

<<贸易洗钱与反洗钱研究>>

图书基本信息

书名：<<贸易洗钱与反洗钱研究>>

13位ISBN编号：9787030314680

10位ISBN编号：7030314689

出版时间：2011-6

出版时间：科学出版社

作者：高增安

页数：254

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：<http://www.tushu007.com>

## <<贸易洗钱与反洗钱研究>>

### 内容概要

贸易洗钱是通过伪造、变造交易事实使行为人及其相对人对所转移的资产享有表面上合法的财产权利的行为。

它本质上已不只是非法收益合法化的途径，而演变为典型的非传统安全威胁、犯罪的放大器和自由市场经济体系最大的漏洞。

高增安编写的《贸易洗钱与反洗钱研究》构建了非传统安全威胁背景下贸易洗钱的理论研究框架，识别了国际贸易领域的可疑洗钱交易行为模式，并建模测度其基于资本外逃、所得税和进口关税偷逃及出口骗税的洗钱规模，进而提出了以金融机构风险为本的反贸易洗钱机制、国家反贸易洗钱保障机制以及国际反贸易洗钱合作机制构想，为确保国际贸易健康、有序、可持续发展提供科学依据和行动指南。

同时，《贸易洗钱与反洗钱研究》还深度解析了中国的典型贸易洗钱案例，从而揭示中国反贸易洗钱中存在的问题及深层次原因，并提出全方位反贸易洗钱体系建设构想。

《贸易洗钱与反洗钱研究》是一部系统、全面、深入地对新兴的贸易洗钱进行理论、实证与应用研究的专著，可以作为国家涉贸主管部门防范和打击贸易领域洗钱与恐怖融资行为的重要参考资料，还可以作为国际贸易交易主体和服务主体反洗钱合规文化建设的培训教材。

## <<贸易洗钱与反洗钱研究>>

### 作者简介

高增安，西南交通大学经济管理学院副教授，四川省成都市中级人民法院专家陪审员，英语硕士，管理学博士生。

曾长期在外贸公司从事外销及管理工作，并为中石油、平安保险、TCL、国家发改委等多家机构提供管理培训与咨询服务。

主要研究方向为跨文化冲突与商务谈判、管理沟通、国际贸易、倾销与反倾销等，主要著(译)作有《营销英语》、《商务英语导航》、《MBA商务英语》、《人力资源管理精要》(罗伯特L.马西斯著，第2版)、《管理学原理》(理查德L.达夫特著，第4版)、《最佳员工成长法则》(史蒂文R.韦伯著)、《唐·舒尔茨论品牌》等。

## <<贸易洗钱与反洗钱研究>>

### 书籍目录

- 总序
- 序
- 前言
- 第1章 绪论
  - 1.1 引言
  - 1.2 洗钱概念
  - 1.3 国内外关于贸易洗钱的研究
  - 1.4 反洗钱概要
  - 1.5 主要研究内容
  - 1.6 研究目的与意义
  - 1.7 主要创新点与不足
- 第2章 非传统安全视角下的贸易洗钱
  - 2.1 非传统安全概述
  - 2.2 新形势下洗钱定义的拓展
  - 2.3 贸易洗钱的提出与界定
  - 2.4 贸易洗钱的本质
  - 2.5 贸易洗钱的特点
  - 2.6 本章小结
- 第3章 贸易洗钱的机理探析
  - 3.1 贸易洗钱的发展动因
  - 3.2 贸易洗钱的基本法则
  - 3.3 贸易洗钱的行为动机与内在机理
  - 3.4 贸易洗钱的类型划分
  - 3.5 贸易洗钱的警兆指标及其特征描述
  - 3.6 本章小结
- 第4章 国际贸易基于转移定价的洗钱
  - 4.1 转移定价概述
  - 4.2 转移定价与洗钱和资本外逃的内在关联性
  - 4.3 一般贸易的转移定价洗钱
  - 4.4 转口贸易的转移定价洗钱
  - 4.5 易货贸易的转移定价洗钱
  - 4.6 本章小结
- 第5章 国际贸易基于支付方式的洗钱
  - 5.1 国际贸易支付方式概述
  - 5.2 基于汇付与托收的地下钱庄洗钱
  - 5.3 基于信用证交易的洗钱
  - 5.4 人民币国际化对反洗钱的新挑战
  - 5.5 本章小结
- 第6章 出口信用保险机构在贸易促进中的反洗钱机制
  - 6.1 出口信用保险概述
  - 6.2 出口信用保险洗钱的定义、形式与特点
  - 6.3 出口信用保险洗钱的诱因
  - 6.4 完善我国出口信用保险机构反洗钱制度安排
  - 6.5 我国出口信用保险机构反洗钱制度的实施要点
  - 6.6 本章小结

## <<贸易洗钱与反洗钱研究>>

### 第7章 金融机构在贸易结算和融资中的反洗钱机制

- 7.1 金融机构的贸易促进职责与反洗钱义务
- 7.2 金融机构面临的洗钱风险
- 7.3 金融机构风险为本反洗钱思想的提出
- 7.4 金融机构贸易洗钱风险细分与管理
- 7.5 金融机构反贸易洗钱机制构建
- 7.6 完善金融机构可疑信息报告制度的建议
- 7.7 本章小结

### 第8章 国家反贸易洗钱的保障机制

- 8.1 国家反洗钱的基本原则
- 8.2 国家反贸易洗钱体系建设原则
- 8.3 涉贸主管部门的目标定位与主要职责
- 8.4 反贸易洗钱意识培养与能力建设
- 8.5 部门间反贸易洗钱信息共享机制
- 8.6 部门间反贸易洗钱行动协同机制
- 8.7 践行国家反贸易洗钱承诺
- 8.8 本章小结

### 第9章 国际反贸易洗钱的合作机制

- 9.1 非传统安全问题的全球治理观
- 9.2 国际反贸易洗钱合作的法律依据
- 9.3 国际反贸易洗钱合作的平台
- 9.4 国际反贸易洗钱合作的形式
- 9.5 国际反贸易洗钱合作的运行机制
- 9.6 本章小结

### 第10章 中国贸易洗钱现状与反制体系构想

- 10.1 引言
- 10.2 中国贸易洗钱的现状：典型案例分析
- 10.3 我国目前反贸易洗钱存在的突出问题
- 10.4 构筑全方位的反贸易洗钱体系
- 10.5 本章小结

### 第11章 贸易洗钱的发展趋势与我国的对策

- 11.1 关于目前国内外贸易洗钱形势的基本判断
- 11.2 防范和打击贸易洗钱的政策与对策建议
- 11.3 本章小结

### 参考文献

### 附录 1944 ~ 2010年国际反洗钱大事纪要

### 后记

## &lt;&lt;贸易洗钱与反洗钱研究&gt;&gt;

## 章节摘录

2.5.2国际贸易实务视角 一般意义上的洗钱通常是指“账户洗钱”，就是利用银行账目往来，通过交易数额、交易频率、交易周期、交易对象、交易方式等一系列账户特性的变动来达到非法转移和侵占资产的目的。

当前金融监管的重点在于账户洗钱，反洗钱的一系列制度安排主要也是针对账户洗钱的，而未予充分重视新兴的贸易洗钱行为。

造成这一现象的原因，主要在于我们对贸易洗钱的认知不清，尤其是对贸易洗钱的本质和特点缺乏深刻的剖析。

贸易洗钱堪称理性的经济人理性的赢利行为，因为它不需要遵守有关金融透明度的规制而可以在全世界范围内肆意转移大额有形资产，贸易的有利条件同时也是贸易洗钱的便利条件。

贸易洗钱的实质是借助捏造或者扭曲的交易达到非法转移和侵占财产的目的（高增安，2007b，2007c）。

贸易洗钱案件是欺诈、单证伪造、涉税犯罪、货物走私等一系列复杂案件的综合体，可以构成自组织的“犯罪体系”，也就是说，贸易洗钱发生时，其并发罪也同时发生，有时甚至更为严重。

较之于一般的账户洗钱，贸易洗钱有着不同的特殊性，这具体表现在以下几个方面：（1）行为人并非总是持有需要经过特别清洗以掩饰其非法性质或来源的不法收益，也并不总是具有把非法收益合法化的主观故意，或许他们更关心的是税收筹划、资金的合意调动以及整体收益的最大化。这里，“行为人”（trader）是指便利货物和服务跨越国境或国际边界交易的任何人，包括主要为了进口或出口货物和服务而组织起来并运作的企业或其他经营性组织，如进出口公司（FATF，2008）。

（2）一切非法所得均可以单纯通过贸易操作来实现合法化的目标，而不必金融机构的有意或无意参与、支持、便利或配合。

（3）贸易洗钱的结果除了可能表现为非法收益合法化外，更可能表现为资本外逃和所得税、增值税、进口关税、出口退税等税收偷逃，因此，资本外逃和税收偷逃既是洗钱的载体，又是洗钱的表现形式和直接或间接结果（GaoandWeng，2006），但它们却长期游离于当局的反洗钱监管之外。

当然，贸易洗钱对进出口货物价格的扭曲、对整个世界贸易体系的破坏、对社会公序良俗和伦理道德的践踏，都将直接或间接影响到社会生活的各个方面，而绝不仅限于贸易领域。

## <<贸易洗钱与反洗钱研究>>

### 编辑推荐

高增安编写的《贸易洗钱与反洗钱研究》将提出区分偶然洗钱与惯常洗钱的思想，并基于账户洗钱研究层面的划分和交易模式连续统一体理论，从纵向和横向二维，在提取并描述可疑账户洗钱的主体特征和行为特征的基础上，构建并实验验证可疑洗钱交易行为模式的识别方法，并就实验结果进行分析。

最后，全书将从反洗钱可疑信息报告制度、金融机构基于风险细分与风险评估的反洗钱机制设计、国家的反洗钱承诺等角度探讨反洗钱对策。

<<贸易洗钱与反洗钱研究>>

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:<http://www.tushu007.com>