

伙同他人虚开发票300余份，涉案资金高达2亿多元

# 女子连续恶意“掐点”怀孕躲避制裁 逍遥法外6年终落法网

在没有真实交易的情况下，女子纠集他人虚开发票300余份，涉案资金高达2亿多元，团伙成员陆续到案后，该女子却利用“怀胎十月”、“哺乳幼儿”来作为逃避法律制裁的“挡箭牌”，连续恶意怀孕逍遥法外6年。

近日，湖北省黄石市公安局开发区·铁山区公安分局公众号对外披露，在市公安局的支持下，该局经缜密侦查、多方调查取证，终将幕后黑手擒获，实现了对相关违法犯罪行为全环节、全要素、全链条打击，彻底摧毁了一个虚开增值税的犯罪团伙，挽回经济损失2000多万元。

A

## 案中大案 牵出一个涉税“蛀虫”团伙

今年10月23日6时许，一名头戴黑色鸭舌帽，脸上带着口罩的女子走出广州某小区单元楼门口准备骑车外出时，两名蹲在此处守候多时的男子上前拦住了她的去路。在得知对方身份之后，她脸上的表情从错愕、害怕逐渐变成了沮丧。

“你们终究还是来了，这一次我跟你们走。”当看到两名便衣民警掏出警官证的时候，她重重叹了一口气，自知已是插翅难逃，主动伸出双手配合民警的抓捕工作。“这一天，我们也等了很久。”民警拿出手铐将该女子拷上后，迅速带至车内，而这一幕在这两位民警的脑海中曾出现过无数次。随着该女子的到案，一个虚开增值税发票的犯罪团伙被摧毁。

事情回转到2016年6月份，原铁山分局经侦大队民警在对黄石一家纺织企业开展侦查工作时，掌握到东莞市、广州市两家纺织服装企业有涉嫌虚开增值税专用发票的重大嫌疑，涉案金额高达2亿多元。

因虚开增值税专用发票严重破坏了税收秩序和市场环境，给国家财政带来巨大损失，影响了正常的经济秩序，在获悉该线索后，分局领导高度重视，迅速安排精干警力成立专案组开展调查取证工作。

为查明真相，办案民警夜以继日地多次会商研判，但由于该案买卖双方不直接联系，通过中间人介绍接头，再在账目上做手脚，给案件侦破工作带来了很大困难。但办案民警拿出“不破楼兰终不还”的决心，辗转全国各地13个省市，奔波于100多家公司，调取资金票据、交易流水、公司账目、银行对账单等资料进行调查，力争在海量数据中寻找蛛丝马迹。

功夫不负有心人，在办案民警的不努力下，案件终于迎来了转机。历经近半年的缜密侦查后，一个以这两家企业法人刘某（女，47岁、江西省人）为首的虚开增值税发票的犯罪团伙浮出水面，整个团伙的网络架构基本侦查清楚，涉案人数众多，涉案金额巨大。

为充分固定证据，办案民警决定从开票的中间人江某（男，50岁、深圳人）身上打开突破口。经过一段时间的暗中摸排走访，民警掌握到了江某的活动轨迹，于2016年深冬的一个深夜奔赴深圳，趁着黎明时分果断出击，一举将其抓获归案。

随着江某的落网，原本稳若泰山的犯罪团伙开始逐渐土崩瓦解，办案民警抓住有利时机乘胜追击，扩线深挖，侦办工作捷报频传，一个个涉税“蛀虫”终被揪出落网。迫于警方的强大攻势下，该案的另一名主犯黄某（男，61岁、广东省人）自知难逃法律的制裁，于2017年3月份主动前往公安机关投案自首。至此，该犯罪团伙40余人先后落网。

6

B

## 幕后黑手 连续恶意“掐点”怀孕躲制裁

在该犯罪团伙成员先后落网后，幕后主犯刘某的抓捕工作成了办案民警的收官之战，可此时的刘某犹如惊弓之鸟四下逃窜，行踪不定。正当专案组民警紧锣密鼓召开碰头会，商讨如何制定周密计划，誓要将刘某绳之于法之时，令人诧异的是，2017年8月份，刘某主动来到公安机关投案自首。

原本，办案民警都以为刘某是悔悟了才投案自首，未想在准备将其收押之时，发现其身怀有孕。根据我国刑法的有关规定，对于怀孕或者正在哺乳婴儿的妇女暂时不予收押，因而只能采取取保候审强制措施。

历经春夏秋冬轮转，在近两年的漫长等待后，本以为刘某已完成怀孕、生子、哺乳等特殊时期，2019年检察院在对其传唤时，却发现其又是刚怀孕的状态。这一连串的恰逢其时，不禁让办案民警推测其是否在打法律的擦边球，意图通过恶意连续怀孕而逃避公安机关的打击？

果不其然，当2021年法院准备对刘某实施逮捕之际，她又故技重施，在监外执行临近结束时，又“掐点”恶意怀孕。谁曾想，一条保障怀孕妇女及婴儿权利的法律规定，却成了刘某恶意逃避刑罚的“救命稻草”，而这一抓，就是6个年头。

“她一定不会就这么逍遥法外，我们相信正义可能会迟到，但从不会缺席！”6年间，时光荏苒，世事变迁，原铁山公安分局与开发区公安局合并为开发区·铁山区公安分局，尽管单位更迭，岗位调整，但所有接手该案的民警都从未放弃对刘某的追击，她何时到案？成了悬在办案民警心尖上的那根刺。

2023年7月份，在得知刘某哺乳期即将结束，办案民警准备再次对她实施抓捕之际，发现其不知去向。据此，民警大胆推测，若刘某再次怀孕，那她完全不需要突然失踪来躲避法律的制裁，其很有可能是处于未孕的状态，这一消息也让民警为之振奋。

为尽快将刘某抓获归案，在市局相关部门的大力支持下，专班民警对刘某的资金流、信息流展开分析研判，掌握到她有极强的反侦查意识。她在同一小区租了两套房子，出门都是用采口罩、帽子将自己遮掩的严严实实以此避开公安民警的视线。

纵使困难重重，办案民警与时间赛跑，迎难而上。在锁定刘某的活动轨迹后，迅速制定抓捕方案，对刘某展开抓捕。今年10月14日，分局经侦大队大队长林海东率副大队长程武林、民警余敦飞等数名精干警力前往广州实施抓捕。

法网恢恢，疏而不漏。10月23日，办案民警在经过一个多星期的视频研判、信息化研判、传统蹲守后，最终将幕后最大的“蛀虫”刘某成功抓获。至此，这场横跨6年的追逃工作圆满画上了句号，悬在民警胸中的石头终于落地了。



C

## 利益熏心 昔日老板沦为东躲西藏“逃犯”

刘某到案后，面对民警的讯问避重就轻、百般抵赖，拒不供述犯罪事实，妄想逃避打击，但民警早已固定了大量事实证据，逐一击破了刘某的谎言，最终刘某如实供述了纠集他人虚开增值税专用发票的犯罪事实。

2012年，刘某在广州做布匹生意时与黄某结识，两人维系着良好的合作关系。2014年上半年，刘某提出其公司缺进项发票，在知晓黄某有路子后，让其帮忙联系弄到这些进项发票，并承诺事成之后给予一定报酬，黄某觉得有利可图，便同意了帮忙。

在双方几番沟通达成一致后，自2015年4月份开始，刘某每月将自己名下两家公司所缺进项发票数额告知给黄某后，再由黄某联系上中间商江某，并向其提供两家购票公司的开票资料。待江某找到黄石一家纺织企业，开具好对应数额的虚开发票后，再邮寄给黄某，由他转交给刘某。刘某在没有实际交易的背景下，安排公司财务人员进行申报认证抵扣进项税额。

事成之后，双方按照之前的约定，江某收取发票金额7个点的开票费，黄某通过加价向刘某收取发票金额7.3个百分点的金额开票费，从中赚取差价。除此之外，黄某还提供资金账户，刘某每月向其额外支付两至三万元的分红。经查，自2015年4月至2015年8月间，以刘某为首的犯罪团伙共计购买虚开的增值税专用发票303份，非法抵扣税款达500余万元。

“这些年我整夜整夜都睡不好觉，现在我觉得自己得到了解脱。”在审讯室里，刘某几度落下悔恨的泪水，她直言这些年为躲避法律的制裁，她一直走在怀孕、生子、哺乳的路上，整日忧心忡忡，从未睡过一个安稳觉，早已没有了往日的精气神。

目前，该案刘某因涉嫌虚开增值税专用发票罪已被逮捕，其余涉案人员均已被判决，案件正在进一步侦办中。

