

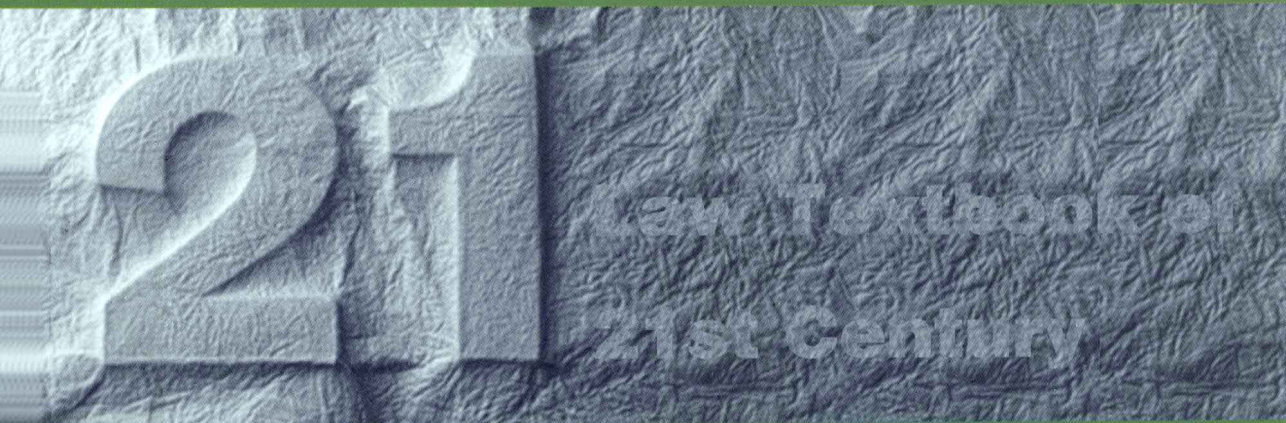


21世纪法学规划教材

经济犯罪学

ECONOMIC CRIMINOLOGY

李永升 朱建华 主编



法律出版社
LAW PRESS · CHINA

21 世纪法学规划教材

经济犯罪学

Economic Criminology

顾问 | 董 鑫 赵长青

主 编 | 李永升 朱建华

副主编 | 陈 伟 漆昌国

撰稿人
以撰写章节先后为序

李永升	漆昌国	张二军
付其运	龚义年	杨春然
万志鹏	朱建华	蔡 英
姜 雯	姜 敏	邓中文
陈 伟	苏雄华	陈荣飞



法律出版社

始创于 1954 年

www.lawpress.com.cn

好书,同好老师和好学生分享

图书在版编目(CIP)数据

经济犯罪学/李永升,朱建华主编. —北京:法律出版社,2012.9

ISBN 978-7-5118-3986-2

I. ①经… II. ①李…②朱… III. ①经济犯罪—犯罪学—研究—中国 IV. ①D924.114

中国版本图书馆CIP数据核字(2012)第211160号

©法律出版社·中国

责任编辑/侯 鹏

装帧设计/凌点工作室

出版/法律出版社
总发行/中国法律图书有限公司
印刷/北京鑫丰华彩印有限公司

编辑统筹/法律教育出版分社
经销/新华书店
责任印制/张宇东

开本/787×960毫米 1/16
版本/2012年9月第1版

印张/25.75 字数/464千
印次/2012年9月第1次印刷

法律出版社/北京市丰台区莲花池西里7号(100073)

电子邮件/info@lawpress.com.cn

销售热线/010-63939792/9779

网址/www.lawpress.com.cn

咨询电话/010-63939796

中国法律图书有限公司/北京市丰台区莲花池西里7号(100073)

全国各地中法图分、子公司电话:

第一法律书店/010-63939781/9782 西安分公司/029-85388843 重庆公司/023-65382816/2908
上海公司/021-62071010/1636 北京分公司/010-62534456 深圳公司/0755-83072995

书号:ISBN 978-7-5118-3986-2

定价:42.00元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

出版说明

法律出版社作为中国历史最悠久、品牌积淀最深厚的法律专业出版社,素来重视法学教育图书之出版。

“21 世纪法学规划教材”系列作为本社法学教育出版的重心,延续至今已有十年。该系列一直以打造新世纪新经典教材为己任,遍揽名家新秀,因其卓越品质而颇受瞩目并广受肯定。

中国的法学教育正面临深刻变革,未来的法学教育势必以培养高素质法律人才为目标,以知识教育与应用教育相结合、职业教育与素质教育相结合、精英教育与大众教育相结合为导向,法学教育图书的编写与出版也进入了变革与创新时期。

为顺应未来法学教育的改革方向和发展趋势,本社应时而动,推出全新“21 世纪法学规划教材”,为不同学科、不同层次、不同阶段、不同需求的法学师生量身打造法学教材及教参。在教材方面,将推出课堂教学系列、实训课程系列、通识课程系列、简明本系列、双语教学系列等;在教参方面,将推出案例教程系列、法规教程系列、练习与测验系列、法学讲座系列、专业培训系列等。或革新,或全新,以厚基础、宽口径、多元化、开放性为基调,力求从品种、内容和形式上呈现崭新风采,为法学师生提供更好的教本与读本,同享规划教材之盛。

“好书,同好老师和好学生分享”。本社在法学教育图书出版上必将继往开来,以精益求精的专业态度,打造本套全新“21 世纪法学规划教材”。传播法学知识,传承法学理念,辅拂法律教育事业,积累法律教育财富,服务于万千法学师生和明日法治英才。

法律出版社

前 言

经济犯罪现象古已有之,但对经济犯罪进行专门的理论研究,却是近代的事情。如果把英国学者希尔 1872 年在伦敦发表的题为“犯罪的资本家”的演说,作为世界范围内研究经济犯罪的起始阶段,距今也不到 140 年的历史;我国学者从 1982 年以全国人大常委会颁布《关于严惩严重破坏经济的罪犯的决定》作为我国经济犯罪理论的起始阶段,距今只有 30 年的时间。我国对于经济犯罪和经济刑法的研究还处于初级阶段,就连经济犯罪的概念、经济犯罪的内涵和外延等一些基本问题,都还没有取得完全的共识。因此,加强对经济犯罪的研究,就成为刑法理论工作者面临的一项十分重要的任务。

西南政法大学从 1991 年起,便以赵长青教授主编的《经济刑法学》为蓝本,在国内率先在经济法学系本科生和刑法研究生中开设了《经济犯罪学》、《经济刑法学》等课程,受到各方面的好评。迄今为止,《经济犯罪学》作为一门课程,已经在各个层次的研究生和本科生中开设,其影响日益增大。为了进一步规范经济犯罪学的日常教学工作,以便各层次的研究生和本科生系统地掌握这一方面的理论知识,刑法教研室在总结 20 多年来开设《经济犯罪学》课程经验的基础上,以 1997 年 3 月 14 日修订颁布的《中华人民共和国刑法》、1998 年 12 月 29 日全国人大常委会通过的《关于惩治骗购外汇、逃汇和非法买卖外汇犯罪的决定》和 1999 年 12 月 25 日至 2011 年 2 月 25 日全国人大常委会通过的八个《刑法修正案》为依据,撰写了这本《经济犯罪学》。

本书所研究的内容主要以我国刑法分则第三章“破坏社会主义市场经济秩序罪”第一节至第八节中的各种经济犯罪为研究范围。从其研究的内容来看,既有经济犯罪学总论方面的研究,也有经济犯罪学分论方面的研究,在其研究方法上采取的是对经济犯罪进行的理论联系实际和多学科综合渗透的方法,其研究视野涵盖了我国 1997 年新刑法颁布以来的各个不同时期的立法内容,包括最新颁布的《刑法修正案(八)》的内容。因此,本书的研究可以说是对经济犯罪研究的全面回顾与总结,既有重大的理论价值,也有重要的实践价值。

本书在写作内容上主要有以下两个方面的特色:

其一,资料全面、翔实,囊括了我国各个不同时期经济犯罪立法的内容。本书在资料的运用方面,囊括了我国 1997 年新刑法颁布以来的各个不同时期的立法内

容,尤其是对新刑法颁布以来的各个不同时期的《决定》和《刑法修正案》所涉的立法内容。具体来讲,本书所涉及的资料单从刑事立法来看就包括1997年《中华人民共和国刑法》、1998年12月29日全国人大常委会通过的《关于惩治骗购外汇、逃汇和非法买卖外汇犯罪的决定》、1999年12月25日全国人大常委会通过的《中华人民共和国刑法修正案》、2001年8月31日全国人大常委会通过的《中华人民共和国刑法修正案(二)》、2001年12月29日全国人大常委会通过的《中华人民共和国刑法修正案(三)》、2002年12月28日全国人大常委会通过的《中华人民共和国刑法修正案(四)》、2005年2月28日全国人大常委会通过的《中华人民共和国刑法修正案(五)》、2006年6月29日全国人大常委会通过的《中华人民共和国刑法修正案(六)》、2009年2月28日全国人大常委会通过的《中华人民共和国刑法修正案(七)》和2011年2月25日全国人大常委会通过的《中华人民共和国刑法修正案(八)》所规定的涉及经济犯罪的全部内容。另外,对我国各个不同时期的行政法规、行政规章所规定的内容也有所涉及。因此,其资料的全面、翔实不失为本书的一大特色。

其二,研究的内容充分重视理论联系实际,具有较强的创新性。关于本书的创新性主要表现在以下几个方面:一是现行刑法自颁布至今一共设立了118个经济犯罪的罪名,其中有不少是《关于惩治骗购外汇、逃汇和非法买卖外汇犯罪的决定》、《刑法修正案》和《刑法修正案》(二)、(三)、(四)、(五)、(六)、(七)、(八)所增加的新罪名和修正的罪名。本书以最新的资料,运用最新的法律、法规和司法解释,采用最新的法律观念,研究和解决了这些新问题,从而对司法机关如何准确地运用刑事立法和刑事司法解决不同的经济犯罪提供了最新的答案。二是本书在写作体例一改其他同类教材的写作框架,在研究和探讨经济犯罪学与经济刑法学的结合方面,两者前后照应,相得益彰,充分反映了本书所独有的特色。三是在资料的运用上也具有一定的创新性,本书所引用的资料无论是刑法法规、司法解释还是有关统计数据,都运用的是最新的资料和数据,从而为司法机关如何处理和惩治经济犯罪提供了最新的资料来源。

本书编写分工如下(以撰写章节先后为序):

李永升(西南政法大学法学院教授,博士生导师,博士后合作导师),撰写第一章,第三章,并担任全书的主编;

漆昌国(四川省委党校副教授,西南政法大学刑法学博士),撰写第二章,并担任全书的副主编;

张二军(河南财经政法大学讲师,西南政法大学刑法学博士),撰写第四章;

付其运(西南政法大学应用法学院讲师,刑法学博士),撰写第五章第一、三节;

龚义年(河南科技大学法学院副教授,西南政法大学刑法学博士),撰写第五

章第二、四节；

杨春然(山东理工大学副教授,西南政法大学刑法学博士)第六章第一、三节；

万志鹏(湘潭大学副教授,西南政法大学刑法学博士),撰写第六章第二、四节,第七章二、四节；

朱建华(西南政法大学法学院教授,博士生导师),撰写第七章第一、三节,并担任全书的主编；

蔡 英(西南政法大学法学院讲师,刑法学博士),撰写第八章第一、二、四节,第三节部分个罪；

姜 雯(南方医科大学讲师,西南政法大学刑法学博士研究生),撰写第八章第三节部分个罪；

姜 敏(西南政法大学法学院副教授,刑法学博士,博士后),撰写第八章第三节部分个罪；

邓中文(四川广安智群律师事务所律师,西南政法大学刑法学博士),撰写第九章；

陈 伟(西南政法大学法学院副教授,刑法学博士,博士后),撰写第十章,并担任全书的副主编；

苏雄华(江西理工大学副教授,西南政法大学刑法学博士),撰写第十一章,第十二章第二、四节；

陈荣飞(西南政法大学法学院讲师,刑法学博士,博士后),撰写第十二章第一、三节。

李永升 朱建华 谨识
2012年6月于西南政法大学

目 录

第一编 总 论

第一章 经济犯罪的概念和分类	(3)
第一节 经济犯罪的概念	(3)
一、经济犯罪概念的嬗变	(3)
二、我国学者关于经济犯罪概念的聚讼	(5)
三、关于经济犯罪概念的研究结论	(9)
第二节 经济犯罪的特征	(10)
一、发生领域的特定性	(10)
二、经济犯罪的复杂性	(11)
三、经济犯罪的隐蔽性	(12)
四、经济犯罪的巨大危害性	(13)
第三节 经济犯罪的分类	(15)
一、国外经济犯罪的分类	(15)
二、我国经济犯罪的分类	(16)
第二章 经济犯罪的现状、特点与危害	(20)
第一节 经济犯罪的现状和特点	(20)
第二节 经济犯罪的危害	(28)
一、对权利人的危害	(28)
二、对国民经济的危害	(30)
三、对世界经济和社会稳定的危害	(32)
第三章 经济犯罪的构成与认定	(35)
第一节 经济犯罪的构成与认定概述	(35)
一、经济犯罪构成的概念和属性	(35)
二、经济犯罪的认定标准	(37)
第二节 经济犯罪的客体	(41)
一、经济犯罪客体的概念	(41)
二、经济犯罪客体的种类	(42)

2 经济犯罪学

三、经济犯罪的犯罪对象	(44)
第三节 经济犯罪的客观要件	(44)
一、经济犯罪客观要件的概念和意义	(44)
二、经济犯罪客观要件的内容	(45)
第四节 经济犯罪的主体	(46)
一、经济犯罪主体的概念	(46)
二、经济犯罪主体的种类	(47)
第五节 经济犯罪的主观要件	(49)
一、经济犯罪主观要件的概念和意义	(49)
二、经济犯罪主观要件的内容	(49)
第六节 经济犯罪的形态	(52)
一、经济犯罪的形态概述	(52)
二、经济犯罪的既遂形态	(52)
三、经济犯罪的预备形态	(53)
四、经济犯罪的未遂形态	(55)
五、经济犯罪的中止形态	(56)
第七节 经济犯罪的共犯	(57)
一、经济犯罪共犯的概念和成立条件	(57)
二、经济犯罪共犯人的种类及其处罚原则	(58)
第八节 经济犯罪的罪数	(61)
一、经济犯罪罪数的概念及其划分标准	(61)
二、经济犯罪罪数不典型的诸种情况	(62)
第九节 经济犯罪的数额	(65)
一、经济犯罪数额的概念	(65)
二、经济犯罪数额的立法表现形式	(66)
三、经济犯罪数额的种类	(67)
四、经济犯罪数额对定罪量刑的意义	(68)
第四章 经济犯罪的成因与防治对策	(70)
第一节 经济犯罪的成因	(70)
一、经济犯罪的政治原因	(70)
二、经济犯罪的经济原因	(74)
三、经济犯罪的思想文化原因	(76)
四、经济犯罪的道德原因	(80)
五、经济犯罪的法律原因	(83)
六、经济犯罪的体制原因	(87)

七、经济犯罪的个体原因	(91)
第二节 经济犯罪的防治对策	(96)
一、经济犯罪政治方面的对策	(96)
二、经济犯罪经济方面的对策	(99)
三、经济犯罪思想文化方面的对策	(100)
四、经济犯罪道德方面的对策	(102)
五、经济犯罪法律方面的对策	(104)
六、经济犯罪体制方面的对策	(106)
七、经济犯罪个体方面的对策	(109)

第二编 分 论

第五章 生产、销售伪劣商品罪	(115)
第一节 生产、销售伪劣商品罪的概念和分类	(115)
一、生产、销售伪劣商品罪的概念	(115)
二、生产、销售伪劣商品罪的构成特征	(115)
三、生产、销售伪劣商品罪的分类	(118)
第二节 生产、销售伪劣商品罪的现状、特点及危害	(118)
一、生产、销售伪劣商品罪的现状和特点	(118)
二、生产、销售伪劣商品罪的危害	(121)
第三节 生产、销售伪劣商品罪的个罪研究	(124)
一、生产、销售伪劣产品罪	(124)
二、生产、销售假药罪	(127)
三、生产、销售劣药罪	(128)
四、生产、销售不符合食品安全标准的食品罪	(128)
五、生产、销售有毒、有害食品罪	(128)
六、生产、销售不符合标准的医用器材罪	(129)
七、生产、销售不符合安全标准的产品罪	(130)
八、生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪	(130)
九、生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪	(131)
第四节 生产、销售伪劣商品罪的成因及防治对策	(131)
一、生产、销售伪劣商品罪的成因	(131)
二、生产、销售伪劣商品罪的防治对策	(135)
第六章 走私罪	(140)
第一节 走私罪的概念和分类	(140)

4 经济犯罪学

一、走私罪的概念	(140)
二、走私罪的构成特征	(140)
三、走私罪的分类	(144)
第二节 走私罪的现状、特点及危害	(144)
一、走私罪的现状和特点	(144)
二、走私罪的危害	(153)
第三节 走私罪的个人研究	(155)
一、走私普通货物、物品罪	(155)
二、走私武器、弹药罪	(158)
三、走私核材料罪	(158)
四、走私假币罪	(158)
五、走私文物罪	(159)
六、走私贵重金属罪	(159)
七、走私珍贵动物、珍贵动物制品罪	(159)
八、走私国家禁止进出口的货物、物品罪	(160)
九、走私淫秽物品罪	(160)
十、走私废物罪	(160)
十一、走私毒品罪	(160)
十二、走私制毒物品罪	(163)
第四节 走私罪的成因及防治对策	(164)
一、走私罪的成因	(164)
二、走私罪的防治对策	(168)
第七章 妨害对公司、企业管理秩序罪	(171)
第一节 妨害对公司、企业管理秩序罪的概念和分类	(171)
一、妨害对公司、企业管理秩序罪的概念	(171)
二、妨害对公司、企业管理秩序罪的构成特征	(171)
三、妨害对公司、企业管理秩序罪的分类	(172)
第二节 妨害对公司、企业管理秩序罪的现状、特点及危害	(173)
一、妨害对公司、企业管理秩序罪的现状和特点	(173)
二、妨害对公司、企业管理秩序罪的危害	(182)
第三节 妨害对公司、企业的管理秩序罪的个人研究	(185)
一、虚报注册资本罪	(185)
二、虚假出资、抽逃出资罪	(188)
三、欺诈发行股票、债券罪	(188)
四、违规披露、不披露重要信息罪	(189)

五、妨害清算罪	(189)
六、隐匿、故意销毁会计凭证、会计账簿、财务会计报告罪	(190)
七、虚假破产罪	(190)
八、非国家工作人员受贿罪	(190)
九、对外国公职人员、国际公共组织官员行贿罪	(191)
十、非法经营同类营业罪	(191)
十一、为亲友非法牟利罪	(192)
十二、签订、履行合同失职被骗罪	(194)
十三、国有公司、企业、事业单位人员失职罪	(195)
十四、国有公司、企业、事业单位人员滥用职权罪	(197)
十五、徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪	(198)
十六、背信损害上市公司利益罪	(199)
第四节 妨害对公司、企业管理秩序罪的成因及防治对策	(201)
一、妨害对公司、企业管理秩序罪的成因	(201)
二、妨害对公司、企业管理秩序罪的防治对策	(207)
第八章 破坏金融管理秩序罪	(212)
第一节 破坏金融管理秩序罪的概念和分类	(212)
一、破坏金融管理秩序罪的概念	(212)
二、破坏金融管理秩序罪的构成特征	(212)
三、破坏金融管理秩序罪的分类	(214)
第二节 破坏金融管理秩序罪的现状、特点及危害	(215)
一、破坏金融管理秩序罪的现状和特点	(215)
二、破坏金融管理秩序罪的危害	(226)
第三节 破坏金融管理秩序罪的个罪研究	(229)
一、伪造货币罪	(229)
二、出售、购买、运输假币罪	(234)
三、金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪	(235)
四、持有、使用假币罪	(235)
五、变造货币罪	(236)
六、擅自设立金融机构罪	(236)
七、伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准文件罪	(236)
八、高利转贷罪	(237)
九、骗取贷款、票据承兑、金融票证罪	(237)
十、非法吸收公众存款罪	(237)

6 经济犯罪学

十一、伪造、变造金融票证罪	(238)
十二、妨害信用卡管理罪	(239)
十三、窃取、收买、非法提供信用卡信息罪	(241)
十四、伪造、变造国家有价证券罪	(241)
十五、伪造、变造股票、公司、企业债券罪	(242)
十六、擅自发行股票、公司、企业债券罪	(244)
十七、内幕交易、泄露内幕信息罪	(245)
十八、利用未公开信息交易罪	(246)
十九、编造并传播证券、期货交易虚假信息罪	(246)
二十、诱骗投资者买卖证券、期货合约罪	(247)
二十一、操纵证券、期货市场罪	(249)
二十二、背信运用受托财产罪	(250)
二十三、违规运用资金罪	(252)
二十四、违法发放贷款罪	(254)
二十五、吸收客户资金不入帐罪	(255)
二十六、违规出具金融票证罪	(256)
二十七、对违法票据承兑、付款、保证罪	(256)
二十八、逃汇罪	(258)
二十九、骗购外汇罪	(260)
三十、洗钱罪	(262)
第四节 破坏金融管理秩序罪的成因及防治对策	(262)
一、破坏金融管理秩序罪的成因	(262)
二、破坏金融管理秩序罪的防治对策	(267)
第九章 金融诈骗罪	(272)
第一节 金融诈骗罪的概念和分类	(272)
一、金融诈骗罪的概念	(272)
二、金融诈骗罪的构成特征	(272)
三、金融诈骗罪的分类	(274)
第二节 金融诈骗罪的现状、特点及危害	(274)
一、金融诈骗罪的现状和特点	(274)
二、金融诈骗罪的危害	(276)
第三节 金融诈骗罪的个罪研究	(276)
一、集资诈骗罪	(276)
二、贷款诈骗罪	(284)
三、票据诈骗罪	(286)

四、金融凭证诈骗罪	(286)
五、信用证诈骗罪	(287)
六、信用卡诈骗罪	(287)
七、有价证券诈骗罪	(288)
八、保险诈骗罪	(288)
第四节 金融诈骗罪的成因及防治对策	(289)
一、金融诈骗罪的成因	(289)
二、金融诈骗罪的防治对策	(293)
第十章 危害税收征管罪	(297)
第一节 危害税收征管罪的概念和分类	(297)
一、危害税收征管罪的概念	(297)
二、危害税收征管罪的构成特征	(297)
三、危害税收征管罪的分类	(298)
第二节 危害税收征管罪的现状、特点及危害	(299)
一、危害税收征管罪的现状和特点	(299)
二、危害税收征管罪的危害	(305)
第三节 危害税收征管罪的个罪研究	(307)
一、逃税罪	(307)
二、抗税罪	(310)
三、逃避追缴欠税罪	(310)
四、骗取出口退税罪	(311)
五、虚开增值税专用发票、用于骗取出口退税、抵扣税款发票罪	(312)
六、虚开发票罪	(313)
七、伪造、出售伪造的增值税专用发票罪	(314)
八、非法出售增值税专用发票罪	(314)
九、非法购买增值税专用发票、购买伪造的增值税专用发票罪	(315)
十、非法制造、出售非法制造的用于骗取出口退税、抵扣税款发票罪	(316)
十一、非法制造、出售非法制造的发票罪	(317)
十二、非法出售用于骗取出口退税、抵扣税款发票罪	(318)
十三、非法出售发票罪	(319)
十四、持有伪造的发票罪	(319)
第四节 危害税收征管罪的成因及防治对策	(320)
一、危害税收征管罪的成因	(320)
二、危害税收征管罪的防治对策	(323)

第十一章 侵犯知识产权罪	(328)
第一节 侵犯知识产权罪的概念和分类	(328)
一、侵犯知识产权罪的概念	(328)
二、侵犯知识产权罪的构成特征	(328)
三、侵犯知识产权罪的分类	(330)
第二节 侵犯知识产权罪的现状、特点及危害	(331)
一、侵犯知识产权罪的现状和特点	(331)
二、侵犯知识产权罪的危害	(335)
第三节 侵犯知识产权罪的个罪研究	(336)
一、假冒注册商标罪	(336)
二、销售假冒注册商标的商品罪	(341)
三、非法制造、销售非法制造的注册商标标识罪	(342)
四、假冒专利罪	(343)
五、侵犯著作权罪	(343)
六、销售侵权复制品罪	(344)
七、侵犯商业秘密罪	(345)
第四节 侵犯知识产权罪的成因及防治对策	(346)
一、侵犯知识产权罪的成因	(346)
二、侵犯知识产权罪的防治对策	(351)
第十二章 扰乱市场秩序罪	(357)
第一节 扰乱市场秩序罪的概念和分类	(357)
一、扰乱市场秩序罪的概念	(357)
二、扰乱市场秩序罪的构成特征	(357)
三、扰乱市场秩序罪的分类	(358)
第二节 扰乱市场秩序罪的现状、特点及危害	(358)
一、扰乱市场秩序罪的现状和特点	(358)
二、扰乱市场秩序罪的危害	(362)
第三节 扰乱市场秩序罪的个罪研究	(366)
一、损害商业信誉、商品声誉罪	(366)
二、虚假广告罪	(368)
三、串通投标罪	(369)
四、合同诈骗罪	(370)
五、组织、领导传销活动罪	(371)
六、非法经营罪	(373)
七、强迫交易罪	(376)

八、伪造、倒卖伪造的有价票证罪	(377)
九、倒卖车票、船票罪	(378)
十、非法转让、倒卖土地使用权罪	(379)
十一、提供虚假证明文件罪	(380)
十二、出具证明文件重大失实罪	(382)
十三、逃避商检罪	(383)
第四节 扰乱市场秩序罪的成因及防治对策	(384)
一、扰乱市场秩序罪的成因	(384)
二、扰乱市场秩序罪的防治对策	(387)

第一编 总 论