

最高人民法院刑事检察厅 编

反走私、骗汇、  
金融诈骗法律  
适用分解  
手册

中国方正出版社

# 反走私、骗汇、 金融诈骗法律 适用分解手册

最高人民检察院刑事检察厅 编

中国政法大学出版社

## 图书在版编目 (CIP) 数据

反走私、骗汇、金融诈骗法律适用分解手册/最高人民法院  
检察院刑事检察厅编. —北京:中国方正出版社,1998.12  
ISBN 7-80107-269-3

I. 反… I. 最… II. 破坏社会经济秩序罪-刑法  
-法律-适用-中国-手册 N. D924.335-62

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (98) 第 35212 号

### 反走私、骗汇、金融 诈骗法律适用分解手册

中国方正出版社出版发行

(北京市西城区育幼胡同甲 1 号 邮编: 100813)

京安印刷厂印刷

开本: 787×1092 毫米 1/64

印张: 10.375 字数: 267 千字

1999 年 1 月北京第 1 版, 1999 年 1 月第 1 次印刷

定价: 17.20 元

(该书如有印装质量问题, 请与本社出版部联系)

## 编辑说明

走私、骗汇、金融诈骗是当前打击经济领域犯罪的重点。特别是1998年7月中央召开反走私工作会议后，在全国范围内开展了一场声势浩大的反走私、骗汇专项斗争，各地相继查处了一批走私、骗汇大案。

为了配合反走私、骗汇专项斗争的开展，依法严厉打击金融诈骗犯罪活动，最高人民检察院刑事检察厅精选了当前办理走私、骗汇、逃汇和金融诈骗等案件所必须适用和参照的法律法规、相关司法解释和有关规定，如1998年12月29日全国人大常委会第六次会议通过的《关于惩治骗购外汇、逃汇和非法买卖外汇犯罪的决定》等重

要法律法规，按犯罪类型分解归类后编辑成册，以便于携带的小开本形式奉献给公安、检察、法院、海关、律师和教学、科研人员，供办理这类案件和研究时查寻参阅。

在收录范围上，考虑到当前办理的案件有相当一部分是在刑法修订前发生的，一些已经失效或者部分失效的法律、法规和司法解释根据刑法第 12 条的规定在办案中仍需适用或者参照执行，本着完整、科学、实用和体现法律连续性的原则，本书也有选择地作了收录，请读者在查阅时注意。

本手册所收法规截止到 1998 年 12 月底。

编 者

1999 年 1 月

**目 录**

(32) .....  
(33) .....  
(34) .....  
(35) .....

**一、走私**

(36) .....

**(一) 走私普通货物、物品** ..... (1)

**新刑法规定**

中华人民共和国刑法（节录） ..... (1)

**原刑法规定**

中华人民共和国刑法（节录） ..... (5)

全国人民代表大会常务委员会关于  
惩治走私罪的补充规定（节录） ..... (6)

**相关法规、规章**

中华人民共和国海关法 ..... (12)

中华人民共和国海关法行政处罚 实施细则 .....	(34)
中华人民共和国对外贸易法 (节录) .....	(48)
海关总署关于公布国家禁止进出境 物品和限制进出境物品表的通知 .....	(52)
保税区海关监管办法 .....	(59)
中华人民共和国烟草专卖法 (节录) .....	(66)
中华人民共和国进出口关税条例 .....	(67)
进出口管理委员会、对外贸易部关于 出口许可制度的暂行办法 .....	(81)
中华人民共和国进口货物许可制度 暂行条例 (节录) .....	(86)
对于违反进出口许可证管理制度的 处罚规定 .....	(92)
国务院关于加强海关工作的 通知 (节录) .....	(97)
国务院关于加强华侨、港澳台 同胞捐赠进口物资管理的若干 规定 (节录) .....	(99)

中华人民共和国海关对加工贸易保税 工厂管理办法·····	(105)
中华人民共和国海关对保税仓库及 所存货物的管理办法·····	(109)
中华人民共和国海关对经济技术 开发区进出境货物的管理规定·····	(114)
中华人民共和国海关对进料加工 进出口货物管理办法·····	(119)
对进出经济特区的货物、运输工具、 行李物品和邮递物品的管理规定·····	(128)
中华人民共和国海关对海南经济特区 进出境货物、运输工具、行李物品 和邮递物品的管理规定·····	(134)
中华人民共和国海关对个人携带和 邮寄印刷品进出境管理规定·····	(141)
中华人民共和国海关对沿海开放 地区进出境货物的管理规定·····	(144)
中华人民共和国海关对进出境旅客 行李物品监管办法·····	(149)



中华人民共和国海关对国家高新技术 产业开发区进出口货物的管理办法……	(160)
中华人民共和国海关对进出海南省洋浦 经济开发区货物、运输工具、个人携带 物品和邮递物品的管理办法……	(164)
中华人民共和国海关对外商投资企业物资 公司进口物资保税管理办法……	(172)
中华人民共和国海关对进出境国际航行 船舶及其所载货物、物品监管办法……	(176)
中华人民共和国海关对出口监管仓库的 暂行管理办法……	(183)
中华人民共和国海关对外商投资企业进出口 货物监管和征免税办法……	(189)
中华人民共和国海关对进出上海浦东新区 的货物、运输工具、行李物品和邮递物品 的管理办法……	(202)
中华人民共和国海关对过境货物监管 办法……	(208)
中华人民共和国海关对进出境快件监管 办法……	(214)

- 中华人民共和国海关对对外开放地区进出境  
货物的管理规定…………… (218)
- 国务院关于房地产建设进口物资税收问题  
的通知…………… (223)
- 中华人民共和国海关关于对出口纺织品  
非法转口的处罚规定 (节录) …… (225)
- 关于外国驻中国使馆和使馆人员进出境  
物品的规定…………… (226)
- 海关对我出国人员进出境行李物品的  
管理规定…………… (231)

(二) 走私武器、弹药、核材料、  
假币 …… (235)

**新刑法规定**

- 中华人民共和国刑法 (节录) …… (235)

**原刑法规定**

- 全国人民代表大会常务委员会关于惩治  
走私罪的补充规定 (节录) …… (237)

最高人民法院关于办理伪造国家货币、 贩运伪造的国家货币、走私伪造的货币 犯罪案件具体应用法律的若干问题的 解释（节录） .....	(241)
--	-------

### **相关法规、规章**

中华人民共和国海关法（节录） .....	(244)
中华人民共和国枪支管理法 .....	(246)
中华人民共和国核材料管理 条例（节录） .....	(264)
中华人民共和国核出口管制条例 .....	(267)
国务院关于严格执行我国核出口政策有关 问题的通知 .....	(274)
国务院批转国务院反假货币工作联席 会议关于进一步加强反假货币工作意见 的通知 .....	(277)

(三) 走私文物、贵重金属、珍贵  
动物及其制品 ..... (284)

**新刑法规定**

中华人民共和国刑法 (节录) ..... (284)

**原刑法规定**

全国人民代表大会常务委员会关于惩治  
走私罪的补充规定 (节录) ..... (287)

**相关法规、规章**

中华人民共和国海关法 (节录) ..... (289)

中华人民共和国文物保护法 (节录) ..... (291)

中华人民共和国文物保护法实施  
细则 (节录) ..... (297)

中华人民共和国海关对旅客携运和个人  
邮寄文物出口的管理规定 ..... (299)

文物出境鉴定管理办法 (节录) ..... (300)

文物藏品定级标准 ..... (306)

- 中华人民共和国金银管理条例（节录）……………（311）
- 对外汇、贵金属和外汇票证等进出境的  
管理实施细则（节录）……………（316）
- 对金银进出境的管理办法……………（317）
- 中华人民共和国海关关于金银进出境  
管理的公告……………（321）
- 中华人民共和国野生动物  
保护法（节录）……………（322）
- 林业部、公安部关于陆生野生动物  
刑事案件的管辖及其立案标准的  
规定（节录）……………（327）

**（四）走私珍稀植物及其制品 ……（328）**

**新刑法规定**

- 中华人民共和国刑法（节录）……………（328）

## 相关法规、规章

- 中华人民共和国野生植物保护  
条例（节录）……………（330）
- 野生药材资源保护管理条例（节录）……………（334）

## （五）走私淫秽物品……………（336）

### 新刑法规定

- 中华人民共和国刑法（节录）……………（336）

### 原刑法规定

- 全国人民代表大会常务委员会关于惩治  
走私罪的补充规定（节录）……………（339）
- 全国人民代表大会常务委员会关于惩治  
走私、制作、贩卖、传播淫秽物品的  
犯罪分子的决定（节录）……………（341）

### 相关法规、规章

- 国务院关于严禁淫秽物品的规定……………（344）

新闻出版署关于认定淫秽及色情出版物的 暂行规定·····	(347)
新闻出版署、公安部关于鉴定淫秽录像带、 淫秽图片有关问题的通知·····	(350)
公安部关于对收缴的淫秽物品处理意见的 批复·····	(352)
中华人民共和国海关对个人携带和 邮寄印刷品及音像制品进出境 管理规定(节录)·····	(354)

**(六) 走私固体废物····· (356)**

**新刑法规定**

中华人民共和国刑法(节录)·····	(356)
--------------------	-------

**原刑法规定**

最高人民法院关于审理非法进口废物刑事 案件适用法律若干问题的解释·····	(357)
--	-------

## 相关法规、规章

- 中华人民共和国固体废物污染环境  
防治法（节录）……………（361）
- 废物进口环境保护管理暂行规定……………（365）
- 关于废物进口环境保护管理暂行规定的  
补充规定……………（379）

## （七）走私毒品……………（382）

### 新刑法规定

- 中华人民共和国刑法（节录）……………（382）

### 原刑法规定

- 全国人民代表大会常务委员会关于惩治  
走私罪的补充规定（节录）……………（385）
- 全国人民代表大会常务委员会关于禁毒  
的决定（节录）……………（387）
- 最高人民法院关于执行《全国人民代表  
大会常务委员会关于禁毒的决定》的  
若干问题的解释（节录）……………（390）



## 相关法规、规章

- 麻醉药品管理办法（节录）……………（392）  
精神药品管理办法（节录）……………（394）  
最高人民检察院关于盐酸二氢埃托啡是否  
属于毒品及适用法律问题的批复……………（395）  
卫生部关于发布《麻醉药品品种目录》  
《精神药品品种目录》的通知……………（397）

## 二、骗汇、逃汇

### 新刑法规定

- 全国人大常委会关于惩治骗购外汇、逃汇  
和非法买卖外汇犯罪的决定……………（415）  
最高人民法院于审理骗购外汇、非法  
买卖外汇刑事案件具体应用法律若干  
问题的解释……………（419）  
中华人民共和国刑法（节录）……………（422）