

5个月时间,一个12人的犯罪团伙以全国166家公司名义,通过黄金交易取得近百亿元增值税专用发票,并将这些发票倒卖牟利,涉嫌偷逃税款10多亿元。厦门近日破获一起特大“黄金票案”,记者追踪采访,揭开了黄金交易领域多发的增值税发票骗税犯罪利益链。

# 厦门特大“黄金票案”：虚开近百亿增值税发票



这是厦门公安、国税部门收缴的公司印章、银行U盾等一批作案工具 新华社记者 魏培全 摄

## 166家公司“采购”黄金,获93亿元增值税发票

根据我国税法规定,销售货物或者提供加工、修理修配劳务以及进口货物的单位和个人需要就其实现的增值额缴纳增值税。企业可用增值税专用发票抵扣应纳税额。

2015年11月,柳州、南京等地国税机关在工作中发现,当地一些企业在进行税款抵扣时,提供的增值税专用发票都是厦门一家黄金销售企业开具的,而这些企业从事煤炭、电子、服装等贸易,

与黄金交易毫无关联。但柳州、南京这些企业确实与厦门这家黄金销售企业签订了黄金买卖合同,这家黄金销售企业也确实收到了从这些公司账户上打过来的货款。

厦门警方调查发现,使用这家黄金销售企业开具的增值税专用发票牟利企业有166家,分布在全国17个省份,但他们在厦门的黄金交易都是由居住在深圳的3人完成:郑某洽谈合同,洪某领取增值

税专用发票,郑某某领取黄金。“在5个月时间里,3名犯罪嫌疑人以全国166家企业的名义向厦门这家企业购买黄金,并领取了93亿元的增值税专用发票。”专案组相关负责人说。警方发现,该犯罪团伙利用他人身份证开设多个银行账户,利用这些“人头账户”将资金转到这166家企业账户,再从这些企业账户打款给厦门的黄金销售商,由团伙成员分别领取黄金和增值税专用发票。

## 以票面金额3%-11%的价格倒卖发票

根据税法规定,企业在销售货物时,需要给购货企业开具增值税专用发票,这部分税款对于销售企业而言称为“销项税”,需要向税务机关缴纳,而对于购货企业而言称为“进项税”,可以在缴纳增值税时凭销售企业开具的增值税专用发票抵扣应纳税额。

在整个案件中,犯罪团伙支付了黄金货款和相应的增值税,并领取黄金实物和增值税发票,黄金交易是真实的。那么犯罪团伙是如何牟利的?166家企业为何参与这些黄金交易?

——黄金被转手卖给个人和加工企业,实现资金回笼。犯罪团伙在购买了黄金之后,以包含增

值税的价格转手卖给个人消费者以及一些不需开票的黄金加工店,实现资金回笼,增值税专用发票则可挪作他用。

——以票面金额3%-11%的价格将增值税发票出售给票据中介和需要使用增值税发票的企业。按照现行的增值税发票格式,一般会分别载明货物的种类、数量和票面金额(即所销售商品或服务的金额),除特殊规定外,大多数行业的增值税缴纳比例为票面金额的17%。犯罪团伙以票面金额3%-11%的价格将增值税发票出售给需要用票的企业,从而获取价值不菲的收益。

——违法购买增值税发票的

## 利用黄金交易虚开增值税发票案占所有虚开发票案一半

记者从公安部经侦局了解到,2015年,利用黄金交易虚开增值税专用发票案件约占所有虚开发票案件的一半。

为何黄金频频被利用来虚开增值税专用发票?厦门市湖里区国税局稽查局副局长洪青平说,这主要是因为黄金具有体积小、

价值大、流动性好、便于私下交易等特点,“比如,如果通过购置服装等消费品来获得增值税发票,犯罪分子需要准备庞大的仓储,也难以很快将这些库存转手销售。实物黄金所需存储空间不大,价值不菲,还容易变现。”

另一方面,增值税进项税的

抵扣要求增值税发票上注明的交易是企业实际发生的,因此,一些充当“中介”的犯罪团伙就和需要用票的企业勾结,直接以企业的名义和黄金销售企业签订黄金买卖合同,取得黄金和增值税专用发票。

今年1月15日,有关部门抓获以郑某为首的12名犯罪嫌疑人,警方调查发现,这166家企业的印章、网银U盾、账户等都在犯罪团伙操控之下。据介绍,在这起案件中,犯罪团伙取得93亿元增值税专用发票,这些发票可以抵扣的税款达10多亿元。

据新华社

## 郑州“皇家一号”案 155名政法干警被处理

河南省公安厅日前公布,郑州“皇家一号”系列案件共查处一批受贿索贿、徇私枉法、参股赌场等违纪违法公安民警、检察官,收缴违纪资金800余万元。

“皇家一号”国际娱乐会所曾号称“中原第一会所”,自2012年8月开始营业,2013年11月1日因涉黄被河南省警方异地用警查封。“皇家一号”系列案件共抓获刑事犯罪嫌疑人260余名,查封追缴赃款赃物价值近3亿元。案件涉及组织卖淫和协助组织卖淫罪、非法经营罪、逃税罪、容留吸毒罪等多项违法犯罪活动。

据介绍,河南省公安机关对涉黄场所历次打击中,“皇家一号”之所以能逃脱,背后正是有部分政法干警充当了“保护伞”。2013年10月以来,河南省公安厅查处了“皇家一号”系列案件,共处理违纪

违法政法干警155名,其中124名为身兼基层领导职务的民警,26人为团、处级领导干部。而根据查处情况看,一些民警受利益驱使,对辖区涉黄涉赌场所管理放任态度,在监管流于形式的同时,主动索要贿赂,甚至直接参与黄赌场所经营。

根据干部管辖权限,河南省公安厅、郑州市公安局和郑州市纪委分别给予上述155名违纪违法公安民警、检察官党纪政纪处分或组织处理。其中涉嫌犯罪的郑州市公安局原副局长周廷欣、河南省公安厅治安总队原副处级干部姚天立、郑州市公安消防支队防火监督处原处长汪海、郑州市公安消防支队防火监督处验收科科长李卫华、郑州市公安局金水分局原局长黄柏仁等32人被移送司法机关追究刑事责任。 据新华社

## 浙江温岭一中学发肉当“奖学金”

有说法称,孔子设坛讲学,弟子敬之以“束脩”,就是十条干肉。浙江温岭一中学的开学典礼也用到了肉,不同的是,这些肉是学校奖励给45名优秀学生的“奖学金”,学校称是为了让家人分享孩子的喜悦。

25日下午,温岭市石桥头镇中学举行了开学典礼。表彰完优秀学生后要发奖品,奖品有些出人意料:猪肉。45名优秀学生排队领到了“奖学金”:一等奖5斤,二等奖3斤。

据了解,这已经是石桥头镇中学第三年发肉奖励学生。初二男生陈高轩已经是第二次领到肉,第一次是在他初一放寒假时。当他拎着肉回家,父母觉得很奇怪,但过年前领到肉,家里人还是很高兴,“一起分享孩子的好成绩”。

去年的这5斤肉,陈高轩的爸爸用两斤半烧了红烧肉,另外一半送给了亲戚。还有些

学生专门送去孝敬爷爷奶奶。石桥头镇中学校长吴光辉说,往年都是春节前发。今年由于放假时赶上寒潮,学校放假早,所以延迟到了年后的开学典礼上。每年奖励的人数差不多,45名左右。

据校总务处杨老师介绍,这些肉都是食品公司统一配送的,共168斤。他们将肉按3斤、5斤的标准提前称好,当天送到学校。家长对这种形式普遍表示接受,“全家人能一起来分享学生的喜悦,非常接地气。”一位刘姓家长说。

“学校的一等奖学金是50元,我们就把它换成了价值差不多的5斤肉,约合65元。”吴光辉介绍说,“过年前后,把肉带回家,一家人围坐在一起,尝着儿女勤奋得来的成果。这样的奖学金会给学生带来不一样的自豪感,激励的效果可能更好。”

据新华社新媒体专电

## 天天出彩

体彩超级大乐透(35选5加12选2)第16022期

开奖结果:04 18 21 30 35+02 11

本期中奖情况

一等奖 5注 8322614元

二等奖 2注 4993568元

体彩排列3(16051期)

中奖号码:1 0 2

排列3直选 227注 1040元

排列3组选3 0注 346元

排列3组选6 654注 173元

体彩排列5(16051期)

中奖号码:1 0 2 1 3

排列5直选 11注 10000元

福彩15选5(2016051期)

中奖号码:2 4 7 10 12

特别奖 0注 0元

一等奖 103注 2162元

福彩东方6+1(2016022期)

中奖号码:0 1 9 7 6 1

生肖码:羊

一等奖 2注 5053805元

福彩3D游戏(2016051期)

中奖号码:5 2 8

江苏中奖注数 每注金额

单选 1125注 1040元

组选3 0注 346元

组选6 2077注 173元

## 体彩鸡毛信

### 7位数500万花落连云港 江苏体彩已中出13个百万

周五晚开奖的7位数,中出1注500万头奖,花落连云港。截至2月26日,2016年江苏体彩已

经给彩民送去13个百万及以上大奖。其中,大乐透7个,7位数4个,排列玩法2个。 小陆