

共和国第一税案

金华县税案侦查纪实

郭瑞骥 阳晨 编著

中国税务出版社





I253

44-C2



共和国第一税案

金华县碗窑乡记实

中国税务出版社

责任编辑：刘淑民 孙丽梅

责任校对：于 玲

技术设计：桑崇基

图书在版编目 (CIP) 数据

共和国第一税案：金华县税案侦查纪实/郭瑞骥，阳晨著。

—北京：中国税务出版社，1999.8

ISBN 7-80117-320-1

I. 共…

II. ①郭… ②阳…

III. 偷税-刑事侦察-案例-浙江-金华县

IV. D924.335

中国版本图书馆 CIP 数据 字(1999)第 42924 号

共和国第一税案

——金华县税案侦查纪实

郭瑞骥 阳晨 著

中国税务出版社 出版发行

(北京市宣武区槐柏树后街 21 号 邮政编码：100053)

各地新华书店经销

北京大地印刷厂印刷

850×1168 毫米 32 开 7.5 印张 彩插 0.25 印张 126 千字

1999 年 8 月第 1 版 1999 年 8 月北京第 1 次印刷

印数：1~7000 册

ISBN 7-80117-320-1/I·008 定价：18.00 元

如发现有印装错误 可随时退本社更换



查处“金华县税案”表彰大会主席台

项晓军 / 摄



查处“金华县税案”先进集体代表在表彰大会上

项晓军 / 摄



浙江省公安厅应勇副厅长接见“金华县税案”查处中公安系统的先进集体和先进个人。
项晓军/摄



办案人员在办案中

项晓军/摄



“虚开大王”胡银峰案卷
共计682卷，高11.28米，
重372.5公斤。这是其中
一部分。

金华市公安局 / 提供



原金华县县委书记王新根在接受宣判

卢景山 / 摄



“税案第一人”吴跃冬

项晓军 / 摄



被告人

“税案第一人”吴跃冬
在接受宣判。

项晓军 / 摄



宣判死刑时的胡银峰
高和平 / 供稿



杨尚荣在接受宣判

陈少峰 / 摄



吕化明在枪决前流下了悔恨的眼泪。

高和平 / 供稿



胡银峰、吕化明被押往刑场。

高和平 / 供稿

金华市公安局

逮 捕 证

金捕字(1997) 3 号

根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第五十九条之规定, 经

金华市人民检察院批准, 兹派我局侦查人员

叶新华、朱俊对居住在金华市人民东路弄山弄

6号401室的吴跃冬执行逮捕。

局长 陈重天 (印)

一九九七年二月二十一日

本证已于1997年2月21日 时向我宣布。

被捕人

金华市公安局签发的逮捕吴跃冬的逮捕证。

3307954172 浙江省增值税专用发票 No. 00001146

期: 9月2日 此联不作报税、扣税凭证使用

名称	江苏省姜堰市棉纺织厂				税务登记号	321028200102016			
地址、电话	兴泰苑1号				开户银行及账号	工商银行 202-0265200894			
定税号名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金 额		税 率		税 额
					十	万	千	百	元
羊毛		1	15	20512.82	3	0	7	6	9
					2	0	7	6	9
计					3	0	7	6	9
元合计	① 伍万叁仟陆佰玖拾玖元玖角玖分 ② 26999.99								
注									
名称	金华市安达物资实业公司				税务登记号	330721200208680			
地址、电话	金华市胜利街107号 2322847				开户银行及账号	市农行新华街分理处 32498010005228			
开票人:	收款人:				复核:	开票人: 王			

第一联: 存根联 销货方留存备查

从吴跃冬家中搜出的虚开的增值税专用发票

330181100120003
市工行营业部20104303855

330721200207988
市农行新华街分理处 98010004881

323021120036416
市农行营业部300874053137

330721310207088
农行 31598010029346



1997.11.4从吴跃冬家中搜出的部分银行账号印模及发票专用章印模

目 录

第一章 新闻曝光 公告天下

1. 63 亿的天文数字 (1)
2. 增值税风靡全球 98 国 (5)
3. 40 多人因虚开而受极刑 (9)

第二章 一份发票 拉开序幕

1. 1800 余年悠久历史的金华 (13)
2. 36 万元的发票协查 (15)
3. 抓获税案第一人 (26)

4. 审查中的较量 (33)
5. 内查外调拉开序幕 (44)

第三章 扩大战果 乘胜追击

1. 吴瑛、吴伟堂归案 (56)
2. 中间介绍人被抓 (57)
3. 又有两条“大鱼”落网 (62)
4. 市长、书记的批示 (70)

第四章 一纸举报 惊动中央

1. 举报惊动中央 (77)
2. 省局调查组初查 (79)
3. 总局派出专案组 (81)
4. 朱镕基责问：为何不能早发现？ (85)
5. 省局赴京汇报 (91)
6. 贺组长金华督查 (94)

第五章 总局动员 全国协查

1. 浩繁的数字海洋 (99)

2. 金华先行一步 (105)
3. 全国协查会议 (107)
4. 全国协查 成果卓著 (113)
5. 严格依法协查补证 (118)

第六章 挥撒天网 四方缉捕

1. 两次搜捕全部落空 (122)
2. 政策攻心，敦促自首 (125)
3. 胡银峰京城跌落“银峰” (126)
4. 杨尚荣铅山“失荣” (132)
5. 金志军“军败”张家港 (138)
6. 索跃辉“命索”兰溪 (142)
7. 杨春水塔城“落水” (149)
8. 陈春藕闽候“失偶” (154)

第七章 扬剑反腐 严惩“蛀虫”

1. 惩处“蛀虫” (159)
2. 迟到的悔恨 (163)
3. 县委书记的贪婪 (167)
4. 亵渎国徽的下场 (173)

5. “祖师爷”的悲哀 (178)
6. 局长难逃其职 (180)
7. 一县之长的苦笑 (183)
8. “蛀虫”排行榜 (187)

第八章 严正判决 咎由自取

1. 实行倒计时 (190)
2. “虚开大王”伏法 (192)
3. 吕化明宣判 (196)
4. 吴跃冬的哀鸣 (197)
5. 血淋淋的名单 (201)

第九章 沉痛教训 深刻警示

1. 表彰有功之臣 (207)
2. 本案特点 (210)
3. 根源的追踪反思 (214)
4. 深刻的警示 (224)

第一章

新闻曝光 公告天下

· 共和国第一税案

1. 63 亿的天文数字

1998 年 11 月 4 日，北京。

下午 2 点，中央纪委、监察部和国家税务总局在国家税务总局会议大厅联合召开新闻发布会，中纪委、监察部、国家税务总局领导及浙江省纪委、省监察厅、省国税局领导，中央各新闻机构和各地驻京记者，共 100 多人参加了新闻发布会。发布会由中纪委副书记夏赞忠主持，中纪委会常委、秘书长、新闻发言人袁纯清公布了浙江省金华县虚开增值税专用发票特大案件的查处情况。

袁纯清秘书长介绍说：“金华县税案”是 1994 年税制改革以来查处的全国虚开增值税专用发票案

中开票数量最多、价税合计最大、涉及犯罪人员最多、涉案地区最广的一起案件。自 1994 年 5 月至 1997 年 4 月，金华县共有 218 家企业参与虚开增值税专用发票，先后开出专用发票共计 65536 份，价税合计高达 63.1 亿元，其中税款 9.17 亿元，销售的货物金额 53.94 亿元，已抵扣的税款——即造成国家税款损失 7.42 亿元。该案涉及全国 30 个省、自治区和直辖市。经过税务和司法部门的共同努力，现已追回并入库 12.34 亿元，其中全国追缴补税入库 6.85 亿元，罚款入库 5.09 亿元。同时，在全国协查过程中发现其他虚开的增值税专用发票情况而补税罚款 2000 万元；金华县地方财政从虚开专用发票中获得的非法收入 2000 万元，也被纳入中央财政。在挽回的 12.34 亿元损失中，入中央财政库 6.57 亿元，入地方财政库 5.77 亿元。

在这起新中国成立以来全国第一大税案中，有 154 人涉嫌参与虚开增值税专用发票的犯罪活动，其中参与虚开价税合计亿元以上者 13 人，5000 万元以上者 23 人，1000 万元到 5000 万元者 69 人，1000 万元以下者 49 人。目前，已经抓获涉嫌虚开增值税专用发票的犯罪嫌疑人 89 名。

在“金华县税案”的查处过程中，有 11 名当地党政干部、13 名税务干部有失职、渎职和受贿行为，分别受到党纪、政纪和法纪的惩处。金华市原市委常委、宣传部长（前金华县委书记）叶国梁，