

黄金、钻石与提契诺州的精炼厂

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

瑞士四大黄金精炼厂中有三家位于门德里西奥托地区和索托切内里地区：位于巴莱尔纳的 Valcambi、位于卡斯特尔圣彼得罗的 PAMP 以及位于门德里西奥的 Argor-Heraeus。¹因此，黄金禁令对提契诺州具有特殊分量。继欧盟第七轮制裁措施之后，瑞士自 2022 年 8 月 3 日 18 时起禁止购买、进口和运输来自俄罗斯的黄金及黄金制品，并禁止提供相关服务。²在此之前，伦敦金银市场已于 2022 年 3 月自行对俄罗斯黄金关闭大门，俄罗斯精炼厂于 2022 年 3 月 7 日之后生产的金条在瑞士也已无法再行销售。³2022 年 6 月，外界获悉有三吨于 2022 年 3 月在俄罗斯生产的黄金在 2022 年 5 月从英国进口至瑞士。海关管理部门和瑞士国家经济事务秘书处（SECO）对这批早于瑞士禁令的进口进行了审查，并以保密为由拒绝透露收货人名称。⁴

钻石随第十二轮制裁措施而被纳入。自瑞士于 2024 年 1 月 31 日采纳该轮措施以来，《乌克兰条例》第 14e 条禁止购买、进口和转让俄罗斯钻石以及含有俄罗斯钻石的产品，并分阶段扩展至在第三国加工的钻石。⁵提契诺州的珠宝和钟表业依赖安特卫普和迪拜供应宝石；对其而言，加工规则要求提供原产地证明，而这类证明是钢铁贸易早已熟悉的。

1 对俄出口与防止再出口的义务

《乌克兰条例》的出口禁令涵盖军民两用物项、可能有助于提升俄罗斯军事和技术能力的货物、用于能源、航空和海运领域的货物以及奢侈品（第 3 条至第 11a 条及第 14b 条）。其中部分禁令直接涉及提契诺州。奢侈品禁令适用于门德里西奥托地区物流企业所分销的手表、皮具和服装，相关情况见第 F.III 章。自 2024 年以来，SECO 作出的行政处罚所涉及的货物包括皮具、奢华珠宝和服装等。⁶因此，一家从斯塔比奥向阿拉木图或埃里温客户发运奢侈品的分销商，必须追问这些货物是否会留在哈萨克斯坦或亚美尼亚。

自 2024 年 3 月 20 日起，《乌克兰条例》第 14f 条将这一问题正式化。向欧洲经济区成员国或伙伴国以外的第三国销售、供应、转让或出口附件 3 和附件 19 所列货物以及附件 31 所列共同高优先级物项的出口商，必须在合同中禁止将这些货物再出口至俄罗斯或供在俄罗斯使用。合同必须就违约规定适当的救济措施。出口商必须将违约情况立即报告 SECO。2024 年 2 月 1 日之前订立的合同，可在 2024 年 12 月 20 日之前不含该条款而继续履行。⁷该规定随联邦委员会于 2024 年 1 月 31 日通过的第十二轮制裁措施引入。⁸它对应于第 833/2014 号欧盟条例第 12g 条所谓的“禁止俄罗斯条款”，下文将结合意大利背景加以讨论。

常见误解。人们常以为瑞士制裁仅涉及跨越瑞士边境的货物。对于一个以转口贸易为特点的经济体而言，这是一个危险的错误。该条例禁止购买俄罗斯钢铁、黄金及其他所列货物，并禁止与之相关的居间、融资和保险，而不论货物位于何处。一家卢加诺贸易商在黑海购入俄罗斯钢材并将其销往土耳其，即便货物从未触及瑞士，也与基亚索的进口商一样违反了《乌克兰条例》第 14a 条。

2 注释

1. Open, “Svizzera, inchiesta sull'oro russo”, 2022 年 6 月 26 日 ,
<https://www.open.online/2022/06/26/svizzera-inchiesta-oro-russo-dogana-sequestro-oligarchi>（四家精炼厂中有三家位于提契诺州）；名称和地点见第 F.I 章。
2. SECO, 2022 年 8 月 3 日新闻稿（见上文）。
3. Open, 2022 年 6 月 26 日（见上文）（“Tutti i lingotti prodotti da raffinerie russe dopo il 7 marzo 2022 non possono più essere commercializzati in Svizzera”；伦敦市场已不再接受俄罗斯黄金）。
4. Open, 2022 年 6 月 26 日（见上文）（三吨，价值约 2 亿瑞士法郎，2022 年 3 月在俄罗斯生产，2022 年 5 月从英国进口；由海关和 SECO 审查；收货人未予披露）。
5. 第 2023/2878 号欧盟条例（见上文），第 3p 条（钻石自 2024 年 1 月 1 日起；加工钻石自 2024 年 3 月 1 日起，此后适用门槛值）；
cash.ch, “Diese EU-Sanktionen gegen Russland hat die Schweiz übernommen”, 2024 年 2 月 24 日, <https://www.cash.ch/news/top-news/diese-eu-sanktionen-gegen-russland-hat-die-schweiz-ubernommen-686868>（瑞士随第十二轮措施采纳钻石禁令）。
6. Duane Morris, “Switzerland – 13 administrative penalties for sanctions offences (March 2024 to July 2025)”, European Sanctions Enforcement blog, 2025 年 8 月 25 日 ,
<https://blogs.duanemorris.com/europeansanctionsenforcement/2025/08/25/switzerland-13-administrative-penalties-for-sanctions-offences-march-2024-to-july-2025/>。
7. Swissmem, “Russland-Sanktionen: Vertragspflicht zur Verhinderung der Wiederausfuhr”, <https://www.swissmem.ch/de/wissen/krieg-in-der-ukraine/russland-sanktionen-vertragspflicht-zur-verhinderung-der-wiederausfuhr.html> ; Xenia Pisarewski （ Pestalozzi ） ,

黄金、钻石与提契诺州的精炼厂

“Switzerland has adopted the European Union's 13th sanctions package”, Mondaq, 2024 年, <https://mondaq.com/export-controls--trade--investment-sanctions/1457248/>。

8. PwC Switzerland, “Sanktionen RU–UA Konflikt: Update” (见上文)

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-gold-diamonds-and-the-ticino-refineries