

主题方法论：气候治理

议题方法论系列 · 主题册

项目	内容
文档名称	主题方法论：气候治理
文档类型	主题方法论（议题方法论系列）
主题名称	气候治理
所属支柱	治理
内含议题	董事会治理；管理层治理（共 2）
内含子议题	共 10
版本	v1.0
语言	中文
适用对象	对外公开
生效日期	2026-09-25
编制	Chain ESG
上位文件	低碳评估方法论总论

免责声明

本文件说明 Chain ESG 低碳评估中「气候治理」主题下各议题的评估范围、子议题、底层指标与赋分原则，供企业、供应链伙伴及其他使用者理解相关议题评估得分如何形成。本文件：

- (1) 不构成投资建议、融资建议、法律意见、审计意见、碳核算鉴证或合规认证；
 - (2) 须与《低碳评估总方法论》一并阅读；汇总路径、行业权重、行业调整与 L5–L1 / L0 定级以总论为准；
 - (3) 模型内部参数（如分档切点、同业百分位阈值等）不在本文件展开；
 - (4) 评估结论基于评估时点可获得的信息与既定规则；
 - (5) 信息更新或方法论修订可能导致议题得分变化；
 - (6) Chain ESG 保留修订本文件的权利；重大修订将通过版本更新予以披露。
- 未经 Chain ESG 书面许可，不得以误导性方式引用本文件内容。

目录

1. 主题概述	4
1.1 本主题下议题一览	4
1.2 本主题评估什么	5
2. 议题赋分规则	5
3. 关键议题：董事会治理	5
3.1 治理机构或人员	6
3.2 董事胜任能力	7
3.3 风险和机遇获悉	7
3.4 风险和机遇权衡	7
3.5 风险和机遇目标监督	8
3.6 绩效指标纳入	8
4. 关键议题：管理层治理	9
4.1 管理层职责赋予	9
4.2 气候工作监督支持	10
4.3 气候信息内部监督	10
4.4 气候信息外部鉴证	10
5. 数据来源与证据	11
6. 议题适用性	11
6.1 是否为通用议题	12
6.2 是否适用小微企业	12

7. 局限与修订 12

附录 13

 附录 A：在评估模型中的位置 13

 附录 B：与总论公开规则的对照 13

 附录 C：术语表 14

 附录 D：修订历史 14

1. 主题概述

气候治理是「治理」支柱下的一个主题。本文件为该主题的方法论分册（主题册），将主题下全部议题、子议题与底层指标口径集中说明。

行业权重配置与议题计分的基本单元是议题，不是主题本身。主题分由所属议题得分汇总形成（见总论）。

节标题中的「关键议题」与正文中的「议题」指同一层级（权重配置与议题计分单元）；「子议题」为其下赋分单元。

层级	本文件用语	说明
支柱	治理	与战略、风险和机遇管理、指标与目标并列
主题	气候治理	本文件对象
议题	见第 3-4 节	权重配置与议题计分单元；节标题亦称关键议题
子议题	赋分单元	议题下的赋分单元
底层指标	可观测输入	计算子议题得分所用的问卷与披露字段

项目	说明
在模型中的位置	支柱（治理）→ 主题（气候治理）→ 议题 → 子议题 → 底层指标
与相邻主题的分工	「气候战略」关注影响识别与战略安排；「气候风险与机遇」关注风险机遇清单及与整体风控的协同。本主题只评估治理机构与管理层的职责、能力、监督与问责，不评估排放绩效或目标年份。
与 ESG 评估的关系	本主题为低碳评估独立设置的治理议题，不套用 ESG 环境 / 社会 / 公司治理三大支柱权重。

1.1 本主题下议题一览

下表为本主题下关键议题一览表，议题与总论附录 B 一致，冲突时以总论及当期产品规则为准。议题的适用性细则见第 6 节。

议题	子议题数	是否为通用议题	是否适用小微企业
董事会治理	6	是	适用
管理层治理	4	是	适用

1.2 本主题评估什么

本主题评估的是治理安排是否存在，不以同业强度排序为主轴，也不按经营所在辖区的气候监管严格程度单独加加分。

议题	评估摘要
董事会治理	气候职责主体、董事能力、治理机构获悉与权衡风险机遇、目标监督，以及绩效指标是否包含气候因素
管理层治理	管理层职责与资源支持、气候信息是否纳入内部监督，以及气候相关信息是否经过外部鉴证

2. 议题赋分规则

下列规则适用于本主题下各议题（第 3—4 节），不在此展开模型内部参数。

- (1) 各子议题得分映射至统一量纲（介于 0—100），便于跨子议题汇总。
- (2) 正向指标与负向指标先按指标方向转换为同向得分，再进入议题汇总。
- (3) 议题分由所属各子议题得分按既定规则汇总形成；汇总规则以模型配置为准，细节见总论关于权重的公开边界。
- (4) 主题分由本主题下适用的议题分汇总形成；议题分进入支柱分及加权总分的路径见总论第 4 节。
- (5) 未披露、无法核验或明确表示不知悉的，按既定保守赋分处理（一般为最低分），而非视为同业最优、行业平均，或忽略不计。
- (6) 定性类子议题按情形赋分：明确为「是」给予较高档，明确为「否」给予较低档，「我不知道」、未披露或无法核验按第（5）条处理。本主题另有规定的，从其规定。
- (7) 若某议题因行业权重为零或不适用小微而不计分，不影响本文件对其他议题口径的说明。

3. 关键议题：董事会治理

本议题评估董事会或同等治理机构在气候事项上的职责安排与监督完整度，主要关注点如下：

- 是否明确气候相关职责的承担主体
- 负责气候事项的治理机构成员是否具备相关胜任能力
- 治理机构是否定期获悉并在重大决策中权衡气候风险与机遇
- 是否监督气候相关目标进展，以及监督所用绩效指标是否包含气候因素

本议题现行包含 6 个子议题。下表为结构索引；各子议题细则见 3.1–3.6。子议题得分由相应底层指标计算得出。

子议题	方向	计分类型	主要底层指标
治理机构或人员	正向	定性情形赋分	是否明确气候相关治理机构或人员
董事胜任能力	正向	定性情形赋分	负责气候事项的董事或成员是否具备胜任能力
风险和机遇获悉	正向	定性情形赋分	治理机构是否定期获悉气候风险与机遇
风险和机遇权衡	正向	定性情形赋分	战略或重大决策中是否权衡气候风险与机遇
风险和机遇目标监督	正向	定性情形赋分	治理机构是否监督气候相关目标进展
绩效指标纳入	正向	定性情形赋分	监督所用绩效指标是否包含气候相关指标

3.1 治理机构或人员

• 指标定义

衡量董事会或同等治理机构是否明确气候相关职责的承担主体，例如专门委员会、分管董事或指定人员。本子议题关注的是职责主体是否明确，暂不评估委员会席位数量或章程文本篇幅。

• 指标方向

正向：已明确承担主体优于未明确。

• 底层指标

- 是否明确气候相关治理机构或人员

• 计分逻辑

按第 2 节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。

3.2 董事胜任能力

- 指标定义

衡量负责气候事项的董事或治理机构成员是否具备气候相关胜任能力，例如培训、专业背景或外部顾问支持。本子议题关注的是是否具备能力支持，暂不对学历、培训课时或顾问品牌作单独评级。

- 指标方向

正向：具备相应能力安排优于不具备。

- 底层指标

- 是否具备气候相关胜任能力

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。

3.3 风险和机遇获悉

- 指标定义

衡量治理机构是否定期获悉气候相关风险与机遇信息。本子议题关注的是信息上报或通报安排是否存在，暂不评估会议频次的最优值。

- 指标方向

正向：定期获悉优于未获悉。

- 底层指标

- 治理机构是否定期获悉气候相关风险与机遇

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。风险清单本身见主题《气候风险与机遇》。

3.4 风险和机遇权衡

- 指标定义

衡量治理机构在战略或重大决策中是否权衡气候相关风险与机遇。本子议题关注的是决策中是否纳入权衡，暂不评估权衡结论是否导致具体资本开支。

- 指标方向

正向：在决策中权衡优于未权衡。

- 底层指标

- 战略或重大决策中是否权衡气候相关风险与机遇

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。战略文本与财务影响披露见主题《气候战略》《气候财务与激励》。

3.5 风险和机遇目标监督

- 指标定义

衡量治理机构是否监督气候相关目标的进展。本子议题关注的是是否履行监督，不核验目标是否已全部兑现（目标结构见主题《减排目标与路径》）。

- 指标方向

正向：开展目标监督优于未监督。

- 底层指标

- 治理机构是否监督气候相关目标进展

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。

3.6 绩效指标纳入

- 指标定义

衡量治理机构监督所用的绩效指标中是否包含气候相关指标。本子议题关注的是监督仪表盘是否纳入气候因素，不要求与薪酬挂钩（薪酬挂钩见主题《气候财务与激励》）。

- 指标方向

正向：纳入气候相关绩效指标优于未纳入。

- 底层指标

- 监督所用绩效指标是否包含气候相关指标

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。

4. 关键议题：管理层治理

本议题评估经营管理层在气候事项上的职责、资源与信息控制，主要关注点如下：

- 管理层是否被赋予气候相关管理职责并提供监督与资源支持
- 气候相关信息是否纳入内部监督或内控
- 气候相关信息（含温室气体盘查或气候披露）是否经过外部鉴证或核查

本议题现行包含4个子议题。下表为结构索引；各子议题细则见4.1–4.4。子议题得分由相应底层指标计算得出。

子议题	方向	计分类型	主要底层指标
管理层职责赋予	正向	定性情形赋分	管理层是否被赋予气候相关管理职责
气候工作监督支持	正向	定性情形赋分	管理层是否提供监督与资源支持
气候信息内部监督	正向	定性情形赋分	气候信息是否纳入内部监督或内控
气候信息外部鉴证	正向	定性情形赋分	气候相关信息是否经过外部鉴证或核查

4.1 管理层职责赋予

- 指标定义

衡量管理层是否被赋予气候相关管理职责。本子议题关注的是职责是否下达至经营层，暂不评估岗位职级或专职人数。

- 指标方向

正向：已赋予职责优于未赋予。

- 底层指标

- 管理层是否被赋予气候相关管理职责

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。

4.2 气候工作监督支持

- 指标定义

衡量管理层是否为气候相关工作提供监督与资源支持。本子议题关注的是是否提供监督和资源，暂不评估预算金额。

- 指标方向

正向：提供监督与资源支持优于未提供。

- 底层指标

- 管理层是否为气候相关工作提供监督与资源支持

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。

4.3 气候信息内部监督

- 指标定义

衡量气候相关信息是否纳入内部监督或内控流程。本子议题关注的是信息控制安排是否存在，不替代财务审计意见评估。

- 指标方向

正向：纳入内部监督优于未纳入。

- 底层指标

- 气候相关信息是否纳入内部监督或内控流程

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。

4.4 气候信息外部鉴证

- 指标定义

衡量气候相关信息（含温室气体盘查或气候披露）是否经过外部鉴证或核查。本子议题关注的是是否具备外部核验安排，不对鉴证机构资质或保证等级作单独评级。组织碳核查作为排放披露组合的一部分，另见主题《排放与核验》。

- 指标方向

正向：经过外部鉴证或核查优于未经。

- 底层指标

- 气候相关信息是否经过外部鉴证或核查

- 计分逻辑

按第2节定性默认档处理，不知悉按保守规则处理。

5. 数据来源与证据

本主题下各议题所依据的信息通常包括（不限于）：

- (1) 低碳问卷中与治理机构、管理层职责、监督与鉴证相关的回答；
- (2) 治理章程或职责说明、董事会 / 管理层会议摘要、内控说明、鉴证或核查意见等；
- (3) 可核验的公开信息。

证据用于核验问卷口径与报告期一致性。关键底层指标未披露、回答「我不知道」或证据不足以支持计算的，适用第2节保守赋分原则。Chain ESG 可在既定流程下开展补充核验或人工复核，不替代企业自身的披露与合规责任。

6. 议题适用性

本主题下各议题的适用性如下：

议题	是否为通用议题	是否适用小微企业
董事会治理	是	适用
管理层治理	是	适用

6.1 是否为通用议题

本主题下议题均为通用议题。若企业所属行业对某一议题权重为零，则该议题不进入加权总分；即使问卷仍可填写相关底层指标，亦不计算该议题分数。

本主题下的通用议题：

- 董事会治理
- 管理层治理

企业所属行业仍可能影响有正权重议题在加权总分中的权重，具体以总论的行业权重规则为准。

6.2 是否适用小微企业

小微企业定义见总论（员工人数小于等于 50 人）。

本主题下小微企业适用的议题：

- 董事会治理
- 管理层治理

对适用议题，小微企业可能采用精简后的底层指标集合参与计分，具体纳入范围以当期间卷与产品规则为准。

7. 局限与修订

- (1) 本主题以治理安排是否存在为据，不评估治理有效性的结果绩效。
- (2) 外部鉴证子议题不构成对鉴证意见类型或保证等级的评级。
- (3) 本主题不按经营所在辖区的气候监管严格程度单独加减分。
- (4) 重大修订随版本号更新；与总论冲突时，汇总与定级以总论为准，本主题下各议题口径以本文件为准。

附录

附录 A：在评估模型中的位置

治理支柱

- └—— 主题：气候治理 ← 本文件（主题册）
 - └—— 董事会治理 (议题·第3节)
 - | └—— 治理机构或人员
 - | └—— 董事胜任能力
 - | └—— 风险和机遇获悉
 - | └—— 风险和机遇权衡
 - | └—— 风险和机遇目标监督
 - | └—— 绩效指标纳入
 - └—— 管理层治理 (议题·第4节)
 - └—— 管理层职责赋予
 - └—— 气候工作监督支持
 - └—— 气候信息内部监督
 - └—— 气候信息外部鉴证

附录 B：与总论公开规则的对照

事项	本文件	总论
文档对象	主题册；节内规定各议题	支柱 / 主题 / 议题结构与汇总
子议题定义与方向	规定	仅规定原则
底层指标	规定各子议题所用的可观测输入	不展开至字段
议题分汇总	由各子议题得分按既定规则汇总	底层指标 → 议题 → 主题 → 支柱
同业比较	力度或比例类子议题按国际通行行业分类做同业分档；定性及其他子议题按情形或组合赋分	加权总分另做行业调整（见总论）
国别/区域	不作为打分轴	不作为打分轴
L5-L1 / L0	不规定	规定

附录 C：术语表

术语	含义
支柱	治理、战略、风险和机遇管理、指标与目标
主题	支柱下的主题层；本文件的编排单元
议题	模型中的议题级评估单元，为权重配置与议题计分的基本对象；节标题亦称关键议题
关键议题	与「议题」同义，用于节标题
子议题	议题下的赋分单元
底层指标	计算子议题得分所用的问卷与披露输入
主题方法论	按主题汇编的议题方法论分册（主题册）
负向指标	原始值越低，转换后得分越高
正向指标	定量表现越好（或管理或披露越完整），转换后得分越高
通用议题	不因行业从模型中剔除的议题；不表示各行业权重相同
小微企业适用	该议题纳入小微企业的计分范围；底层指标集合可能较标准企业精简，具体以问卷配置为准
同等治理机构	在无董事会的企业中履行最高监督职责的机构或安排
胜任能力	培训、专业背景或外部顾问等可核验的能力支持，不以单一证书为必要
外部鉴证	由独立第三方对气候相关信息或温室气体盘查出具的核查 / 鉴证安排

附录 D：修订历史

版本	日期	说明
v1.0	2026-09-25	对外发布