



国际可持续经济协会 (IASE)

国际职业道德守则

一、序言

IASE 认证持证人在各行业承担着多项重要职能：凭借高质量的培训认证资质及广受认可的专业操守准则，本机构在全球各市场构建了恪守伦理规范、具备专业能力与技术实力的坚实基础。IASE 的核心目标是推动此类国际专业标准的制定与推广，以期在 ESG 事务的专业实践中实现最高水平。

IASE 坚信，每位 ESG 认证持证人都具备两大核心特质：职业诚信与专业资质。道德操守与专业技能是衡量每位 ESG 从业者的双重维度。归根结底，潜在客户必须能够信任这个一体化的国际 ESG 市场及其主要参与者。

因此，IASE 正积极推动该《国际职业道德守则》的传播普及。

IASE 职业道德守则由两大部分组成：根本原则——确立 IASE 持证人必须遵循的基本职业道德规范；关键原则——这些标准建议各国家协会为其成员采用，旨在使每项具体根本原则在实践中得到有效落实。

IASE 守则致力于确保其持证人遵循最高标准的道德行为规范。这些原则主要面向 IASE 认证持证人，同时也旨在为行业全体从业人员确立行为标准，从而维护全球 ESG 市场的整体诚信度。

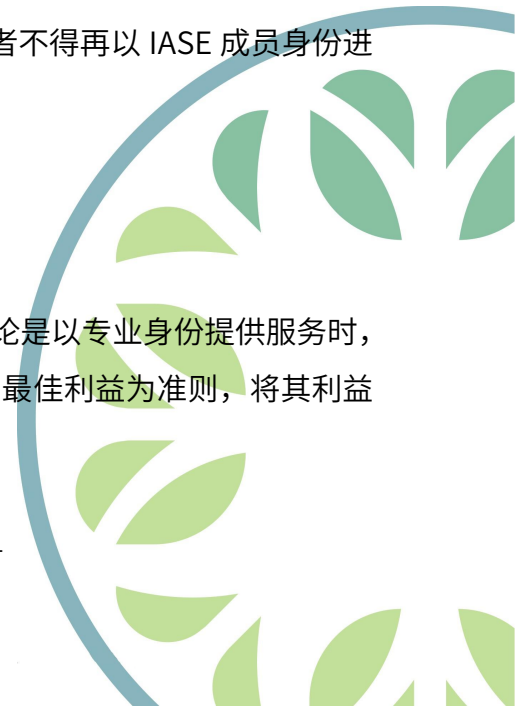
IASE 有能力为其成员及业内所有人士提供必要的技能培训，使其能够为客户提供专业建议。不同国家与地区运用多样的方法能够丰富行业实践并促进思想交融；尽管道德行为准则趋于在所有国家和市场中形成统一标准，但诸多具体细节仍受当地法律与习俗的制约。

所有持证人都必须依照 IASE 的标准遵守以下《职业道德守则》。若出现违反《职业道德守则》的情形，各国道德委员会有权暂停或撤销相关认证，此举将导致违规者不得再以 IASE 成员身份进行宣传。

二、基本原则

(一) 客户利益至上原则

IASE 认证持证人在执业过程中必须始终将客户利益置于首位。无论是以专业身份提供服务时，还是处理与潜在客户的业务关系时，持证人均须以客户及潜在客户的最佳利益为准则，将其利益置于自身或雇主利益之上。





核心原则：

1. 公平对待：持证人应公平处理所有客户及潜在客户关系。每位客户都应被作为独立个体对待，不因年龄、性别、种族、宗教信仰或特殊需求而区别对待。对身心障碍客户须给予特别关怀。
2. 专业标准：在向客户提供信息、提出建议或进行汇报时，持证人应始终维持行业最高专业标准。
3. 信息保密：除非法律要求或客户明确授权，持证人不得泄露客户及潜在客户的机密信息及其事务细节。
4. 禁止误导：持证人不得就所提供的服务内容及相关费用作出任何可能对客户及潜在客户产生误导的陈述。
5. 规范操作：处理客户指令时，持证人应始终秉持公平原则并符合行业最高操作标准。

(二) 最高行为准则

IASE 认证持证人在所有专业活动中均应恪守诚实、正直与公平的最高标准，以应有的谨慎和勤勉履行职责。遵循此原则将赢得客户的信心与信任，并为整个 ESG 专业界赢得声誉。

核心原则：

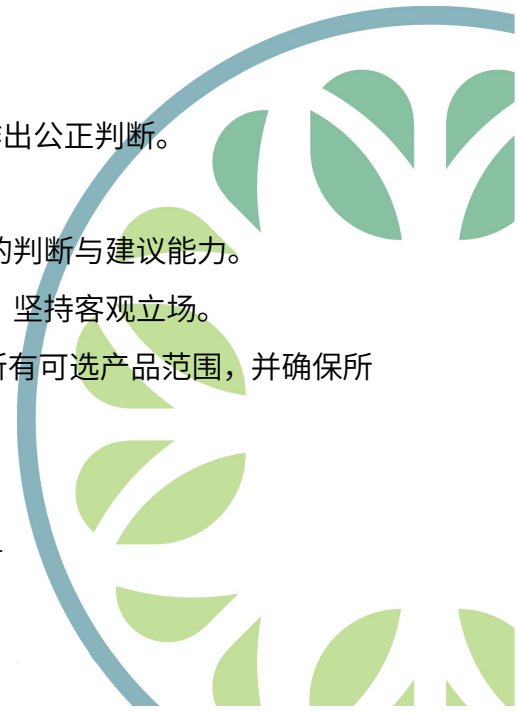
1. 决策正直性：持证人在决策时应展现最大程度的诚信。
2. 道德高标准：任何时候都应遵循最高道德标准，避免任何可能引起规避、欺骗或不当行为质疑的细微迹象。
3. 审慎勤勉义务：持证人应对工作细节保持高度谨慎与关注，包括全面收集分析客户信息、审慎评估各项方案以及专业清晰地呈现建议。

(三) 独立性与客观性原则

IASE 认证持证人在执业过程中应始终保持独立性与客观性，并作出公正判断。

核心原则：

1. 独立判断：持证人应不受自身报酬因素影响，保持冷静客观的判断与建议能力。
2. 杜绝偏见：持证人应确保决策不受个人利益或主观偏见影响，坚持客观立场。
3. 产品推荐中立：推荐具体产品时应保持中立态度，全面披露所有可选产品范围，并确保所推荐产品符合客户目标与需求。





4. 利益冲突披露：须披露任何可能影响其完全独立性或客观性的事实与情况。

(四) 专业胜任能力

IASE 认证持证人应持续保持并提升其专业能力，同时清醒认识自身知识与能力的边界。当意识到自身专业能力不足以胜任某项工作时，应主动寻求其他专业人士的支持。持证人须审慎运用其专业资质，以提升此类资质及相关协会的声誉与公信力。

核心原则：

1. 持续提升：持证人应持续保持并提升专业胜任能力。
2. 量力而行：不得提供超出自身专业能力的服务。如遇能力不足的情况，应拒绝提供服务或咨询具备相应资质的专业人士。
3. 专业展现：在与客户互动过程中，应始终展现专业能力与职业素养。

(五) 合规知识要求

IASE 认证持证人应持续掌握并严格遵守所有适用的法律法规、监管规定，以及国家或地区协会的道德守则与职业行为标准，且不得故意参与任何违规行为。

核心原则：

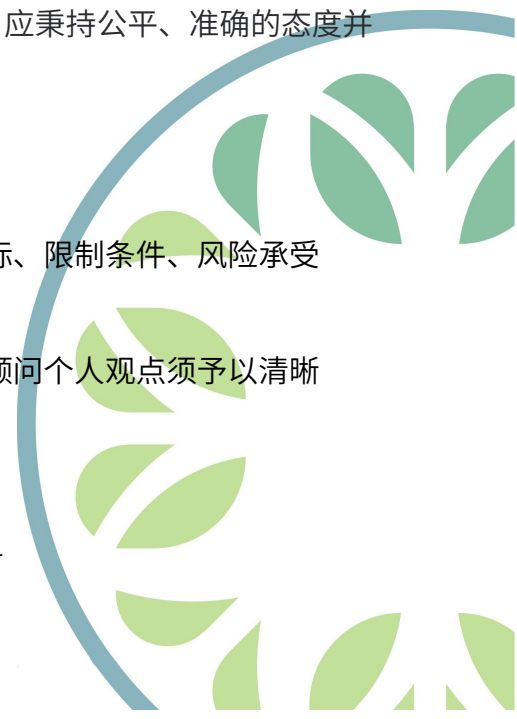
1. 全面合规：为客户提供服务时，持证人应遵守所有适用法律法规及本道德守则，既遵循法律条文亦恪守立法精神。
2. 持续进修：持证人须通过年度持续专业发展计划，及时更新相关法规知识。

(六) 合理依据与公允陈述原则

IASE 认证持证人向客户及潜在客户提供投资建议或其他咨询时，应秉持公平、准确的态度并符合最高专业标准。

核心原则：

1. 依据充分性：投资建议须建立在合理基础上，通过对客户目标、限制条件、风险承受能力及目标市场的审慎分析形成。
2. 信息透明化：应明确区分客观事实与主观观点，预测结果及顾问个人观点须予以清晰标注。





3. 方法论披露：须披露投资建议与组合管理所采用的基本原理、方法及其重大变更，所有重要事实与风险因素应完整披露。
4. 来源标注：使用第三方材料时应注明出处。
5. 记录完备性：应保存支持投资建议及其他专业活动的适当记录。
6. 内幕信息管控：持有金融工具发行人或其产品的内幕信息时，在该信息公开前不得据此进行交易或向他人传递。

(七) 利益冲突防范与披露原则

IASE 认证持证人应采取一切必要措施，解决可能合理影响其独立性与客观性的利益冲突，否则须披露任何明显的利益冲突情形。

核心原则：

1. 冲突化解：对于一切可能合理影响其独立性与客观性、涉及客户、潜在客户及其他相关方的利益冲突，均应致力于解决或最小化。
2. 强制披露：若无法避免此类利益冲突，须向客户、潜在客户及其他相关方进行披露。
3. 收益透明：须向客户及潜在客户披露从雇主以外获取的相关报酬或收益，并愿意且能够解释服务收费及其他报酬的构成依据。
4. 利益回避：不得接受可能影响其独立性与客观性的馈赠或其他利益。
5. 客户优先：应优先处理客户的投资交易，其后方可进行个人或雇主账户交易。

(八) IASE 专业称号使用原则

IASE 认证持证人必须按照 IASE 制定并公布于官网的框架规范，正确使用其已获授予的专业称号，并督促他人遵循同等标准。

核心原则：

1. 规范使用：IASE 成员仅可在完成国际成员数据库注册后，使用其已获授予的特定称号。
2. 称号限定：IASE 认证称号仅限"IASE ISF"与"IASE ISB"两类。
3. 合规义务：必须严格遵循 IASE 董事会批准的框架使用专业称号。滥用称号将被视为违反本职业道德守则。
4. 监督责任：成员应尽力确保其他方（如媒体、市场部门、人力资源部门等）正确引用 IASE 专业称号。

