|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 辽地税函〔2014〕271号附件4 | | |
| 虚开普通发票案件公布模板 | | |
|  | | |
| **\*\*工贸有限公司** | | |
|  | 纳税人名称 | \*\*\*工贸有限公司 |
|  | 纳税人识别号 | \*\*\*\*\*\* |
|  | 组织机构代码 | \*\*\*\*\*\* |
|  | 注册地址 | \*\*\*\*\*\* |
|  | 法定代表人姓名、性别及身份证号码 | \*\*\* |
|  | 财务负责人姓名、性别及身份证号码 | \*\*\* |
|  | 负有直接责任的中介机构信息 |  |
| 案件性质 | 虚开普通发票 |
| 主要违法事实    相关法律依据及  税务处理处罚情况 | 20\*\*年\*\*月至20\*\*年\*\*月，经\*\*\*\*税务机关检查，发现其：一、在2007年1月至2010年4月期间，存在非法开具普通发票的行为，涉及金额1152万元。二、……  依照《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国刑法》等法律法规的有关规定，其上述行为被认定为虚开普通发票，被处以追缴税款\*\*\*万元、处以罚款\*\*\*万元的行政处理和处罚。 |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

填表说明:

1.主要违法事实填写1至2类主要的违法行为，文字表述要简练，每类违法事实表述一般不超过50字，主要违法事实表述一般不超过100字。

2.涉及到2类以上违法行为的，相关法律依据和处理处罚情况要合并到一段填写。相关法律依据可以根据违法类型进行增减。

3.对一个纳税人所有的公告事项填写在一张表格中。

4.身份证号码隐去出生年、月、日号码段。

5.“负有直接责任的财务人员、负有直接责任的中介机构及其从业人员”是指有确定的法律文书认定的对违法行为负有直接责任的相关人员。