

黃金精煉商與貴金屬交易商

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

門德里西奧托地區的三家大型精煉廠，即位於巴萊爾納的 Valcambi、位於門德里西奧的 Argor-Heraeus 和位於卡斯特爾聖彼得羅的 PAMP，已在第 F.I 章中介紹。它們的洗錢風險在於其所加工金屬的來源。來自衝突地區手工和小規模採礦的黃金、來自南美洲非法採礦的黃金，以及經由迪拜等貿易樞紐轉運的黃金，都可能攜帶在源頭所犯罪行的收益，從資助武裝團體到環境犯罪和腐敗不一而足。提契諾州最著名的此類案件最終未提起訴訟。OAG 曾就 Argor-Heraeus 涉嫌共謀戰爭罪和掠奪罪展開調查，涉及據稱由一個武裝團體於 2004 年和 2005 年在剛果民主共和國開採的約三噸金礦石。由於沒有充分證據表明該公司知悉黃金的非法來源，OAG 於 2015 年 3 月終止了訴訟程序。該公司對這一決定表示歡迎，而非政府組織 TRIAL International 則提出了批評。¹

精煉廠作為依據《貴金屬控制法》取得執照的貿易化驗商，屬於 AMLA 第 2 條第 2 款所規定的金融中介機構，其反洗錢監管現由上文所述的貴金屬控制中心局負責。2025 年改革將貴金屬和寶石交易商的現金門檻從 100,000 瑞士法郎降至 15,000 瑞士法郎。² 自 2022 年 1 月 1 日起，《瑞士債務法》（CO）第 964j 條至第 964l 條關於來自受衝突影響和高風險地區的礦產和金屬的盡職調查和報告義務亦同時適用，第 F.I 章對此作了說明。

黃金精煉商與貴金屬交易商

數據一覽。2021 年國家風險評估：

- 2015–2019 年報告中，行賄受賄佔 28.95%，欺詐佔 26.63%，犯罪組織佔 7.75%，³
- 住所公司涉及全部報告的 29.55%、行賄受賄報告的 43.36%以及犯罪組織報告的 43%，⁴
- 60.4%的報告涉及外國合同當事方，⁵
- 2015–2019 年年均報告 4,758 份，而 2004–2014 年為 1,113 份。⁶

1 註釋

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（見上文）。
3. CGMF， 2021 年報告（見上文）。
4. CGMF， 2021 年報告（見上文）。
5. CGMF， 2021 年報告（見上文）。
6. CGMF， 2021 年報告（見上文）。

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/lugano-gold-refiners-and-precious-metals-dealers