

规避制裁案件

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

制裁引发了涉及日内瓦参与者的规避案件。其中最重要的一起涉及一名设在日内瓦的贸易商，媒体称其为首位因涉嫌与俄罗斯石油相关交易而受到欧盟（EU）制裁的欧洲国民。据《Tribune de Genève》报道，布鲁塞尔指控其公司 Paramount Energy & Commodities SA（注册地址位于 rue de Villereuse）通过一家迪拜子公司规避七国集团（G7）设定的价格上限；该公司已于 2022 年 6 月，即相应的瑞士制裁生效前不久，将其俄罗斯业务转移至该子公司。这些制裁包括冻结该贸易商及若干实体的资产，是在英国已实施的制裁之外追加的。该贸易商本人则对这些指控提出异议。¹ swissinfo 指出，在瑞士拒绝制裁该公司时，欧盟曾向瑞士施压。²

该案例说明了若干机制。将业务转移至设在不执行制裁的司法管辖区的子公司，可以使在原司法管辖区被禁止的业务得以继续。集团架构中的实体分布在日内瓦、迪拜和香港，使责任归属变得复杂。欧洲制裁与瑞士制裁之间的时间差造成了灰色地带：参与者可能在瑞士法律下合法经营，同时却受到欧盟制裁。

其他案件涉及两用物项的交付、代表受制裁者进行的付款以及向被制裁实体提供的服务。瑞士联邦经济事务秘书处（SECO）开展调查，调查可能导致刑事诉讼。该秘书处还于 2026 年 2 月 26 日发布了关于制裁的解释性指引，以明确相关参与者的义务。³

规避制裁案件

注意。将受制裁业务转移至设在不执行制裁的司法管辖区的子公司，按照该司法管辖区的法律可能是合法的，但这会使相关人员和实体面临欧盟、英国或美国的制裁，并且视具体情况，可能在瑞士构成应受处罚的规避行为。

1 注释

1. “Premier trader genevois sanctionné pour ses liens avec le pétrole russe”, Tribune de Genève 及 24 heures, 2024 年 12 月 19 日。
2. “Émirats arabes unis vs Suisse : rivalité ou synergies dans le commerce des matières premières?”, swissinfo.ch, 2025 年 6 月 4 日。
3. 瑞士联邦经济事务秘书处, “FAQ – Sanctions contre la Russie”, 同前引。

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-the-circumvention-cases