

黄金精炼商与贵金属交易商

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

门德里西奥托地区的三家大型精炼厂，即位于巴莱尔纳的 Valcambi、位于门德里西奥的 Argor-Heraeus 和位于卡斯特尔圣彼得罗的 PAMP，已在第 F.I 章中介绍。它们的洗钱风险在于其所加工金属的来源。来自冲突地区手工和小规模采矿的黄金、来自南美洲非法采矿的黄金，以及经由迪拜等贸易枢纽转运的黄金，都可能携带在源头所犯罪行的收益，从资助武装团体到环境犯罪和腐败不一而足。提契诺州最著名的此类案件最终未提起诉讼。OAG 曾就 Argor-Heraeus 涉嫌共谋战争罪和掠夺罪展开调查，涉及据称由一个武装团体于 2004 年和 2005 年在刚果民主共和国开采的约三吨金矿石。由于没有充分证据表明该公司知悉黄金的非法来源，OAG 于 2015 年 3 月终止了诉讼程序。该公司对这一决定表示欢迎，而非政府组织 TRIAL International 则提出了批评。¹

精炼厂作为依据《贵金属控制法》取得执照的贸易化验商，属于 AMLA 第 2 条第 2 款所规定的金融中介机构，其反洗钱监管现由上文所述的贵金属控制中心局负责。2025 年改革将贵金属和宝石交易商的现金门槛从 100,000 瑞士法郎降至 15,000 瑞士法郎。² 自 2022 年 1 月 1 日起，《瑞士债务法》（CO）第 964j 条至第 964l 条关于来自受冲突影响和高风险地区的矿产和金属的尽职调查和报告义务亦同时适用，第 F.I 章对此作了说明。

数据一览。2021 年国家风险评估：

- 2015–2019 年报告中，行贿受贿占 28.95%，欺诈占 26.63%，犯罪组织占 7.75%，³
- 住所公司涉及全部报告的 29.55%、行贿受贿报告的 43.36%以及犯罪组织报告的 43%，⁴
- 60.4%的报告涉及外国合同当事方，⁵
- 2015–2019 年年均报告 4,758 份，而 2004–2014 年为 1,113 份。⁶

1 注释

1. Business & Human Rights Resource Centre, “Swiss slammed for closing DR Congo 'dirty gold' case”, 2015 年 4 月, <https://business-humanrights.org/en/latest-news/swiss-slammed-for-closing-dr-congo-dirty-gold-case>。
2. WEKA（见上文）。
3. CGMF, 2021 年报告（见上文）。
4. CGMF, 2021 年报告（见上文）。
5. CGMF, 2021 年报告（见上文）。
6. CGMF, 2021 年报告（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-refiners-and-precious-metals-dealers