

Số: 3309/TB-TMB

Hà Nội, ngày 06 tháng 12 năm 2024

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH THAN MIỀN BẮC - VINACOMIN

Mã chứng khoán: TMB

Địa chỉ trụ sở chính: Số 5, phố Phan Đình Giót, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Điện thoại: 024.38642793

Fax: 024.38642792

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Minh Hải

Chức vụ: Phó Tổng giám đốc

Loại thông tin công bố: ☐ định kỳ ☐ bất thường ☒ 24h ☐ theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Ngày 6/12/2024 Công ty Cổ phần Kinh doanh than Miền Bắc-Vinacomin nhận được quyết định số 58113/QĐ-CTHN-TTKT1-XPVPHC ngày 30/10/2024 về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hoá đơn của Cục thuế Thành phố Hà Nội. Công ty Cổ phần Kinh doanh than Miền Bắc-Vinacomin công bố thông tin về quyết định số 58113/QĐ-CTHN-TTKT1-XPVPHC ngày 30/10/2024 về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hoá đơn của Cục thuế Thành phố Hà Nội

Toàn bộ nội dung quyết định số 58113/QĐ-CTHN-TTKT1-XPVPHC ngày 30/10/2024 về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hoá đơn của Cục thuế Thành phố Hà Nội đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 06/12/2024 tại đường dẫn: <http://thanmienbac.vn>

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên,
- HĐQT, TGD, BKS.
- Trang web: <http://thanmienbac.vn>
- Lưu VT, Thư ký Cty.

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Minh Hải

TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TP HÀ NỘI

Số: 58113/QĐ-CTHN-TTKT1-XPVPHC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2024

CÔNG VĂN ĐẾN

Số: 3228.....

Ngày: 26 tháng 11 năm 2024

QUYẾT ĐỊNH

Xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP HÀ NỘI

Căn cứ Điều 57, Điều 68, Điều 70, Điều 78, Điều 85 Luật Xử lý vi phạm hành chính (sửa đổi, bổ sung năm 2020);

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13 tháng 6 năm 2019;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08/10/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Quyết định số 54499/QĐ-CTHN ngày 04/10/2024 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn;

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế của Đoàn thanh tra thuế ngày 29/10/2024 theo Quyết định số 49761/QĐ-CTHN-TTKT1 ngày 06/09/2024 của Cục Thuế TP Hà Nội về việc thanh tra tại Công ty Cổ phần kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin, mã số thuế: 0100100689, địa chỉ: Số 5, phố Phan Đình Giót, Phường Phương Liệt, Quận Thanh Xuân, Hà Nội;

Theo đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra Thanh tra số 1 – Cục thuế TP Hà Nội,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với tổ chức có tên sau đây:

1. Công ty Cổ phần kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin

Địa chỉ: Số 5, phố Phan Đình Giót, Phường Phương Liệt, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100100689 được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp lần đầu ngày 16/05/1998, thay đổi lần thứ 13 ngày 20/10/2022.

Mã số thuế: 0100100689;

Người đại diện theo pháp luật: Ngô Quang Trung

Giới tính: Nam

Chức danh: Tổng Giám đốc

2. Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính:

- Về Thuế GTGT: Hành vi kê khai thuế GTGT đầu vào không đủ điều kiện khấu trừ, hóa đơn của DN bỏ địa chỉ kinh doanh theo quy định tại Thông tư

219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính; Điều 50 Luật quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019, Điểm e Khoản 1 Điều 37 Luật Quản lý thuế số 76/2006/QH11

- Về Thuế TNDN: Công ty đã hạch toán chi phí đối với một số khoản chi không được trừ vì phạm quy định tại Điều 5, Chương II, Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 và Điều 4, Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính. Công ty không kê khai phụ lục giao dịch liên kết năm 2023 Mẫu số 01 tại Phụ lục ban hành kèm theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP

- Về Thuế TNCN: Công ty xác định điều kiện giảm trừ cho người phụ thuộc vì phạm quy định tại Thông tư 111/2013/TT-BTC ngày 15/08/2013 của Bộ Tài chính

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại:

- Về Thuế GTGT: Hành vi vi phạm quy định tại Thông tư 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính; Điều 50 Luật quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019, Điểm e Khoản 1 Điều 37 Luật Quản lý thuế số 76/2006/QH11; Nghị định 132/2020/NĐ-CP.

- Về Thuế TNDN: Hành vi vi phạm quy định tại Điều 5, Chương II, Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 và Điều 4, Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính

- Về Thuế TNCN: Hành vi vi phạm quy định tại Thông tư 111/2013/TT-BTC ngày 15/08/2013 của Bộ Tài chính

4. Các tình tiết tăng nặng: Không

5. Các tình tiết giảm nhẹ: Không

6. Bị áp dụng hình thức xử phạt, biện pháp khắc phục hậu quả như sau:

a) Hình thức xử phạt chính: **532,448,109 đồng (TM 4254)** trong đó

- Phạt tiền (TM4254): **42,250,000 đồng** đối với hành vi kê khai sai tờ khai thuế GTGT: Năm 2023 (Tháng 7/2023- Tháng 12/2023) dẫn đến giảm thuế GTGT khấu trừ không dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp (có tình tiết tăng nặng vì phạm do vi phạm nhiều lần) theo quy định tại Khoản 3. Điều 12 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 Chính phủ ; Khoản 6 Điều 2 Luật xử lý vi phạm hành chính số 15/2012/QH13; Khoản 4 Điều 7. Khoản 3 Điều 16 và Khoản 3b. Khoản 3 Điều 12 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 Chính phủ do có hành vi khai sai nhưng không dẫn đến thiếu số thuế phải nộp và có tình tiết tăng nặng được tính tăng 10%.

- Phạt tiền (TM4254): **478,698,109 đồng** đối với hành vi khai sai mức 20% trên số thuế GTGT (Tháng 01- tháng 06/2023), TNDN, TNCN tăng thêm qua thanh tra theo quy định tại Điểm c, Khoản 2, Điều 138 Luật Quản lý Thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 ; Khoản 1, Điều 16, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp

- Phạt tiền (TM4254): **11,500,000 đồng** đối với hành vi vi phạm về không nộp các phụ lục về giao dịch liên kết: Hành vi không nộp các phụ lục theo quy

định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết kèm theo hồ sơ quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2023 theo quy định tại Khoản 4, Điều 13 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 Chính phủ

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không có.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

- Buộc khai lại tờ khai, hồ sơ thuế theo quy định tại Khoản 4 Điều 12 Thông tư 125/2020/TT-BTC.

- Tổng tiền thuế truy thu qua thanh tra, số tiền: **2,393,490,546 đồng**. Trong đó:

TT	Năm	2023	Tiểu Mục
1	Thuế GTGT	27,472,036	1701
2	Thuế TNDN	2,198,967,211	1052
3	Thuế TNCN	167,051,299	1001
4	Tổng số thuế truy thu qua thanh tra	2,393,490,546	

- Giảm thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau, số tiền: **107,857,635 đồng**.

- Tiền chậm nộp, số tiền: **155,432,837 đồng** theo quy định tại Điều a, Khoản 2, Điều 59, Luật số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Luật Quản lý thuế và Khoản 2 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi chậm nộp tiền thuế. Cụ thể:

- + Tiền chậm nộp thuế GTGT (Tiểu mục: 4931): 4.244.254 đồng
- + Tiền chậm nộp thuế TNDN (Tiểu mục: 4918): 140.514.005 đồng
- + Tiền chậm nộp thuế TNCN (Tiểu mục: 4917): 10.674.578 đồng

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 30/10/2024. Công ty Cổ phần kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin có trách nhiệm tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 31/10/2024 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và phạt (nêu trên) vào Ngân sách Nhà nước theo quy định.

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp là: **3,081,371,491 đồng** (Ba tỷ không trăm tám một triệu ba trăm bảy một nghìn bốn trăm chín một đồng)

Thời hạn thực hiện biện pháp khắc phục hậu quả là 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

Những nội dung trực tiếp liên quan đến việc thực hiện biện pháp khắc phục hậu quả: Không có

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 20 tháng 10 năm 2023.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông (bà) Ngô Quang Trung là đại diện pháp luật Công ty Cổ phần kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin để chấp hành.

Công ty Cổ phần kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty Cổ phần kinh

H.C.
 THU
 NH PH
 NỘI
 CỤC TH

doanh than Miền Bắc - Vinacomin không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty Cổ phần kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin phải nộp số tiền truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp quy định tại Điều 1 nộp vào tài khoản số 7111 của Kho bạc Nhà nước Thành phố Hà Nội (cơ quan quản lý thu: Cục thuế Thành phố Hà Nội) trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày ban hành Quyết định này.

Công ty Cổ phần kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

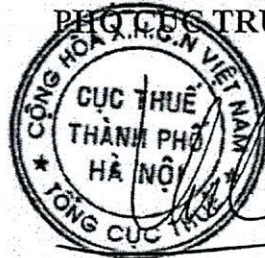
2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Thành phố Hà Nội để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Trưởng các phòng: Thanh tra kiểm tra số 1; Phòng Kế khai & Kế toán thuế; Phòng Quản lý nợ & Cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện Quyết định này. /T₂

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: VT; TTKT1(03). *1/4*

KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG



Nguyễn Hồng Thái

Quyết định đã giao trực tiếp cho Ông (Bà).....(đại diện của Công ty Cổ phần kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomín vào hồi.... giờ.... phút, ngày...../...../.....

NGƯỜI NHẬN QUYẾT ĐỊNH
(Ký, ghi rõ họ và tên)

