

# 国家税务总局佛山市顺德区税务局大良税务分局

## 税务事项通知书

顺税良 税通〔2022〕9983号

佛山市顺德区易利德贸易有限公司：91440606068469278P

事由：取得异常增值税扣税凭证

依据：《国家税务总局关于走逃（失联）企业开具增值税专用发票认定处理有关问题的公告》（国家税务总局公告2016年第76号）第二条第一项、《国家税务总局关于异常增值税扣税凭证管理等有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第38号）第三条第一项、第二项、第三项、第四项、第五项。

通知内容：你单位取得的增值税异常扣税凭证（详见清单）应按照规定作如下处理。

1. 尚未申报抵扣增值税、申报出口退税或者已申报尚未办理出口退税的、尚未申报消费税抵扣的，暂不允许抵扣增值税、办理退税或者消费税抵扣；

2. 已经申报抵扣的，一律在收到本通知书的当期（税款所属期）作进项税额转出，于次月（季）申报期申报缴纳税款；

3. 已经办理出口退税的，交回已退税款；

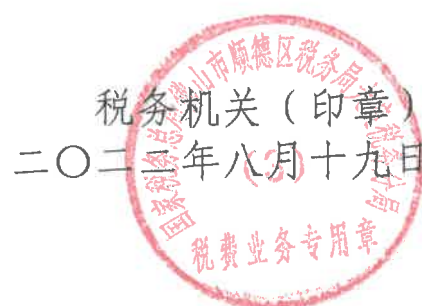
4. 已经申报抵扣消费税的，冲减当期允许抵扣的消费税税款，当期不足冲减的补缴消费税。

如你单位对税务机关认定的上述异常凭证存有异议，应当自收到本通知书之日起10个工作日内，向主管税务机关提出核实申请，并提交业务合同、银行凭证、运输仓储证明等有关证明材料。

你单位申请与否并不妨碍上述1至4项税务处理的执行。拒不执行本通知缴纳税款，税务机关依据《税收征管法》执行强制措施。

如你单位对本通知存有异议，可以按照法律行政法规的规定，申请行政复议或提起行政诉讼。

特此通知。



## 取得异常凭证清单

纳税人名称: 佛山市顺德区易利德贸易有限公司

社会统一信用代码: 440681068469278

金额单位: 元至角分

序号	发票代码	发票号码	开具日期	发票类型	开票方纳税人识别号	开票方纳税人名称	金额	税额	价税合计	处理意见第三级类别		处理结果第三级类别	
										增值税	消费税	增值税	消费税
1	4400171130	08840500	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
2	4400171130	08840501	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
3	4400171130	08840502	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
4	4400171130	08840503	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
5	4400171130	08840504	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
6	4400171130	08840505	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
7	4400171130	08840494	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
8	4400171130	08840495	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
9	4400171130	08840496	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
10	4400171130	08840497	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
11	4400171130	08840498	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
12	4400171130	08840499	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
13	4400171130	08840506	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
14	4400171130	08840491	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99569.74	16926.86	116496.6	走逃户			
15	4400171130	08840492	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
16	4400171130	08840493	2017/07/17	增值税专用发票	91440604568278101C	佛山市索玛玛西新型材料有限公司	99517.38	16917.95	116435.3	走逃户			
合计							1592330.44	270696.11	1863027				

