



CÔNG TY CP TM-XNK THIÊN NAM
111-121 Ngô Gia Tự, P.2, Q.10, TP. HCM
Tel: 028.38348980 Fax: 028.38348983
Website: www.thiennamgroup.vn
Mã chứng khoán: TNA

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

Số : 06/2025/CBTT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 03 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

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

Tên tổ chức niêm yết: Công ty cổ phần TM – XNK Thiên Nam

Mã chứng khoán: TNA

Địa chỉ trụ sở chính: 111 – 121 Ngô Gia Tự, Phường 2, Quận 10, HCM

Điện thoại: (028) 38348980

Fax: (028) 38348983

Website: www.thiennamgroup.vn

E-mail: xuan.trinh@thiennamgroup.vn

Nội dung công bố thông tin:

Ngày 13/03/2025, Công ty cổ phần TM – XNK Thiên Nam (TNA) đã nhận được Quyết định số 413/QĐ-TCT của Bộ Tài Chính Tổng Cục Thuế về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế qua thanh tra thuế.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 14/03/2025 tại đường dẫn <http://www.thiennamgroup.vn>

Chúng tôi xin 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.

Người được ủy quyền CBTT

Trịnh Lan Xuân

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế qua thanh tra thuế

CÔNG VĂN ĐẾN

Số: 09
Ngày 13 tháng 03 năm 25

TỔNG CỤC TRƯỞNG TỔNG CỤC THUẾ

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20/6/2012 và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 13/11/2020;

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13/6/2019 và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật Thanh tra ngày 14/11/2022 và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

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

Căn cứ Quyết định số 41/2018/QĐ-TTg ngày 25/09/2018 của Thủ tướng Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Tổng cục Thuế thuộc Bộ Tài chính;

Căn cứ Quyết định số 15/2021/QĐ-TTg ngày 30/3/2021 của Thủ tướng Chính phủ về sửa đổi, bổ sung khoản 1 Điều 3 Quyết định số 41/2018/QĐ-TTg ngày 25/9/2018 của Thủ tướng Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Tổng cục Thuế thuộc Bộ Tài chính;

Căn cứ Quyết định số 2058/QĐ-TCT ngày 19/12/2024 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế về việc thanh tra thuế tại Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam;

Căn cứ Biên bản thanh tra ký ngày 26/2/2025 giữa Trưởng đoàn thanh tra theo Quyết định số 2058/QĐ-TCT ngày 19/12/2024 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế và đại diện Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam;

Căn cứ Kết luận thanh tra về việc thanh tra thuế tại Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam số 33 /KL-TCT ngày 28/02/2025 của Tổng cục Thuế;

Căn cứ Quyết định số 2181/QĐ-TCT ngày 31/12/2024 của Tổng cục trưởng



Tổng cục Thuế về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Theo đề nghị của Trưởng đoàn thanh tra theo Quyết định số 2058/QĐ-TCT ngày 19/12/2024 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế và Cục trưởng Cục Thanh tra – Kiểm tra thuế.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính về thuế đối với:

1. Tên đơn vị: Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam.

Địa chỉ: Tòa nhà văn phòng Thiên Nam, Số 111-121 Ngô Gia Tự, Phường 02, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh.

Mã số thuế: 0301172041.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301172041 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 01/11/2000, thay đổi lần thứ 27 ngày 23/07/2024.

Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Văn Nghĩa. Giới tính: Nam.

Chức danh: Tổng giám đốc.

2. Đã có các hành vi vi phạm hành chính:

- Khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp quy định tại điểm a khoản 1 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP.

- Khai sai không dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp quy định tại khoản 3 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP.

3. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ:

a) Các tình tiết giảm nhẹ: Không.

b) Các tình tiết tăng nặng: Vi phạm hành chính nhiều lần (kê khai sai nhưng không dẫn đến thiếu số thuế GTGT phải nộp).

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

a) Hình thức xử phạt chính:

Phạt tiền đối với các hành vi vi phạm hành chính về thuế, số tiền là: 2.615.242.142 đồng (*Bằng chữ: Hai tỷ, sáu trăm mười lăm triệu, hai trăm bốn mươi hai nghìn, một trăm bốn mươi hai đồng*), trong đó:

- Phạt hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp (theo tỷ lệ 20%

trên số thuế TNDN truy thu): 2.577.071.047 đồng;

- Phạt hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp (theo tỷ lệ 20% trên số thuế GTGT truy thu): 3.071.095 đồng;

- Phạt hành vi khai sai không dẫn đến thiếu số tiền thuế GTGT phải nộp đối với các tờ khai thuế GTGT từ tháng 3/2023 đến tháng 7/2023 (bị áp dụng tình tiết tăng nặng): 35.100.000 đồng.

b) Biện pháp khắc phục hậu quả:

- Buộc nộp đủ số tiền thuế thiếu vào ngân sách nhà nước là: 12.900.710.710 đồng (*Bằng chữ: Mười hai tỷ, chín trăm triệu, bảy trăm mười nghìn, bảy trăm mười đồng*), trong đó:

* Thuế TNDN: 12.885.355.233 đồng, trong đó:

+ Năm 2022: 35.442.736 đồng;

+ Năm 2023: 12.849.912.497 đồng.

* Thuế GTGT: 15.355.477 đồng, trong đó:

+ Năm 2022: 9.756.831 đồng;

+ Năm 2023: 5.598.646 đồng.

- Tiền chậm nộp tiền thuế: 1.271.257.666 đồng (*Bằng chữ: Một tỷ, hai trăm bảy mươi một triệu, hai trăm năm mươi bảy nghìn, sáu trăm sáu mươi sáu đồng*).

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 21/02/2025. Công ty có trách nhiệm tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 21/02/2025 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và tiền phạt vào ngân sách nhà nước theo quy định.

* Tổng số tiền xử lý về thuế là: **16.787.210.518 đồng** (*Bằng chữ: Mười sáu tỷ, bảy trăm tám mươi bảy triệu, hai trăm mười nghìn, năm trăm mười tám đồng*).

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông Nguyễn Văn Nghĩa, là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này, tổ chức có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Số tiền phạt quy định tại Điều 1 phải nộp vào Tài khoản số: 7111 tại Kho bạc Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh (Đơn vị thụ hưởng: Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh).



Nếu quá thời hạn nêu trên mà tổ chức vi phạm không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Tổ chức có tên tại Điều 1 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 Hồ Chí Minh để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này. /.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Đoàn thanh tra;
- Lưu: VT, TTKT.

**KT. TỔNG CỤC TRƯỞNG
PHÓ TỔNG CỤC TRƯỞNG**



Vũ Chí Hùng