資產追討與沒收

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

CDSA下的沒收

CDSA容許法院應檢控官申請，對被裁定販毒或嚴重罪行罪名成立的人發出沒收令。沒收制度的涵蓋範圍遠超犯罪工具。第4(5)條規定，該法"applies to any property, whether it is situated in Singapore or elsewhere"。根據第6(6)及第7(6)條，被告人所持有而與其已知收入來源不相稱的財產，在相反證明成立前，推定為有關罪行的利益。第10及第11條載有評估利益的規則。[1]

這項推定將沉重的舉證責任轉移至被告人。這解釋了為何新加坡的沒收往往以協議方式達成：無法交代其財富來源的被告人，在有爭議的聆訊中可能失去的，比經協商的沒收更多。下文所述的2023年案件，顯示了這種互動的實際效果。

潛逃及已故被告人

金融罪行往往涉及在受審前離開司法管轄區的被告人。CDSA透過一種擬制定罪處理這個問題。潛逃者如符合多項條件，其中包括在調查展開起計六個月期間結束時"cannot be found, apprehended or extradited"，即"taken to be

© 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.

convicted"販毒罪行或嚴重罪行。法院除非信納潛逃情況及有關證據，否則不得依據這種視作定罪發出沒收令。第31條就已故被告人另訂制度：一般推定並不適用，而改為適用六年的追溯期。[2]

這些條文讓新加坡擁有一種接近非定罪為本沒收的工具，同時沒有放棄與刑事罪行的聯繫。這對跨境案件十分重要，因為主犯往往居於海外，而唯一可觸及的資產是位於新加坡的銀行戶口、物業及公司。

強制執行外國沒收令

根據MACMA第29條，訂明外國可請求總檢察長協助，針對"reasonably believed to be located in Singapore"的財產強制執行外國沒收令，或在命令作出前限制處理該等財產。總檢察長向高等法院普通庭申請登記該外國命令。如該命令有效且不可再上訴、任何未有出庭的受影響人士已及時收到通知以便抗辯，以及強制執行"would not be contrary to the interests of justice"，法院可予以登記。命令一經履行，登記必須撤銷。[3]

這個制度讓外國可透過新加坡法院，在保障第三方的條件下觸及位於新加坡的資產。由於制度依賴一項終局的外國命令，它在本國法院運作正常的國家最能發揮作用。若外國判決延誤或在政治上具爭議，資產可能在新加坡被限制處理多年。

一馬發展公司：檢取與歸還

一馬發展公司（1MDB）事件同時說明了資產追討的覆蓋範圍及進度。總檢察署及新加坡金融管理局（MAS）報告指，在調查期間共檢取總值2.4億新加坡元的資產，其中1.2億新元屬於劉特佐及其家人。2018年9月，國家法院批准向馬來西亞歸還1,530萬新元。美國的民事沒收訴訟針對多個大洲的資產；美國於2021年8月報告，已追回並歸還合共12億美元。[4] 兩者比例上的差異，反映可用工具的不同。對物民事沒收讓美國檢察官無需刑事定罪即可針對資產提出訴訟，而新加坡的歸還則須由其法院在與刑事調查相關的程序中發出命令。

© 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.

2023年洗錢案

第二個例子是始於2023年8月15日突擊搜查的洗錢案。十名外國人被定罪，各被判處13至17個月監禁，合共被沒收約9.44億新元的資產。2024年11月18日，仍被通緝的17名疑犯中有15人同意交出約18.5億新元的資產，令總額增至約28億新元。與所涉金額相比，刑期甚短。沒收才是真正的制裁。沒收的威脅促使身處司法管轄區以外的人交出資產，而無需返回新加坡受審。這宗案件及其監管後續，包括新加坡金融管理局於2025年7月4日宣布對九家金融機構處以合共2,745萬新元罰款，見第E部分第VI章的討論。[5]

款項的去向

被沒收的得益及根據暫緩起訴協議支付的罰款均歸國家所有。如上文所述，暫緩起訴協議下的罰款及交出的利潤撥入統一基金。受害人並沒有被遺忘，因為協議可要求作出賠償。然而，在海外賄賂案件中，受害人通常是外國政府或國有公司，其申索會在其本國法院或透過其本身與公司達成的和解提出。Seatrium協議中的抵銷條款，正是新加坡避免收取巴西同樣申索的款項的機制。

註釋

1. CDSA, s 4(5)及ss 6–7（沒收令）（文本按lawplayer.com所載，2026年11月瀏覽）；CDSA, ss 6(6), 7(6), 10(1)及11(1)（文本按lawplayer.com所載，2026年11月瀏覽）。 ↩
2. CDSA, s 29(1), (2)(b)(ii)及(3)(b)(ii)（文本按lawplayer.com所載，2026年11月瀏覽）；CDSA, s 30（文本按lawplayer.com所載，2026年11月瀏覽）；CDSA, s 31(4)–(6)（文本按lawplayer.com所載，2026年11月瀏覽）。 ↩

© 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.

3. MACMA, s 29(1)(a)及(b)（文本按lawplayer.com所載，2026年11月瀏覽）；MACMA, s 30(1), (2)及(4)（文本按lawplayer.com所載，2026年11月瀏覽）。 ↩

4. Wikipedia, "1Malaysia Development Berhad scandal"（2026年11月瀏覽），關於新加坡的部分：檢取資產合共2.4億新元，其中1.2億新元屬於劉特佐及其家人；2018年9月，國家法院批准向馬來西亞歸還1,530萬新元；Wikipedia, "1Malaysia Development Berhad scandal"（2026年11月瀏覽）：截至2021年8月，美國"recovered and returned a total of US$1.2 billion of 1MDB funds misappropriated within its jurisdiction"。 ↩

5. Wikipedia, "2023 Singapore money laundering case"（2026年11月瀏覽）：2023年8月15日突擊搜查；十人被定罪；十名被定罪者被沒收9.44億新元；2024年11月18日，17名被通緝疑犯中有15人同意交出約18.5億新元；總額約28億新元；Wikipedia, "2023 Singapore money laundering case"（2026年11月瀏覽）：MAS於2025年7月4日對九家金融機構處以合共2,745萬新元罰款。 ↩

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. 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.

© 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

© 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.