

日內瓦淵源

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland), Solicitor (Hong Kong),
Solicitor (England & Wales)

B 部分將加爾文時代的日內瓦描述為一座金錢的使用須接受道德評判和集體約束的城市。若把這一傳統說成當代可持續金融的直接源頭，未免言過其實；但否認二者之間的淵源，同樣不準確。倫理基金於二十世紀在英美世界出現，受到排斥酒精、菸草或軍火的宗教團體的影響；在瑞士，它們遇到了由州立銀行、養老基金和基金會預先鋪就的土壤，這些機構長期以來一直實行類似的排除做法。¹日內瓦的金融機構也作出了自己的貢獻：在 2000 年前後推出的投資於水、能源、健康或農業的主題基金，使可持續主題成為一個公認的產品類別。²

國際日內瓦提供了第二個要素。聯合國環境規劃署——其金融倡議將銀行、保險公司和投資者圍繞可持續性聚集在一起——與負責氣候、衛生、勞工和人權事務的各組織一道，使日內瓦擁有了無與倫比的專業知識和標準集聚。³一個本地協會 Sustainable Finance Geneva 自 2008 年起將該金融中心關注這些問題的從業者聚集起來；此後，全國性組織 Swiss Sustainable Finance 於 2014 年將瑞士各方參與者聯合起來。⁴這些舉措為日內瓦爭取在金融與可持續發展目標之間發揮橋樑作用奠定了基礎，而自 2019 年起，Building Bridges 峰會便是這一角色的體現。

1 註釋

1. Wikipedia（英文），詞條“Socially responsible investing”：“1758年，貴格會費城年會禁止成員參與奴隸貿易”；宗教投資者回避“與槍支、烈酒和菸草等產品相關”的公司；“社會責任投資的現代時期是在1960年代的社會政治氛圍中形成的”；沙利文原則（1971年）以及1970年代至1990年代初從南非撤資；Friends Provident，第一只經過倫理篩選的基金（據該來源為1985年）。
2. FFB Fondsgespräche， “25 Jahre Pictet Wasser-Fonds” [Pictet 水資源基金 25 週年]（2025 年 2 月）：Pictet Water 基金由 Hans Peter Portner 和 Philippe Rohner 於 2000 年 1 月 19 日推出，由位於日內瓦的 Pictet Asset Management 管理，被介紹為歐洲第一隻專注於水資源的基金；其管理資產超過 80 億歐元，自推出以來扣除費用後的平均年回報率為 7.8%。
3. 聯合國環境規劃署金融倡議，建立於 1992 年，總部設在日內瓦，擁有 400 多家成員機構；《可持續保險原則》（2012 年）和《負責任銀行原則》（2019 年）；“United Nations Environment Programme Finance Initiative”，en.wikipedia.org（2026 年 9 月訪問）。

4. Sustainable Finance Geneva，由十五名創始成員於 2008 年創立；Swiss Sustainable Finance，創立於 2014 年，擁有 250 多家成員和合作伙伴，總部設在蘇黎世，在日內瓦設有代表處；兩家組織於 2020 年 6 月宣佈合併；sfgeneva.org，“SFG et SSF unissent leurs forces” [SFG 與 SSF 聯手]，以及 sustainablefinance.ch，“Who we are”（2026 年 9 月訪問）。

僅供一般參考。本文不構成法律或稅務意見，不能取代針對個別情況的專業意見，亦不建立律師與客戶關係。本文反映截至 2026 年 9 月的法律狀況。

網上版本：hk.helveticaregister.com/geneva-geneva-origins