

可持续差价与可持续投资

可可行业指导文件

第1.1版



**RAINFOREST
ALLIANCE**



译文免责声明

对于有关译文所含信息确切含义的任何问题，请参见英文正式版予以解释。因翻译产生的任何含义差异或分歧均不具有约束力，且对审核或认证不产生任何影响。

更多信息？

有关雨林联盟的更多信息，请访问 www.rainforest-alliance.org，或联系 info@ra.org

文件名称:		文件代码:	版本:
行业指导文件 可持续差价与可持续投资 可可行业		SA-G-SD-18-V1CN	1.1
首次发布日期:	修订日期:	生效日期:	失效日期:
2021 年 2 月 28 日	2021 年 7 月 12 日	2021 年 2 月 28 日	直至另行通知
编制部门:		审批人:	
雨林联盟市场转型部		标准与保证部部长	
关联文件:			
SA-S-SD-1-V1.1CN 雨林联盟 2020 版可持续农业标准，农场要求 SA-S-SD-2-V1.1 雨林联盟 2020 版可持续农业标准，供应链要求 SA-S-SD-4-V1.1 附件 S3: 风险评估工具 SA-S-SD-15-V1.1 附件 S14: 共同责任 SA-G-SD-8-V1 指导文件 G: 产量估算 SA-S-SD-17V1.1 附件 S16: 可持续投资计划模板			
取代:			
可持续差价与可持续投资行业指导文件 可可行业 第 1 版			
适用范围:			
农场证书持有者和供应链证书持有者			
国家/地区:			
全部			
农作物:		认证类型:	
可可		农场和供应链证书持有者	



目录

目标	4
范围	4
1. 可贵的可持续差价与可持续投资	4
1.1 迈向可持续的可贵行业	4
1.2 推出可持续差价和可持续投资	4
1.3 从溢价向可持续差价与可持续投资的转变	5
2. 可持续差价和可持续投资时间表（仅适用于可贵）	6
阶段 I: 2020 年 4 月 – 2021 年 6 月	6
阶段 II: 2021 年 7 月 — 2022 年 6 月	7
阶段 III: 2022 年 7 月 1 日以后	7
3. 对可贵的可持续差价指南	7
3.1 可持续差价的受益人	7
3.2 可持续差价的货币价值：70 美元的最低可持续差价	8
4. 对可贵的可持续投资指南	9
4.1 可持续投资的受益人	9
4.2 投资计划	9
4.3 制定投资计划	9
4.4 可持续投资的价值	11
5. 在可追溯平台中报告可持续差价和可持续投资	11
5.1 交易层面的报告	11
5.2 年度报告	12
6. 可持续差价和可持续投资的合约订立	12
7. 可持续差价/可持续投资支付保证	13



目标

可持续差价 (SD) 和可持续投资 (SI) 要求的一般原则适用于所有行业。但由于各行业的运作方式不同，因此需要针对具体行业的实施指导文件。本文件解释了在可可行业如何实施可持续差价和可持续投资要求。其它行业的可持续差价和可持续投资指导文件将另行发布。

范围

农场证书持有者 (CH) 是可持续差价和可持续投资方法的核心，因为这些组织将与第一位买家商议可持续差价和付款条件，并且他们还负责确保将可持续差价全部金额重新分配给其成员（在团体认证的情况下）或可持续差价在使工人受益方面的支出（在大型农场和个体农场认证的情况下）。本指南对可持续差价和可持续投资如何达成协议、支付、使用、在雨林联盟认证平台进行记录及其实施保证负有责任的所有组织来说均具有指导意义，包括：

在农场层面：

- 管理层（团体认证或个体认证）
- 团体成员（属于团体认证的个体生产商）
- 工人（在农场从事劳动以换取报酬的人）
- 内部检查员
- 认证机构

在供应链层面：

- 第一位买家
- 雨林联盟认证可可的所有买家及其下游商家，包括零售商
- 认证机构

1. 可可的可持续差价与可持续投资

1.1 迈向可持续的可可行业

可持续的可可行业是指可可的生产和交易以能够让人类和自然繁荣的方式进行。在该行业领域，生产商拥有所需的知识和资源，能够以环境友好、经济节约和社会可持续的方式生产可可；同时他们得到其他供应链成员的支持以保证能够赚取到生活收入，因此整个可可行业能够抵御价格的波动和气候变化的影响。

可持续的可可行业是一个更加平衡的行业，生产商、贸易商、加工商、品牌商和零售商共同承担风险和责任以及获取可持续生产带来价值。以可持续方式生产的可可的所有买家都有责任实施负责任的商业实践，并将投资和支持集中在生产商层面，以持续改进可持续发展绩效。我们相信这将使该行业能够解决长期存在的问题，例如可可种植者无法实现生活收入、改善团体管理以解决可能的童工问题和森林砍伐的风险。

生产商的可可能够卖出合理的价格，因为市场只选择投资和采购以可持续方式生产的可可，并以较好的价格奖励这种更好的产品。

供应链成员、政府和其他利益相关者共同承担责任，通过有针对性的投资和支持可可种植社区的收入多样化、农场发展、环境保护和当地基础设施，确保可可生产者们的生活收入。在解决贫困问题上人们路线明确且意见一致，贫困是童工和森林砍伐等问题的根本原因，这些问题破坏了可可行业的可持续发展。

1.2 推出可持续差价和可持续投资

为什么农场证书持有者需要可持续差价和可持续投资

尽管多年来不断进行投资，引入了良好农业规范培训以及其他致力于提高产量和收入、改善社会实践以及将环境可持续性要求纳入标准的多种尝试，但认证农场的现状与雨林联盟的愿景之间仍然存在明显的



差距。为了促进可持续生产的步伐，必须进一步激励生产商采取可持续发展实践，并且农场证书持有者必须具有投资自己及其成员或工人的资金。

为了使产业实现真正的可持续，所有供应链成员都有责任做出自己的贡献。包容性供应链是一种价值和风险共担的供应链。这需要转向另一种体系，在该体系中，生产商的成本和投资得到重视，他们使农场和生产更具可持续性所做的努力能够得到回报。

为帮助实现这一愿景，我们的 2020 版可持续农业标准 (SAS) 列出了对雨林联盟认证商品买家的两项要求：可持续差价与可持续投资。

可持续差价是在商品市场价格的基础上向认证生产商支付的额外强制性货币款项。

可持续投资是雨林联盟认证产品的买家向农场证书持有者提供的强制性现金投资或实物投资，其特定目的是帮助他们满足 2020 版可持续农业标准。

可持续差价和可持续投资旨在促进以更公平的方式在整个供应链中共享可持续生产的成本和收益。

1.3 从溢价向可持续差价与可持续投资的转变

可持续差价和可持续投资的具体化

可持续差价和可持续投资方法原则上对所有作物都相同，但贸易机制、合同和支付方式的背景环境可能因作物和国家/地区而异。

此外，雨林联盟还认识到，发展水平和生产商的表现国家之间甚至在国家内部可能会有很大差异。新标准旨在应对特定的作物、国家和生产商等问题的同时，将要求和审核机制进行具体化调整以提高效率。

背景：可可的认证溢价

对于 UTZ 认证的可可，溢价是强制性的。虽然雨林联盟认证的可可不强制溢价，但通常也已支付了溢价。此外，自 2020 年 7 月起，对于所有来自科特迪瓦和加纳的雨林联盟可可销售，必须支付溢价。这意味着现在对于几乎所有 UTZ 和雨林联盟的可可销售，溢价都是强制的。因此，我们将考虑认证溢价已在最开始支付的情况，并将其作为从溢价向可持续差价和可持续投资的转变。

从溢价到可持续差价与可持续投资

这种转变需改变当前溢价实践的几个方面，如下表所示：

溢价方法 在投资方面		可持续差价/可持续投资方法 在投资方面		
	证书持有者层面	生产商或工人层面	证书持有者层面	生产商或工人层面
团体认证	仅包括第一位买家 (FB) 支付给证书持有者 (CH) 的货币金额。不包括实物投资。	未涉及	包括对证书持有者进行的全部投资。这包括实物投资和货币投资。 投资计划以风险评估和管理能力为基础，因此与加强雨林联盟标准实施质量所需的投资相关。	在农场层面进行投资，如投资计划中规定，在认证平台上报告所做的投资类别（包括工人福利）
个体农场认证				
溢价方法			可持续差价/可持续投资方法	



在款项方面		在款项方面	
团体认证	包括对生产商和团体组成部分的货币金额 需提供向成员分配的政策和文件记录并进行核验	认证平台中不包括对生产商的分配 不需要对工人的具体福利	对给与生产商的价值(可持续差价)和对团体的价值(可持续投资)进行区分,从而衡量生产商将收到的货币益处。农场证书持有者(管理层)将买家支付的可持续差价全额支付给生产商。 农场证书持有者需将可持续差价的全部金额转移给生产者。
个体农场认证	包括对证书持有者的货币溢价,但未涉及或衡量确切的分配情况。	不做要求	对给与生产商的价值(可持续差价)和专用于投资的价值(可持续投资)进行区分,以满足2020版可持续农业标准的要求。 不适用

表1: 溢价和可持续差价/可持续投资的主要区别

下图展示了这种转变。

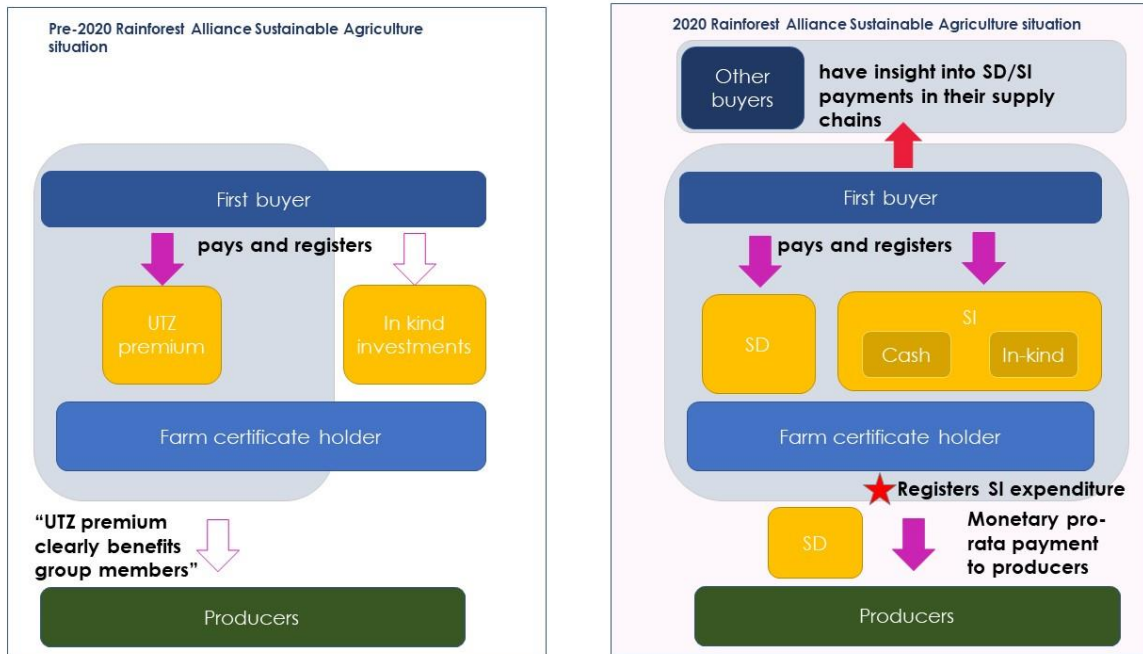


图1: 从溢价向可持续差价与可持续投资方法的转变

2. 可持续差价和可持续投资时间表（仅适用于可可）

可持续差价和可持续投资的部署将分三个阶段进行，第1阶段在本文件发布时已在进行中：

阶段 I: 2020 年 4 月 - 2021 年 6 月

推出雨林联盟可可的强制性溢价

- 自 2020 年 4 月开始，所有科特迪瓦和加纳的雨林联盟可可买家都必须按照协议支付溢价，并且必须在雨林联盟可追溯平台上报告支付情况。
- 对于全球所有 UTZ 销售的第一位买家，溢价已经是强制性的。



阶段 II: 2021 年 7 月 — 2022 年 6 月

向可持续差价和可持续投资过渡

- 从 2021 年 7 月 1 日起，证书持有者开始向雨林联盟 2020 版可持续农业标准过渡，通过该标准认证的可可可以开始进入供应链。
- 第一位买家将根据其与农场证书持有者之间商定的条款，在雨林联盟可追溯平台中记录其为所采购的所有经 2020 版雨林联盟标准认证的可可所支付的可持续差价和可持续投资价值。
- 所有农场证书持有者向 2020 版雨林联盟标准过渡的过渡期为 2021 年 7 月至 2022 年 6 月。请注意，2021 年 7 月之后的任何审核都应根据雨林联盟 2020 版可持续农业标准的要求进行。
- 这意味着必须为其支付可持续差价和可持续投资并进行相应记录的第一单可可在 2021 年 7 月进入供应链。
- 到 2022 年 7 月 1 日前，所有雨林联盟认证的可可销售都将完成过渡。因此，从 2022 年 7 月起，农场证书持有者将无法再销售遗留的 UTZ 和雨林联盟可可。所有出售给第一位买家的认证可可都必须是经 2020 版雨林联盟标准认证的可可，因此将包括可持续差价和可持续投资。
- 经 2020 雨林联盟标准认证的可可的现有合同，包括溢价，对于非洲地区来说将在整个 2021-2022 收获期有效，而对世界其它地区为到 2022 年 6 月 31 日有效。因此，已经协议和商定的溢价可在商定的货币价值内在可持续差价和可持续投资之间进行拆分。
- 可持续差价和可持续投资支付可能会影响第一位买家与其客户之间的合同条款。雨林联盟认证或可追溯平台并未涵盖这些合同条款。然而，我们认为整个供应链都对实现可持续发展雄心负有责任，并强烈鼓励最终买家为第一位买家提供支持，支持其与农场证书持有者的合作，以实现雨林联盟可持续农业标准所提出的持续改进和提升实施质量。

透明度

- 第一位买家和农场证书持有者之间支付和记录的可持续差价和可持续投资价值将在雨林联盟认证平台中透明可见，供第一位买家以外的同一供应链内的供应链证书持有者查看。以此，这些供应链证书持有者将能够根据所提供的信息做出他们的可持续差价/可持续投资付款决定。将为供应链证书持有者提供汇总报告。
- 通过对可持续差价/可持续投资金额进行报告使其在雨林联盟认证平台中可见，以及通过供应链和产业行业报告，将允许雨林联盟能够使得并鼓励供应链的所有成员在整个供应链中为已支付的可持续差价和可持续投资提供更大的透明度，即使尚未对那些负有可持续差价和可持续投资支付责任之外的供应链证书持有者提出该要求。根据可追溯性级别，有关这些价值的供应链特定报告将通过 Power BI 报告平台以汇总形式提供给除第一位买家外的其它供应链证书持有者。这将使供应链证书持有者能够根据所提供的信息做出他们的可持续差价和可持续投资付款决定。

阶段 III: 2022 年 7 月 1 日以后

推出最低可持续差价

- 所有证书持有者都将接受可持续差价和可持续投资
- 推出最低可持续差价（详见下一章）

3.对可可的可持续差价指南

3.1 可持续差价的受益人

雨林联盟认为，农场证书持有者应致力于提高可持续性，而可持续差价旨在为此提供支持。

可持续差价必须使生产商和/或工人受益，详细如下：

认证类型	证书持有者在收到可持续差价后的行动
------	-------------------



团体认证 (要求 3.2.1 适用)	可持续差价全额支付给团体成员（生产商）。可持续差价的用途没有具体规定；生产商可自行决定可持续差价的使用。团体管理不保留任何金额。
个体认证 (要求 3.2.2 适用)	根据“以使工人受益的方式使用可持续差价和可持续投资”指导文件，个体认证的可持续差价必须用在使生产商和/或工人受益的方面。如果可持续差价用于工人福利，则证书持有者必须与工人协商优先级并对支出类别进行报告。

表 2：可持续差价的受益人

3.2 可持续差价的货币价值：70 美元的最低可持续差价

- 在 2022 年 6 月 30 日之前，可持续差价可完全在第一位买家和农场证书持有者之间进行协商。与目前一样，可持续差价金额通常由供需动态来决定。雨林联盟不干预此类谈判。可持续差价和任何价格溢价可由第一位买家一起支付。但是，可持续差价必须与市场价格和其它溢价或在合约中以及雨林联盟认证平台上报告的差价明确区分开来。
- 自 2022 年 7 月 1 日起（或非洲地区为 2022 年 9 月/10 月），**最低**可持续差价金额设置为每公吨可可豆 70 美元。
- 自该日期起，所有从农场证书持有者到第一位买家的认证可可销售都必须获得每公吨**至少** 70 美元的可持续差价奖励。

	非洲	全球其它地区
70 美元最低可持续差价的开始日期	在 2022-2023 年收获周期内或之后生产的作为雨林联盟认证可可出售的所有可可	2022 年 7 月 1 日
对签约和收获周期的影响	<p>对于在 2022-2023 主要农作物收获周期*或之后生产的可可，其所有购买活动以及所有输入可追溯性平台的相关交易必须包含每吨 70 美元的最低可持续差价。</p> <p>在 2021-2022 收获周期销售的任何经过认证的可可不需要最低可持续差价。</p> <p>鼓励给与更高的可持续差价。</p> <p><small>*通常认为西非的收获周期从 10 月开始。</small></p>	<p>对于从农场证书持有者到第一位买家的所有发货日期为 2022 年 7 月 1 日或之后的交易，都必须支付最低可持续差价。</p> <p>鼓励给与更高的可持续差价。</p>

表 3：每个区域最低可持续差价的开始日期



是最低可持续差价，而不是标准

雨林联盟将最低可持续差价设置为 70 美元，目的是提高可持续差价的基准。大量的分析表明，最低 70 美元意味着当前溢价支付实践中的很大一部分都将有所提高。

然而，70 美元只是最低限度，不应成为标准。我们将最低限度设置在这一等级上，是为了确保该行业始终负起责任，以更高的可持续差价合理奖励生产商在可持续发展上做出的努力。我们仍相信市场机制，并期望行业给与农场合适的奖励。因此，我们期望平均可持续差价付款超过每公吨 70 美元。

为了支持该流程，我们将推进数据的可靠性和透明度，使各公司能够做出基于证据的决策从而对他们的采购基地进行正确的投资。我们将继续监测预期影响，并在必要时评估可持续差价和可持续投资的最低阈值和相关措施。

可持续投资应基于农场证书持有者制定的投资计划。投资计划必须包括提高农场证书持有者、团体成员和工人绩效的优先投资清单，以更快速、更高效地满足认证要求。

4.对可可的可持续投资指南

4.1 可持续投资的受益人

可持续投资旨在帮助农场证书持有者满足 2020 可持续农业标准的核心要求和相关改进要求。

4.2 投资计划

可持续投资应基于农场证书持有者制定的投资计划。投资计划必须包括提高农场证书持有者和团体成员绩效的优先投资清单，以更快速、更高效地满足认证要求。

4.3 制定投资计划

2020 版可持续农业标准的附件 16 是投资计划的模板。

在投资计划模板中，对各种投资要素进行了分类并使其与 2020 版雨林联盟可持续农业标准的各相应章节相关联。同时还为农场证书持有者提供了如何使用该工具的培训模块。

为了正确定义需要投资的领域以满足 2020 可持续农业标准的要求并确定优先事项，应使用以下工具：

- **风险评估**
通过农场证书持有者的风险评估，农场证书持有者将能够确定需要投资的改进领域。
- **自我评估和审核报告**
农场证书持有者对标准遵守情况的自我评估以及最新的外部审核报告，应清晰、全面地指出需针对哪些标准要求改进以及以何种方式进行改进。
- **内部检查结果**
在团体认证的情况下，内部检查的结果可提供进一步信息，指出需针对哪些标准要求给与进一步支持以实现合规。该数据还可就需要不同类型支持的生产商数量给出重要提示。在投资模板中，农场证书持有者可以指明哪些投资将在团体管理层面交付，哪些将在生产商层面交付，以及投资将提供给多少生产商。
- **能力评估**
农场证书持有者应使用能力评估工具来评估他们为实现和保持 2020 雨林联盟可持续农业标准的合规性所具备的相关技能和系统。该工具应用来确定必须通过可持续投资优先考虑和解决的能力建设活动。



请注意，由于投资计划是我们认证项目中的一项新要求，因此在识别投资需求以及完成可行成本投资计划的技能开发方面团体可能需要获得相应的支持。鼓励直接向团体提供支持的买家对团体在制定和实施投资计划方面的能力建设进行投资，作为有效的内部管理系统的一部分。

投资计划中的主要投资类别与标准中的相应章节相关联。从以上所列内容可以看出，证书持有者应确定需要改进的领域和具体的干预措施，例如为支持这些改进所需的培训、设备、商品或服务。然后将这些干预措施纳入投资计划。干预措施按子类别分组，涵盖标准中的不同章节。

投资计划应按以下所述拟定：

在收获季之前

- 应在审核前起草出投资计划的初稿。该版本将必须根据审核结果进行更新，以包括针对审核员发现的不合规项的相关纠正措施的成本，这些成本尚未包含在投资计划中。该修正后的版本应成为农场证书持有者和第一位买家之间就可持续投资水平进行谈判的基础。
- 此外，根据该初步评估，大型农场需要与工人代表协商确定用以改善工人工作条件的投资需求的优先顺序。该投资计划将明确实施该计划所需的总货币价值。农场证书持有者将根据预期收获产量和预期销售情况估算将作为雨林联盟认证产品进行销售的数量。他们的投资需求的货币价值除以预计的认证销售数量，以此确定基于数量的可持续投资金额。
- 买家可要求证书持有者在投资计划中包含特定投资以满足供应链需求，只要投资是在预先定义的投资类别范围内，并且最终投资计划获得证书持有者同意。
- 最终可持续投资金额和/或要出售的认证数量应由农场证书持有者和第一位买家商定。农场证书持有者没有义务与其买家分享详细的投资计划，但本着促进各个层面透明度的精神，强烈鼓励至少分享投资类别的细分摘要。
- 对于非洲地区的 2021-2022 主要作物，不强制使用雨林联盟投资计划模板。从 2022 年 1 月 1 日起，所有作物都必须使用该模板。

在收获季期间

- 在年度销售周期结束时，农场证书持有者必须在雨林联盟认证平台中报告对收到的可持续投资总额根据不同的可持续投资类别进行的分配情况：1) 行政和管理（第 1、2 和 3 章以及审核成本），2) 农业（第 4 章），3) 社会（第 5 章）和 4) 环境（第 6 章）。
- 由于可持续投资金额是在交易发生前约定的，因此可持续投资金额可以由农场证书持有者进行记录，并由第一位买家在雨林联盟可追溯平台上在交易层面进行确认（与可持续差价方式相同，见第 6 章）。
- 第一位买家支付的可持续投资总额将取决于在这一季中购买的实际数量。希望购买认证产品的第一位买家必须同意为可持续投资提供资金。第一位买家可以与他们的客户自由协商与此项投资相关的合同条款。同样，最终买家和品牌所有者应与其供应商合作，从而以现金和实物的方式帮助他们向其进行采购的农场证书持有者，以实现可持续投资的雄心。
- 第一位买家也可进行实物投资。如果是实物投资，这种投资也应该至少每年进行一次，并且在基于数量的可持续投资货币贡献之外，实物投资将单独核算。

收获季之后

- 在收获季结束时，农场证书持有者将根据收到的实际可持续投资款项修改和调整投资计划（付款将根据初始优先级和/或与第一位买家的讨论结果进行分配）。这是下一年投资计划的起点。
- 审核员将使用修改/调整后的计划作为基础来检查收到的款项与根据收到的金额所做的实际支出之间的一致性。

投资分配

- 并非全部的投资需求都能在仅一年的投资计划中得到解决。这意味着必须对投资需求进行优先级排序。可持续投资旨在涵盖最重要的投资需求，使团体能够满足 2020 版雨林联盟可持续农业标准中的适用要求，如下：



核心要求	必选改进要求	自选改进要求	其它方面
总是	一旦标准对此提出要求	如果已选择	仅当它们有助于农场证书持有者满足可持续农业标准时才可能会被包含在内

表 4：可持续投资的预期用途

实物投资的分配

在基于数量的货币可持续投资贡献之外，实物投资可单独分配到投资计划中的类别中。实物投资不应包含在每吨可可的可持续投资计算中，而应在第一位买家和证书持有者之间以周期性、合约性的形式达成一致。应仅包括已达成协议的实物贡献。

投资计划的年度更新

投资计划必须每年更新。已实施的投资将被删除，证书持有者应检查投资项目的优先顺序并确定不再需要的投资以及需要投资的新项目。除了风险评估和能力评估，证书持有者还应利用内部检查报告、自我评估和审核结果等信息来细化主要投资领域。

4.4 可持续投资的价值

短期价值

没有为可持续投资设置最低限额。但是，预计在实施后的头几年，投资水平不会低于 2020 年之前的水平。雨林联盟将通过溢价和可持续差价/可持续投资数据进行多年期分析来对此保持密切监控。我们还将分析 2022 年推出最低可持续差价对可持续投资的影响。如果投资水平确实下降或低于预期，那么雨林联盟将采取更多规定性措施。

长期投资和价值

投资计划中的特定（优先）需求可能需要大量资金，在这种情况下，多年期合同更为适合，其中最低可持续投资将计算为合同期内的平均年投资，从而在合同期内允许较高额的前期投资和较少的后续投资。

要满足 2020 版可持续农业标准需做出持续的改进，因此可能需要新的/额外的投资。然而，这并不意味着投资的货币价值必须每年增加。必须将投资的重点放在能够实现持续改进和提高实施质量并具有明显效果的投资上。

将收集与可持续农业标准中诸多要求相关的指标数据，以跟踪改进情况。此类数据可能与通过投资计划所做的投资相关。

实物投资的价值

在农场证书持有者和第一位买家都同意的基础上可进行实物投资。第一位买家向农场证书持有者进行实物投资后，由农场证书持有者对实物投资进行确认并将其与投资计划中的正确类别匹配。如果以实物形式进行了可持续投资，则必须为该实物投资分配实际货币价值，并且第一位买家应通过可追溯平台将这些实物价值报告为“可持续投资（实物）确认已支付”。

5.在可追溯平台中报告可持续差价和可持续投资

5.1 交易层面的报告

农场和供应链证书持有者均有责任使认证和可追溯平台中的数据保持最新。可追溯平台将反映出已发生的交易，包括交易细节，例如为某一个已认证数量支付的可持续差价和可持续投资。

下图说明了在可持续差价和可持续投资付款方面，哪个证书持有者应在可追溯平台中执行哪些相关步骤。将在两个时刻收集有关可持续差价和可持续投资付款的信息：

- 1) 当农场证书持有者向第一位买家进行销售交易时。交易明细将包括双方商定的可持续差价/可持续投资金额，系统会要求输入“已同意支付的可持续差价”/“已同意支付的可持续投资”。



- 2) 当第一位买家已向农场证书持有者支付了实际的可持续差价款项/可持续投资款项时，将在平台中输入该笔付款的确认信息。这是定期进行的，最迟在实际付款或提供服务（如果是实物可持续投资）后 3 个月内。

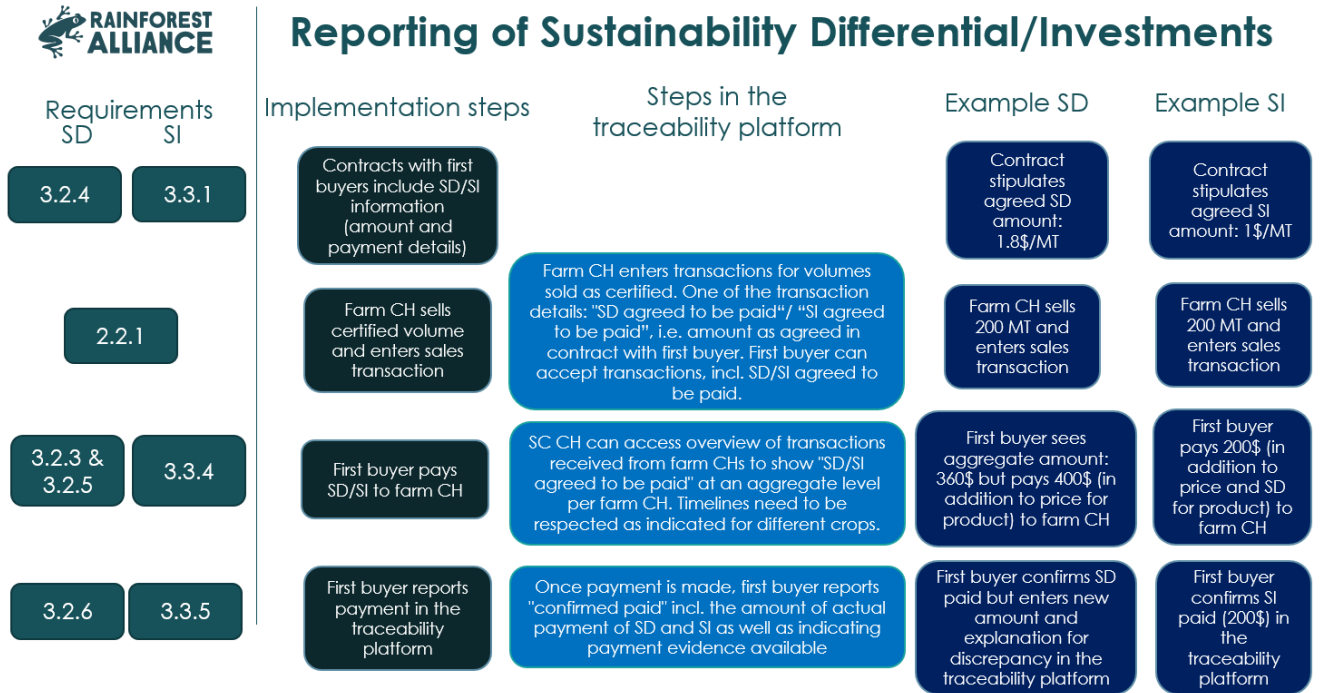


图2：可持续差价和可持续投资的报告流程

5.2 年度报告

农场证书持有者报告可持续差价款项的使用情况

虽然拥有团体认证的农场证书持有者将按比例将其买家支付的可持续差价总额分配给团体成员，但拥有大量团体成员或个体认证的农场证书持有者必须确保可持续差价在以下类别的工人福利上的支出：工资、工作条件、健康和安全、住房。

一旦供应链证书持有者确认他们已经支付了可持续差价款项，并且在为下一次审核做准备，农场证书持有者需要根据预先设定的类别报告收到的可持续差价款项的使用情况。这将作为认证的一部分在雨林联盟认证平台 (RACP) 中完成。

农场证书持有者报告可持续投资款项的使用情况

一旦供应链证书持有者确认已支付可持续投资款项，并且在为下一次审核做准备，农场证书持有者需要根据预先定义的投资类别报告收到的可持续投资款项的使用情况。同样该操作作为认证的一部分在雨林联盟认证平台 (RACP) 中完成。

6. 可持续差价和可持续投资的合约订立

本章将提供签订可持续差价和可持续投资合约的最佳实践指南。本指南虽然不具约束力，但我们强烈建议在订立和跟进认证可合同时遵循本指南。

签订认证可可豆合同时可持续差价和可持续投资内容包含在内

- 在采购认证可可时，品牌所有者应与其供应商合作，了解农场证书持有者与第一位买家之间关于可持续差价/可持续投资的协议和承诺。如标准中规定，可持续差价和可持续投资必须与价格、质量和其它差价明确区分开来。



- 第一位买家的签约数量应符合所有团体认证成员或所有个体认证农场认证生产的最大估算产能（参见指导文件 G. 产量估算）。在约定合同中的数量时，应考虑影响可卖可可的因素，例如旁侧销售 (side-selling) 或生产低谷。认证可可的合同数量应不超过最大认证产量。
- 除非合同规定在特定日期交付特定数量的可可豆，否则可在合同期内的任何时间交付可可豆。鼓励签订多年期交付合同。到合同期结束时，按年度算，第一位买家应已收到全部数量的认证可可，按照合同支付了这些可可豆的全部可持续差价和可持续投资，并交付了所有约定的实物投资。如果第一位买家由于质量违约以外的原因未能收到合同约定数量的可可，那么建议第一位买家仍按照合同数量全额支付可持续差价和可持续投资并交付约定的实物投资。

7. 可持续差价/可持续投资支付保证

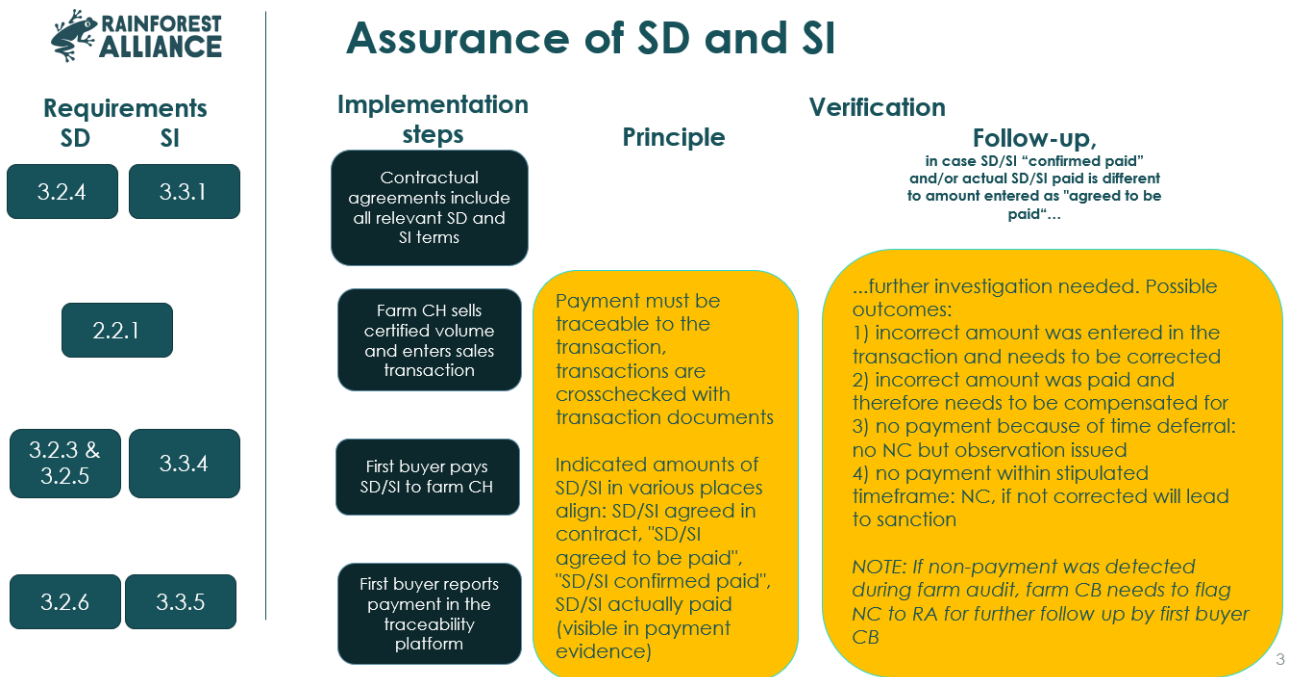


图3：可持续差价和可持续投资保证

从第一位买家到农场证书持有者的可持续差价和可持续投资支付保证包括在多个层面进行的核验。如第6章（前文）所述，可追溯平台将要求农场证书持有者和第一位买家报告与其相关的可持续差价和可持续投资数字。

农场证书持有者必须记录：

- 已同意支付的可持续差价/可持续投资金额
- 按不同类别分配可持续差价和可持续投资款项的年度概览

第一位买家必须记录：

- 确认同意支付的可持续差价/可持续投资金额
- 已支付的可持续差价/可持续投资金额
- 额外的实物投资（如有）

认证机构将收到含有这些数字的报告，以便在对农场和第一位买家进行审核期间，将平台中报告的信息与实体证据（例如运输文件和付款收据）进行三角互证。

此外，认证机构应能够对农场证书持有者和第一位买家在可追溯平台中输入的信息进行三角互证，以验证金额是否一致，是否符合标准中的要求，以及是否符合双方之间的协议。



如果认证机构发现可追溯平台报告的数字与协议和实际支付的实体证据存在差异，根据认证与审核规则的规定，将要求认证机构对差异原因进行进一步调查。虽然存在延迟付款或支付不同金额等可接受的原因，但不支付将导致对负责可持续差价/可持续投资付款的一方进行制裁。如果在对农场证书持有者进行审核期间发现此类未支付情况，农场证书持有者的认证机构将通知雨林联盟，以便安排第一位买家的认证机构进一步跟进。

审核供应链

第一位买家：不支付可持续差价或误报可持续投资将被标记为不符合项。此要求适用于被确定为第一位买家并负责支付可持续差价的供应链证书持有者。

审核农场证书持有者

团体可持续差价：在团体认证的情况下，农场证书持有者必须将可持续差价转给其成员。作为农场团体审核的一部分，审核员将在农场主和农场团体层面上核验收款证明。这些将与付款和收据证明一起进行三角互证，以验证交易的金额和真实性。

未能将金额全额转交将被视为不符合项，如果农场证书持有者不纠正此不符合项，则其认证可能会被暂停或取消。

投资计划（团体和个体证书持有者）：审核员将检查是否已制定了投资计划，并确保其内容与风险评估、自我评估、内部检查和其它相关文件一致（所述相关文件提供了农场证书持有者对投资优先级的看法），以符合 2020 雨林联盟标准（从第 1 年认证起）。从第 2 年起，审核员还将根据投资计划审核支出情况。

审核员将使用修订/调整后的计划作为检查收到款项与实际支出一致性的基础。将根据农场证书持有者记录在平台中的内容检查收到的可持续投资的实际分配情况，以确保记录的数据准确无误。

无论是在对供应链还是农场审核期间，如果发现了不符合项，则证书持有者必须采取纠正措施以关闭与认证有关的不符合项。未能关闭不符合项将导致认证未通过决定，这意味着证书持有者的产品将不能作为雨林联盟认证产品进行销售。

当有证据表明存在滥用可持续投资的情况时，如果农场证书持有者不纠正该不符合项，则其认证可能会被暂停或取消。