

20 世紀 90 年代的清算

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

有關瑞士金融中心在戰爭期間行為的問題，雖已於 1946 年通過《華盛頓協定》得到解決，卻在 20 世紀 90 年代重新浮現。1995 年，世界猶太人大會和其他組織提出了瑞士銀行中休眠帳戶的問題：這些帳戶屬於大屠殺受害者，其繼承人一直無法取回，因為銀行要求提供死亡證明和其他文件，而受害者的繼承人無法提供。包括參議員阿方斯·達馬託（Alfonse D'Amato）在內的美國政界人士接手了這一問題。隨後，美國法院受理了針對瑞士銀行的集體訴訟。

1

瑞士政府和各銀行採取了若干措施作為回應。1996 年，瑞士銀行家協會和猶太組織設立了由美聯儲前主席保羅·沃爾克（Paul Volcker）主持的知名人士獨立委員會，該委員會對瑞士各銀行戰爭時期的帳戶進行了審計，查明瞭數萬個與納粹迫害受害者很可能或可能存在關聯的帳戶。同年，瑞士議會設立了由歷史學家讓-弗朗索瓦·貝爾吉耶（Jean-François Bergier）主持的瑞士—第二次世界大戰獨立專家委員會，該委員會享有查閱企業和銀行檔案的特權，並於 1997 年至 2002 年間發表了其報告。²

1998 年 8 月，UBS 和 Credit Suisse 與美國集體訴訟的原告達成了全面和解，同意向納粹迫害受害者及其繼承人支付 12.5 億美元的賠償。³ 這一事件對瑞士金融中心的聲譽造成了持久損害，並促使人

們重新審視瑞士歷史以及有關這場戰爭的民族神話。它還導致了對休眠資產處理方式的改變，瑞士銀行現須在一定期限後申報並公佈休眠資產。⁴

巴塞爾的瑞士銀行公司（Swiss Bank Corporation）於 1998 年與瑞士聯合銀行（Union Bank of Switzerland）合併為 UBS，它也是涉事銀行之一。休眠帳戶事件由此為本部分所追溯的巴塞爾銀行史畫上了句號：這家從 1854 年巴塞爾私人銀行家財團發展而來的銀行，在戰爭結束半個世紀之後，不得不為被納粹政權殺害者的資產作出交代。

1 註釋

1. 關於瑞士銀行中大屠殺受害者休眠帳戶的爭議（自 1995 年起）、世界猶太人大會和參議員 Alfonse D'Amato 的作用以及在美國法院提起的集體訴訟，參見獨立專家委員會的最終報告以及有關休眠帳戶事件的文獻。待核實。
2. 關於知名人士獨立委員會（ICEP，沃爾克委員會，1996–1999 年）和瑞士—第二次世界大戰獨立專家委員會（貝爾吉耶委員會，依據 1996 年 12 月 13 日的聯邦決議設立，最終報告 2002 年），參見這兩個機構的報告。待核實。
3. 關於 1998 年 8 月 UBS 和 Credit Suisse 與美國集體訴訟原告之間達成、經美國紐約東區聯邦地區法院批准的全面和解（12.5 億美元），參見 Holocaust Victim Assets Litigation 案卷。待核實。

4. 關於瑞士銀行法中有關休眠資產的規定（《瑞士銀行法》（BankA）第 371 條和第 37m 條，《銀行條例》第 45 條及以下各條）以及休眠資產的公佈，參見相關立法。待核實。

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/basel-the-reckoning-of-the-1990s