

Lombard Odier 與卡里莫娃資產案

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

最近一宗重大銀行案件於 2026 年 7 月 27 日作出判決。聯邦檢察院（OAG）指控已故烏茲別克斯坦總統之女 Gulnara Karimova 參與犯罪組織、加重洗錢和受賄，同案被告包括一名居住在俄羅斯的共同被告、Bank Lombard Odier 的一名前客戶經理以及該銀行本身。由於存在程序障礙——Karimova 被羈押於烏茲別克斯坦，而該共同被告無法前往瑞士——刑事庭終止了針對二人的程序。法院判決該前客戶經理犯有加重洗錢罪，涉及逾 1.2 億美元的存款和逾 2000 萬美元的提款，判處其 24 個月監禁，緩期執行。法院依據《瑞士刑法典》第 102 條（SCC）判決該銀行有罪，並處以 300 萬瑞士法郎罰金。法院下令沒收位於瑞士的逾 4 億瑞士法郎資產，認定這些資產屬於洗錢收益，或處於被稱為“Office”的犯罪組織的支配之下；該組織曾將電信公司的賄款輸送給 Karimova。該判決尚未生效。¹

1 同期的提契諾州案件

該法院同期的若干判決涉及提契諾州的專業人士或意大利客戶。2023 年 6 月 6 日，刑事庭判決提契諾州一名受託人在 18 項指控中的 15 項上犯有《瑞士刑法典》第 305ter 條所規定的金融交易中注意義務不足罪，並犯有多次偽造文書罪和多次欺騙當局罪，判處 270 個日額、每日額 310 瑞士法郎的罰金，緩期執行。此前，聯邦

最高法院駁回了早先的洗錢罪判決，並將案件發回依據《瑞士刑法典》第 305ter 條重新評估，該案因此回到貝林佐納。²同日，該法院在案件發回重審後判決一名意大利公民犯有洗錢罪和偽造文書罪。³2023 年 10 月 27 日，上訴庭基本維持了對一名意大利籍前外部資產管理人的有罪判決；此人違背一家瑞士銀行（後已破產）的瑞士和意大利客戶的委託，進行高風險投資，以截留本應歸屬客戶的返傭。上訴庭將刑期減為 30 個月，其中 6 個月須實際執行。⁴第 E.III 章已討論了獨立資產管理人此類案件的監管背景。

案件 判決 結果 狀態 Credit Suisse（保加利亞犯罪組織） 2022 年 6 月 27 日；2026 年 3 月 3 日 一審罰金 200 萬瑞士法郎；UBS 在上訴中被宣告無罪 尚未生效 UBS 作為繼承人（莫桑比克貸款） 2026 年 4 月 8 日 針對銀行的程序被終止 尚未生效 私人銀行及前首席執行官（1.94 億歐元） 2021 年 12 月 15 日；2023 年 6 月 28 日 銀行被罰 350 萬瑞士法郎；二者均在上訴中被宣告無罪 公佈時尚未生效 Lombard Odier（Karimova） 2026 年 7 月 27 日 罰金 300 萬瑞士法郎；逾 4 億瑞士法郎被沒收 尚未生效

資料來源：本節所引聯邦刑事法院新聞稿。

2 註釋

1. 聯邦刑事法院，關於 SK.2023.42 號判決的新聞稿，2026 年 7 月 27 日，<https://www.bstger.ch/de/media/comunicati-stampa/2026/2026-07-27/1578.html>。在判決生效之前，相關人員和銀行均被推定無罪。
2. 聯邦刑事法院，關於 SK.2022.2 號判決的新聞稿，2023 年 6 月 6 日，<https://www.bstger.ch/de/media/comunicati-stampa/2023/2023-06-06/1343.html>；匿名處理後的判決主文見 https://www.bstger.ch/uploads/2023-06-07_Dispositivo_anonimizzato_-_SK.2022.2.pdf。

3. 聯邦刑事法院，關於 SK.2022.3 號判決的新聞稿，2023 年 6 月 6 日，列於 <https://www.bstger.ch/de/media/comunicati-stampa/2023.html>。
4. 聯邦刑事法院，關於 CA.2022.24 號判決的新聞稿，2023 年 10 月 30 日，<https://www.bstger.ch/de/media/comunicati-stampa/2023/2023-10-30/1375.html>（一審判決為第 SK.2020.27 號判決）。

僅供一般參考。本文不構成法律或稅務意見，不能取代針對個別情況的專業意見，亦不建立律師與客戶關係。本文反映截至 2026 年 9 月的法律狀況。

網上版本：hk.helveticaregister.com/lugano-lombard-odier-and-the-karimova-assets