

# 深圳破获骗取进出口退税特大案件

3年骗税案值12.8亿 刑拘23人

在公安部挂牌督办下,深圳警方近日破获了一起骗取进出口退税特大案件,涉案金额达12.8亿元,涉案税款达1.8亿元,刑事拘留23人。出口退税申请要经过税务、工商、海关、外汇管理局、银行等多部门层层把关,那么,骗税团伙3年来何以避开重重监管?

## 虚开发票7787份 骗取税款1.8亿元

在深圳文锦渡口岸的海关大楼,出租的楼层中“藏着”不少货运代理公司。他们的主要业务就是帮助一些有货物出口需求的公司办理运输、报关等出关手续,并从中赚取中介费。

被深圳警方逮捕的刘林峰便是其中一员。据他交待,由于一些小企业不具备申请出口退税条件,货代中介便利用这个“可乘之机”在帮小企业报关时,便把这些货物的真实信息,层层转卖给专门从事骗税的核心团队。

“一个信息会经过三四次转卖,每转卖一次可收1000多块好处费。”作为货运公司总代理的刘林峰进行汇总后再转卖给“核心团队”,从中提成3.5%。

犯罪嫌疑人刘继华就是整个骗税团伙的核心头目。在获取刘林峰等中介传来的货物信息后,他便会指使其控制的生产企业、外贸公司、地下钱庄进行“配货配票”,从而使得真实的交易信息匹配到其掌控的相应公司名下。

据刘继华交代,一方面由生产企业负责做购销合同、做账做册、虚开增值税发票,另一方面由外贸公司负责做外贸合同,并通过“地下钱庄”完成境外资金入境、取得“外汇核销单”。最后,再由专业报税人员拿着增值税发票抵扣联、外汇核销单、海关报关单等资料前去退税部门申请退税,“我们会按1美元1角3分钱的比例付钱给生产企业,以总额1%的比例给地下钱庄。”

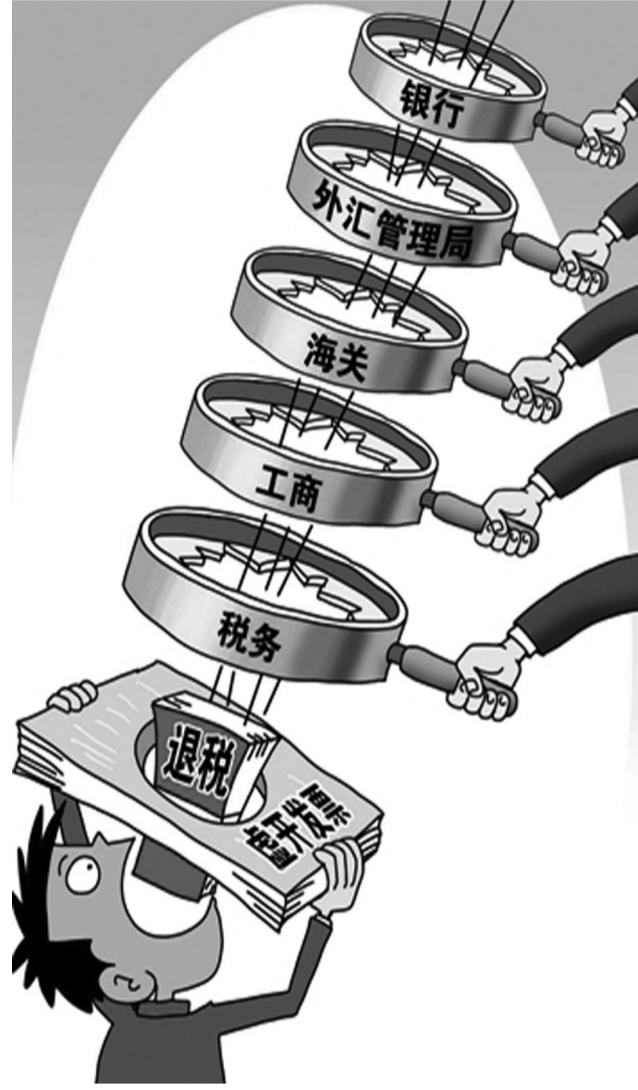
负责此次案件侦破的深圳经济侦查局第六大队副队长黄炜说,从2008年到2011年底,以刘继华为首的犯罪团伙共控制了17家生产企业和8家外贸公司,虚开发票遍布福建、江苏、甘肃、江西等多个省份。经查,该案虚开增值税发票7787份,票面金额高达12.8亿余元人民币,骗取国家税款1.8亿余元人民币。

“这些骗税团伙以地域、血缘为纽带,通过分片包干,化解骗税各个复杂环节,已经形成层级分明、分工明确、流水线作业的成熟骗税链条。”黄炜说。

## 作案天衣无缝 还是监管有漏不查?

以刘继华为首的骗税团伙正是通过移花接木实现了“配货、配票、配资金流”三大环节成功对接从而骗取巨额进出口退税。然而,记者调查发现,看似天衣无缝的作案手段,其背后是监管漏洞的鲜人问津。

“配货”是整个骗税链的下游。“之所以能够成功配货,关键在于货代公司掌握了真实的货物



“ 货代公司就是整个骗税链的毒瘤,表面看他们卖的是信息,其实卖的是‘配货权’。”

——深圳经侦局第六大队副  
队长李超晔

“ 这些骗税行为并不高明,交易如  
此频繁,税务、海关只要稍微实地走一  
趟就知道真伪,但3年不被捅破,这里  
是否有利益输送、涉嫌腐败值得注意。”

——中山大学财税系主任林江教授

信息。”负责案件调查的深圳经侦局第六大队副队长李超晔说,正是有了货代公司参与,才有了骗税团伙做虚假购销合同和外贸合同的基础,“可以说,货代公司就是整个骗税链的毒瘤,表面看他们卖的是信息,其实卖的是‘配货权’。”

颇为讽刺的是,视为“毒瘤”的货代中介在海关大楼可谓遍地开花。据办案民警称,深圳目前有2万家货代公司,从事货代的人数也有上万名,且大多是皮包公司,“通常一个办公室4张桌子,一个桌子就是一个公司。”

一般而言,“货票合一”才能证实交易的真实性。以服装业为例,从原材料到服装成品,需经过纱线、印染、织布、加工生产等多个环节,每个环节产生相应的税种。当骗税团伙申请退税时,必须提供一整套的增值税发票抵扣联。作为最后一个把关人,退税部门会通过国税局的函调系统,要求涉事企业在所在税务部门对发票真伪进行核查。

“侦查发现,骗税团伙通常只提供了原材料纱线发票,其他生产环节的进项发票根本没有,也没有水电费、运费的产生,也没有购进纽扣等包装物,最后100万元的纱线进项发票,直接就变成了110万元的服装发票。”李超晔说,事实上,一些小作坊企业动辄开具上百万纱线票,其生产能力与销售能力严重不符,“甚至部分商品的报关出口日期早于企业生产成品出库日期。”

据李超晔介绍,每开具一类进项发票都需要支付相应税点,而服装的出口退税率为17%,如果配齐所有的发票联,他们将无利可图。“除去其他成本开支,将近营利5%~6%。”

“外汇核销”环节可视为交易行为的完结。据警方介绍,骗税团伙要求其控制的境外地下钱庄,以“虚假外商”身份汇入境外资金到相应外贸公司的银行账户,完成“资金流”的匹配。外贸公司收汇后,拿着银行开具的相关材料便可从外汇管理部门取得“出口收汇核销单”。

事实上,《出口收汇核销管理办法实施细则》对“出口收汇核销单”的申请有着严格的规定。办案人员表示,“对于骗税团伙如此频繁、大量申请外汇核销单,造假痕迹如此明显,有关部门难道没有注意到?”

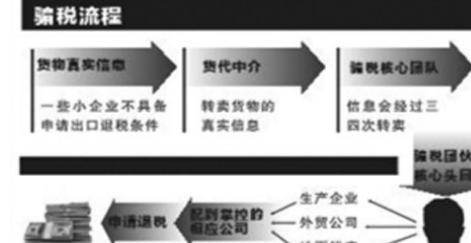
## 铲除骗税土壤 堵住利益输送

“真实货物信息流出的原因是因为这个行业缺乏监管。”黄炜说,甚至一些报关行也在参与信息的买卖。

刘林峰说,他之所以从事货代公司买卖货物信息,“正是因为自己的老乡都在干这个事,他们干了20多年也没出什么事,也没觉得是违法,所以我才下水趟这个生意。”

“可以说,货代中介是整个骗税行为发生的基础,只有加大货代中介的监管,才能铲除骗税土壤。”有着10多年办案经验的民警林华栋建议,工商、市场监管等部门应该加大对这类中介的资质审查,规范其经营行为。

业内人士指出,以刘继华为首的犯罪团伙作案时间之长,骗税金额之大的土壤,在于地方政府对此类行为的“容忍”。中山大学财税系主任林江教授分析说,“这些骗税行为并不高明,交易如此频繁,税务、海关只要稍微实地走一趟就知道真伪,但3年不被捅破,这里是否有利益输送、涉嫌腐败值得注意。”



# 两艘新舰 昨日香港入列

军事专家:新舰部署突出南海战略位置

昨天上午,两艘新舰惠州舰和钦州舰在香港昂船洲海军基地举行舰艇入列命名仪式,并开放供市民参观。

此前,国防部新闻发言人杨宇军宣布,根据全军装备发展计划,驻香港部队将部署2艘新一代轻型导弹护卫舰。

据公开报道资料整理,惠州舰和钦州舰的入列使得今年海军新入列舰艇总数达到7艘,其中5艘是056型轻型护卫舰,这是我国海军最新型的护卫舰。056型护卫舰首舰蚌埠舰

于今年2月25日在上海交舰,隶属东海舰队。

《解放军报》对此评价,该新型护卫舰正式交付部队,标志着我海军基地防御兵力开始升级换代,进入了批量生产、有序更新的新时代。

记者对从2010年至2013年间海军退役和入列主力作战舰艇数量分别进行统计,发现海军舰艇更新呈现上升趋势。同时,根据在北海、东海、南海三大舰队的部署数量还能看出海军战略部署更偏重于南海舰队。

## □ 揭秘

### 驻港部队 曾部署最先进军舰

谈及交付驻香港部队的两艘056型轻型护卫舰,海军原装备部部长郑明很感慨。

郑明回忆:“1997年驻港部队部署的037-II型导弹护卫艇是当时海军集中力量为香港打造的,1984年起步,1997年入列,周期超过10年。”郑明在1983年至1994年任海军技术装备部部长,负责该装备研制。香港是国际化大都市,是向世界展示中国的最好窗口,所以最好的要放在香港。

根据可查询到的公开报道,记者对从2010年至

2013年间海军主力作战舰艇入列数量进行统计,共有19艘主力作战舰艇部署在三大舰队。

在三大舰队新增的19艘主力作战舰艇中,9艘是被部署在南海舰队,东海和北海各5艘。同时,从舰艇性能来看,目前从我国护卫舰中主力战舰——升级江凯II级(054A)导弹护卫舰分配来看,南海舰队共有7艘,东海和北海各4艘。郑明表示,从武器装备分析可以看出南海的战略位置最为重要。

(本版稿件据新华社)