

《瑞士刑法典》第 102 条：企业的刑事责任

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

自 2003 年起，瑞士法律允许对企业就其内部发生的犯罪定罪，前提是企业未采取一切合理且必要的组织措施加以防范。该条款长期以来鲜少适用，但近年来已波及在日内瓦和楚格设立的三家最大的贸易公司。本文阐述《瑞士刑法典》第 102 条的运作机制，以及 Gunvor、Glencore 和 Trafigura 案对其适用所揭示的要点。

1 两种责任形式

企业刑事责任于 2003 年 10 月 1 日以《瑞士刑法典》（SCC）第 100quater 条的形式引入，随着刑法典总则的修订改为《瑞士刑法典》第 102 条（SCC）。该责任有两种形式。第 1 款规定的补充责任涵盖企业在从事商业活动过程中、于企业内部实施的任何重罪或轻罪，适用于因组织缺陷而无法将犯罪归责于任何特定自然人的情形。第 2 款规定的首要责任则针对有限的罪名目录适用，且不取决于个人是否承担责任。这些罪名包括参加犯罪组织、资助恐怖主义、洗钱以及贿赂瑞士和外国公职人员。若企业可被指责未采取一切合理且必要的组织措施防止犯罪，则须承担责任。

刑罚为最高五百万瑞士法郎的罚金。根据第 3 款，法院依据犯罪的严重程度、组织失职的程度、所造成的损害以及企业的经济能力确定罚金数额。与大型贸易公司的营业额相比，这一上限并不高。但它由《瑞士刑法典》第 71 条规定的补偿请求加以补充。补偿请

《瑞士刑法典》第102条：企业的刑事责任

求没收的一种形式，在犯罪所得资产本身已不复存在时，允许国家主张与犯罪所得等值的金额。正是补偿请求赋予了上述三起贸易公司案件以财务分量。贿赂外国公职人员案件由瑞士联邦检察院（OAG）提起公诉。

第2款下的责任以组织上的可指责性为基础。企业之所以受罚，是因为它未落实本可防止犯罪的措施，例如行为准则、合规计划、中间人审查程序、付款控制、培训和内部审计。合规由此成为以刑事制裁为后盾的法律义务。Katia Villard 于2020年2月3日在 *plaidoyer* 上撰文指出，Gunvor 案的定罪是第102条的典型示例：合规缺陷使得贿款得以经由瑞士金融中心支付给外国公职人员。

2 Gunvor

总部位于日内瓦的 Gunvor 是瑞士首家依据第102条被定罪的大型贸易公司。瑞士联邦检察院以2019年10月14日作出、于10月17日公布的处罚令，依据《瑞士刑法典》第322septies条和第102条，以贿赂外国公职人员罪对集团旗下两家实体定罪。所涉犯罪发生于2008年至2011年间，涉及刚果共和国和科特迪瓦。据 RTS 于2019年10月17日报道，处罚总额为9400万瑞士法郎，包括400万瑞士法郎罚金和9000万瑞士法郎补偿请求，后者相当于 Gunvor 在相关业务中获得的全部利润。据 RTS 报道，瑞士联邦检察院认定，Gunvor 既没有向员工发出明确信号的行为准则，也没有合规计划、内部审计，亦无人负责识别或降低腐败风险。Gunvor 承认，其合规计划在受调查期间存在不足。

随后又出现第二起案件。2024年，瑞士联邦检察院再次对该公司定罪，这一次涉及2013年2月至2017年2月间在厄瓜多尔石油市场主动贿赂外国公职人员。据 Public Eye 报道，处罚金额接近8670万瑞士法郎，其中罚金为430万瑞士法郎。根据与美国司法部达成的协议，Gunvor 还在美国认罪，须支付逾6.61亿美元。美国司法

部于 2024 年 3 月 1 日宣布了 374,560,071 美元的刑事罚款和 287,138,444 美元的没收。

3 Glencore 和 Trafigura

集团由楚格州巴尔（Baar）管理的 Glencore，在历时四年的调查之后，于 2024 年 8 月 5 日被瑞士联邦检察院处以罚金定罪。根据瑞士联邦检察院当日发布的新闻稿，该公司未采取一切合理且必要的组织措施，防止一名业务伙伴贿赂外国公职人员。案件涉及该伙伴于 2011 年从刚果民主共和国国有矿业公司收购两家矿业公司的少数股权。Glencore 被判处 200 万瑞士法郎罚金和 1.5 亿美元补偿请求。据 *Le Matin* 于 2024 年 8 月 5 日报道，该公司未提起上诉。RTS 同日报道称，瑞士联邦检察院已就 Glencore 于 2007 年至 2017 年间在该国活动的其他方面终止程序。该公司自调查启动以来的配合使其获得了减轻处罚。

Trafigura 是瑞士首家因贿赂外国公职人员而在公开审判中受审的公司。审判于 2024 年 12 月在贝林佐纳联邦刑事法院刑事庭进行，历时十天。据 RTS 报道，2025 年 1 月 31 日的判决认定所有被告有罪。Trafigura Beheer BV 被指控未采取必要的内部措施，以防止 2009 年至 2011 年间向安哥拉国家石油公司一家子公司负责人支付非法款项。该公司被判处 300 万瑞士法郎罚金，而瑞士联邦检察院求处的是 500 万瑞士法郎；此外还被判支付 1.45 亿美元补偿请求。法院判处 Trafigura 前首席运营官三十二个月监禁，其中十二个月须实际服刑。据 *Bilan* 和 *Le Temps* 报道，四名被定罪的被告中有三人提起上诉，截至 2025 年底，二审正在筹备之中。

4 案件揭示了什么

在全部三起案件中，贿款均经由代理人、空壳公司或业务伙伴流转，其佣金或收益掩盖了资金的最终去向。付款通过瑞士银行账

《瑞士刑法典》第102条：企业的刑事责任

户进行，这既构成了瑞士的管辖权基础，也将腐败案件与反洗钱义务联系起来。Glencore 案处罚令将组织上的可指责性延伸至企业从中获益的交易中业务伙伴的行为。配合程度同样影响了结果：Glencore 获得了减轻处罚，而 Gunvor 则因部分发生于首次调查之后的行为被第二次定罪。

该条款的适用范围仍在讨论之中。2022 年 11 月 11 日，国民院法律事务委员会以 16 票对 9 票建议不推进第 21.509 号议会动议，该动议提议将《瑞士刑法典》第 102 条第 2 款扩展至所有重罪和轻罪。

5 启示

组织缺陷本身即是罪责所在。根据《瑞士刑法典》第 102 条第 2 款，企业因缺乏合理且必要的预防措施而受罚，无论是否有个人被定罪。

补偿请求才是分量所在。在上述案件中，200 万至 430 万瑞士法郎的罚金之外，还有 9000 万瑞士法郎、1.5 亿美元和 1.45 亿美元的补偿请求。

个人同样面临风险。2025 年 1 月 31 日的 Trafigura 案判决对一名前高级管理人员判处了部分不得缓刑的监禁，截至 2025 年底该判决正处于上诉阶段。

6 资料来源

- 《瑞士刑法典》第 102 条（原第 100quater 条，2003 年 10 月 1 日生效）及第 71 条。
- Katia Villard, « La responsabilité pénale de l'entreprise au regard de l'affaire Gunvor », *plaidoyer*, 2020 年 2 月 3 日。
- RTS, « Le groupe Gunvor condamné à payer 94 millions pour corruption », 2019 年 10 月 17 日。

- Public Eye, « Corruption en Équateur : le récidiviste Gunvor est doublement condamné par la Suisse et les États-Unis », publiceye.ch (2026 年 9 月访问)。
- 美国司法部, 关于 Gunvor S.A.的新闻稿, 2024 年 3 月 1 日。
- 瑞士联邦检察院, 2024 年 8 月 5 日新闻稿 (Glencore)。
- « Glencore condamnée par la justice suisse à payer 150 millions de dollars », *Le Matin*, 2024 年 8 月 5 日。
- RTS, « Le Ministère public de la Confédération inflige une amende de 2 millions à Glencore », 2024 年 8 月 5 日。
- RTS, « L'entreprise Trafigura écope d'une amende et certains accusés de prison ferme pour corruption en Angola », 2025 年 1 月 31 日。
- « Tribunal pénal fédéral : les accusés du procès Trafigura sont tous reconnus coupables », *Bilan*, 2025 年 1 月 31 日。
- « Après la condamnation historique de Trafigura pour corruption en Angola, un procès en appel se prépare », *Le Temps*, 2025 年 12 月 30 日。
- 国民院法律事务委员会, 2022 年 11 月 11 日关于第 21.509 号议会动议的报告。

仅供一般参考。本文不构成法律或税务意见, 不能替代针对个案的专业意见, 亦不建立律师与客户关系。本文反映截至 2026 年 9 月的法律状况。

在线版本: cn.helveticaregister.com/article-102-corporate-criminal-liability