

Số:
V/v cảnh báo doanh nghiệp có
dấu hiệu rủi ro cao về hóa đơn

Quy Nhơn, ngày tháng năm

Kính gửi:

- Cục Thuế TP. Hà Nội;
- Cục Thuế TP. Cần Thơ;
- Cục Thuế tỉnh Quảng Ngãi;
- Cục Thuế tỉnh Nghệ An;
- Cục Thuế tỉnh Đắk Lắk;
- Chi cục Thuế Quận 1;
- Chi cục Thuế Quận 10;
- Chi cục Thuế Quận Bình Thạnh;
- Chi cục Thuế Quận Gò Vấp;
- Chi cục Thuế Quận Phú Nhuận;
- Chi cục Thuế Quận Tân Bình;
- Chi cục Thuế thành phố Thủ Đức;
- Chi cục Thuế thành phố Thủ Dầu Một;
- Chi cục Thuế thành phố Dĩ An;
- Chi cục Thuế thành phố Thuận An;
- Chi cục Thuế khu vực Thanh Khê - Liên Chiểu.

Thực hiện Công văn số 4679/TCT-KTNB ngày 10/10/2016 của Tổng cục Thuế về việc ngăn chặn và đẩy lùi tình trạng in, phát hành, mua bán hóa đơn bất hợp pháp, Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn thông báo đến Cục Thuế các tỉnh, thành phố và Chi cục Thuế khu vực, thị xã trực thuộc về tình hình hoạt động của Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Xuyên với nội dung như sau:

1. Thông tin người nộp thuế:

Người nộp thuế: Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Xuyên.

Mã số thuế/mã số doanh nghiệp: 4101617043, đơn vị cấp: Cục Thuế tỉnh Bình Định.

Địa chỉ: Số 508/6 Tây Sơn, phường Quang Trung, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

- Giấy CNĐKKD số: 4101617043, cấp ngày 28/6/2022, cơ quan cấp: Sở Kế hoạch và Đầu tư Bình Định;

- Ngành nghề kinh doanh theo đăng ký: Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, Khai thác gỗ, Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác; Sản xuất đồ gỗ xây dựng, ...

- Người đại diện theo pháp luật: Bà Nguyễn Thị Tuyết Nhung - Chức vụ: Giám đốc công ty; Thẻ căn cước công dân số: 045174000170; Ngày cấp 04/6/2019; Cơ quan cấp: Cục Cảnh sát Quản lý Hành chính về Trật tự xã hội.

Ngày 30/5/2023, Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn phối hợp với UBND phường Quang Trung tiến hành xác minh tình trạng hoạt động người nộp thuế tại địa chỉ đã đăng ký đối với Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Xuyên. Qua xác minh đã xác lập biên bản người nộp thuế không còn hoạt động kinh doanh tại địa chỉ đã đăng ký.

Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn có Thông báo số 3970/TB-CCTTP ngày 30/5/2023 của Chi cục Thuế TP. Quy Nhơn về việc người nộp thuế không hoạt động tại địa chỉ đã đăng ký.

Ngày 28/12/2023 Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn đã ban hành công văn số 6420/CCTTP-KTr2 về việc chuyển tin báo vụ việc về thuế sang cơ quan Điều tra.

2. Dấu hiệu rủi ro:

Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Xuyên đăng ký sử dụng hóa đơn điện tử theo Thông tư 78/2021/TT-BTC ngày 17/9/2021 của Bộ Tài chính vào ngày 11/11/2022.

Qua rà soát tình hình sử dụng hóa đơn điện tử có mã cơ quan thuế, Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Xuyên có dấu hiệu rủi ro cao về thuế, hóa đơn như sau:

- Công ty kinh doanh nhiều, đa dạng mặt hàng thuộc nhiều ngành nghề khác nhau, cụ thể mặt hàng kinh doanh ghi trên hóa đơn như sau: nhân công, thi công, thuê máy đào, cát lấp, vận chuyển, đồ bảo hộ, đất cao lanh, pallet, nẹp, bộ muỗng nĩa 6 món, gói du lịch, gương soi mini, vải các loại, cáp (IEC), máy xông hơi, phụ tùng xe, quặng sắt, nhôm, nhôm phế liệu...

- Về mua vào: Hóa đơn mua hàng hóa, dịch vụ đầu vào của Công ty là từ 04 doanh nghiệp có địa chỉ trụ sở tại thành phố Hồ Chí Minh và thành phố Hà Nội trong đó có 01 doanh nghiệp không hoạt động tại địa chỉ đăng ký, cụ thể từ tháng 11/2022 đến tháng 6/2023 Công ty mua hàng hóa dịch vụ các doanh nghiệp như sau:

S T T	MST người bán/MST người xuất hàng	Tên người bán/Tên người xuất hàng	Tổng tiền chưa thuế	Tổng tiền thuế	Tổng tiền thanh toán	Tên cơ quan thuế quản lý người bán
1	0312303803	CÔNG TY TNHH WIN TECH SOLUTION	1.200.000	120.000	1.320.000	CCT Quận Tân Bình

2	0315107645	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC NAM LONG HOÀNG	3.950.000.000	395.000.000	4.345.000.000	CCT Quận 1
3	0315107645	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC NAM LONG HOÀNG	3.050.000.000	305.000.000	3.355.000.000	CCT Quận 1
4	0315107645	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC NAM LONG HOÀNG	1.135.000.000	113.500.000	1.248.500.000	CCT Quận 1
5	0315107645	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC NAM LONG HOÀNG	906.124.320	90.612.432	996.736.752	CCT Quận 1
6	0105987432	CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHỆ VÀ THƯƠNG MẠI SOFTDREAMS	2.500.000	-	2.500.000	CCT Quận Thanh Xuân
7	0100150619-194	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thống Nhất	100.000	10.000	110.000	Cục Thuế TP Hồ Chí Minh
8	0100150619-194	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thống Nhất	100.000	10.000	110.000	Cục Thuế TP Hồ Chí Minh
9	0100150619-194	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thống Nhất	150.000	15.000	165.000	Cục Thuế TP Hồ Chí Minh

Hàng hóa, dịch vụ mua vào không tương ứng với hàng hóa, dịch vụ bán ra, không tương ứng cả về số lượng, chủng loại mặt hàng...

- Về bán ra: Công ty bán hàng hóa, dịch vụ cho 26 doanh nghiệp. Cụ thể từ tháng 11/2022 đến tháng 5/2023 Công ty bán hàng hóa dịch vụ cho các doanh nghiệp như sau:

STT	Ký hiệu hóa đơn	Số hóa đơn	Ngày lập	MST người mua/MST người nhận hàng	Tên người mua/Tên người nhận hàng	Tổng tiền chưa thuế	Tổng tiền thuế	Cơ quan thuế quản lý
1	C23THX	1	03/01/2023	2902142221	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG ĐĂNG TÍNH	1.585.920.000	158.592.000	Cục Thuế tỉnh Nghệ An
2	C23THX	2	03/01/2023	2902142221	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG ĐĂNG TÍNH	1.141.000.000	114.100.000	Cục Thuế tỉnh Nghệ An
3	C23THX	3	04/01/2023	0317479159	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG BIÊN HƯNG	70.830.180	7.083.018	CCT Quận Bình Thạnh
4	C23THX	5	05/01/2023	0317638169	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ SẢN XUẤT THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ LỘC VIỆT	44.555.600	4.455.560	CCT Quận Tân Bình
5	C23THX	7	06/01/2023	3703044038	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ NGỌC THANH THỦY	80.545.300	8.054.530	Chi cục Thuế TP Thuận An
6	C23THX	9	07/01/2023	0317479159	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG BIÊN HƯNG	70.666.800	7.066.680	CCT Quận Bình Thạnh
7	C23THX	11	09/01/2023	3703044038	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ NGỌC THANH THỦY	60.247.640	6.024.764	Chi cục Thuế TP Thuận An
8	C23THX	17	12/01/2023	1801727688	CÔNG TY TNHH MAY MẶC ĐOAN LÊ	2.035.543.300	203.554.330	Cục Thuế TP Cần Thơ
9	C23THX	19	13/01/2023	3703044038	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ NGỌC THANH THỦY	163.636.800	16.363.680	Chi cục Thuế TP Thuận An
10	C23THX	20	13/01/2023	0313592717	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI HOÀNH SƠN	2.450.000.000	245.000.000	CCT Thành phố Thủ Đức
11	C23THX	21	13/01/2023	0313592717	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI HOÀNH SƠN	2.450.000.000	245.000.000	CCT Thành phố Thủ Đức

12	C23THX	22	13/01/2023	0313592717	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI HOÀNH SƠN	3.720.000.000	372.000.000	CCT Thành phố Thủ Đức
13	C23THX	25	17/01/2023	0316340820	CÔNG TY TNHH TM XÂY DỰNG LƯU GIANG	21.268.185	2.126.819	CCT Quận Gò Vấp
14	C23THX	27	18/01/2023	2902142221	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG ĐĂNG TÍNH	622.679.382	62.267.938	Cục Thuế tỉnh Nghệ An
15	C23THX	60	03/02/2023	0316959699	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG HOÀNG NGỌC DŨNG	40.000.000	4.000.000	CCT Quận Bình Thạnh
16	C23THX	72	08/02/2023	0313592717	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI HOÀNH SƠN	1.774.200.194	177.420.019	CCT Thành phố Thủ Đức
17	C23THX	75	09/02/2023	0317638169	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ SẢN XUẤT THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ LỘC VIỆT	533.733.400	53.373.340	CCT Quận Tân Bình
18	C23THX	102	20/02/2023	0317638169	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ SẢN XUẤT THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ LỘC VIỆT	366.300.000	36.630.000	CCT Quận Tân Bình
19	C23THX	120	27/02/2023	1801727688	CÔNG TY TNHH MAY MẶC ĐOAN LÊ	518.313.900	51.831.390	Cục Thuế TP Cần Thơ
20	C23THX	141	06/03/2023	0107472862	CÔNG TY TNHH BUMIL ENGINEERING & GENERAL CONSTRUCTION	812.786.960	81.278.696	Cục Thuế TP Hà Nội
21	C23THX	147	08/03/2023	0317638169	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ SẢN XUẤT THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ LỘC VIỆT	50.844.000	5.084.400	CCT Quận Tân Bình
22	C23THX	159	13/03/2023	0107472862	CÔNG TY TNHH BUMIL ENGINEERING & GENERAL CONSTRUCTION	677.288.256	67.728.826	Cục Thuế TP Hà Nội

23	C23THX	179	24/03/2023	0401369468	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI Á NGUYỄN	26.363.636	2.636.364	Q.Thanh Khê - KV TKH-LCH
24	C23THX	181	01/04/2023	3703030469	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG NGỌC HƯƠNG	78.317.315	7.831.732	CCT TP Thủ Dầu Một
25	C23THX	183	03/04/2023	0317639860	CÔNG TY TNHH KINH DOANH XÂY DỰNG QUANG MINH	1.452.900.000	145.290.000	CCT Quận Tân Bình
26	C23THX	184	03/04/2023	3703030331	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG AN NGỌC NHIÊN	154.265.450	15.426.545	CCT TP Thủ Dầu Một
27	C23THX	185	04/04/2023	0317639860	CÔNG TY TNHH KINH DOANH XÂY DỰNG QUANG MINH	17.289.000	1.728.900	CCT Quận Tân Bình
28	C23THX	186	04/04/2023	0317645039	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ GỖ MINH ANH	731.180.000	73.118.000	CCT Quận Tân Bình
29	C23THX	187	05/04/2023	0316744478	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VẬN TÀI MINH TÀI	221.000.000	22.100.000	CCT Quận Bình Thạnh
30	C23THX	189	06/04/2023	0316744478	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VẬN TÀI MINH TÀI	242.112.000	24.211.200	CCT Quận Bình Thạnh
31	C23THX	190	06/04/2023	3703030814	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG NGỌC PHÁT ĐẠT	225.194.230	22.519.423	CCT TP Thủ Dầu Một
32	C23THX	191	07/04/2023	0317462839	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG LĨNH TÙNG	172.000.000	17.200.000	CCT Quận Phú Nhuận
33	C23THX	193	08/04/2023	0317639860	CÔNG TY TNHH KINH DOANH XÂY DỰNG QUANG MINH	1.240.509.091	124.050.909	CCT Quận Tân Bình
34	C23THX	195	10/04/2023	0317462839	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG LĨNH TÙNG	98.570.000	9.857.000	CCT Quận Phú Nhuận

35	C23THX	201	13/04/2023	0316744478	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VẬN TẢI MINH TÀI	43.000.000	4.300.000	CCT Quận Bình Thạnh
36	C23THX	202	13/04/2023	3703014121	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG VÀ VẬN TẢI NGỌC CHÂU	100.009.000	10.000.900	Chi cục Thuế TP Thuận An
37	C23THX	205	15/04/2023	0317637101	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ THÀNH THÀNH LỢI	1.804.826.100	180.482.610	CCT Quận 10
38	C23THX	209	18/04/2023	3703014121	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG VÀ VẬN TẢI NGỌC CHÂU	326.500.000	32.650.000	Chi cục Thuế TP Thuận An
39	C23THX	211	19/04/2023	3703114704	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI PHƯỚC THÀNH NGUYỄN	151.550.000	15.155.000	Chi cục Thuế TP Dĩ An
40	C23THX	217	22/04/2023	0314423239	CÔNG TY TNHH NHÓM KÍNH VẠN PHÚC	2.035.002.600	203.500.260	CCT Quận Bình Thạnh
41	C23THX	219	24/04/2023	0317479159	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG BIÊN HÙNG	4.283.134.895	428.313.490	CCT Quận Bình Thạnh
42	C23THX	223	26/04/2023	0316744478	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VẬN TẢI MINH TÀI	22.000.000	2.200.000	CCT Quận Bình Thạnh
43	C23THX	225	27/04/2023	3703014121	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG VÀ VẬN TẢI NGỌC CHÂU	52.500.000	5.250.000	Chi cục Thuế TP Thuận An
44	C23THX	227	28/04/2023	0317639860	CÔNG TY TNHH KINH DOANH XÂY DỰNG QUANG MINH	25.861.500	2.586.150	CCT Quận Tân Bình
45	C23THX	231	03/05/2023	0317470389	CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG HỒNG NGỌC VŨ	4.043.705.000	404.370.500	CCT Quận Phú Nhuận
46	C23THX	235	05/05/2023	0317630924	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ HOÀNG THIÊN PHƯỚC	234.350.000	23.435.000	CCT Quận Tân Bình

47	C23THX	237	06/05/2023	6001741989	CÔNG TY TNHH MAY MẶC DỪNG LÝ	670.000.000	67.000.000	Cục Thuế tỉnh Đắk Lắk
48	C23THX	239	08/05/2023	0315863419	CÔNG TY TNHH TƯ VẤN THIẾT KẾ XÂY DỰNG BE CONCEPT	136.000.000	13.600.000	CCT Quận 1
49	C23THX	241	09/05/2023	4300885110	CÔNG TY TNHH XUẤT NHẬP KHẨU MAY MẶC NHỰT NGUYỄN	480.000.000	48.000.000	Cục Thuế tỉnh Quảng Ngãi
50	C23THX	247	12/05/2023	3703114704	CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI PHƯỚC THÀNH NGUYỄN	204.154.800	20.415.480	Chi cục Thuế TP Đĩ An
51	C23THX	257	18/05/2023	0315863419	CÔNG TY TNHH TƯ VẤN THIẾT KẾ XÂY DỰNG BE CONCEPT	375.400.000	37.540.000	CCT Quận 1

Nhằm kịp thời ngăn chặn và đẩy lùi tình trạng in, phát hành, mua bán hóa đơn bất hợp pháp, gian lận trong kê khai thuế GTGT, hạch toán chi phí đầu vào để trốn thuế, Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn thông báo đến các cơ quan, đơn vị có liên quan phối hợp rà soát các doanh nghiệp có sử dụng hóa đơn của Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Xuyên thì tiến hành kiểm tra, xác minh và xử lý vi phạm (nếu có) theo quy định và thông báo kết quả xử lý đến Chi cục Thuế thành phố Quy Nhơn theo địa chỉ: đường Điện Biên Phủ, khu phố 1, phường Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định (Đội Kiểm tra thuế số 2, số điện thoại: 0256.3818926./).

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website Cục Thuế tỉnh Bình Định;
- Lãnh đạo Chi cục Thuế;
- Các Đội: KTr1, KTNDP, TTTBTK;
- Lưu: VT, KTr2(P.Thùy)

**KT. CHI CỤC TRƯỞNG
PHÓ CHI CỤC TRƯỞNG**

Phan Công Hòa