://www.gxhrrs.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html	2.2
164	Deepening the supervision of employee health——interviewing the director of Department of Occupational Safety and Health, State Administration of Work Safety. (2010-6-22)	2.2
165	Guangxi Human Resource. (2016-8-3). http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/	2.2
166	Guangxi News Website, a batch of new provisions to be enforced on July 1st stipulate that formal staff and temporary staff must be given equal payment for doing equal work. (2013-7-1) http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1	2.2
167	Mo Yiming. A study of the welfare of employees in Guangxi forestry enterprises (2013) .	2.2
168	Chinese Academy of Forestry. A survey of FSC controlled wood (for internal use only).	2.2
169	Deepening the supervision of employee health——interviewing the director of Department of Occupational Safety and Health, State Administration of Work Safety. (2010-6-22)	2.3
170	Notification regarding how to properly give publicity to Guangxi's employment injury insurance in 2014 issued by Department of Human Resources and Social Security of Guangxizhuang Autonomous Region (2014-04-23) http://www.gxhrrs.gov.cn/xxgk/zxgg/201405/t20140508_53577.html	2.3
171	Guangxi Human Resource. (2016-8-3). http://www.gxrlzy.com/zcfg2015/	2.3
172	Guangxi News Website, a batch of new provisions to be enforced on July 1st stipulate that formal staff and temporary staff must be given equal payment for doing equal work. (2013-7-1) http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20130701/newgx51d0b473-7925334.shtml?pcview=1	2.3
173	Mo Yiming. A study of the welfare of employees in Guangxi forestry enterprises (2013) .	2.3
174	Chinese Academy of Forestry. A survey of FSC controlled wood (for internal use only).	2.3
175	China bio-diversity protection strategy and action plan (2011-2030) : https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nbsap-v2-zh.pdf	3.0
176	The 5th report of China fulfilling Bio-diversity Convention. https://www.cbd.int/doc/world/cn/cn-nr-05-zh.pdf	3.0
177	Guigang Forestry Administration. Guangxizhuang Autonomous Region Ecological Forests Management Methods: http://www.gxgg.gov.cn/news/2011-12/20970.htm	3.0
178	State Forestry Administration. Guangxi released the list of the first batch of key protected wild animals and plants (2010-4-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/zrbh/s/2421/content-399060.html	3.0
179	Official website of The People's Government of Guangxizhuang Autonomous. Guangxi defined over 30% of its forests as ecological forests. http://www.gxzf.gov.cn/zjgx/jrgx/201601/t20160119_483194.htm	3.0
180	Guangxi Science and Techonology Department. Assessment report of forest ecological service and its value in Guangxizhuang Autonomous Region. (2012-3-23)	3.1

	http://www.gxsti.net.cn/kjfw/cxfw/cgcx/cgdj/638696.shtml	
181	People's Daily Online. The total value of forest ecological service in Guangxizhuang Autonomous Region reached over one trillion yuan for the first time. (2013-6-13) http://politics.people.com.cn/n/2013/0613/c70731-21826396.html	3.1
182	State Forestry Administration. Guangxi ecological forest management methods has been released. (2011-6-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-486569.html	3.1
183	The official website of State Forestry Administration. Commercial forests became an effective way for increasing farmers' incomes in Guangxi. (2004-4-7) http://www.forestry.gov.cn/portal/lxh/s/1405/content-128894.html	3.1
184	The People's Government of Guangxizhuang Autonomous Region. Guangxi Autonomous Region Riverway management regulations. (2000) http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm	3.1
185	GuangxiForestryDepartment. Notification regarding releasing the key points of afforestation of Guangxizhuang AutonomousRegion (2014) (2014-2) http://www.gxly.cn/site/gxly/303202/info/2014/10697.html	3.1
186	Key regions regarding bio-diversity identified by WWF. http://www.worldwildlife.org/science/ecoregions.cfm	3.2
187	Regionally unique ecological areas identified by Wiki http://simple.wikipedia.org/wiki/Endemism	3.2
188	Untapped intact forests identified by World Resource Institute or Green Peace, http://www.intactforests.org/world.map.html .	3.2
189	People's Daily Online. The total value of forest ecological service in Guangxizhuang Autonomous Region reached over one trillion yuan for the first time. (2013-6-13) http://politics.people.com.cn/n/2013/0613/c70731-21826396.html	3.2
190	State Forestry Administration. Guangxi ecological forest management methods has been released. (2011-6-20) http://www.forestry.gov.cn/portal/lyjj/s/2414/content-486569.html	3.2
191	The People's Government of Guangxizhuang Autonomous Region. Guangxi Autonomous Region Riverway management regulations. (2000) http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm	3.3
192	The official website of State Forestry Administration. Commercial forests became an effective way for increasing farmers' incomes in Guangxi. (2004-4-7) http://www.forestry.gov.cn/portal/lxh/s/1405/content-128894.html	3.3
193	GuangxiForestryDepartment. Notification regarding releasing the key points of afforestation of Guangxizhuang AutonomousRegion (2014) (2014-2) http://www.gxly.cn/site/gxly/303202/info/2014/10697.html	3.3
194	Mark News. Guangxi has established 50 forest gardens, which form perfect places for recreation. (2015-3-11) http://news.makepolo.com/11025.html	3.3
195	Phoenix finance and Economic. Zuojiang Huashan cliff paintings has been inscribed in World's Heritage List. (2016-7-15) http://finance.ifeng.com/a/20160715/14602686_0.shtml	3.3
196	Liu Huiming, et. The geographical distribution, conservation status and strategy of national key protected plants in west part of Guangxi and south part of Guizhou. (2013-3)	3.3
197	Lu Zhou, etc. The distribution and conservation status of <i>Gorsachius magnificus</i> in Guangxi.(2016)	3.3
198	TAN Weifu. Analysis of conservation gap of <i>Camellia chrysantha</i> (2010)	3.3

199	ZHANG Mengmeng. Analysis of the conservation gap and protection strategy of China's nature relics reserves.(2015-10)	3.3
200	GAN Jinjia etc. Current Situation of Wild Resources and Protection Strategy of Anoectochilus roxburghii in Guangxi. (2016-9)	3.3
201	RUAN Guiwen, HUANG Zhaoyu.Preliminary Study on Population Ecology of Macaca arctoides in Tiantang Mountain Nature Reserve Yulin Guangxi. (2014)	3.3
202	JIANG Aiwu etc. An Analysis of Landscape Fragmentation of Jinzhongshan National Nature Reserve (2014)	3.3
203	Guangxi Nature Museum, Guangxizhuang Autonomous Region Forestry Administration. Black Bear (Selenarctos thibetanus) Resources and Conservation Strategies in Guangxi Zhuang Autonomous Region. (2011)	3.3
204	FENG Changlin. Current Status and Conservation Strategies of Wild Orchid Resources in Guangxi Yachang Forests. (2012)	3.3
205	WANG Shuangling. Analysis on in situ conservation of important species in Guangxi. (2011)	3.3
206	Guangxi News.Bird poaching is rampant in Guangxi, forestry sectors all upon the whole society to care about bitds. (2015-3-20) http://www.bbtrv.com/2015/0320/194966.html	3.3
207	DENG Biyu etc.. Analysis on the Major Problems and Management Countermeasures of Ecological Non-commercial Forest in Guangxi. (2016-1)	3.4
208	ZHENG Xiuwenetc. Analyzing the status and protection strategy of the cultural landscape in Xingping ancient town (2012).	3.4
209	CHEN Yijing. Study on Minority Rural Landscape Organic Renewal Strategy in Guangxi (2015).	3.4
210	DENG Biyu etc.. Analysis on the Major Problems and Management Countermeasures of Ecological Non-commercial Forest in Guangxi. (2016-1)	3.5
211	Phoenix finance and Economic. Zuojiang Huashan cliff paintings has been incised in World's Heritage List. (2016-7-15) http://finance.ifeng.com/a/20160715/14602686_0.shtml	3.6
212	ZHENG Xiuwenetc. Analyzing the status and protection strategy of the cultural landscape in Xingping ancient town (2012).	3.6
213	CHEN Yijing. Study on Minority Rural Landscape Organic Renewal Strategy in Guangxi (2015).	3.6
214	Ministry of Land and Resources of the People's Republic of China. Forestry Administration: The management of occupation of forest land in China has improved gradually (2011-10-11). http://www.mlr.gov.cn/xwdt/bmdt/201101/t20110110_810735.htm	4.1
215	Official website of the Central Government of the People's Republic of China. State Forestry Administration circulated a notice of criticism, criticizing 18 projects which illegally occupied forest lands (2013-12-26). http://www.gov.cn/gzdt/2013-12/26/content_2554649.htm	4.1
216	The number of projects which illegally occupy forest lands in 2014 increased 7.1% comparing with that of 2013 (2015-01-12). http://202.99.63.178/main/3958/content-732371.html	4.1
217	State Forestry Administration: Strictly controlling the transformation of natural forest with low efficiency and low yield: http://www.guangxilinwang.com/Item/49700.aspx	4.1
218	The communique of the People's Government of Jiangxi Province. Guangxi took 5 measures to prohibit logging in natural forests 1998,(21).	4.1
219	Guangxi carried out an action eliminating illegal occupation of natural forests. http://www.zjly.gov.cn/gnwdt/55755.jhtml	4.1
220	Report of 2013 performance assessment result and the effect of reformation according to public opinions of Department of Forestry of Guangxizhuang Autonomous Region. http://www.gxly.cn/site/gxly/547/info/2014/11351.html	4.1
221	Survey report of forest land conversion in Guangxizhuang Autonomous Region (2011-2013).	4.1
222	Discussion on managing the occupation and requisition of forest lands in Guangxizhuang Autonomous Region 2013,(2): 23-25.	4.1
223	Guangxi severely punished people who requisited forest lands by fake aterials, http://news.makepolo.com/6237935.html .	4.1

224	Unveillingeucalyptus, http://news.gxnews.com.cn/staticpages/20150422/newgx5536d398-12638243.shtml	4.1
225	New achievement: Insects resistance poplar-741: http://www.tnforestry.cn/105/show.php?itemid=24;	5.1
226	Variety list of fine forest trees, SFA, 8th February 2007 http://www.forestry.gov.cn/portal/trlbh/s/1858/content-148961.html ;	5.1
227	Variety list of fine forest trees, SFA, 2003: http://www.forestry.gov.cn/portal/lmzm/s/1389/content-145006.html	5.1
228	Forest Resources Division FAO. Preliminary review of biotechnology in forestry, including genetic modification. December 2004 at http://www.fao.org/docrep/008/ae574e/AE574E00.HTM	5.1
229	Lu Mengzhu, Hu Jianjun. GM Poplar Research and Application in China. Forestry Science and Technology Development, 2006, 20(6):1-3, at http://wenku.baidu.com/link?url=NQN3ZKhDCegeV9sfaocqjr711KllrpOMPTr4XXHhy19EI7M4ALb9nKyeMC8bK-SznnliQZHlp-l0g4jOApTvQmyr_Nu730GfVVvKzIRpO	5.1
230	James, Clive. 2014. Global Status of Commercialized Biotech/GM Crops: 2014. ISAAA Brief No.49. ISAAA: Ithaca, NY, downloaded on 31/01/16 at http://www.isaaa.org/resources/publications/briefs/49/executivesummary/pdf/b49-execsum-english.pdf	5.1
231	The research status, risk assessment and management strategies of genetically modified trees in China, http://xueshu.baidu.com/s?wd=paperuri:(8904d2fd4b27886047b0e359833d80a5)&filter=sc_long_sign&sc_ks_para=q%3D	5.1
232	YANG Liyan, etc. Genetically modified poplars and their bio-safety assessment; molecular plant breeding, 2008 6(1)	5.1
233	The dilemma of promoting genetically modified trees in China, http://www.chem17.com/news_People/Detail/1460.html	5.1
234	China's plantation of genetically modified trees ranked the 6th, which is seen as shame by sepcialists, http://www.china.com.cn/food/2014-02/25/content_31588252.htm	5.1

附件 C2:适用的法律

1. Constitution of the People's Republic of China 1982-Article 5-23, 26:http://www.npc.gov.cn/npc/xinwen/node_505.htm
2. General Principle of Civil Law of the People's Republic of China 1986-Article 80-83: http://www.npc.gov.cn/wxzl/wxzl/2000-12/06/content_4470.htm
3. Law of the People's Republic of China on the Contracting of Rural Land 2002 - Article 2, 23:<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=41762&lib=law>
4. Property Law of the People's Republic of China 2007 - Article 124,125 and 127:<http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=89386&lib=law>
5. Forest Law of the People's Republic of China 2009 - Article 3, <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
6. Regulation on the Implementation of the Forestry Law of the People's Republic of China 2000- Article 15, 34: <http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.htm>
7. Processing Measures for the Disputes of Forest Trees and Forest Land Tenure and Ownership 1996 - Article 2: <http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204759.html>
8. Administration Measures for Forest and Forestland Tenure Registration 2000 - Article 3-9: <http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204744.html>
9. Law of the People's Republic of China on the Mediation and Arbitration of Rural Land Contract Disputes 2010 - Article 2-6 : <http://www.forestry.gov.cn/main/24/content-204668.html>
10. Company Law of the People's Republic of China (2005 Revision) 2006 - Article 6-9:
<http://wenku.baidu.com/link?url=rkIYkWRxwQBLXhGrPRie6g73Ns0fxTfa8Ed6YpN3ujSiDO5pRXKD3WAqNe3nHCTvkkx-V4rMQ95qpywjBanHwewDrrFSs67bAffZWpGPh17>
11. Taxation Registration Administration Measure 2003 - Chapter 1 and 2: http://www.gov.cn/gongbao/content/2004/content_62924.htm
12. Regulations Governing Examination and Approval of Occupation and Requisition of Forest Land 2001: http://www.gov.cn/gongbao/content/2002/content_61894.htm
13. Land management law of P. R. China(1986,2004 revised): <http://www.china.com.cn/chinese/law/647616.htm>
14. Regulation on the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 11,12,13,14,28,33 :<http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html>
15. Outlines for Development and Implementation of Forest Management Plan (Pilot) 2006: <http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1277/content-126980.html>
16. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 29, 30, 31 and 34: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
17. SFA Opinion on Further Reform and Improve Harvesting Governance on Collective Forest 2014 - Article 3: http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_2086.htm
18. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 32 and 33: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
19. Regulation on the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 30, 31 and 32: <http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html>
20. Measures for the Administration of Forest Logging and Regeneration 2011 - Article 5 and 6: http://www.gov.cn/gongbao/content/2011/content_1860813.htm
21. Technical Code for Forest Logging Operation 2005 - Article 5 (1): <http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html>
22. SFA Opinion on Further Reforming and Improving the management over the harvesting of Collectively-owned Forest 2014 - Article 6: <http://www.forestry.gov.cn/main/72/content-676455.html>
23. Circular on Carefully Implementing Pilot Complete Commercial Logging Ban 2014: http://www.jxlytech.cn/sf_A9AE3F6FA454409F92B334D2604C4F1C_250_jjszdz.html
24. Law of People's Republic of China on the Administration of Tax Collection 2013 - Article 1, 2, 4: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=206072&lib=law>
25. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 8: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
26. Regulation on Plant Quarantine 1994 - Article 26: <http://www.forestry.gov.cn/main/3951/content-204766.html>
27. Notice on cancelling, exempting and stopping a batch of administration business fees 2015 - Annex 2: http://szs.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/zhengcefabu/201412/t20141229_1173518.html
28. Measures for Plant Quarantee Fee Collection of People's Republic of China 1992 - Article 2,3 and 5: http://www.moa.gov.cn/ztl/gjzwbhgy/flfg/201205/t20120507_2618504.htm

29. Law of People's Republic of China on the Administration of Tax Collection 2013 - Article 1, 2 and 4: http://www.gov.cn/banshi/2005-08/31/content_146791.htm
30. Notice of the Ministry of Finance and the State Administration of Taxation on Immediate Reimbursement of VAT after Collection Levied on Comprehensive Utilization Product Manufactured by Three Surplus ages and inferior log, 3rd August 2006: http://www.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/caizhengwengao/caizhengbuwengao2006/caizhengbu20069/200805/t20080519_24448.html
31. Interim VAT Regulation of People's Republic of China, 2008 - Article 15, 20 and 21 :http://www.gov.cn/zxft/ft162/content_1171395.htm
32. Regulation Bylaw of Interim VAT Regulation of People's Republic of China, 2008-Article 35: http://www.gov.cn/flfg/2008-12/18/content_1181744.htm
33. Invoice Management Measure of People's Republic of China(2010 revised) , 1993: <http://www.chinanews.com/fz/2010/12-27/2748437.shtml>
34. Law of People's Republic of China on the Administration of Tax Collection 2013 - Article 1, 2 and 4: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=206072&lib=law>
35. Notice of Ministry of Finance and State Administration of Taxation on Forestry Taxation Policy 2001 - Article 2: http://wenku.baidu.com/link?url=ftcih8V9O-GV82mhzm5p9BPCOLMOqyVmrBKJrYiFXp3F_g97efoueFylcvA4Q8kYmD8LRvaZiYb5o4Wz7G8HeO5ek-cQjAfYmVJi8hUSGgu
36. Notice of the Ministry of Finance and the State Administration of Taxation on Company Income Tax Collection by State-owned agriculture enterprises 1997 - Article 2 and Annex 1, 3 and 4 <http://www.chinaacc.com/new/63/67/88/1997/5/ad25921610111857991992.htm>
37. Law of the People's Republic of China on Enterprise Income Tax 2007-Article 1, 4, 27, 28 <http://wenku.baidu.com/link?url=RYJptti2iMZ-o-8xJUZY5IDPY7WNsJQCDIJDRayOu7xlnjP42SOizqDA3R39rWhaFWMGcFXT5B956LeTsmjJPAvCLbjMkMHKIJOXzWUusyES>
38. Invoice Management Measure of People's Republic of China(2010 revised) , 1993: <http://www.chinanews.com/fz/2010/12-27/2748437.shtml>
39. Measures for the Administration of Forest Logging and Regeneration 2011: http://www.gov.cn/gongbao/content/2011/content_1860813.htm
40. Technical Code for Forest Logging Operations 2005: <http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html>
41. Forest Law of People's Republic of China **2009 - Article 31**, 34 and 35: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
42. Criminal Law 2011 - Article 344,345,407: <http://www.lawtime.cn/faguizt/23.html>
43. Explanation of Several Issues of The Supreme People's Court on Specific Application of Laws for Hearing the Criminal Case in Forest Resources Damages 2000 <http://www.forestry.gov.cn/portal/zfs/s/809/content-105803.html>
44. SFA Opinion on Improvement of Harvesting Administration for Commercial Plantations 2003 - Article 2,3 and 5: http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html
45. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 4, 24, 25 and 38: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
46. Technical Code for Ecological Forest Establishment 2001-Article 5(1)B and C: <http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1312/content-127443.html>
47. Measures for Demarcating National-Level Ecological Forests 2010 - Article 7: <http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1277/content-126974.html>
48. Nature Reserve Regulation of P.R. China 1994 - Article 2,3,10,11,12,14,15,18,26,27,28,29,32: http://www.gov.cn/ziliao/flfg/2005-09/27/content_70636.htm
49. Measures for National-level Nature Reserve Monitoring and Check 2006 - Article 3,7,10,13,14,18,19: http://www.fdi.gov.cn/1800000121_23_61805_0_7.html
50. Wild Plant Protection Regulation 1996 - Chapter 3: <http://www.forestry.gov.cn/portal/jsxh/s/3477/content-537529.html>
51. Administration Measures for National-level Ecological Forestry 2013-Chapter 2.3 and 4: http://www.gov.cn/gzdt/2013-06/09/content_2423499.htm
52. Technical Code for Ecological Forest Establishment 2001 - Article 4(2): <http://www.forestry.gov.cn/portal/xby/s/1312/content-127443.html>
- 53.SFA Opinion on Improvement of Harvesting Administration for Commercial Plantations 2003 - Article 14: http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html
54. Technical Code for Forest Logging Operations 2005 - Article 4 (2): <http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html>
55. Law of the People's Republic of China on Environmental Impact Assessment 2003- Chapter 1 and 2: <http://www.china-eia.com/en/policiesregulations/lawsregulations/4659.htm>
56. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 21: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
57. Forest Fire Prevention Regulation 2009: http://www.gov.cn/flfg/2008-12/05/content_1171407.htm
58. Forest Disease and Pest Control Regulation 1989: http://www.gov.cn/flfg/2005-09/27/content_70642.htm

59. Soil and Water Retention Law 2010 revised - Article 18-23: http://www.gov.cn/flfg/2010-12/25/content_1773571.htm
60. Law of People's Republic of China on Prevention and Control of Occupational Disease 2011: <http://www.lawinfochina.com/display.aspx?lib=law&id=9208&CGid=>
61. Labor Law of People's Republic of China 2009-Chapter 6-7: http://www.btophr.com/s_arb/71.shtml
63. Women Labor Protection Law 2012: <http://www.66law.cn/tiaoli/465.aspx>
64. Work Safety Law of the People's Republic of China (amended) 2014 - Chapter 2 – 4: <http://www.safehoo.com/Laws/Interpretation/201502/384140.shtml>
65. Technical Code for Forest Logging Operations 2005 -Article 11.1.2, Appendix C: <http://www.hsly.gov.cn/DocHtml/1/2010/10/11/975634545394.html>
66. Labor Law of People's Republic of China 2009- Chapter 3,4,6,7 and 9: http://www.btophr.com/s_arb/71.shtml
67. Labor Contract Law 2012- Chapter 3-5, 8-9: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=199310&lib=law>
68. Labor Protection Law of People's Republic of China 1994- Article 16, 17, 19, 25, 26 ,28: <http://www.doc88.com/p-212659327962.html>
69. Trade Union Law 2009 - Article 9, 10, 12, 19, 20, 21: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=37083&lib=law>
70. Women Rights Protection Law 2005 -Chapter 4: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=59781&lib=law>
71. Regulation of Labor Security Supervision 2004: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=55940&lib=law>
72. Villager Committee Organization Law of P.R. China 1998 - Article 3, 8 and 10: <http://baike.baidu.com/view/27973.htm>
73. People's Mediation Committee Organization Regulation 1989 - Article 3 and 6: http://www.china.com.cn/law/flfg/txt/2006-08/08/content_7060246.htm
74. Villager Committee Organization Law of P.R. China 1998 - Articles 3, 8 and 10: <http://baike.baidu.com/view/27973.htm>
75. People's Mediation Committee Organization Regulation 1989 - Articles 3 and 6: http://www.china.com.cn/law/flfg/txt/2006-08/08/content_7060246.htm
76. Constitution of the People's Republic of China (1982): http://www.npc.gov.cn/npc/xinwen/node_505.htm
77. Regional Ethnic Autonomy Law of P. R. China (1984,2001 revised): http://www.gov.cn/ziliao/flfg/2005-09/12/content_31168.htm
78. Customs Law of People's Republic of China 2005 - Article 42: <http://www.customs.gov.cn/tabid/2433/Infoid/3420/frtid/399/Default.aspx>
79. Administration Provision of General Customs Administration on Classification of Import/Exported Goods 2007 - Article 6
<http://www.customs.gov.cn/publish/portal121/tab35214/module81104/info190910.htm>
80. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 22, 37 and 38: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
81. Regulation of the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 35 and 36: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=26935&lib=law>
82. Administration measures of Wildlife Import and Export License 2014-Article 34: http://www.law-lib.com/law/law_view.asp?id=445636
83. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 22, 37 and 38: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>
84. Regulation of the Implementation of Forestry Law of People's Republic of China 2011 - Article 35 and 36: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=26935&lib=law>
85. Bylaw of the Implementation of Plant Quarantine (Forestry Part) 1994 - Article 14 :<http://www.btly.gov.cn/web/show.asp?id=684>
86. Regulations for the Implementation of the Law of the People's Republic of China on the Entry and Exit Animal and Plant Quarantine 1997 -Chapter 1-4
http://www.lnciq.gov.cn/ywpd/spjy/ywcs/201201/t20120109_66987.htm
87. SFA Circular on Relative Issues of Regulating the Supervision and Management of Wood transportation 2013 –: <http://www.forestry.gov.cn/portal/main/s/72/content-610448.html>
88. SFA Circular on Further Strengthening the Administration of Wood Transportation 2009: <http://www.forestry.gov.cn/portal/lycy/s/2883/content-441724.html>
89. SFA Opinion on Improvement of Harvesting Administration for Commercial Plantations 2003 - Article 2,3 and 5: http://www.forestry.gov.cn/portal/main/govfile/13/govfile_1130.html
90. State Administration of Taxation Circular on Issues Dealing with Taxation on Foreign Invested Companies Providing Their Subsidiaries, 2002

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

91. Income Tax Law of The People's Republic of China for Enterprises with Foreign Investment and Foreign Enterprises 1991 - Article 13:

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

92. Customs Law of People's Republic of China 2005 - Article 9, 10, 11, 24 and 42: <http://www.customs.gov.cn/tabid/2433/Infoid/3420/frtid/399/Default.aspx>

93. Administration Provision of General Customs Administration on Classification of Import/Exported Goods 2007 - Article 2, 11 and

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

94. Company Law of the People's Republic of China (2005 Revision) - Articles 23, 24, 27, 77 & 79

<http://wenku.baidu.com/link?url=rklYkWRxwQBLXhGrPRie6g73Ns0fxTfa8Ed6YpN3ujSiDO5pRXKD3WAqNe3nHCTvkx-V4rMQ95qpywJBanHwewDrrFSs67bAffZWpGPh17>

95. Notice of the State Administration of Taxation on Reimbursement of Tax Levied on Exported Wood Compound Parquet (National Taxation No. 2006-1263) 2006

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

96. Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora: <http://www.fws.gov/le/pdf/CITESTreaty.pdf>

97. Regulation of Administating Import and Export of Endangered Fauna and Flora of People's Republic of China 2006 - Article 2, 4, 6, 7, 8, 12, 17 and 18.

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

98. Entry/Exist Animal and Plant Quarantine Law 1992: http://www.npc.gov.cn/wxzl/gongbao/2000-12/05/content_5004560.htm

99. Administration measures of Wildlife Import and Export License 2014: http://www.law-lib.com/law/law_view.asp?id=445636

100. Forest Law of People's Republic of China 2009 - Article 21: <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>

101. Wild Plant Protection Regulation of People's Republic of China, 2007 : <http://www.cites.gov.cn/ShowIndex/ShowNews.aspx?sort=t4&id=20>

102. Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora: <http://www.fws.gov/le/pdf/CITESTreaty.pdf>

103. Construction Guidance of Ecological Forests : http://www.lnly.gov.cn/lnly/swpt/lykj/lyjs/zljs/201405/t20140508_283081.html

104. Management Methods of Ecological Forests in Guangxizhuang Autonomous Region: <http://www.gxgg.gov.cn/news/2011-12/20970.htm>

105. Regulations of the People's Republic of China on Natural Reserves: http://www.gov.cn/ziliao/flfg/2005-09/27/content_70636.htm

106. Guangxi zhuang Autonomous Region Riverway Management Regulation: http://www.gxzf.gov.cn/zwgk/flfg/dfxfg/201407/t20140710_432308.htm

107. Wild Animal Conservation Law of the People's Republic of China: <http://www.gxgg.gov.cn/news/2011-12/20968.htm>

108. Labor Law of the People's Republic of China: http://www.gov.cn/banshi/2005-05/25/content_905.htm

109. http://www.npc.gov.cn/wxzl/gongbao/2014-11/13/content_1892156.htm

110. Work Safety Law of the People's Republic of China: http://www.npc.gov.cn/wxzl/gongbao/2014-11/13/content_1892156.htm

111. Law of the People's Republic of China on Regional National Autonomy: http://www.gov.cn/test/2005-07/29/content_18338.htm

112. Forest Law dated 27th August 2009 - <http://en.pkulaw.cn/display.aspx?cgid=20095&lib=law>

113. Regulation for Implementation of Forest Law 2005 (Article 16-18) - <http://www.forestry.gov.cn/main/3950/content-459869.html>

114. Circular of State Council Office on Strengthening Forest Resources Protection and Management 1994 (Article 3)-: http://www.greentimes.com/green/index/zgslmhl/zcfg/2010-09/29/content_105047.htm

115. Measures for review and approval of acquisition of forest land 2001 (Article 2-20) - : <http://www.forestry.gov.cn/portal/hdy/s/1773/content-689948.html>

116. Measures for Review and Approval of Forestland Conversion for Building Projects 2015-<http://www.forestry.gov.cn/main/195/content-753013.html>

117. Opinion of State Forestry Administration on Further Strengthening Forest Resources Governance 2003 (Article 8)- <http://www.ahnw.gov.cn/2006zcfg/html/200509/%7BF05283A2-2EC0-418C-BF61-0F557F98CB3F%7D.shtml>
118. Circular of State Forestry Administration on Further Strengthening Forest Resources Protection and management 2013 (Article1) -<http://www.forestry.gov.cn/main/446/content-616165.html>
119. Administrative measures for approving GM forest engineering activities effective at 1st July 2006 by SFA: <http://gtlh.forestry.gov.cn/portal/main/s/26/content-204704.html>
120. Technical codes for biosafety assessment of genetically modified forest plants and products effective 1st October 2007 by State Forestry Administration of China: <http://www.docin.com/p-334503525.html>