

南苏丹：冲突地区的预付款

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

南苏丹自 2011 年独立，自 2013 年起陷入内战，是继乍得和刚果共和国之后，第三个由贸易公司充当石油担保贷款主要提供者的国家。¹ 该国石油几乎占公共收入的全部，其产量通过一条穿越苏丹的管道出口；为了给一个处于战争中的国家提供资金，它向国际贸易商预售货物。非政府组织谴责这些销售的条件助长了冲突和精英的掠夺。² 2023 年以来的苏丹战争威胁到管道和出口设施，为本已脆弱的承诺又增添了一层实体风险。

这一案例提出了本章的极限问题：一家日内瓦贸易公司能否向这样一个国家提供预付款——其预算被战争吞噬、受到部分制裁、借款不受议会监督、领导人涉嫌挪用公款？法律给出的答案是有所区分的，因为瑞士所采纳的针对南苏丹的国际制裁涉及武器和被指认人员，并不禁止石油贸易。³ 合规给出的答案，如 H 部分所述，在于分析腐败、洗钱和侵犯人权的风险，这使大多数大型贸易公司选择回避，或仅在采取广泛保障措施的情况下开展业务。声誉给出的答案则更为简单：乍得和刚果的案例表明，向脆弱国家提供的预付款，多年之后会重新出现在法院、议会和媒体面前。

南苏丹：冲突地区的预付款

1 注释

1. Natural Resource Governance Institute , “ Les gouvernements africains doivent faire la lumière sur les prêts adossés aux ressources naturelles” [非洲各国政府必须公开资源担保贷款的情况] , 2023 年。
2. International Crisis Group , Oil or Nothing: Dealing with South Sudan’s Bleeding Finances, 第 305 号报告, 2021 年 10 月 6 日: 点名的贸易商 (Trafigura、Sahara Energy Resources DMCC、B.B. Energy、Glencore、Trinity Energy、Vitol) ; Trafigura 于 2013 年 3 月至 2018 年 5 月间提供约 3 亿美元预付款; “As of April 2021, South Sudan still owed Sahara Energy \$99 million”; 建议: 设立单一石油收入账户、要求贸易商公布其向朱巴支付的款项、以此作为国际货币基金组织 (IMF) 和捐助方支持的条件。
3. 瑞士国家经济事务秘书处 (SECO) , “Mesures à l’encontre de la République du Soudan du Sud” [针对南苏丹共和国的措施] (seco.admin.ch) , 实施安理会决议的条例 (武器禁运、资产冻结、旅行禁令) ; 联合国, 会议报道, SC/13421, 2018 年 7 月 13 日: 第 2428 (2018) 号决议在对南苏丹的制裁中增加武器禁运; International Crisis Group, 2021 年 10 月 6 日。

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/geneva-south-sudan-prepayments-in-a-conflict-zone