

制裁

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

自 2022 年 2 月俄罗斯入侵乌克兰以来，制裁已成为瑞士金融中心的核心关切之一。瑞士依据《禁运法》（EmbA）实施制裁，该法允许联邦委员会采取强制措施，以执行联合国、欧洲安全与合作组织或瑞士主要贸易伙伴所决定的制裁。实践中，瑞士采纳了欧盟（EU）的大多数制裁，并通过由瑞士国家经济事务秘书处（SECO）负责执行的联邦委员会条例加以实施。¹

联邦委员会于 2022 年 2 月 28 日决定采纳欧盟对俄罗斯的制裁，这标志着瑞士制裁政策的转折点。此前，瑞士以中立为由，一直不愿采纳其他国家的制裁，在某些情况下仅限于采取措施，防止经由瑞士规避外国制裁。俄罗斯在瑞士银行中的资产规模估计达数百亿瑞士法郎，加之瑞士大宗商品贸易商在俄罗斯贸易中的重要地位，使瑞士的这一决定尤为重要。²

实施制裁要求金融中介机构对照被指定人员名单筛查其客户和交易，冻结被指定人员及其拥有或控制的实体的资产，向 SECO 报告被冻结的资产，并拒绝执行可能规避制裁的交易。违规行为构成《禁运法》规定的刑事犯罪。所有权和控制权的认定是制裁合规中最困难的任务之一，C 部分在论及第一次世界大战期间巴塞尔传教会财产被扣押时曾提到这一点，因为被指定人员往往通过复杂的公司和信托链条持有其资产。³

制裁

在瑞士就制裁问题提供咨询的执业者必须考虑三套制度。瑞士的制裁直接适用。欧盟的制裁通过瑞士机构的欧洲业务及其欧洲交易对手对其产生影响，而美国的制裁则通过美元清算系统和次级制裁具有域外效力。这些制度之间的相互作用会产生冲突和不确定性，需要审慎的法律分析。作者是一名经认证的出口合规官，多年来一直就制裁和出口管制提供咨询，亲眼见证了瑞士金融中心如何不得不适应一个制裁已成为地缘政治工具的世界。

1 注释

1. 2002 年 3 月 22 日《关于实施国际制裁的联邦法》（《禁运法》，EmbA, SR 946.231）；2022 年 3 月 4 日《关于乌克兰局势相关措施的条例》（SR 946.231.176.72），由 SECO 负责执行。有待核实。
2. 关于联邦委员会 2022 年 2 月 28 日决定采纳欧盟对俄罗斯的制裁，以及 SECO 公布的被冻结俄罗斯资产金额，参见 SECO 的出版物。数字有待核实。
3. 关于《禁运法》的刑事条款（EmbA 第 9 条和第 10 条）以及金融中介机构冻结和报告被指定人员资产的义务，参见 SR 946.231 及 SECO 的指引。有待核实。

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/basel-sanctions