

中英合作国际林业投资与贸易项目 (InFIT) 项目 产出四“能力建设与推动木材合法性的活动”

成果简报

中国木材合法性尽职调查技术手册

背景与目标

作为主要的林产品消费市场，欧盟、美国 and 澳大利亚等国纷纷出台了针对非法采伐的贸易法规，要求企业开展尽职调查，了解产品及其木材原料的来源和流向。随着林产品国际贸易市场的发展，我国有 80% 以上的外向型加工企业已受到国际市场有关合法性的要求，有关贸易政策和法规已对我国的林产品国际贸易市场产生了重大影响。在此背景下，我国外向型出口企业需要采取措施积极满足国际市场的新要求和变化，应对贸易法规的尽职调查要求。为了顺应国际市场对合法木材的要求，配合国外客户开展木材合法性的尽职调查，保持市场份额的同时推动我国负责任林产品贸易发展，在 InFIT 项目的支持下，我们开发了中国木材合法性尽职调查技术手册。该手册重点引进和参考了 NEPCon “合法源” 验证标准及相关工具指南，基于中国木材合法性现实情况和需求进行研发，并将根据企业的实践和需求进一步修改完善。

什么是木材合法性的尽职调查？

木材合法性的尽职调查即对木材和木制品采购等活动采取负责任的管理方式，尽可能确保木材来源的合法性，以减少将非法采伐木材或包含非法采伐木材的木制品投放到市场的风险。中国木材合法性尽职调查技术手册通过指导企业开展尽职调查总体要求、信息收集、风险评估和风险规避四个方面的要求，逐渐提高木材加工贸易企业开展风险管理的能力，进而满足欧美等国际市场木材合法性尽职调查的要求。



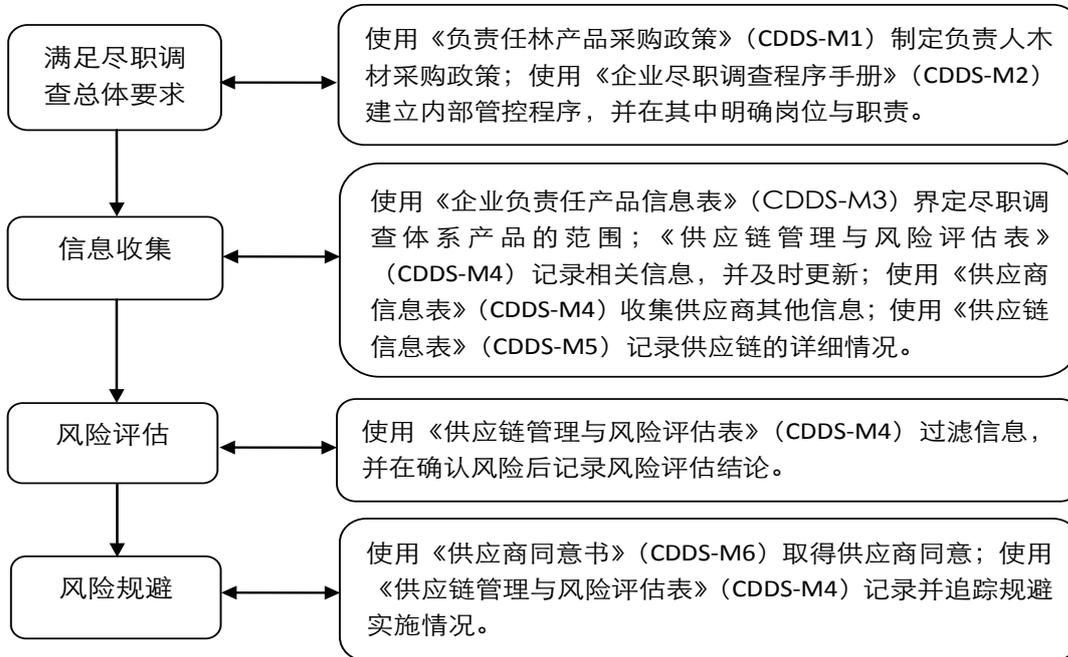
技术手册的主要内容

中国合法性尽职调查技术手册包括木材合法性尽职调查指南和工具模板两个部分，目的是为了帮助企业有效开展信息收集和风险评估，并在风险较高的情况，采取适当的风险规避措施，有效降低相关风险。技术指南是通过详细具体的步骤指导企业如何应用工具模板，开展尽职调查；而工具模板为供应链管理和企业内部管理提供了一系列的模板与工具。

编 码	技术手册	主要内容
第一部分：尽职调查技术指南		
CDDS-G1	尽职调查程序指南	为开展尽职调查提供程序和相关工具模板使用的指导。
CDDS-G2	风险评估指南	对收集的供应链信息及进行评估，确定信息的完整性和真实性，并判定木材来源的合法性风险。
CDDS-G3	风险规避指南	指导企业采取潜在的风险规避行动。
CDDS-G4	供应商评估指南	指导企业开展供应商认定审核，判定在来源或供应商阶段是否有不合法的风险。
第二部分：尽职调查工具模板		
CDDS-M1	负责任林产品采购政策	负责任采购政策模板。该模板可适用于贵企业，但如果要满足中国木材合法性标准要求，承诺范围和高度需符合或超过样本要求。
CDDS-M2	企业尽职调查程序手册	尽职调查手册基础模板。为反映具体尽职调查体系和真实情况，需对该模板进行适当调整。此外，该模板还包含满足中国木材合法性认定标准的关键要素。
CDDS-M3	企业负责任林产品信息表	此模板界定了企业开展尽职调查体系的产品范围。
CDDS-M4	供应链管理 with 风险评估表	该表为供应商信息收集和评估提供支持。便于供应商、来源和产品相关信息及风险的收录。
CDDS-M5	供应商信息表	该表用于收集您的供应商及其提供的产品 / 材料的相关信息，主要用于非认证材料的情况。供应商应提供尽可能多的信息。
CDDS-M6	供应链信息表	该表用来收集和管理上游供应商和某些供应商来源的信息。在需要从供应商处得知供应链更多详细信息时适用。
CDDS-M7	供应商同意书	当不能确认为可忽略风险时，可发送该信函模板给您的供应商，以征求其同意由您或指定的审核机构开展相关审核。

技术手册使用快速指南

快速指南为企业使用具体工具模板提供了详细的指导说明。



中国木材合法性尽职调查技术指南



尽职调查程序指南

满足尽职调查总体要求

1

- 1.1 制定负责任木材采购政策
- 1.2 界定 DDS 产品范围
- 1.3 明确岗位与职责
- 1.4 建立木材合法性尽职调查内部管控程序
- 1.5 开展培训并组织实施
- 1.6 监测实施情况

信息收集

2

- 2.1 记录供应商信息
- 2.2 收集供应商的其他信息
- 2.3 绘制供应链图

风险评估

3

- 3.1 信息评估与分类
- 3.2 风险评估
- 3.3 记录风险评估结论和不符合项

风险规避

4

- 4.1 确定风险规避行动
- 4.2 与供应商开展合作
- 4.3 开展风险规避行动
- 4.4 评估风险规避行动的有效性

G2

风险评估指南

风险评估应考虑的因素主要有 1) 与森林经营和采伐作业相关的非法风险；2) 在供应链中，木材贸易和运输方面存在的非法风险；3) 在加工和贸易过程中，合法采伐木材与其他来源木材相混的风险。因此在整体的风险评估过程，主要从是否为风险管控材料、树种、供应链及来源进行评估。

1 评估信息的收集：评估信息的相关性、完整性、准确性

信息评估是开展风险评估的第一步，主要目的是评估所收集的信息是否完整、准确及与产品的相关性，能否有效开展后期的风险评估。

2 已开展风险管控的认证或认定材料

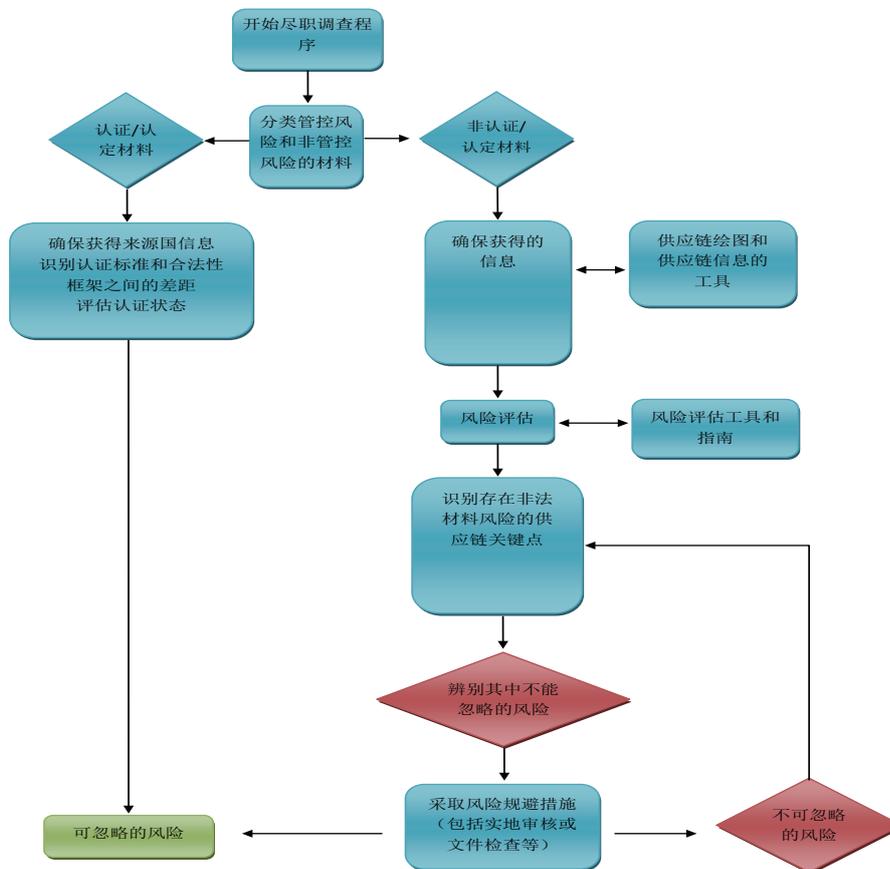
通常，通过可持续性认证或合法性认定的原料可视为可忽略风险原料。但需要进一步开展评估。

3 未开展风险管控的材料

针对未开展风险管控的材料，需要确定供应链、来源和树种等方面的风险。

4 使用风险评估检查表

使用风险评估检查表帮助开展产品或供应链的合法性风险评估。



木材合法性风险评估流程图

G3

风险规避指南

风险规避指南旨在指导企业采取潜在的风险规避行动。

确定风险规避行动

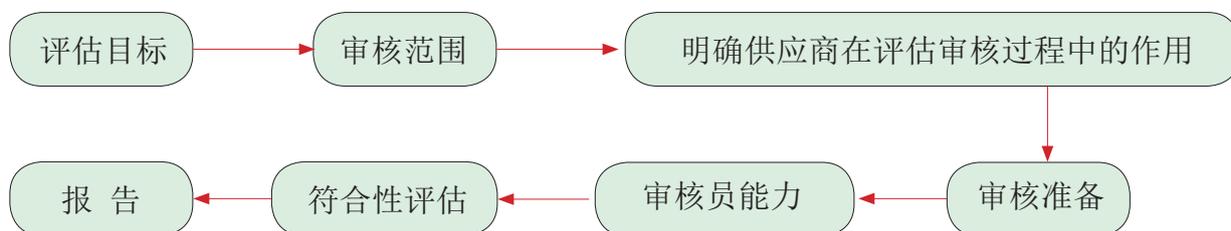
实施风险规避措施

评估风险规避活动的有效性

G4

供应商评估指南

需要开展供应商认定审核，判定在来源或供应商阶段是否有不合法的风险。供应商评估指南为希望制定自己的认定体系的公司而制定。不希望自己开展认定体系的公司可聘请第三方审核机构开展认定。



中国木材合法性尽职调查工具模板

M1

负责任林产品采购政策

企业需承诺：

- 原料采购
- 社会责任
- 环境责任
- 供应管理和信息
- 风险评估与规避
- 监督与审核
- 持续改进
- 政策的修订
- 政策的发布

M2

木材合法性尽职调查程序手册

