

1980 年至 2000 年：非洲財富與最初的案件

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

1980 年代和 1990 年代，日內瓦與非洲之間的金融關係日益密切，其背景是非洲大陸的經濟危機、結構調整計劃、債務問題以及威權政權的延續。許多非洲國家的精英出於對動盪的擔憂、為了逃避稅收或為了隱匿非法來源的資產，將其部分財富轉移至國外，尤其是瑞士。受銀行保密保護的日內瓦銀行接受了這些資產，而後來的案件表明，當時的審慎程度是不夠的。

首批涉及非洲領導人資產的案件在 1990 年代曝光。1997 年 Mobutu Sese Seko 倒台後，有關方面請求凍結其在瑞士的資產，結果這些資產遠少於此前的估計；由於剛果民主共和國缺乏合作，返還未能實現，最終這些資產被解凍並交還其家人。¹1998 年 Sani Abacha 去世，由此揭開了第四章所述的最重大案件：在瑞士約 140 個帳戶中凍結的資金超過 7 億美元。²

這些案件揭示了政治公眾人物存放在瑞士的非洲資產的規模，迫使金融中心作出反應。它們也表明了返還的複雜性：識別資產，與機構有時失靈的國家開展合作，以及取得關於所返還資金將用於造福民眾的保證。瑞士逐步建立起一套框架，聯邦外交部如今將其介紹為世界上最先進的框架之一，並藉此返還了超過 20 億美元。³

1980 年至 2000 年：非洲財富與最初的案件

與此同時，日內瓦的大宗商品貿易在非洲不斷擴張。幾內亞灣的國家石油公司、可可和咖啡銷售局以及國有礦業公司，在日內瓦貿易商身上找到了買家、融資方和中間人。在那幾十年間往往於不透明條件下形成的關係，催生了 H 部分所述的腐敗案件。

要點。1980 年代和 1990 年代，非洲財富流入日內瓦，其中一部分源自腐敗和侵吞公款。Mobutu 和 Abacha 案揭示了這些資產的規模促使瑞士建立起凍結和返還框架，並藉此返還了超過 20 億美元。

1 註釋

1. Mobutu 在瑞士的資產於 1997 年被凍結，金額約 770 萬瑞士法郎，由於剛果民主共和國未予合作且缺乏充分的法律依據，於 2009 年 7 月 15 日解凍並交給其繼承人；“L’argent de Mobutu dans les poches de ses héritiers”（Mobutu 的錢落入其繼承人囊中），swissinfo.ch，2009 年 7 月 29 日。
2. Public Eye， “Les fonds Abacha (Nigeria)”（Abacha 資金（尼日利亞）），publiceye.ch（2026 年 9 月訪問）。
3. 聯邦外交部， “Restitution des avoirs illicites de personnes politiquement exposées à l’étranger (PEP)”（外國政治公眾人物（PEP）非法資產的返還），eda.admin.ch（2026 年 9 月訪問）。

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/geneva-the-years-1980-2000-african-fortunes-and-the-first-cases