

Số: 351/CBTT-TDH/2024

TP. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 6 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ THỦ ĐỨC

- Mã chứng khoán : TDH
- Địa chỉ : 68 Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
- Điện thoại : 028 39 143 111
- Website : www.thuduchouse.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- 2.1. Ngày 03/06/2024 Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức (“Công ty”) đã nhận được Bản án hình sự phúc thẩm số 304/2024/HS-PT ngày 03/05/2024 của Toà án Nhân dân cấp cao Thành phố Hồ Chí Minh về vụ án hình sự liên quan đến hoạt động kinh doanh linh kiện điện tử giai đoạn 2017 – 2019 của Công ty.
- 2.2. Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức công bố công văn số 352/CV-TDH ngày 04/06/2024. Bằng văn bản này, Công ty xin được thông tin các quyết định/nhận định của Hội đồng xét xử Toà án nhân dân cấp cao TP. Hồ Chí Minh tại Bản án phúc thẩm liên quan tới ThuDuc House cũng như hướng xử lý của ThuDuc House trong thời gian tới.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 04/06/2024 tại đường dẫn <http://www.thuduchouse.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.

Tài liệu đính kèm:
Công văn số 352/CV-TDH ngày
04/06/2024

**TỔNG GIÁM ĐỐC**
NGUYỄN HẢI LONG

Số: 352/CV-TDH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 6 năm 2024

- Kính gửi:
- Ủy ban chứng khoán Nhà nước
 - Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh
 - Quý cổ đông CTCP Phát triển Nhà Thủ Đức

Lời đầu tiên, Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức (Sau đây xin gọi tắt là “**ThuDuc House**” và/hoặc “**Chúng tôi**”) xin gửi lời cảm ơn chân thành đến Quý Cơ quan/Quý Cổ đông vì vẫn luôn tin tưởng và đồng hành cùng ThuDuc House trong suốt thời gian qua.

Ngày 03/06/2024, ThuDuc House đã nhận được Bản án hình sự phúc thẩm số 304/2024/HS-PT ngày 03/05/2024 (sau đây gọi là “**Bản án phúc thẩm**”) về vụ án hình sự liên quan đến hoạt động kinh doanh linh kiện điện tử giai đoạn 2017-2019 của ThuDuc House. Bằng văn bản này, ThuDuc House xin được thông tin các quyết định/nhận định của Hội đồng xét xử Toà án nhân dân cấp cao TP. Hồ Chí Minh tại Bản án phúc thẩm liên quan tới ThuDuc House cũng như hướng xử lý của ThuDuc House trong thời gian tới như sau:

1. Về số tiền hoàn thuế GTGT 365.547.441.471 đồng

Tại Bản án phúc thẩm, Hội đồng xét xử tuyên:

“*Công ty cổ phần phát triển Nhà Thủ Đức phải hoàn trả cho Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh số tiền 365.547.441.471 đồng. Theo đó yêu cầu Cục Thi hành án dân sự thành phố Hồ Chí Minh chuyển số tiền 365.547.441.471 đồng (là số tiền tạm giữ mà cơ quan cảnh sát điều tra đã chuyển) cho Cục Thuế thành phố Hồ Chí Minh để khắc phục hậu quả.*

Buộc các bị cáo Trần Hoàn Tiên, Võ Thị Ngọc Hạ, Nguyễn Văn Lành, Quan Minh Tuấn, Nguyễn Vũ Bảo Hoàng, Nguyễn Ngọc Trường Chinh, Nguyễn Thị Bích Ngọc, Phạm Thị Hương, Tân Tú Hương, Lưu Thị Ngát, Lê Thị Diệu Quỳnh, Trần Anh Khoa, Nguyễn Thiên Phú, Trần Nhất Thanh, Đinh Công Thành, Nguyễn Đình Thịnh, Liên Hưng Đại, Nguyễn Hoàng Lâm phải liên đới bồi hoàn cho Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức số tiền 340.239.503.983 đồng (Ba trăm bốn mươi tỷ, hai trăm ba mươi chín triệu, u năm trăm linh ba ngàn, chín trăm tám mươi ba đồng)



Tương ứng với trách nhiệm hình sự mà các bị cáo phải chịu liên quan đến hành vi này, trách nhiệm cụ thể của từng bị cáo trong số tiền liên đới bồi hoàn của Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức như sau:

Các bị cáo Trần Hoàn Tiên, Võ Thị Ngọc Hạ, Nguyễn Văn Lành, Quan Minh Tuấn, Nguyễn Vũ Bảo Hoàng, Nguyễn Ngọc Trường Chinh, Nguyễn Thị Bích Ngọc, Phạm Thị Hương mỗi người chịu trách nhiệm số tiền là: 29.984.217.771 đồng.

- Tân Tú Hương chịu trách nhiệm số tiền 23.807.058.572 đồng*
- Lưu Thị Ngát chịu trách nhiệm số tiền 18.500.262.365 đồng*
- Lê Thị Diệu Quỳnh chịu trách nhiệm số tiền 18.050.499.098 đồng*
- Trần Anh Khoa chịu trách nhiệm số tiền 14.692.266.708 đồng*
- Nguyễn Thiên Phú chịu trách nhiệm số tiền 11.843.766.019 đồng*
- Trần Nhất Thanh chịu trách nhiệm số tiền 8.425.565.193 đồng*
- Đinh Công Thành chịu trách nhiệm số tiền 4.197.790.488 đồng*
- Nguyễn Đình Thịnh chịu trách nhiệm số tiền 779.589.662 đồng*
- Liên Hưng Đại chịu trách nhiệm số tiền 44.976.326 đồng*
- Nguyễn Hoàng Lân chịu trách nhiệm số tiền 23.987.384 đồng.”*

Hướng xử lý: Ngay khi nhận được bản án phúc thẩm, ThuDuc House đã lập tức tiến hành các thủ tục pháp lý cần thiết yêu cầu thi hành án đối với các bị cáo để thu hồi số tiền 340.239.503.983 đồng.

Liên quan đến tài sản thi hành án, tại Bản án phúc thẩm, HĐXX đã tuyên giải toà kê biên toàn bộ tài sản của bị cáo Nguyễn Vũ Bảo Hoàng. Có thể thấy, theo nội dung Bản án nêu trên thì nghĩa vụ phải thi hành án của các bị cáo là nghĩa vụ liên đới, các bị cáo phải liên đới với bồi hoàn lại cho Thuduc House toàn bộ số tiền 340.239.503.983 đồng. Liên quan đến việc thực hiện nghĩa vụ liên đới, Điều 288 Bộ luật dân sự năm 2015, Điều 11 Thông tư liên tịch số 11/2016/TTLT-BTP-TANDTC-VKSNDTC có quy định rõ như sau: “*Trường hợp bản án, quyết định của Tòa án tuyên nghĩa vụ liên đới nhưng không xác định HOẶC xác định rõ phần nghĩa vụ của từng người, thì trong quá trình tổ chức thi hành án, cơ quan thi hành án dân sự có quyền yêu cầu một hoặc một số người bất kỳ có điều kiện thi hành án trong số những người phải thi hành án thực hiện toàn bộ nghĩa vụ liên đới*” (Quy định này dựa trên nguyên tắc đảm bảo người bị thiệt hại được bồi thường tối đa, việc bản án xác định phần nghĩa vụ của mỗi bị cáo chỉ nhằm mục đích để các bị cáo biết được phần trách nhiệm của mình, từ đó làm cơ sở để yêu cầu các bị cáo khác hoàn lại số tiền mình đã phải liên đới thực hiện thay cho họ).

Như vậy, nghĩa vụ phải thi hành án của mỗi bị cáo nêu trên bao gồm hai nghĩa vụ, cụ thể là: (i) Phần trách nhiệm cụ thể của từng người (Phần nghĩa vụ riêng); (ii) Phần nghĩa vụ liên đới với các bị cáo khác. Tức là bên cạnh phần nghĩa vụ riêng, các bị cáo có nghĩa vụ bồi thường cho Thuduc House phần nghĩa vụ riêng của các bị cáo khác cho đến khi Thuduc House được bồi thường toàn bộ số tiền 340.239.503.983 đồng (bị cáo thực hiện nghĩa vụ liên đới thay cho bị cáo khác được quyền yêu cầu các bị cáo khác bồi hoàn lại cho mình số tiền này).

Hiện bị cáo Hoàng mới chỉ thi hành án xong phần nghĩa vụ riêng của mình và vẫn còn phần nghĩa vụ phải thi hành án là nghĩa vụ liên đới với các bị cáo khác trong việc bồi hoàn lại cho Công ty Nhà Thủ Đức toàn bộ số tiền 340.239.503.983 đồng. Do vậy, để đảm bảo thi hành án cũng như ngăn chặn hành vi tẩu tán tài sản, trốn tránh thi hành án của bị cáo Hoàng, Thuduc House sẽ có các hành động pháp lý cần thiết ngay lập tức để yêu cầu các cơ quan có thẩm quyền tạm dừng việc đăng ký, chuyển dịch, thay đổi hiện trạng về tài sản đối với các tài sản của bị cáo Hoàng.

2. Về số tiền chậm nộp 91.7 tỷ đồng liên quan đến số tiền hoàn thuế GTGT là 365,5 tỷ đồng mà Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh đang thực hiện truy thu đối với Thuduc House

Tại Bản án phúc thẩm, Hội đồng xét xử nhận định: *“Trong vụ án hình sự này, cơ quan tố tụng cấp sơ thẩm truy tố, xét xử các bị cáo về hành vi lừa đảo để chiếm đoạt 365.547.441.471 đồng tiền hoàn thuế của Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh thông qua Công ty cổ phần phát triển nhà Thủ Đức. Bản án sơ thẩm buộc các bị cáo phải bồi thường thiệt hại là số tiền đã được hoàn thuế; không tuyên buộc các bị cáo cũng như Công ty Nhà Thủ Đức phải nộp tiền lãi chậm nộp. Việc Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh ra các quyết định áp dụng biện pháp khắc phục hậu quả để truy thu số tiền chậm nộp phát sinh từ số tiền 365.547.441.471 đồng không liên quan đến hành vi phạm tội của các bị cáo trong vụ án. Trường hợp Công ty cổ phần phát triển nhà Thủ Đức nhận thấy số tiền 365.547.441.471 đồng là do các bị cáo trong vụ án thực hiện hành vi phạm tội để chiếm đoạt, không phải lỗi chậm nộp từ phía Công ty cổ phần phát triển nhà Thủ Đức nên không có trách nhiệm nộp khoản phạt 91,7 tỷ đồng thì có quyền khiếu nại, khởi kiện bằng vụ án hành chính để xem xét lại các quyết định áp dụng biện pháp khắc phục hậu quả có liên quan; cũng như xem xét việc Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh áp dụng các biện pháp cưỡng chế. Tòa án cấp sơ thẩm không xem xét đến nội dung này là có căn cứ”*

Hướng xử lý:

Về mặt nguyên tắc pháp lý, khi Cơ quan Thuế đã chuyển hồ sơ vụ vi phạm pháp luật về thuế sang Cơ quan điều tra thì Cơ quan Thuế sẽ phải tạm đình chỉ việc xử lý vi phạm hành chính cho đến khi có kết luận của cơ quan có thẩm quyền tiến hành tố tụng.

Trường hợp Cơ quan có thẩm quyền kết luận không khởi tố vụ án, trả hồ sơ về cho Cơ quan Thuế thì Cơ quan Thuế tiếp mới tục xử lý vi phạm hành chính, trường hợp Cơ quan có thẩm quyền quyết định khởi tố vụ án thì Cơ quan Thuế phải đình chỉ việc xử lý vi phạm hành chính, hủy bỏ quyết định xử phạt vi phạm hành chính và quyết định áp dụng các biện pháp khắc phục hậu quả kèm theo.

Hiện Cục Thuế TP.HCM đang tính tiền chậm nộp đối với Công ty Nhà Thủ Đức dựa trên số tiền thuế GTGT các bị cáo đã lợi dụng Công ty Nhà Thủ Đức để chiếm đoạt của Cục Thuế TP.HCM trong khi Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh đã chuyển toàn bộ hồ sơ vụ vi phạm sang cho Cơ quan CSĐT. Vì vậy, có đủ cơ sở pháp lý để khẳng định các quyết định truy thu/cưỡng chế truy thu tiền chậm nộp Cục Thuế TP.HCM đang áp dụng với Công ty Nhà Thủ Đức là trái pháp luật.

Vì vậy, ngày 27/05/2024, ThuDuc House đã có Đơn khởi kiện hành chính đến Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh đề nghị tuyên hủy toàn bộ các quyết định hành chính của Cục Thuế TP.HCM liên quan đến việc truy thu số tiền chậm nộp 91.7 tỷ đồng cũng như các Quyết định cưỡng chế mà Cục Thuế TP.HCM đang áp dụng đối với Thuduc House.

Ngoài ra, theo Bản án hình sự phúc thẩm thì hiện Cục Thuế TP.HCM đã được khắc phục toàn bộ thiệt hại đối với số tiền thuế GTGT bị chiếm đoạt thông qua Công ty Nhà Thủ Đức, đây là cơ sở quan trọng để Công ty Nhà Thủ Đức đề nghị Tòa án áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời là Tạm đình chỉ việc thi hành các quyết định truy thu tiền chậm nộp và cưỡng chế truy thu tiền chậm nộp của Cục Thuế TP.HCM.

3. Xem xét trách nhiệm hình sự đối với các bị cáo liên quan đến giai đoạn khấu trừ thuế từ tháng 02/2017 đến 01/2018 (giai đoạn 1) với số tiền Thuduc House bị thiệt hại là 88.300.661.535 đồng và giai đoạn hoàn thuế từ 07/2019 đến 08/2019 (giai đoạn 3) với số tiền Thuduc House bị thiệt hại 64.890.810.570 (tổng số tiền Thuduc House bị thiệt hại là 153.191.472.105 đồng), yêu cầu các bị cáo liên đới bồi hoàn lại cho Thuduc House 153.191.472.105 đồng.

Tại Bản án phúc thẩm, Hội đồng xét xử nhận định: *“Trong vụ án này, cơ quan tố tụng cấp sơ thẩm chỉ khởi tố, truy tố, xét xử đối với hành vi các cá nhân thuộc CTCP Phát triển Nhà Thủ Đức cấu kết với nhóm bị cáo Trịnh Tiến Dũng lập 17 bộ hồ sơ hoàn thuế không để chiếm đoạt số tiền 365.547.441.471 đồng mà người bán vệ quyền và lợi ích hợp pháp của CTCP Phát triển Nhà Thủ Đức cho rằng thuộc giai đoạn 02. Đối với các hồ sơ hoàn thuế khác, cơ quan tiến hành tố tụng cấp sơ thẩm không khởi tố, truy tố, xét xử đối với các bị cáo nên Hội đồng xét xử cấp phúc thẩm không có thẩm quyền xem xét. Nay Hội đồng xét xử phúc thẩm tiếp tục kiến nghị cơ quan điều tra làm rõ đối với hành vi lừa đảo chiếm đoạt tiền hoàn thuế tương tự, nếu có cơ sở thì đề nghị xử lý theo quy định của pháp luật”*

Hướng xử lý: Ngày 14/5/2024, Thuduc House đã có Đơn tố giác tội phạm về hành vi lừa đảo chiếm đoạt tài sản giai đoạn 1 và giai đoạn 3 tới Cơ quan Cảnh sát Điều tra Bộ Công An. Bởi theo nội dung Bản án phúc thẩm, các bị cáo mới chỉ bị truy cứu trách nhiệm hình sự đối với số tiền thuế GTGT 365.547.441.471 đồng đã chiếm đoạt của Cục Thuế TP.HCM ở giai đoạn 2. Trong khi đó, xuyên suốt từ giai đoạn 1 đến giai đoạn 3 các bị cáo đều thực hiện thống nhất cùng một hành vi phạm tội với cùng một thủ đoạn nhằm mục đích vận chuyển tiền trái phép từ Việt Nam ra nước ngoài và chiếm đoạt tiền thuế GTGT của Nhà nước thông qua Thuduc House. Cụ thể, các bị cáo đã cáo lợi dụng tư cách pháp nhân, con dấu, tài khoản ngân hàng của Thuduc House, sử dụng trái phép tiền của Thuduc House để ứng trước toàn bộ số tiền thuế GTGT đầu vào ở cả ba giai đoạn (**tổng số tiền thuế GTGT ứng trước của Thuduc House trong cả ba giai đoạn lên tới 518.738.913.276 đồng**) cho các Nhóm Công ty “Ma” của bị cáo Dũng - đây chính là số tiền các bị cáo đã chiếm đoạt hoặc nhằm mục đích chiếm đoạt của Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh – thực tế là các bị cáo đã được nhận và được sử dụng toàn bộ số tiền thuế GTGT 518.738.913.276 đồng (đã ứng trước của Thuduc House).

Tại phiên tòa phúc thẩm, chính bị cáo Hạnh – nguyên là Phó cục trưởng Cục Thuế TP.HCM cũng đã xác nhận nội dung khấu trừ/hoàn thuế GTGT của Thuduc House ở cả ba giai đoạn nêu trên. Bị cáo Hạnh cũng có cùng quan điểm với luật sư bảo vệ quyền và lợi ích hợp pháp cho Thuduc House về việc hành vi của các bị cáo ở cả ba giai đoạn khấu trừ/hoàn thuế GTGT là thống nhất, cùng một thủ đoạn lừa đảo hết sức tinh vi nên cần phải xem xét trách nhiệm hình sự của các bị cáo ở cả ba giai đoạn.

Bản thân vị kiểm sát viên đại diện cho VKSND cấp cao tại TP.HCM trong phần tranh luận công khai tại phiên xét xử phúc thẩm cũng đã nêu quan điểm là ghi nhận phát hiện của luật sư bảo vệ quyền và lợi ích hợp pháp cho Thuduc House về dấu hiệu bỏ lọt tội phạm ở giai đoạn 1 và giai đoạn 3, đồng thời nói rõ là sẽ kiến nghị với Hội đồng xét xử phúc thẩm kiến nghị Cơ quan cảnh sát điều tra điều tra, truy cứu trách nhiệm hình sự bổ sung đối với các bị cáo ở hai giai đoạn này. Quan điểm này của vị kiểm sát viên cũng được nêu lại một lần nữa trong phần tranh luận với luật sư bào chữa cho bị cáo Nguyễn Thị Bích Ngọc (kiểm sát viên đồng ý với quan điểm của luật sư của Thuduc House về thời điểm tội phạm lừa đảo chiếm đoạt tài sản tiền thuế GTGT hoàn thành là thời điểm Thuduc House được khấu trừ (giai đoạn 1)/hoàn thuế GTGT (giai đoạn 2), đối với số tiền thuế đã kê khai để được khấu trừ ở giai đoạn 1 hoặc đã nộp hồ sơ hoàn thuế ở giai đoạn 3 nhưng chưa được hoàn là tội phạm chưa đạt đã hoàn thành).

Ngoài ra, ngay tại Bản án hình sự phúc thẩm (trang 106) Hội đồng xét xử phúc thẩm cũng tiếp tục kiến nghị cơ quan điều tra xem xét xử lý hành vi phạm tội tương tự của các bị cáo ở giai đoạn 1 và giai đoạn 3 nêu trên.

Như vậy, với vai trò là người có quyền lợi, nghĩa vụ liên quan và cũng là người bị thiệt hại trực tiếp liên quan đến hành vi phạm tội của các bị cáo ở giai đoạn 1 và giai

đoạn 3, Thuduc House bằng mọi nỗ lực của mình sẽ phối hợp với cơ quan điều tra để nhanh chóng tiến hành điều tra, xác minh làm rõ hành vi phạm tội trong hai giai đoạn trên để bảo vệ quyền và lợi ích hợp pháp cho Thuduc House cũng như hơn 6000 cổ đông của Thuduc House (trong đó có cổ đông lớn là Nhà nước).

ThuDuc House sẽ cập nhật thông tin sớm nhất về các diễn biến tiếp theo đến Quý cơ quan/ Quý cổ đông. Rất mong tiếp tục nhận được sự chia sẻ và đồng hành của Quý cơ quan/ Quý cổ đông.

Trân trọng thông báo.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP.

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN HẢI LONG