



潘多拉文件

🕒这篇文章已有3年多了

分析

# 离岸数据：继上次泄露之后，澳大利亚的税收和立法发生了哪些变化？

本·巴特勒

巴拿马文件和天堂文件被用来从跨国公司获取更多资金，但实际所有权登记却被搁置

● [查看我们对 Pandora 论文的所有报道](#)

2021年10月6日星期三 12.30 EDT

数百万份文件，数千个名字，数不胜数的愤怒。但像《卫报》本周报道的潘多拉文件这样的泄密事件，从长远来看真的会有什么影响吗？

澳大利亚税务局对此表示肯定——他们利用此前的泄密事件向那些将资金藏匿于海外的富人征税，并已承诺将仔细审查潘多拉文件所披露的内容。税务律师告诉澳大利亚卫报，潘多拉文件及其前身——巴拿马文件和天堂文件——已经改变了现状。

除了个人现在面临的风险之外，这些文件还被澳大利亚税务局（ATO）用来追查跨国公司。为了从科技巨头那里榨取更多利润，政府收紧了税法，但其提出的受益所有权登记制度——该制度将主要影响个人——仍被搁置。

## 泄密事件发生后，澳大利亚税务局收回了多少钱？

澳大利亚税务局表示，针对 2016 年巴拿马文件，已进行了 520 次审计，这些文件涉及当时全球第四大律师事务所莫萨克·冯赛卡 (Mossack Fonseca) 的 1150 万份文件。

一位发言人表示，该公司已筹集了 1.915 亿美元的税款，并收取了超过 3800 万美元的税款。

剩下“少量”案件，预计将于今年结案。

该发言人表示：“由于安排复杂、刑事调查仍在进行中，以及需要从海外获取更多信息，这些事项尚未最终确定。”

他们表示，“一些个人”仍在接受联邦警察和澳大利亚税务局的刑事调查。

澳大利亚税务局表示，2017 年“天堂”文件泄露的海外信息与澳大利亚的联系较少。

该公司已在数据中识别出 1,500 名澳大利亚纳税人。

澳大利亚税务局发言人表示：“在已确定的 1,500 名个人中，大多数没有税务问题，我们正在对总体进行进一步分析，以确定需要采取进一步行动的纳税人。”

澳大利亚税务局表示，此次泄密事件有助于提高其在海量数据中搜寻逃税者的能力。

澳大利亚税务局发言人表示：“通过对巴拿马文件和天堂文件的调查，我们提高了数据匹配和分析能力，这使我们能够看清静态数据，并专注于表明逃税的具体行为。”

## ATO 还做了什么？

这些泄密事件帮助澳大利亚税务局认识到大数据在追踪未申报的海外财富方面的价值。

它拥有一个信息共享协议网络，并且是全球税务执法联席会议（澳大利亚、加拿大、荷兰、英国和美国）等执法组织的成员，这些组织使世界变得更小。

一位税务律师告诉澳大利亚卫报：“即使是瑞士这样的国家也不会再隐瞒了。”

### ● 注册每天早上接收《卫报》澳大利亚版头条新闻的电子邮件

注册每天早上接收《卫报》澳大利亚版的头条新闻

✉ Enter your email address Sign up

We operate Google reCAPTCHA to protect our website and

天堂文件引发了针对澳大利亚税务局的诉讼，这增强了澳大利亚税务局处理律师提出的保密要求的能力。

2019 年，高等法院裁定，澳大利亚税务局可以使用天堂文件中与大宗商品跨国公司嘉能可重组相关的文件。

嘉能可声称，澳大利亚税务局不应使用泄露的文件，因为这些文件受到法律专业保密权的保护，但高等法院却做出了相反的裁决。

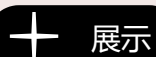
## 政府做了什么？

2015 年，时任财政部长乔·霍基 (Joe Hockey) 做出了控制离岸税收最小化的重大承诺，次年的预算包含多项措施，包括成立特别避税工作组和征收转移利润税，旨在将谷歌和 Facebook 等大型科技公司的收益转移到澳大利亚税务局 (ATO) 可以征税的境内。

尽管税务活动人士表示还有很多工作要做，但联盟党政府已基本完成了其议程。

### 快速指南

如何获取《卫报澳大利亚版》的最新消息



展示

中国出台的大多数措施——例如加强对税务举报人的保护、转移利润税和跨国反避税法——都是针对城市富人，而不是隐藏财富的个人。

然而，时任财务助理凯利·奥德怀尔 (Kelly O'Dwyer) 在 2016 年做出的引入受益所有人登记制度的承诺目前仍不明确。

专家表示，鉴于税务机关获取信息的能力增强，如今离岸世界的许多欺诈行为的目的并不是为了减税，而是为了保护富人的资产免受其他债权人（如前配偶、愤怒的前商业伙伴和投资者）的侵害。

登记册会使这变得更加困难。

2019年，财政部表示从未承诺建立登记册。

但现在，随着保存董事和股东信息的公司注册处从澳大利亚证券和投资委员会转移到澳大利亚税务局，这个问题似乎又回到了议事日程上。

财政部长乔什·弗莱登伯格 (Josh Frydenberg) 的发言人向《卫报》澳大利亚版表示：“此次现代化改造将显著提高澳大利亚现有商业登记册的可操作性，并推动受益所有权登记册的开发。”

目前尚未确定该登记册的建立日期。

---

## Most viewed

---