

刑事办案必备

—— 刑事法律适用 1198 问

全国人大常委会法制工作委员会刑法室
王尚新 黄太云 等编著



中国民主法制出版社

刑事办案必备

——刑事法律适用 1198 问

全国人大常委会法制工作委员会刑法室
王尚新 黄太云等编著

中国民主法制出版社

图书在版编目(CIP)数据

刑事办案必备:刑事法律适用 1198 问/王尚新等编著.
北京:中国民主法制出版社,2003.1

ISBN 7-80078-712-5

I. 刑… II. 王… III. ①刑法-中国-问答 ②刑事
诉讼法-中国-问答 IV. ①D924.05 ②D925.205

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 102714 号

书名/刑事办案必备——刑事法律适用 1198 问

XINGSHI BANAN BIBEI

XINGSHI FALÜ SHIYONG 1198 WEN

作者/王尚新 黄太云等编著

出版·发行/中国民主法制出版社

地址/北京市丰台区玉林里 7 号(100054)

电话/63292534(发行部) 63056977(编辑部)

传真/63056975 63056983

经销/新华书店

开本/32 开 850 毫米×1168 毫米

印张/28.25 字数/732 千字

版本/2002 年 12 月第 1 版 2002 年 12 月第 1 次印刷

印刷/涿州市蕴铂印刷有限责任公司

书号/ISBN 7-80078-712-5/D·605

定价/48.00 元

出版声明/版权所有,侵权必究。

(如有缺页或倒装,本社负责退换)

前 言

1993年我们曾编写了《刑事法律适用手册》，得到广大司法工作人员和其他读者的好评，一些执法者将其作为办案必备的工具书，一些公民也将其作为学习刑事法律和解决刑事法律问题的常用参考书。1993年以来，刑事法律的内容已发生很大变化。1996年刑事诉讼法进行了修改，条文由原164条增加到252条。1997年刑法进行了修订，条文由原192条增加至452条。最高人民法院、最高人民检察院在刑法、刑事诉讼法修改前所作的司法解释有许多已被新的司法解释所替代，原《刑事法律适用手册》已难以适应变化了的法律和新的形势。

为给广大法律工作者和一般群众学习、掌握和运用刑事法律提供方便，我们编写了《刑事办案必备——刑事法律适用1198问》。该书以1996年修改的刑事诉讼法和1997年修订的刑法的内容为主线，根据全国人大常委会对刑法的立法解释和最高人民法院、最高人民检察院对刑法、刑事诉讼法所作的有效司法解释以及全国人大常委会法制工作委员会、公安部等部门就如何执行刑事法律所作的有关规定，针对司法机关、司法工作人员、律师在办理刑事案件中遇到的一些法律问题，分门别类地以问答的形式进行了编写。根据最高人民法院、最高人民检察院的有关规定，两高在刑法、刑事诉讼法修改以前发布的司法解释，其中一部分仍可参照执行，本书把这部分内容也编入了问答。为了方便广大司法工作者和其他读者查阅法律，本书还附录了现行有效的刑事法律，其中刑法将全国人大常委会所作的三个刑法修正案的内容纳入了条文之中。本书所收录、编写的文件截止到2002年10月。

本书由全国人大常委会法制工作委员会刑法室副主任王尚新、黄太云同志担任主编。

希望该书的出版能给广大读者学习、运用刑事法律带来帮助。由于时间和水平有限，错误和不足之处在所难免，敬请大家批评指正。

编写者

2002年10月

目 录

刑 法 篇

总 则

罪刑法定原则

1. 97 年刑法生效后, 如何处理类推案件? 3

刑法的时间效力

2. 应当如何理解、执行刑法规定的从旧兼从轻原则? 4
3. 对于新刑法实施前的犯罪行为, 在追诉时效问题上是否适用新刑法? 4
4. 对于新刑法实施前犯罪, 根据案件的具体情况需要在法定刑以下判处刑罚的, 应当适用哪部刑法? 4
5. 新刑法实施前对罪犯判处的刑罚已执行完毕, 新刑法实施后又犯罪的, 应当适用哪部刑法? 5
6. 新刑法实施前犯罪, 新刑法实施后仍在服刑的罪犯如实供述司法机关还未掌握的本人其他罪行的, 是否适用新刑法的规定以自首论? 5
7. 新刑法实施前犯罪的人有立功表现的, 应当适用哪部刑法? 5
8. 对于新刑法实施前宣告缓刑的犯罪分子, 在新刑法实施后又犯新罪、发现漏罪或者违反监管规定的, 应当如何处理? 5
9. 对于新刑法实施前犯罪, 新刑法实施后仍服刑的罪犯, 如因特殊情况需要提前假释的, 应当如何处理? 6
10. 新刑法实施前犯罪, 新刑法实施后仍在服刑的罪犯, 在假释问题上应当适用哪部刑法的规定? 6
11. 对于新刑法实施前被假释的犯罪分子, 在新刑法实施后又犯新罪、发现漏罪或者违反监管规定的, 应当如何处理? 6
12. 对于新刑法实施前作出判决, 新刑法实施后按照审判监督程序重新审判的案件, 应当适用哪部刑法? 6
13. 新刑法实施后, 过去的司法解释是否还有效? 7

14. 如何理解刑事司法解释时间效力?	7
共同犯罪	
15. 怎样办理团伙犯罪的案件?	8
16. 在办案实践中怎样认定刑事犯罪集团?	9
17. 为什么对共同犯罪的案件必须坚持全案审判?	9
18. 办理犯罪集团和一般共同犯罪中的重大案件,怎样执行党的政 策,做到区别对待?	9
19. 有些犯罪分子参加几起共同犯罪活动,应如何办理这些案件?	10
单位犯罪	
20. 刑法关于单位犯罪规定中的“公司、企业、事业单位”都包括 哪些单位?	10
21. 为进行违法犯罪活动设立的公司、企业、事业单位实施犯罪的,或 者公司、企业、事业单位以实施犯罪为主要活动的是否作为 单位犯罪处理?	11
22. 对于盗用单位名义实施犯罪,违法所得由实施犯罪的个人私分 的,能否作为单位犯罪处理?	11
23. 审理单位犯罪案件,对直接负责的主管人员和其他直接责任人 员是否区分主犯、从犯?	11
24. 对于涉嫌单位犯罪的单位被撤销、注销、吊销营业执照或者宣告 破产的,应当如何进行追诉?	11
管制	
25. 被判处管制、剥夺政治权利和宣告缓刑、假释的犯罪分子 能否外出经商?	12
有期徒刑、拘役的刑期折抵	
26. 监视居住期间可否折抵刑期?	13
死刑	
27. 怀孕妇女在羁押期间自然流产的,审判时是否可以适用死刑?	14
罚金和没收财产	
28. 如何适用刑法并处罚金的规定?	15
29. 应当如何确定罚金数额?	15
30. 对于犯罪分子判处多个财产刑的,应当如何执行?	15

31. 如何适用刑法单处罚金的规定?	16
32. 如何理解刑法第五十三条关于罚金在判决指定的期限内缴纳的 规定?	16
33. 哪些情况属于刑法第五十三条规定的由于遭遇不能抗拒的灾祸 缴纳罚金确实有困难?	16
34. 何种债务属于刑法第六十条规定的“没收财产以前犯罪分子所 负的正当债务”?	17
35. 罚金应当以什么货币为计算单位?	17
36. 人民法院如何保证财产刑的执行?	17
37. 财产刑应当由哪个法院执行?	17
38. 人民法院对于不缴纳罚金的应当如何处理?	17
39. 如何正确执行财产刑?	18

剥夺政治权利

40. 正在服刑的罪犯和被羁押的人的选举权应当 如何行使?	19
41. 对故意伤害、盗窃等严重破坏社会秩序的犯罪分子能否附加剥 夺政治权利?	20

量 刑

42. 如何正确对农民被告人依法适用刑罚?	21
43. 如何认识农村犯罪案件的特点和正确审判农民犯罪案件的重要 性?	21
44. 对于严重危害农村社会治安的暴力犯罪以及带有黑社会性质的 团伙犯罪应当如何打击?	22
45. 如何正确处理农村恶势力犯罪案件?	23
46. 如何正确处理破坏农业生产坑农害农案件?	23
47. 如何正确处理干群关系矛盾引发的刑事案件?	23

追缴违法所得

48. 对于被告人亲属主动为被告人退缴赃款的应当如何处理?	24
49. 对于犯罪分子盗窃、抢劫所得的机动车辆及其变卖价款,应当如 何追缴?	25
50. 对于购买赃车的应当如何进行追缴?	25

51. 对于直接从犯罪分子处追缴的被盗窃、抢劫的机动车辆,应当如何 处理?	25
自首和立功	
52. 如何认定自首?	26
53. 对于自首的犯罪分子如何适用刑罚?	27
54. 对于如实供述司法机关尚未掌握的同种罪行的,应当如何适用 刑罚?	27
55. 如何认定立功?	27
56. 对于共同犯罪案件的犯罪分子到案后,揭发同案犯共同犯罪事 实的,应当如何适用刑罚?	28
57. 如何认定重大立功表现?	28
数罪并罚	
58. 对于数罪中有判处有期徒刑以上刑罚的案件如何实行数罪并 罚?	29
59. 对于判决宣告后又发现被判刑的犯罪分子的同种漏罪是否实行 数罪并罚?	29
60. 对于在附加剥夺政治权利执行期间重新犯罪的被告人是否适用 数罪并罚?	30
缓 刑	
61. 对于缓刑考验期内表现好的罪犯可否缩减其缓刑考验期限?	31
62. 撤销缓刑时罪犯在宣告缓刑前羁押的时间能否折抵刑期?	31
减 刑	
63. 如何掌握减刑的条件?	32
64. 应当如何掌握减刑的幅度?	33
65. 如何掌握减刑的起始时间和间隔时间?	33
66. 对于附加剥夺政治权利的刑罚是否可以适用减刑?	34
67. 对判处拘役、缓刑、三年以下有期徒刑的能否减刑?	34
68. 对于判处有期徒刑的罪犯如何适用减刑?	34
69. 对于无期徒刑罪犯在刑罚执行期间又犯罪的如何适用减刑?	35
70. 无期徒刑罪犯减刑后至少要服刑多长时间?	35
71. 对于判处死缓的罪犯如何适用减刑?	35

假 释

72. 如何理解、掌握假释的条件?	36
73. 如何理解、掌握不能假释的情形?	37
74. 对于犯罪时未成年的罪犯应当如何掌握减刑、假释的标准?	37
75. 对于老年和身体残疾的罪犯应当如何掌握减刑、假释的标准?	37
76. 死刑缓期执行罪犯减为无期徒刑或者有期徒刑后能否假释?	38
77. 对于被假释的罪犯是否还可减刑或者缩短假释期?	38
78. 应当如何掌握罪犯减刑后又假释的间隔时间?	38
79. 对有期徒刑的罪犯减刑、假释,执行原判刑期二分之一以上的起 始时间应从何时起计算?	38

国家工作人员的含义和范围

80. 村民委员会等村基层组织人员在从事哪些工作时属于刑法规定 的“其他依照法律从事公务的人员”?	39
81. 如何理解《全国人民代表大会常务委员会关于〈中华人民共和国刑法〉 第九十三条第二款的解释》的时间效力?	40

分 则

罪 名

82. 如何确定刑法分则所规定的犯罪的罪名?	40
------------------------------	----

第一章 危害国家安全罪

煽动分裂国家罪 煽动颠覆国家政权罪

83. 对于明知出版物中载有煽动分裂国家、破坏国家统一或者煽动 颠覆国家政权、推翻社会主义制度的内容,而出版、印刷、复制、 发行、传播的,应当如何定罪处罚?	57
--	----

为境外窃取、刺探、收买、非法提供国家秘密、情报罪

84. 如何认定刑法规定的“国家秘密”?	58
85. 如何认定刑法规定的“情报”?	58
86. 为境外窃取、刺探、收买、非法提供国家秘密或者情报,具有哪些 情形应当判处五年以上十年以下有期徒刑?	58
87. 哪些情形属于为境外窃取、刺探、收买、非法提供国家秘密或者情 报“情节特别严重”?	58
88. 哪些情形属于为境外窃取、刺探、收买、非法提供国家秘密或者情	

报“情节较轻”?	59
89. 对于行为人知道或者应当知道没有标明密级的事项关系国家安全和利益,而为境外窃取、刺探、收买、非法提供的,应当如何处罚?	59
90. 对于通过互联网将国家秘密或者情报非法发送给境外的机构、组织、个人的,应当如何处罚?	59
91. 需要对有关事项是否属于国家秘密以及属于何种密级进行确认的,应当由哪些部门鉴定?	60

第二章 危害公共安全罪

放火罪 失火罪

92. 应当如何掌握故意放火造成森林或者其他林木火灾案件的立案标准?	60
93. 应当如何掌握失火造成森林火灾案件的立案标准?	61

非法制造、买卖、运输、邮寄、储存枪支、弹药、爆炸物罪

94. 哪些行为应当以非法制造、买卖、运输、邮寄、储存枪支、弹药、爆炸物罪定罪处罚?	61
95. 哪些情形属于非法制造、买卖、运输、邮寄、储存枪支、弹药、爆炸物“情节严重”?	62
96. 如何认定非法储存枪支、弹药行为?	62
97. 对于非法制造、买卖、运输、邮寄、储存、盗窃、抢夺、持有、私藏、携带枪支散件的,应当如何计算枪支数量?	63
98. 对于非法制造、买卖、运输、邮寄、储存、盗窃、抢夺、持有、私藏司法解释未明确规定的其他弹药、爆炸物品等行为应当如何定罪处罚?	63

违规制造、销售枪支罪

99. 哪些行为应当以违规制造、销售枪支罪定罪处罚?	64
----------------------------	----

盗窃、抢夺枪支、弹药、爆炸物、危险物质罪

抢劫枪支、弹药、爆炸物、危险物质罪

100. 哪些行为应当以盗窃、抢夺枪支、弹药、爆炸物罪定罪处罚?	65
非法持有、私藏枪支、弹药罪	
101. 如何认定非法持有和私藏枪支、弹药行为?	66
102. 对于非法持有、私藏枪支、弹药的行为应当如何定罪处罚?	66

非法携带枪支、弹药、管制刀具、危险物品危及公共安全罪

103. 哪些情形属于非法携带枪支、弹药、爆炸物进入公共场所或者公共交通工具,危及公共安全,“情节严重”? 67

交通运输肇事罪

104. 交通肇事在何情形下应当适用刑罚? 68
105. 哪些交通肇事行为构成交通肇事罪? 68
106. 哪些行为属于交通运输肇事后逃逸? 69
107. 哪些情形属于交通肇事罪中“有其他特别恶劣情节”? 69
108. 哪种情形属于交通肇事罪中因逃逸致人死亡? 69
109. 对于交通肇事后,单位主管人员、机动车辆所有人、承包人或者乘车人指使肇事人逃逸的,应当如何处理? 70
110. 对于行为人在交通肇事后,将被害人带离事故现场后隐藏或者遗弃的,应当如何定罪处罚? 70
111. 对于单位主管人员、机动车辆所有人或者机动车辆承包人指使、强令他人违章驾驶造成重大交通事故的,应当如何处罚? 70
112. 对于在公共交通管理的范围外,驾驶机动车辆或者使用其他交通工具致人伤亡或者致使公共财产或者他人财产遭受重大损失的,应当如何处理? 71
113. 各地如何确定本地区交通肇事造成直接损失的起点数额标准? 71

第三章 破坏社会主义市场经济秩序罪**第一节 生产、销售伪劣商品罪****生产、销售伪劣产品罪**

114. 什么是掺杂、掺假、以假充真、以次充好的行为? 72
115. 如何确定生产、销售伪劣商品刑事案件中的销售金额? 72
116. 对于为生产、销售伪劣商品提供贷款、资金、账号、发票、证明、许可证件,或者提供生产、经营场所等便利条件、生产技术的,应当如何处理? 73
117. 对于实施生产、销售伪劣商品犯罪,同时又构成其他犯罪的,应当如何处罚? 73
118. 对于实施生产、销售伪劣商品犯罪,又以暴力、威胁方法抗拒查处的,应当如何处罚? 73

119. 对于国家机关工作人员参与生产、销售伪劣商品犯罪的,应当如何处罚?	74
生产、销售假药罪	
120. 如何认定生产、销售的假药犯罪的构成要件?	74
生产、销售不符合卫生标准的食品罪	
121. 如何认定生产、销售不符合卫生标准的食品犯罪的构成要件?	75
生产、销售有毒、有害食品罪	
122. 如何认定生产、销售有毒、有害食品犯罪的构成要件?	76
123. 用“瘦肉精”养殖供人食用的动物或者明知是使用含有“瘦肉精”的饲料养殖的供人食用的动物提供屠宰等加工服务,或者销售其制品的,应当如何定罪处罚?	76
生产、销售不符合标准的医用器材罪	
124. 如何认定生产、销售不符合标准的医疗器械、医用卫生材料犯罪的构成要件?	80
生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪	
125. 如何确定生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子犯罪使生产造成的损失?	81

第二节 走私罪

走私武器、弹药等国家禁止进出口物品的犯罪

126. 对于走私武器、弹药犯罪应当如何定罪量刑?	82
127. 如何正确掌握走私假币案的追诉标准?	83
128. 对于走私假币犯罪应当如何定罪量刑?	83
129. 对于走私文物犯罪应当如何定罪量刑?	84
130. 应当如何掌握走私珍贵动物、珍贵动物制品案的立案标准?	84
131. 应当如何掌握走私珍稀植物、珍稀植物制品案的立案标准?	85
132. 对于走私珍贵动物及其制品犯罪应当如何定罪量刑?	85
133. 对于单位犯走私罪的,应当如何处罚?	86

走私淫秽物品罪

134. 对于走私淫秽物品犯罪应当如何定罪量刑?	87
--------------------------	----

走私普通货物、物品罪

135. 对于走私普通货物、物品犯罪应当如何计算应纳税数额?	88
--------------------------------	----

136. 哪些货物属于“保税货物”？	89
137. 对于擅自将批准进口的进料加工的原材料、零件、制成品、设备等 保税货物在境内销售牟利的，应当如何处罚？	89
以走私罪论处的犯罪	
138. 对于直接向走私人非法收购国家禁止进口物品或者在内 海、领海运输、收购、贩卖国家禁止进出口物品的，应当如何 定罪处罚？	90
139. 对于直接向走私人非法收购走私进口的国家非禁止进口的货 物、物品或者在内海、领海运输、收购、贩卖上述物品的， 应当如何定罪处罚？	90
140. 对于走私国家禁止进口的固体废物的应当如何定罪处罚？	90
第三节 妨害对公司、企业的管理秩序罪	
虚报注册资本罪	
141. 如何正确掌握虚报注册资本案的追诉标准？	91
虚假出资、抽逃出资罪	
142. 如何正确掌握虚假出资、抽逃出资案的追诉标准？	92
欺诈发行股票、债券罪	
143. 如何正确掌握欺诈发行股票、债券案的追诉标准？	93
提供虚假财会报告罪	
144. 如何正确掌握提供虚假财会报告案的追诉标准？	94
妨害清算罪	
145. 如何正确掌握妨害清算案的追诉标准？	94
隐匿、故意销毁会计凭证、会计帐簿、财务会计报告罪	
146. 如何正确掌握隐匿、销毁会计资料案的追诉标准？	95
公司、企业人员受贿罪	
147. 如何正确掌握公司、企业人员受贿案的追诉标准？	95
对公司、企业人员行贿罪	
148. 如何正确掌握对公司、企业人员行贿案的追诉标准？	96
非法经营同类营业罪	
149. 如何正确掌握非法经营同类营业案的追诉标准？	96
为亲友非法牟利罪	
150. 如何正确掌握为亲友非法牟利案的追诉标准？	97

鉴定、履行合同失职被骗罪

151. 如何正确掌握签订、履行合同失职被骗案的追诉标准? 98
152. 对于金融机构、从事对外贸易经营活动的公司、企业的工作人员严重不负责任,造成大量外汇被骗购或者逃汇,致使国家利益遭受重大损失的应当如何处罚? 98

国有公司、企业、事业单位人员失职罪

国有公司、企业、事业单位人员滥用职权罪

153. 如何正确掌握国有公司、企业、事业单位人员失职案的追诉标准? 99
154. 如何正确掌握国有公司、企业、事业单位人员滥用职权案的追诉标准? 99
155. 对于国有电信企业的工作人员,由于严重不负责任或者滥用职权,造成国有电信企业破产或者严重损失,致使国家利益遭受重大损失的应当如何追究刑事责任? 99

徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪

156. 如何正确掌握徇私舞弊低价折股、出售国有资产案的追诉标准? 100

第四节 破坏金融管理秩序罪

伪造货币罪

157. 如何正确掌握伪造货币案的追诉标准? 100
158. 对于伪造货币的应当如何适用刑罚? 101
159. 对于伪造货币等案件中的货币面额应当以何种货币计算? 101

出售、贩卖、运输假币罪

金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪

160. 如何正确掌握出售、购买、运输假币案的追诉标准? 102
161. 如何正确掌握金融工作人员购买假币、以假币换取货币案的追诉标准? 102
162. 对于出售、购买假币或者明知是假币而运输的,应当如何定罪量刑? 102
163. 对于购买假币使用的犯罪如何适用刑罚? 102
164. 对于银行或者其他金融机构的工作人员购买假币或者利用职务上的便利,以假币换取货币的,如何定罪量刑? 103

165. 农村合作基金会从业人员是否属于金融机构工作人员?	103
持有、使用假币罪	
166. 如何正确掌握持有、使用假币案的追诉标准?	104
167. 对于明知是假币而持有、使用的,应当如何适用刑罚?	104
变造假币罪	
168. 如何正确掌握变造货币案的追诉标准?	104
169. 对于变造货币的犯罪如何适用刑罚?	105
擅自设立金融机构罪	
伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准文件罪	
170. 如何正确掌握擅自设立金融机构案的追诉标准?	105
171. 如何正确掌握伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准文件 案的追诉标准?	106
高利转贷罪	
172. 如何正确掌握高利转贷案的追诉标准?	106
非法吸收公众存款罪	
173. 如何正确掌握非法吸收公众存款案的追诉标准?	107
伪造、变造金融票证罪	
174. 如何正确掌握伪造、变造金融票证案的追诉标准?	108
伪造、变造国家有价证券罪	
伪造、变造股票、公司、企业债券罪	
175. 如何正确掌握伪造、变造国家有价证券案的追诉标准?	109
176. 如何正确掌握伪造、变造股票、公司、企业债券案的追诉标准?	109
擅自发行股票、公司、企业债券罪	
177. 如何正确掌握擅自发行股票、公司、企业债券案的追诉标准?	109
内幕交易、泄露内幕信息罪	
178. 如何正确掌握内幕交易、泄露内幕信息案的追诉标准?	110
编造并传播证券、期货交易虚假信息罪	
诱骗投资者买卖证券、期货合约罪	
179. 如何正确掌握编造并传播证券、期货交易虚假信息案的追诉标 准?	111
180. 如何正确掌握诱骗投资者买卖证券、期货合约案的追诉 标准?	111

操纵证券、期货交易价格罪

181. 如何正确掌握操纵证券、期货交易价格案的追诉标准? 112

违法向关系人发放贷款罪 违法发放贷款罪

182. 如何正确掌握违法向关系人发放贷款案的追诉标准? 113
183. 如何正确掌握违法发放贷款案的追诉标准? 113

用账外客户资金非法拆借、发放贷款罪

184. 如何正确掌握用账外客户资金非法拆借、发放贷款案的追诉标准? 114

非法出具金融票证罪

185. 如何正确掌握非法出具金融票证案的追诉标准? 115

对违法票据承兑、付款、保证罪

186. 如何正确掌握对违法票据承兑、付款、保证案的追诉标准? 115

逃汇罪 骗购外汇罪

187. 如何正确掌握逃汇案的追诉标准? 116
188. 对于骗购外汇的犯罪行为应当如何定罪量刑? 116
189. 如何正确掌握骗购外汇案的追诉标准? 117
190. 公检法机关如何进行打击骗汇、逃汇犯罪的专项斗争? 117
191. 对于全国人大常委会《关于惩治骗购外汇、逃汇和非法买卖外汇犯罪的决定》施行前或施行后发生的犯罪行为,应当如何适用法律? 117

192. 公安机关侦查骗汇、逃汇犯罪案件中涉及人民检察院管辖的贪污贿赂、渎职犯罪案件的,应当如何处理? 119

193. 公、检、法机关应当如何侦查、起诉、审判骗汇、逃汇犯罪案件? 120

194. 在办理骗汇、逃汇案件中,如何掌握“惩办与宽大相结合”的政策? 120

195. 如何及时解决在办理骗汇、逃汇犯罪案件中遇到的有关问题? 121

洗钱罪

196. 如何正确掌握洗钱案的追诉标准? 122

第五节 金融诈骗罪

集资诈骗罪

197. 如何正确掌握集资诈骗案的追诉标准? 122

贷款诈骗罪

198. 如何正确掌握贷款诈骗案的追诉标准? 123

票据诈骗罪 金融凭证诈骗罪

199. 如何正确掌握票据诈骗案的追诉标准? 124
200. 如何正确掌握金融凭证诈骗案的追诉标准? 124

信用证诈骗罪

201. 如何正确掌握信用证诈骗案的追诉标准? 125

信用卡诈骗罪

202. 如何正确掌握信用卡诈骗案的追诉标准? 126

有价证券诈骗罪

203. 如何正确掌握有价证券诈骗案的追诉标准? 126

保险诈骗罪

204. 如何正确掌握保险诈骗案的追诉标准? 127

第六节 危害税收征管罪**偷税罪**

205. 如何正确掌握偷税案的追诉标准? 128
206. 对于税务人员参与偷税犯罪的,应当如何定罪量刑? 128
207. 在办理偷税、抗税犯罪案件中,对追缴的税款应当如何上交财政? 129

抗税罪

208. 如何正确掌握抗税案的追诉标准? 129

逃避追缴欠税罪

209. 如何正确掌握逃避追缴欠税案的追诉标准? 130

骗取出口退税罪

210. 刑法第二百零四条规定的“假报出口”具体是指哪些行为? 130
211. 刑法第二百零四条规定的“其他欺骗手段”是指什么? 131
212. 如何确定骗取国家出口退税款“数额较大”、“数额巨大”、“数额特别巨大”的具体数额? 131
213. 哪些情形属于刑法第二百零四条规定的“其他严重情节”和“其它特别严重情节”? 132
214. 对于以“四自三不见”方式骗取出口退税款的,应当如何定罪? 132