

1MDB、PetroSaudi 与瑞士银行

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

在贝林佐纳审理的最大一宗金融欺诈案涉及马来西亚主权财富基金 1MDB。2024 年 8 月 28 日，刑事庭判决日内瓦公司 PetroSaudi 的两名董事（媒体指其为 Tarek Obaid 和 Patrick Mahony）犯有欺诈罪（涉及从 1MDB 挪用逾 10 亿美元）、就其他转账参与背信管理罪以及加重洗钱罪。核心行为发生于 2009 年 8 月至 2011 年 5 月。法院分别判处二人七年和六年监禁，责令其就被挪用的款项向 1MDB 承担连带赔偿责任，此外还下令予以没收。¹据媒体报道，须偿还的金额连同利息超过 17.5 亿美元，其中一名被告的律师宣布立即提起上诉。²该判决尚未生效。

1MDB 系列案件具有卢加诺层面的关联。第 E.I 章描述了卢加诺银行 BSI 的终结：2016 年 5 月，瑞士金融市场监管局（FINMA）认定 BSI 在 1MDB 相关事项中严重违反反洗钱规定，下令其交出 9500 万瑞士法郎的不当所得，并要求其在十二个月内并入 EFG 并解散。在新加坡，高等法院拒绝驳回 1MDB 一家子公司对 BSI 提起的约 3.94 亿美元的索赔。³在瑞士，如上文所述，联邦检察院（OAG）已于 2025 年 8 月以刑事处罚令了结了针对 J.P. Morgan (Suisse) 的案件。因此，贝林佐纳的刑事程序与其他地方的监管和民事程序构成一幅完整的图景：联邦刑事法院裁决主要行为人的罪责，而银行的责任则由监管机构、检察官和民事法院处理。

1 Lava Jato: Petrobras 与 Odebrecht

围绕巴西石油公司 Petrobras 和建筑集团 Odebrecht 的腐败系列案件，自 2010 年代中期起在瑞士引发了一系列程序，其中瑞士银行的账户受到审查，资产被冻结。瑞士是巴西检察官合作最频繁的国家之一，Odebrecht 被瑞士以及巴西和美国当局处以罚款。联邦检察院 2025 年的报告记录了该系列案件中的更多有罪判决，包括 Pictet 案中约 410 万美元的转账和 J. Safra Sarasin 案中约 7100 万美元的转账。⁴大多数银行案件以刑事处罚令结案。卢加诺的 PKB Privatbank 于 2024 年 3 月接受了 75 万瑞士法郎的罚金，Banque Pictet 于 2025 年 6 月接受了 200 万瑞士法郎的罚金，J. Safra Sarasin 于 2025 年 8 月接受了 350 万瑞士法郎的罚金。⁵联邦刑事法院在该系列案件中的作用主要体现在申诉庭——它裁决账户持有人针对扣押和向巴西移交银行文件提出的申诉——以及对未接受刑事处罚令的个别银行家和中间人的审判。Lava Jato 案件表明，对金融中心而言，该法院的司法协助判例可能与其刑事判决同样重要。

2 注释

1. 联邦刑事法院，关于 SK.2023.24 号判决的新闻稿，2024 年 8 月 28 日，<https://www.bstger.ch/de/media/comunicati-stampa/2024/2024-08-28/1424.html>。在判决生效之前，被告均被推定无罪。
2. “Swiss court convicts two PetroSaudi executives over \$1.8bn 1MDB fraud”，BusinessDay (Reuters)，2024 年 8 月 28 日，<https://www.businessday.co.za/bd/world/europe/2024-08-28-swiss-court-convicts-two-petrosaudi-executives-over-18bn-1mdb-fraud/>。
3. “BSI Bank Faces US\$394 Million Charges for 1MDB Fraud”，AML Watcher，2024 年，<https://amlwatcher.com/news/bsi-bank-faces->

us394-million-charges-for-1mdb-fraud。关于 FINMA 针对 BSI 的程序，参见第 E.I 章和第 G.III 章。

4. Wikipedia , “ Operation Car Wash” , https://en.wikipedia.org/wiki/Operation_Car_Wash (作为最后手段查阅) , 关于与 61 个国家的合作 (瑞士是其中合作最频繁的伙伴之一) 以及巴西、瑞士和美国当局对 Odebrecht 处以的罚款; 联邦检察院, Rapporto di gestione 2025 (见上文) , 第 26–27 页。
5. 联邦检察院, Rapporto di gestione 2025 (见上文) ; 关于 PKB, 参见第 G.III 章。

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/lugano-1mdb-petrosaudi-and-the-swiss-banks