执法：企业责任、暂缓起诉协议与跨境合作

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland and Germany),
Solicitor (England & Wales and Hong Kong)
Of Counsel, KGP Legal LLC
alexander.ressos@kgplegal.com.sg
www.ressos.com.sg

2026年4月24日，新加坡高等法院普通庭宣布，检控官与Seatrium Limited（前胜科海事，Sembcorp Marine）之间的暂缓起诉协议符合司法利益，且其条款公平、合理、相称。[1] 这一宣告标志着国会八年前设立、此前从未使用过的一项程序首次走完全程。它还为巴西*Lava Jato*（洗车行动）调查中延伸至新加坡的历时最长的篇章之一画上了句号，至少对该公司而言如此，但并非对所有涉案个人都是如此。该案在一宗案卷中集中体现了本章的三个要素：公司须为其人员所犯罪行承担责任；由法院监督的协商结果；以及一项必须与另一国诉讼程序相衔接的解决方案。

本章考察新加坡如何对公司执行刑法，以及在相关行为、证据或资金位于境外时，新加坡如何与外国当局合作。本章首先阐述企业刑事责任的原则，继而讨论暂缓起诉协议，然后论及刑事司法协助和引渡。接着探讨犯罪所得的没收与返还，最后讨论多个司法管辖区并行诉讼所产生的问题。反洗钱框架本身是本部分第III章的主题，而一马发展公司和2023年洗钱案这两起诚信冲击事件则在第E部分第VI章中叙述。本章仅在这些案件能说明执法工具时才加以引用。

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

日内瓦卷相应章节专门讨论《瑞士刑法典》第102条规定的企业刑事责任，以及贡沃尔（Gunvor）、嘉能可（Glencore）和托克（Trafigura）被定罪的案件。[2] 两个金融中心面临同样的结构性问题。两地都聚集着主要在境外开展业务的贸易公司、银行和资产管理公司，因此检察机关处理的不当行为有很大一部分发生在其他国家。两地的应对方式各不相同，颇具启发意义。瑞士依赖一种特定的法定企业责任形式，通过简易处罚令惩处公司，迄今为止拒绝引入暂缓起诉制度。新加坡则在其一般刑法中将公司视为"人"，通过普通法规则将个人行为归责于公司，并以英国制度为蓝本建立了暂缓起诉制度。

要点

新加坡法律将公司视为几乎可以触犯任何罪行的"人"，并依据普通法上的归责规则以及具体的法定条款（例如《贪污、贩毒及其他严重罪行（没收利益）法》第73条），将个人的行为和认知归于公司。公司被定罪时可判处的最高罚款往往不高，例如每项贪污控罪最高10万新元，这正是协商解决方案涉及金额大得多的原因。《2018年刑事司法改革法》为公司及其他组织引入了暂缓起诉协议，此类协议须经高等法院批准，并在政府宪报上公布。首份此类协议于2025年与Seatrium达成，处以1.1亿美元罚款，其中5300万美元可与向巴西支付的款项相抵。国际合作以《2000年刑事事项相互协助法》、《1968年引渡法》以及1992年法令中的没收条款为基础；而2017年吉宝集团（Keppel）案中的外国执法则显示了解决方案如何在美国、巴西和新加坡之间分配。

注释

1. Republic of Singapore Government Gazette, Notice No. 2439 of 30 April 2026, "Criminal Procedure Code 2010: Declaration relating to Deferred Prosecution Agreement", 第1段：高等法院普通庭于2026年4月24日依据Criminal Procedure Code 2010第149F条，就检控官与Seatrium Limited

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

（前称Sembcorp Marine Ltd）于2025年7月30日签订的DPA作出的宣告。 ↩

2. Ressos, *Genève, place financière internationale*, 第H部分第V章, « La responsabilité pénale des entreprises : Gunvor, Glencore, Trafigura »。 ↩

Disclaimer

This article is provided for general information only. It is based on publicly available sources as at its date of publication. These sources have not been independently verified against licences, regulatory registers or the records of the entities concerned. It is not legal, tax, financial or investment advice. Nor is it a recommendation to invest in, transact with or use the services of any entity mentioned. Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated. To the fullest extent permitted by law, Dr Alexander Ressos and the publisher of SingaporeIQ exclude all liability for loss or damage arising from the use of or reliance on this article. Readers should obtain advice on their specific circumstances before acting or refraining from action.

Names and trademarks of the entities discussed belong to their owners and are used for identification only. Their mention implies no endorsement, affiliation or allegation of wrongdoing. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. Corrections and updates: contact@ressos.com.

© 2026 Dr Alexander Ressos. This article may be quoted with attribution to SingaporeIQ (SingaporeIQ.com). Reproduction in full and any commercial use require prior written consent. The Legal Terms at https://singaporeiq.com/legal-terms apply.

Author contact: Dr Alexander Ressos, TEP · contact@ressos.com