

非洲资产返还及其教训

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

除尼日利亚外，还有多个非洲国家受益于瑞士的返还或冻结措施。2000 年代中期，与安哥拉相关的资金促成了一项专用于发展项目的返还，其背景是一起军火走私案。¹Laurent Gbagbo 亲信的资产于 2011 年被冻结。²根据近期的一项分析，突尼斯获得的返还金额并不大——2016 年约 25 万瑞士法郎，2017 年 350 万欧元，2021 年 350 万第纳尔——而突尼斯没收委员会对 Ben Ali 体系资产的估值为 130 亿美元。³

这些经验带来几点启示。第一，返还取决于来源国的合作，其机构必须既有能力也有意愿进行诉讼。Mobutu 案的失败和埃及冻结令的撤销都证明了这一点。第二，返还资金的使用必须受到监督，Abacha 案已表明这一点；Bota 基金会模式正是力图保证这一点，该基金会在 2008 年至 2014 年间完全独立地管理了返还给哈萨克斯坦的 1.15 亿美元。⁴第三，与被侵吞的金额相比，返还的金额仍然有限。Public Eye 指出，自 1990 年代末以来国际上返还的 50 亿瑞士法郎中，瑞士返还了约 17 亿瑞士法郎，位居首位，但这一数字首先揭示的是，瑞士银行曾是独裁者的首选避风港。⁵

第四个启示涉及预防。每一次返还都是对此前失败的承认：尽管负有尽职调查义务，瑞士银行仍接受了非法资产。瑞士银行家协会指出，银行有责任在建立业务关系之前进行必要的核查，对政

非洲资产返还及其教训

治公众人物更是如此。非政府组织则认为，这一义务并非始终得到充分遵守。“阿拉伯之春”之后查明，被推翻的阿拉伯领导人在十年间向瑞士存入了约 10 亿瑞士法郎，这令人对该期间所尽的审慎义务产生疑问。⁷

1 注释

1. 2005 年的返还协议催生了由瑞士大使馆和瑞士发展与合作署（SDC）管理的“安哥拉—瑞士社会人道主义项目”（农业学校、技术中学），随后于 2012 年签订了第二份返还协议；瑞士联邦外交部，“Relations bilatérales Suisse–Angola”（瑞士—安哥拉双边关系），fdfa.admin.ch（2026 年 9 月访问）。
2. Public Eye, “Avoirs illicites”（非法资产），同上，其中提及 2011 年冻结 Gbagbo 家族的资产。
3. “Biens volés, restitutions gelées : pourquoi l’Europe garde encore l’argent des anciens régimes africains”（被盗财产、冻结的返还：欧洲为何仍持有非洲前政权的钱），Afrik.com, 2026 年 4 月 7 日。
4. “Notre politique de restitution sert aussi bien nos valeurs que nos intérêts”（我们的返还政策既服务于我们的价值观，也服务于我们的利益），Pascale Baeriswyl 访谈，swissinfo.ch（2026 年 9 月访问）。
5. Public Eye, “Avoirs illicites”，同上。
6. “Loi modèle pour la restitution des fonds de dictateurs”（返还独裁者资金的示范法），swissinfo.ch，同上。

7. “Loi modèle pour la restitution des fonds de dictateurs” ,
swissinfo.ch, 同上。

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-african-restitutions-and-their-lessons