

FSC®政策

年度管理费（AAF）

FSC-POL-20-005 V2-0 EN

中文译稿，以英文为准

标题: 年度管理费 (AAF)
文件编号: FSC-POL-20-005 V2-0 EN
批准: FSC国际董事会于2013年9月30日
通过
联系人: FSC Global Development
Directors Office
Charles-de-Gaulle-Str. 5
53113 Bonn, Germany
+49-(0)228-36766-0
+49-(0)228-36766-30
fsc@fsc.org

© 2013 Forest Stewardship Council, A.C. All rights reserved.

未经书面许可，请勿以任何方式和形式复制（手绘、电子或机械方式，包括影印、录像、录音或信息检索系统在内的任何形式）此文档。

此文档的复印文本仅限于参考使用。请在FSC网站上（www.fsc.org）查询此文档的最新版本。

年度管理费 (AAF)

FSC-POL-20-005 V2-0 EN

30 September 2013

森林管理委员会（FSC）是一个独立的，非盈利的非政府机构，旨在全球范围内推广环境友好、社会有益和经济可行的森林经营。

FSC 的愿景是世界森林满足当代人的社会、生态、经济权利和需求，同时不影响后代人的需求。



A. 目的

本政策旨在阐明向 FSC 证书持有者收取年度管理费的基本原则，以及通过 FSC 认可的认证机构管理此项收费的程序。

B. 范畴

FSC 认可的认证机构以及 FSC 证书持有者必须遵循本政策。

C. 生效日期

批准日期：2013年9月30日

公布日期：2013年10月1日

生效日期：2014年1月1日

有效期：止于2018年12月31日（或由FSC另行撤销或替换）

D. 参考文件

下列参考资料对本标准的使用是必不可少的。

对于没有版本编号的文件，以其最新版本（包括所有修订内容）为准。

FSC-STD-01-002 FSC Glossary of Terms 术语表

FSC-STD-20-007 Forest Management Evaluations 森林经营评估

FSC-ADV-50-003 Labeling Products from Small and Community Producers 小生产者和社区生产者适用的产品标签

E. 术语和定义

FSC-STD-01-002 FSC Glossary of Terms 术语表以及下列术语适用于本政策：

社区林业：

符合以下权属特征以及经营特征的经营单位：

权属：管理经营单位的法定权利（例如，土地证，长期租赁合同或林权证）由社区持有，同时，社区成员必须是原住民或者传统居民¹。

经营：社区以协调一致的行动（例如，遵循社区森林经营方案）积极地管理经营单位，或社区授权他人管理其森林（例如，森林经理人，承包商，林产品公司）。

如果社区授权他人管理其森林，则必须符合条件1，同时必须符合条件2或条件3。

条件1. 社区下属的代表机构对采伐作业承担法律责任；

条件2. 社区进行采伐作业；

条件3. 社区下属的代表机构负责森林经营的决策，并对作业活动进行监督。

注意：这些森林可以位于集体所有的林地和/或个人的地块上，只要其使用权为社区所有即可（例如，在墨西哥的ejidos和巴西的可持续发展保护区）。

以保护为目的的天然林：

经营单位的管理目标是保护天然林，其目标清晰地指向保护而不是商业用途。

关于适用性的提示：在计算年度管理费AAF时，该类别同样适用于那些商业用途和保护用途交错的林地，前提是在现行的森林经营方案和长期作业计划中明确在保护区域上不会进行商业采集或采伐活动。

人工林：

由本地树种或外来树种组成的，以人为种植或者播种的方式建立的森林，通常只有一个或少数几个树种，具备固定的树间距，同龄林，并缺乏当地天然

¹ 关于原住民和传统居民的定义，请见 FSC-ADV-50-003 V1-0.

林的主要特征或典型要素（改编自FSC-STD-01-001 V5-0）。

SLIMF:

《FSC-STD-01-003 SLIMF适用条件》规定的小的或以低强度管理的经营单位。

暂停认证:

认证机构暂时中止获证企业的认证，以等待获证企业采取改正措施或正式撤销其认证。

终止认证:

按其合同约定，认证机构或证书持有者自愿取消认证合同。

贸易商:

买卖木材和/或非木质林产品，并对该产品拥有所有权的个人或法律实体。不论以直接方式还是通过外包，贸易商都不对产品进行任何改变。

热带，温带，寒带森林:

这些森林类型的定义遵从霍尔德里奇生命地带分类系统²的定义。

营业额:

机构通过提供服务、销售货品获得的全部收入，减去商业折扣、增值税和其他与此收入相关的税款，所得数字即为营业额（商务词典，牛津大学出版社，1996）。在年度管理费的计算中，须计算的是林产品（例如锯材、刨花板、纸张、非木质林产品）以及含有木质或纤维成分的产品。计算将排除公司生产的，完全不含木质或纤维组分的产品。年度营业额指上一个完整财政年度的营业额。

撤销:

认证机构取消证书持有者的认证。

1. 总则

1.1 年度管理费 AAF 是 FSC 向认证机构收取的费用。该费用是以每张证书为单位进行核算的。

1.2 年度管理费是 FSC 支持地方、区域和国际层面核心业务的资金来源。这些业务包括：a) FSC 多利益相关方管理机制；
b) FSC 认证相关的政策和标准制定活动；
c) 市场推广和市场培育；
d) 商标保护；
e) 咨询和宣传；
f) 在关键地区或国家提供支持的分散式结构。

1.3 认证机构必须在其向证书持有者开具的发票中标明年度管理费。

1.4 FSC 将对年度管理费政策进行年度评价，如有必要，将按照 FSC 的新策略和/或新政策或通胀率调整这一政策。

2. 森林管理（FM）认证、森林管理及产销链监管（FM/CoC）认证和受控木材（CW/FM）

² 霍尔德里奇生命地带分类系统是位于奥地利卢森堡的国际应用系统分析研究所（IIASA）采用的数据系统。该系统按霍尔德里奇生命地带，综合气候、正常气候条件下的植被（生态）类型数据，按半个经度/纬度的空间尺度将地球划分为 38 个生命地带。

认证的年度管理费计算：

2.1 按森林类型³、经营目标、产出以及规模的不同，FM、FM/CoC 和 CW/FM 认证的年度管理费计算方式被分为 7 个类别。对每个认证，其年度管理费的基准费为 10 美元，浮动部分按公顷数和下表计算（表 1）。完全符合 SLIMF 或社区林业条件的认证将被免除所有的年度管理费，包括基准费和费用的浮动部分。

表 1： FM 认证、FM/CoC 认证和 CW/FM 认证的年度管理费

森林和管理类型	每公顷费率（美元）
小规模低强度管理森林 SLIMF	0
天然林-社区森林	0
天然林-生态保护	0.0001
天然林-热带	0.0020
天然林-寒带	0.0035
天然林-温带	0.0045
人工林	0.0200

2.2 如果森林经营单位下属的初级或次级加工厂符合 FSC-STD-20-007 条款 1.5 的描述，则这些加工厂需要进行独立的 CoC 认证。该认证的年度管理费按照本政策条款 3 的规定进行计算。

2.3 对于大型经营单位中以保护为目的的森林，认证机构在计算其年度管理费时，可将其视为“天然林-生态保护”这一类别。该单位用于经济和/或商业用途的森林将被划分为其相应的类别。

2.4 在联合认证的森林经营单位中，将向每个成员收取 10 美元的基准费，并按其总面积和管理类型收取的浮动费用。符合 SLIMF 或社区林业条件的联合认证成员将被免除年度管理费。在计算基准费和浮动费用时将排除这些成员。

3. 产销监管链 CoC 认证的年度管理费：

3.1 将根据 11 个类别计算 CoC 认证的年度管理费，并按照上一财政年度，所有林木产品或含有林木或纤维成分的产品，包括认证产品和非认证产品的营业额计算该费用。

3.2 加工企业的年度管理费

3.2.1 对于单地点和多地点的 CoC 认证，其费用将按照以下类别（表 2）视其地点的年度营业额累加值计算。多地点的年度管理费计算与其地点上开展的活动是否相同无关。

表 2：单地点和多地点 CoC 认证的年度管理费 （以美元计）

列 1	列 2	列 3	列 4	列 5	列 6
类别	年度营业额	单 地 点 认 证	多 地 点 认 证	单 地 点 贸 易 商	多 地 点 贸 易 商
第 1 类	<200,000	\$65	\$65	\$25	\$25

³ 认证机构必须将每个森林经营认证，按其经营类型划分到这 7 个类别中去。详见条款 E。

第 2 类	200,000-1,000,000	\$270	\$270	\$100	\$100
第 3 类	>1-5 百万	\$530	\$530	\$200	\$300
第 4 类	>5-25 百万	\$1,070	\$1,070	\$400	\$400
第 5 类	>25-100 百万	\$1,880	\$1,880	\$670	\$670
第 6 类	>100-500 百万	\$4,000	\$4,700	\$1,000	\$1,100
第 7 类	>500-1,000 百万	\$6,700	\$10,000	\$2,000	\$2,100
第 8 类	>1,000-2,000 百万	\$9,400	\$20,000	\$4,000	\$4,250
第 9 类	>2,000-3,000 百万	\$15,000	\$30,000	\$5,000	\$6,000
第 10 类	>3,000-5,000 百万	\$20,000	\$40,000	\$7,000	\$8,000
第 10+ 类	>5,000 百万	\$30,000	\$50,000	\$10,000	\$12,000

注意：类别 10 和 10+ 将于 2015 年 1 月 1 日开始生效。在此之前，类别 9 将作为最高的级别同时不设上限。

3.2.2 联合 CoC 认证的年度管理费将按每个成员收取 20 美元基准费，按所有成员总计的营业额，以第 3 列单地点 CoC 认证计算浮动部本。

3.3 贸易商的年度管理费

3.3.1 考虑到贸易商可能具有很高的年度营业额，对这一类的证书持有者设立了单独的年度管理费体系。不论以直接方式还是通过外包，贸易商都不对产品进行任何改变。表 2 的第 5 列对单地点贸易商的年度管理费进行了规定；第 6 列对多地点贸易商的年度管理费进行了规定，其年度营业额以多个地点的累加值计算。

3.4 项目认证的年度管理费

3.4.1 项目 CoC 认证的年度管理费以该项目总成本的 0.01% 计算。

3.5 对缺乏林产品或含有林木或纤维成分产品的年度营业额的证书持有者

3.5.1 从事生产和贸易的 CoC 证书持有者，如果并不销售这些产品，例如只是赠送获得认证的产品目录，或对自营产品的包装进行认证等，则不能按照条款 3.1 计算其林产品或含有林木或纤维成分产品的年度营业额。对于此类证书持有者的年度管理费征收将参照对多地点贸易商的方式进行。年度管理费的计算将基于认证材料和产品的年度采购费用。

4. 年度管理费的管理

- 4.1 认证机构负责向 FSC 提供认证相关的信息，包括适用的年度管理费类别。认证机构必须在 FSC 证书数据库中的恰当位置填写这些信息。基于认证机构对证书持有者的年审结果，认证机构将对证书数据库中的年度管理费信息进行更新。
- 4.2 年度管理费将在 FSC 证书数据库有关信息的基础上自动进行核算。数据库的软件设计使得认证机构的管理人员只有在填写了年度管理费相关的信息后才能关闭相应页面。
- 4.3 FSC 将按季度开具年度管理费的发票（如表 3 所示）。年度管理费的支付可以在开具后的 2 个月内进行。逾期支付将按月利率 1% 交纳滞纳金。按期交付的年度管理费将获得 2% 的折扣。同月交付的将获得 5% 的折扣。

表 3：年度管理费的交纳时间和折扣：

季度	发票开具时间	5%折扣期结束时间	2%折扣期结束时间
1	2 月 1 日	2 月末	3 月末
2	5 月 1 日	5 月末	6 月末
3	8 月 1 日	8 月末	9 月末
4	11 月 1 日	11 月末	12 月末

注意：如果 FSC 在开具发票时发生任何差错，新开具的发票将说明折扣的适用情况。

- 4.4 年度管理费的计算将按季度进行，将按表 4 中约定的日期（或其下一个工作日）读取 FSC 证书数据库中的相关信息，并按计算结果的 1/4 进行收取。这一计算方式仅允许因证书终止、撤销、移交（见条款 4.10）和新颁证书的原因使年度管理费在季度间出现差异。年度管理费按上一自然年度 FSC 证书数据库中的信息进行计算，因而当年对该信息的调整不会对年度管理费造成实时的影响。认证机构应该在上一年年末前对证书持有者的年度管理费相关信息作出最终的调整。

表 4：年度管理费的结算日期

季度	结算日
1	1 月 1 日
2	4 月 1 日
3	7 月 1 日
4	10 月 1 日

- 4.5 FSC 强烈建议认证机构在其系统中整合年度管理费的管理体系，以减少管理费用。
- 4.6 认证机构应负责按上述框架和时间计算并向 FSC 交纳年度管理费。年度管理费的交纳应独立于认证机构的收支活动。认证机构未能向其客户收取费用并不构成延迟交纳年度管理费的正当理由。
- 4.7 如果认证机构向其证书持有者开具的发票是以美元以外的货币结算，认证机构必须以开具发票或服务协议当天的汇率将年度管理费换算为相应货币。FSC 建议认证机构以 OANDA（www.oanda.com）提供的汇率进行相应换算。认证机构最多可以额外收取 4% 的费用以支付换汇发生的费用。

- 4.8 暂停的证书被认为是有效的证书，因此仍需要缴纳年度管理费。例外的情况是，未能签署 FSC 商标使用授权书的认证将不再需要缴纳年度管理费。
- 4.9 当其证书被撤销或终止时，证书持有者在当年内不需要缴纳年度管理费。FSC 将向其认证机构返还在证书撤销或终止前由其代缴的相关费用。
- 4.10 当一份活动的证书（没有被暂停，也没有被撤销或终止，也没有过期的证书）从一家认证机构移交到另一家认证机构时，接收该证书的认证机构将负责向证书持有者结算并收取年度管理费。移出该证书的认证机构应该向证书持有者退还已经收取的，但还未交付给 FSC 的年度管理费，例如已经收取了 4 个季度，但只交付了 2 个季度的费用，那么需要返还 2 个季度的费用。FSC Global Development 必须向移出证书的认证机构返还在移交发生前由其代证书持有者交付的年度管理费。