



国家税务总局云南省税务局

云税函〔2018〕337号

国家税务总局云南省税务局关于推送 重大税收违法案件信息的函

重大税收违法案件联合惩戒相关单位：

根据《印发〈关于对重大税收违法案件当事人实施联合惩戒措施的合作备忘录（2016版）〉的通知》（发改财金〔2016〕2798号）及《关于转发对重大税收违法案件当事人实施联合惩戒措施的合作备忘录（2016版）文件的通知》（云发改财金〔2017〕708号）文件精神，为加大对失信纳税人的惩戒力度，促进纳税遵从，营造“一处失信、处处受限”的社会氛围，现将国家税务总局云南省税务系统2018年12月已对外进行公布的2件重大税收违法案件信息向贵单位进行推送，请贵单位按照法律法规和有关规定，依据法定职责实施相应惩戒。

联系人：周权省 联系电话：0871-63128025

张艳 联系电话：0871-63127981

附件：1. 文山市瑞福堂三七销售有限公司虚开增值税专用发票案

2. 文山七珍堂药材有限公司虚开增值税专用发票案

国家税务总局云南省税务局

2018年12月27日



信息公开选项：依申请公开

国家税务总局云南省税务局稽查局承办

办公室 2019年1月2日印发

附件 1

虚开增值税专用发票案

文山市瑞福堂三七销售有限公司

纳税人名称	文山市瑞福堂三七销售有限公司
纳税人识别号	532621086385801
组织机构代码	086385801
注册地址	云南省文山市东风路光大商住楼 B 栋 3 单元 101 室
法定代表人或者负责人姓名、性别、证件名称及号码	尚英、女、身份证: 412725197511297682
负有直接责任的财务负责人姓名、性别、证件名称及号码	
负有直接责任的中介机构信息及其从业人员信息	
案件性质	虚开增值税专用发票或者虚开用于骗取出口退税、抵扣税款的其他发票。
主要违法事实	经原云南省文山市国家税务局稽查局检查,发现其在 2011 年 01 月 01 日至 2015 年 12 月 31 日期间,主要存在以下问题:对外虚开增值税销项发票 30 份,金额 300.00 万元,税额 39.00 万元。
相关法律依据及税务处理处罚情况	依照《中华人民共和国税收征收管理法》等相关法律法规的有关规定,对其处以罚款 40.00 万元的行政处罚,并依法移送司法机关。

虚开增值税专用发票案

文山七珍堂药材有限公司

纳税人名称	文山七珍堂药材有限公司
纳税人识别号	532621072466707
组织机构代码	072466707
注册地址	云南省文山市中药材交易市场 C2-1-13 号
法定代表人或者负责人姓名、性别、证件名称及号码	吴利华、女、身份证: 34160219710410424X
负有直接责任的财务负责人姓名、性别、证件名称及号码	
负有直接责任的中介机构信息及其从业人员信息	
案件性质	虚开增值税专用发票或者虚开用于骗取出口退税、抵扣税款的其他发票。
主要违法事实	经原云南省文山市国家税务局稽查局检查,发现其在 2011 年 01 月 01 日至 2015 年 12 月 31 日期间,主要存在以下问题:对外虚开增值税销项发票 148 份,金额 1435.00 万元,税额 186.00 万元。
相关法律依据及税务处理处罚情况	依照《中华人民共和国税收征收管理法》等相关法律法规的有关规定,对其处以罚款 50.00 万元的行政处罚,并依法移送司法机关。