



Yan Cao Zhuan Mai Zhi Fa Shou Ce

烟草专卖执法手册

国家烟草专卖局政策法规司 编



中国财政经济出版社

烟草专卖执法手册

国家烟草专卖局政策法规司 编

中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

烟草专卖执法手册/国家烟草专卖局政策法规司编. —北京:
中国财政经济出版社, 2004.5

ISBN 7-5005-7219-0

I. 烟… II. 国… III. 烟草制品-专卖-工商行政管理-
行政执法-中国-手册 IV. D922.294-62

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2004) 第 033917 号

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.com.cn>

E-mail: cfeph@dr.gov.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100036

发行处电话: 88190406 财经书店电话: 64033436

北京财经印刷厂印刷 各地新华书店经销

850×1168 毫米 32 开 14.25 印张 333 000 字

2004 年 6 月第 1 版 2004 年 6 月北京第 1 次印刷

印数: 1—25 000 定价: 28.00 元

ISBN 7-5005-7219-0/F·6315

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

前言

《中华人民共和国烟草专卖法》及其实施条例颁布施行以来，在打击违法经营烟草专卖品行为，维护国家烟草专卖秩序，保护消费者权益、保障国家财政收入等方面，起到了不可替代的作用。但在烟草专卖执法的实际工作中，我们也发现各级烟草专卖行政执法部门也遇到了很多实际问题，为进一步规范今后的烟草专卖行政执法工作，提高烟草专卖行政执法水平，编写了这本《烟草专卖执法手册》。本手册不同于一般单纯性法律法规文集，它具有明确烟草专卖执法规范，提供典型执法范例的鲜明特点。其内容来自各级烟草专卖行政主管部门长期执法经验的积累，是各级烟草专卖行政执法人员集体智慧的结晶，希望对今后各地的烟草专卖执法工作发挥较好的指导作用。

本书在结构上共分三大部分：第一部分是《烟草专卖行政处罚规范意见》与《烟草专卖执法文书格式》，这部分内容是在总结各地烟草专卖行政执法工作实践经验的基础之上，参考了工商等相关执法部门的成功做法后形成的。为了使《烟草专卖行政处罚规范意见》更符合工作实际需要，于2001年组织了广东、浙江、湖南、北京、福建、江苏、河北、大连等省级烟草专卖局法规、专卖部门的同志进行了专题研究，起草了《烟草专卖行政处罚规范

意见》(讨论稿)。在 2002 年召开的全国烟草行业法规、体改工作会议上,又广泛征求了各省、自治区、直辖市烟草专卖局的意见,并听取了有关法律专家的建议,进行了多次修改,形成了《烟草专卖行政处罚规范意见》。这一规范意见力求从违法行为名称(案由)、构成要件及表现形式、认定依据、处罚依据等 6 个方面提供规范的、具有参考性的指导。第二部分是烟草专卖案例评析。先后分两批从全国各地随机抽查了 79 例烟草专卖执法案卷,专门组织了一些省级烟草专卖局有经验的法规、专卖部门的人员集中进行了评析。评析的重点是执法主体是否合法、事实是否清楚、证据是否确凿、法律适用是否准确、程序是否合法等 6 个方面。集中评析后,又反复进行了复核与统稿。在使用各地的案例时,都隐去了地名与执法单位名称。力求为在第一线从事专卖执法的人员提供工作参考。第三部分是常用法规,为了方便执法人员查找和应用,汇集了烟草专卖执法工作中常用的烟草专卖法律、法规、规章、其他规范性文件以及其他相关常用法律法规。

由于时间仓促、条件有限,本书中可能存在不足、谬误之处。希望大家在今后的工作实践中,能够根据各地实践经验,提出修改意见,使之更加完善。

河北省烟草专卖局(公司)和浙江省烟草专卖局(公司)等为本书编辑工作提供了大力支持,在此一并表示衷心感谢。

编 者

2004 年 4 月

目 录

烟草专卖行政执法处罚规范意见和文书格式·····	(1)
一、烟草专卖行政处罚规范意见·····	(3)
二、国家烟草专卖局关于印发烟草专卖执法文书格式 的通知·····	(16)
烟草专卖执法典型案例·····	(101)
一、擅自收购烟叶案·····	(103)
1. 王某擅自收购烟叶案 ·····	(103)
2. 杨某擅自收购烟叶案 ·····	(105)
3. 余某擅自收购烟叶案 ·····	(106)
4. 赵某擅自收购烟叶案 ·····	(109)
二、无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品案·····	(112)
(一) 无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品情节较轻 的 ·····	(112)
1. 王某无烟草专卖品准运证运输卷烟案 ·····	(112)
2. 王某无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品案 ···	(114)
3. 陈某无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品案 ···	(115)
4. 李某某无烟草专卖品准运证运输卷烟案 ·····	(118)
5. 沈某某无烟草专卖品准运证运输卷烟案 ·····	(121)
6. 赵某无烟草专卖品准运证运输卷烟案 ·····	(124)
7. 郭某无烟草专卖品准运证运输卷烟案 ·····	(125)

8. 申某无烟草专卖品准运证运输卷烟案	(127)
9. 张某、付某无烟草专卖品准运证运输卷烟案 ...	(129)
10. 张某无烟草专卖品准运证运输卷烟案	(130)
11. 张某无烟草专卖准运证运输烟草专卖品案	(132)
12. 郭某无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品案	(133)
13. 无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品案	(134)
(二) 无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品情节较重的	(138)
1. 齐某某无烟草专卖品准运证违法运输烟草专卖 品案	(138)
2. 朱某无烟草专卖品准运证运输卷烟案	(140)
3. 龚某某无烟草专卖品准运证运输卷烟案	(143)
4. 郭某无烟草专卖品准运证运输卷烟案	(145)
5. 李某无烟草专卖品准运证运输卷烟案	(147)
6. 王某无烟草专卖品准运证运输卷烟抗拒检查案	(148)
7. 无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品案	(150)
8. 陈某某无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品 案	(152)
9. 张某无烟草专卖品准运证运输非法生产的烟草 制品案	(153)
10. 某公司无烟草专卖品准运证运输非法生产的卷 烟案	(155)
11. 游某无烟草专卖品准运证运输卷烟、非法储存 卷烟案	(159)

12. 卓某无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品案	(162)
13. 某信息中心无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品案	(164)
14. 刘某某持伪造烟叶购销合同及烟叶准运证运输烟叶案	(165)
(三) 承运无烟草专卖品准运证运输的烟草专卖品案	(169)
1. 张某无烟草专卖品准运证运输卷烟案	(169)
2. 漆某为无烟草专卖品准运证的个人承运烟草专卖品案	(171)
三、无烟草专卖生产企业许可证生产烟草制品案	(174)
1. 黄某无烟草专卖生产企业许可证生产烟草制品案	(174)
2. 薛某非法生产烟丝案	(177)
3. 刘某无烟草专卖生产企业许可证生产卷烟案	(180)
四、无烟草专卖批发企业许可证批发烟草制品案	(184)
1. 管某无烟草专卖批发企业许可证经营烟草制品批发业务案	(184)
2. 刘某某无烟草专卖批发企业许可证批发卷烟案	(186)
3. 某实业公司无烟草专卖批发企业许可证批发卷烟案	(188)
4. 杨某无烟草专卖批发企业许可证批发烟草制品案	(190)
5. 姚某无烟草专卖批发企业许可证批发烟草制品涉嫌犯罪案	(192)

五、无特种烟草专卖经营企业许可证经营烟草专卖品 进出口业务案·····	(196)
王某某非法进口卷烟及邱某等非法销售走私进口卷 烟案·····	(196)
六、无特种烟草专卖经营企业许可证经营外国烟草制 品购销业务案·····	(202)
杨某、李某无特种烟草专卖经营企业许可证经营外 国烟草制品购销业务案·····	(202)
七、销售无标志外国卷烟、专供出口卷烟、没收的非 法进口卷烟案·····	(206)
1. 文某销售无标志外国卷烟案·····	(206)
2. 周某销售非法进口卷烟案·····	(208)
八、超越烟草专卖批发企业许可证规定范围从事烟草 制品批发业务案·····	(213)
某县烟草公司超越烟草专卖批发企业许可证范围销 售卷烟案·····	(213)
九、未在当地烟草专卖批发企业进货案·····	(216)
1. 王某未在当地烟草批发企业进货案·····	(216)
2. 赵某未在当地烟草专卖批发企业进货案·····	(218)
3. 冀某未在当地烟草专卖批发企业进货案·····	(221)
4. 肖某未在当地烟草专卖批发企业进货案·····	(223)
5. 杨某未在当地烟草专卖批发企业进货案·····	(224)
6. 赵某未在当地烟草专卖批发企业进货案·····	(225)
十、无烟草专卖零售许可证经营烟草制品零售业务案 ·····	(227)
刘某无烟草专卖零售许可证经营烟草制品零售业务 案·····	(227)

十一、销售非法生产的烟草专卖品案·····	(230)
1. 刘某、苑某销售非法生产的烟草专卖品案 ·····	(230)
2. 陈某销售非法生产的烟草制品案 ·····	(232)
3. 高某销售非法生产的烟草专用机械案 ·····	(234)
4. 李某经营非法生产烟草制品行政诉案 ·····	(237)
5. 吴某销售非法生产卷烟案 ·····	(240)
6. 张某销售非法生产的烟草专卖品案 ·····	(242)
7. 郑某某无证运输卷烟销售伪劣卷烟案 ·····	(245)
8. 尹某某、金某某销售假冒伪劣卷烟构成犯罪案 ·····	(248)
9. 王某某销售假冒卷烟涉嫌犯罪案 ·····	(250)
十二、擅自跨省经营烟草专卖批发业务案·····	(253)
某县烟草公司擅自跨省从事烟草制品批发业务案 ·····	(253)
十三、向无烟草专卖生产企业许可证的单位或者个人 销售卷烟纸、滤嘴棒、烟用丝束、烟草专用机 械案·····	(256)
1. 某烟草专用机械厂向程某某销售烟草专用机械案 ·····	(256)
2. 某卷烟材料厂非法供应滤嘴棒、某化工有限公司 无证运输滤嘴棒案 ·····	(258)
十四、从无烟草专卖生产企业许可证企业购买卷烟 纸、滤嘴棒、烟用丝束、烟草专用机械案·····	(262)
某卷烟厂从无烟草专卖生产企业许可证企业购买 卷烟纸、滤嘴棒、烟用丝束、烟草专用机械案 ·····	(262)
十五、不按规定存放免税烟草制品案·····	(266)

1. 某海关不按规定存放免税烟草制品案	(266)
2. 某机场免税商店不按规定存放免税烟草制品案	(267)
十六、擅自拍卖烟草专卖品案	(270)
某拍卖行擅自拍卖烟草专卖品案	(270)
十七、使用过期、失效烟草专卖许可证或者转让许可证案	(273)
王某使用过期烟草专卖许可证案	(273)
十八、其他类型案例	(276)
1. 罗某涉嫌非法经营烟草专卖品案	(276)
2. 郑某非法生产假冒商标卷烟案	(278)
3. 某酒店生产假冒注册商标烟草制品案	(282)
4. 杨某某非法使用烟草专卖标识、非法储存烟草专卖品、销售走私烟草制品案	(283)
5. 某公司非法销售走私雪茄烟案	(286)
烟草专卖执法相关法规	(291)
一、烟草专卖法规	(293)
1. 中华人民共和国烟草专卖法	(293)
2. 中华人民共和国烟草专卖法实施条例	(301)
3. 烟草专卖品准运证管理办法	(314)
4. 烟草专卖许可证管理办法	(321)
5. 国家烟草专卖局关于适用《烟草专卖许可证管理办法》有关问题的通知	(328)
6. 烟草专卖行政处罚程序规定	(330)
7. 名晾晒烟名录	(342)
8. 烟草专用机械名录	(344)
9. 国家烟草专卖局关于印发《烟草专卖行政执	

《法标志使用管理规定》的通知	(346)
10. 关于办理假冒伪劣烟草制品等刑事案件适用法 律问题座谈会纪要	(348)
二、烟草专卖执法相关法规	(354)
1. 中华人民共和国刑法 (摘编)	(354)
2. 中华人民共和国行政许可法	(355)
3. 中华人民共和国行政处罚法	(374)
4. 中华人民共和国行政复议法	(386)
5. 中华人民共和国行政诉讼法	(397)
6. 中华人民共和国国家赔偿法	(411)
7. 关于行政执法机关移送涉嫌犯罪案件的规定 ..	(421)
三、相关司法解释	(427)
1. 最高人民法院、公安部关于经济犯罪案件追 诉标准的规定 (摘编)	(427)
2. 最高人民法院、最高人民检察院关于办理生产、 销售伪劣商品刑事案件具体应用法律若干问题 的解释	(429)
3. 最高人民法院关于审理生产、销售伪劣产品刑 事案件如何认定“违法所得数额”的批复	(433)
4. 最高人民法院关于人民法院审理行政案件对缺 乏法律和法规依据的规章的规定应如何参照问 题的答复	(434)

规范意见和文书格式

烟草专卖行政执法处罚

一、烟草专卖行政处罚规范意见

序号	违法行为名称 (案由)	构成要件及表现形式	认定依据	处罚依据	法律责任	备 注
1	擅自收购烟叶	1. 烟草公司以外的单位和个人收购烟叶；	《烟草专卖法》 第三十条 《烟草专卖法实施条例》 第四十五条	《烟草专卖法》 第三十条 《烟草专卖法实施条例》 第四十五条	擅自收购烟叶1000公斤以下的，处以非法收购烟叶价值20%以下的罚款，并按照国家规定的价格收购；擅自收购烟叶1000公斤以上的，依法没收其违法所得，并处以非法收购烟叶价值50%以下的罚款。	
		2. 未经过省级烟草专卖行政主管部门批准，擅自设立烟叶收购站(点)收购烟叶；				
		3. 非烟叶产区烟草公司收购烟叶产区烟叶；				
		4. 烟叶产区烟草公司收购辖区外烟叶产区烟叶；				
		5. 烟草公司以外的单位和个人以与烟草公司联营形式收购烟叶；				
		6. 烟厂以办基地为名义直接到烟叶产区收购烟叶；				
		7. 超合同收购烟叶；				
		8. 卷烟厂、烟叶复烤厂、烟丝厂直接到烟叶产区收购烟叶；				
		9. 其他擅自收购烟叶的行为。				

林
林

序号	违法行为名称 (案由)	构成要件及表现形式	认定依据	处罚依据	法律责任	备注
		F. 利用隐瞒、欺骗等手段取得烟草专卖准运证运输烟草专卖品的； G. 无烟草专卖品准运证又无法提供在当地购买烟草专卖品的有效证明的； H. 无烟草专卖品准运证运输烟草专卖品的其他行为。 持有烟草专卖品准运证但实际改变到货地点或者运输烟叶、复烤烟叶、卷烟过程中，签章的购销合同（出口合同除外）没有随货同行的，均视为无烟草专卖品准运证运输。 2. 邮寄、异地携带烟叶、烟草制品超过有关规定的二倍以上的。				第7号)：邮寄卷烟、雪茄烟一次以两箱(400支)为限(两者均含)；以两箱为限的烟叶、烟丝(两者均含)不得超过五十公斤(两者均含)。 8. 《国家烟草专卖局关于旅客异地携带卷烟实行限量(国烟专[1990]第6号)》规定：旅客异地携带国产烟以十支为限。应对其超出部分进行处罚。