

《离岸金融》

图书基本信息

《离岸金融》

内容概要

《离岸金融》由希尔顿·麦卡恩著。据估计，离岸金融市场吸收了全球高达60%的资金，且50%的金融交易发生在离岸金融市场。同时，有观点认为离岸金融市场的隐蔽性鼓励了避税交易和洗钱交易。依据定义标准的不同，全球有40—80家离岸金融中心。这些离岸金融中心享有独立的司法管辖权，对其适用的税收规定由离岸金融中心自主决定，且通常比全球各主要金融中心的税收规定宽松，这就为开展避税策略提供了可能。

《离岸金融》

作者简介

作者：（美国）希尔顿·麦卡恩（Hilton McCann）译者：李小牧 孙俊新

希尔顿·麦卡恩，是毛里求斯金融服务委员会的署理行政长官。他曾担任马恩岛、马耳他和毛里求斯监管当局的高级职位。在接受了成为银行家的相关培训之后，他开始监管马恩岛的银行，以此开启了他的监管生涯。在马耳他，他负责投资业务；在毛里求斯，他负责新近创建的金融服务委员会的成立和战略发展。

书籍目录

第一部分 过去

1 各章的联系

1.1 本书的结构

1.2 什么是“离岸”中心

1.3 市场、买家和卖家

1.4 构成“离岸”金融中心的三要素

1.5 “离岸”之谜

1.6 “离岸”背景

1.7 超国家关注

1.8 与一些金融环境相关的问题

1.9 “离岸”和小岛司法管辖区

1.10 “离岸”金融中心概况

1.11 “离岸”业务限制在“离岸”中心的程度

1.12 “离岸”和金融稳定、洗钱、逃税

1.13 “离岸”及其未来

1.14 “离岸”选择标准

1.15 结论

2 “离岸”环境

2.1 导言

2.2 地理分布

2.3 “离岸”是什么意思？

2.4 一些使用的定义

2.5 其他定义举例

2.6 “离岸”的起源和发展

2.7 “避税天堂”的鉴定

2.8 市场规模的资格

2.9 IMF协调投资组合调查

2.10 IMF信息框架

3 服务提供者和消费者

3.1 介绍

3.2 为什么一个区域希望成为“离岸”市场？

3.3 市场的建立

3.4 合理性

3.5 税收、监管和保密性

3.6 税收

3.7 监管

3.8 自发遵守

3.9 保密性

3.10 双重犯罪行为和多边法律援助

3.11 税收和保密性以外的特征

3.12 “离岸”标准

3.13 “离岸”金融中心的一些特征

3.14 “离岸”与“在岸”

3.15 “在岸”金融中心的一些特征

3.16 资金外逃

4 服务的提供者与消费者（2）

4.1 简介

- 4.2服务的提供者
- 4.3消费者
- 4.4 “ 离岸 ” 市场的业务
- 4.5境外（“ 离岸 ”）银行业务
- 4.6保险
- 4.7国际贸易公司
- 4.8资产管理
- 4.9集体投资计划公司
- 4.10信托机构
- 4.11被提名者
- 4.12海运
- 4.13有限责任公司
- 4.14基金会
- 4.15其他服务
- 4.16消费者
- 4.17消费者想从市场上获取什么？
- 4.18相反的观点
- 4.19 “ 离岸 ” 业务
- 5税收的重要性
- 5.1 引言
- 5.2总论
- 5.3避税
- 5.4母国和东道国
- 5.5逃税
- 5.6两个案例
- 5.7税收竞争
- 5.8税收统一性
- 5.9税收和“ 离岸 ” 中心
- 5.10税收和“ 离岸 ” 中心及OECD
- 5.11特别承诺
- 5.12欧洲联盟和税收
- 5.13行为准则
- 5.14欧盟储蓄税指令：背景
- 5.15欧盟储蓄税指令概述
- 5.16发展历程
- 5.17美国和欧盟储蓄税指令
- 5.18瑞士和欧盟指令
- 5.19欧盟内部协定
- 5.20其他问题
- 5.21 “ 离岸 ” 区的反应
- 5.22 “ 离岸 ” 与零税收选择
- 5.23不是所有人都开心
- 5.24免税
- 5.25受控外国公司（CFC）
- 5.26转移定价
- 5.27税收全球论坛
- 6管理和监督过程的描述
- 6.1介绍
- 6.2监管的基本原理

- 6.3成本 / 收益分析
- 6.4核心价值
- 6.5一个医疗类比
- 6.6一些结构理论
- 6.7许可
- 6.8 “合理和合法”标准
- 6.9 “认识你的顾客”标准
- 6.10欧盟内的资本充足率
- 6.11单一通行证
- 6.12商业活动
- 6.13监管和危机
- 6.14监管实践
- 6.15自我监管
- 6.16双峰模型

.....

第二部分 现在

第三部分 未来

译后记

《离岸金融》

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：www.tushu000.com