

定罪量刑情节理论与实务丛书

DINGZUI LIANGXING QINGJIE LILUN YU SHIWU CONGSHU

JINGJI FANZUI

DINGZUI LIANGXING QINGJIE REDIAN ANLI SHIPING

经济犯罪定罪量刑情节 热点案例释评

丁天球 曹国鹏 汪琼枝 [著]



人民法院出版社

THE PEOPLE'S COURT PRESS

定罪量刑情节理论与实务丛书

DINGZUI LIANGXING QINGJIE LILUN YU SHIWU CONGSHU

JINGJI FANZUI

DINGZUI LIANGXING QINGJIE REDIAN ANLI SHIPING

经济犯罪定罪量刑情节 热点案例释评

丁天球 曹国鹏 汪琼枝 [著]



人民法院出版社

CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

图书在版编目 (CIP) 数据

经济犯罪定罪量刑情节热点案例释评/丁天球,曹国鹏,汪琼枝著.
-北京:人民法院出版社,2006.5

(定罪量刑情节理论与实务丛书)

ISBN 7-80217-247-0

I. 经… II. 丁… III. ①经济犯罪-定罪-案例分析-中国
②经济犯罪-量刑-案例分析-中国
IV. D924.335

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 019363 号

经济犯罪定罪量刑情节热点案例释评

丁天球 曹国鹏 汪琼枝 著

责任编辑 辛言 高林 高洪 刘宇
出版发行 人民法院出版社
地 址 北京市东城区东交民巷 27 号 (100745)
电 话 (010) 85250579 (责任编辑)
85250516 (出版部) 85250558 85250559 (发行部)
网 址 <http://courtpress.chinacourt.org>
E-mail courtpress@sohu.com
印 刷 鲁中晨报印务公司
经 销 新华书店

开 本 890×1240 毫米 A5
字 数 654 千字
印 张 23.5
版 次 2006 年 6 月第 1 版 2006 年 6 月第 1 次印刷
书 号 ISBN 7-80217-247-0
定 价 54.00 元

版权所有 侵权必究

出版前言

定罪情节就是对定罪起决定作用的情节，它是决定行为的罪与非罪、此罪与彼罪、何种犯罪形态的各种事实情况。定罪情节与犯罪构成有一定的关联性。犯罪构成是犯罪的成立条件，定罪情节是决定犯罪成立的事实，因而定罪情节就是犯罪构成事实。当然，定罪情节与犯罪构成仍然有一定的区别，作为犯罪构成，它的存在离不开犯罪事实，但犯罪构成又不是那一个事实所能代表的，它是事实的整体，注重的是各种事实整合所形成的整体性，而作为定罪的情节，则注重的是事实的具体性，是各种具体的情节，离开了犯罪构成事实，离开了定罪情节，也就没有犯罪构成。量刑情节是对量刑起决定作用的情节，它是指在行为已构成犯罪的前提下，决定对行为人是否需要判处刑罚以及判刑轻重的情节。量刑情节的范围包括犯罪构成事实以内与以外的对行为的社会危害性与人身危险性有关的所有事实，无论是罪前事实、罪中事实、罪后事实，都有可能成为量刑情节的内容。

定罪量刑情节在整个刑法体系中分布广泛，数量众多，其重要作用类似于网上的钮结。可以说，任何一个罪名、任何一个刑事案件，都离不开定罪量刑情节。但是，由于在我国刑法中，定罪量刑情节有的在总则性条款中规定，例如中止犯、未遂犯、累犯、自首等规定；有的在分则性条款中规定，例如“情节严重”、“情节恶劣”、“重大损失”、“数额较大”、“后果严重”等规定。这种过于分散性的立法特点，实难避免给实践中的具体操作适用带来不便。鉴

此，本社约请富有刑法理论与实践经验的专家、学者，共同编写了《定罪量刑情节理论与实务丛书》，以期有利于刑事诉讼与审判人员方便快捷地适用定罪量刑情节。

本套丛书作为率先全面系统研究定罪量刑情节的系列成果，在编排体例上，以刑法规定中的定罪量刑情节为主线，辅之于基本的刑法原理，且分为定罪量刑情节的法律规定解读、案例释评、适用问题研究等多个组成部分，既具有统一性、一致性特点，同时又具有相对的独立性，即每部分内容各自独立成书，从不同角度、不同方面来阐释、探讨有关定罪量刑情节适用问题。

本套丛书的作者既有北京大学、中国人民大学、中国政法大学等知名高校法学院系的法学博士、博士后，又有从事实务工作的刑事审判人员。他们不仅具有较高的刑法理论知识，掌握刑法的最新立法动态及其刑法理论研究的前沿性信息；同时也具有丰富的刑事实践工作经验，熟悉定罪量刑情节适用中的重点和疑难问题，由此就在相当程度上保证了本套丛书的高质量水平与高适用性特点。

《经济犯罪定罪量刑情节热点案例释评》系本丛书之一。本书精选了106个罪名，集中了经济犯罪的最新热点问题，结合最新法律法规、立法解释、司法解释规定以及国内外研究成果，针对性地分析了经济犯罪定罪量刑情节上的诸多疑难问题，相信能对经济犯罪惩治工作起到应有的借鉴与参考作用。

我们真诚期盼本套丛书的出版，不仅对刑事诉讼与审判人员的定罪量刑工作有所裨益，而且对于繁荣和深化定罪量刑情节的研究也将会起到抛砖引玉的启迪作用。

人民法院出版社

2006年6月

总 目 录

第一章 生产、销售伪劣商品罪定罪量刑情节案例释评	(1)
第一节 生产、销售伪劣产品罪定罪量刑情节案例释评.....	(1)
第二节 生产、销售假药罪定罪量刑情节案例释评.....	(8)
第三节 生产、销售劣药罪定罪量刑情节案例释评	(20)
第四节 生产、销售不符合卫生标准的食品罪定罪量刑情节 案例释评	(26)
第五节 生产、销售有毒、有害食品罪定罪量刑情节案例释 评	(41)
第六节 生产、销售不符合标准的医用器材罪定罪量刑情节 案例释评	(50)
第七节 生产、销售不符合安全标准的产品罪定罪量刑情节 案例释评	(61)
第八节 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪定罪量 刑情节案例释评	(71)
第二章 走私罪定罪量刑情节案例释评	(85)
第一节 走私武器、弹药罪定罪量刑情节案例释评	(85)
第二节 走私假币罪定罪量刑情节案例释评	(94)
第三节 走私文物罪定罪量刑情节案例释评	(99)
第四节 走私珍贵动物、珍贵动物制品罪定罪量刑情节 案例释评	(108)
第五节 走私珍稀植物、珍稀植物制品罪定罪量刑情节	

2 经济犯罪定罪量刑情节热点案例释评

案例释评.....	(119)
第六节 走私淫秽物品罪定罪量刑情节案例释评.....	(127)
第七节 走私普通货物、物品罪定罪量刑情节案例释评.....	(132)
第八节 走私废物罪定罪量刑情节案例释评.....	(137)
第三章 妨害对公司、企业的管理秩序罪定罪量刑情节案例 释评.....	(147)
第一节 虚报注册资本罪定罪量刑情节案例释评.....	(147)
第二节 虚假出资、抽逃出资罪定罪量刑情节案例释评	(156)
第三节 欺诈发行股票、债券罪定罪量刑情节案例释评	(164)
第四节 提供虚假财会报告罪定罪量刑情节案例释评.....	(174)
第五节 妨害清算罪定罪量刑情节案例释评.....	(178)
第六节 隐匿、故意销毁会计凭证、会计账簿、财务会计 报告罪定罪量刑情节案例释评.....	(185)
第七节 公司、企业人员受贿罪定罪量刑情节案例释评	(194)
第八节 对公司、企业人员行贿罪定罪量刑情节案例释评	(203)
第九节 非法经营同类营业罪定罪量刑情节案例释评.....	(208)
第十节 为亲友非法牟利罪定罪量刑情节案例释评.....	(217)
第十一节 签订、履行合同失职被骗罪定罪量刑情节案例 释评.....	(221)
第十二节 国有公司、企业、事业单位人员失职罪定罪 量刑情节案例释评.....	(229)
第十三节 国有公司、企业、事业单位人员滥用职权罪 定罪量刑情节案例释评.....	(235)
第十四节 徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪定罪量 刑情节案例释评.....	(245)

第四章	破坏金融秩序罪定罪量刑情节案例释评	(249)
第一节	伪造货币罪定罪量刑情节案例释评	(249)
第二节	出售、购买、运输假币罪定罪量刑情节案例释评	(253)
第三节	金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪定罪量刑情节案例释评	(259)
第四节	持有、使用假币罪定罪量刑情节案例释评	(263)
第五节	变造货币罪定罪量刑情节案例释评	(268)
第六节	擅自设立金融机构罪定罪量刑情节案例释评	(271)
第七节	高利转贷罪定罪量刑情节案例释评	(278)
第八节	非法吸收公众存款罪定罪量刑情节案例释评	(282)
第九节	伪造、变造金融票证罪定罪量刑情节案例释评	(291)
第十节	妨害信用卡管理罪定罪量刑情节案例释评	(295)
第十一节	窃取、收买、非法提供他人信用卡信息资料罪定罪量刑情节案例释评	(298)
第十二节	擅自发行股票、公司、企业债券罪定罪量刑情节案例释评	(306)
第十三节	内幕交易、泄漏内幕信息罪定罪量刑情节案例释评	(313)
第十四节	编造并传播证券、期货交易虚假信息罪定罪量刑情节案例释评	(324)
第十五节	操纵证券、期货交易价格罪定罪量刑情节案例释评	(329)
第十六节	违法向关系人发放贷款罪定罪量刑情节案例释评	(335)
第十七节	违法发放贷款罪定罪量刑情节案例释评	(339)
第十八节	用账外客户资金非法拆借、发放贷款罪定罪量刑情节案例释评	(343)

4 经济犯罪定罪量刑情节热点案例释评

第十九节	非法出具金融票证罪定罪量刑情节案例释评·····	(352)
第二十节	对违法票据承兑、付款、保证罪定罪量刑情节 案例释评·····	(356)
第二十一节	逃汇罪定罪量刑情节案例释评·····	(360)
第二十二节	骗购外汇罪定罪量刑情节案例释评·····	(364)
第二十三节	洗钱罪定罪量刑情节案例释评·····	(376)
第五章	金融诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(385)
第一节	集资诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(385)
第二节	贷款诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(392)
第三节	票据诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(399)
第四节	金融凭证诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(407)
第五节	信用证诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(416)
第六节	信用卡诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(424)
第七节	有价证券诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(430)
第八节	保险诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(435)
第六章	危害税收征管罪定罪量刑情节案例释评·····	(442)
第一节	偷税罪定罪量刑情节案例释评·····	(442)
第二节	抗税罪定罪量刑情节案例释评·····	(449)
第三节	逃避追缴欠税罪定罪量刑情节案例释评·····	(454)
第四节	骗取出口退税罪定罪量刑情节案例释评·····	(457)
第五节	虚开增值税专用发票、用于骗取出口退税、抵扣 税款发票罪定罪量刑情节案例释评·····	(463)
第六节	伪造、出售伪造的增值税专用发票罪定罪量刑 情节案例释评·····	(474)
第七节	非法出售增值税专用发票罪定罪量刑情节案例 释评·····	(480)
第八节	非法购买增值税专用发票、购买伪造的增值税 专用发票罪定罪量刑情节案例释评·····	(486)
第九节	非法制造、出售非法制造的用于骗取出口退税、	

抵扣税款发票罪定罪量刑情节案例释评·····	(490)
第十节 非法制造、出售非法制造的发票罪定罪量刑情节 案例释评·····	(494)
第十一节 非法出售发票罪定罪量刑情节案例释评·····	(498)
第七章 侵犯知识产权罪定罪量刑情节案例释评·····	(501)
第一节 假冒注册商标罪定罪量刑情节案例释评·····	(501)
第二节 销售假冒注册商标的商品罪定罪量刑情节案例 释评·····	(511)
第三节 非法制造、销售非法制造的注册商标标识罪定罪 量刑情节案例释评·····	(515)
第四节 假冒专利罪定罪量刑情节案例释评·····	(519)
第五节 侵犯著作权罪定罪量刑情节案例释评·····	(523)
第六节 销售侵权复制品罪定罪量刑情节案例释评·····	(531)
第七节 侵犯商业秘密罪定罪量刑情节案例释评·····	(537)
第八章 扰乱市场秩序罪定罪量刑情节案例释评·····	(545)
第一节 损害商业信誉、商品声誉罪定罪量刑情节案例 释评·····	(545)
第二节 虚假广告罪定罪量刑情节案例释评·····	(550)
第三节 串通投标罪定罪量刑情节案例释评·····	(554)
第四节 合同诈骗罪定罪量刑情节案例释评·····	(559)
第五节 非法经营罪定罪量刑情节案例释评·····	(573)
第六节 强迫交易罪定罪量刑情节案例释评·····	(580)
第七节 伪造、倒卖伪造的有价票证罪定罪量刑情节案例 释评·····	(586)
第八节 倒卖车票、船票罪定罪量刑情节案例释评·····	(591)
第九节 非法转让、倒卖土地使用权罪定罪量刑情节案例 释评·····	(594)
第十节 提供虚假证明文件罪定罪量刑情节案例释评·····	(599)
第十一节 出具证明文件重大失实罪定罪量刑情节案例	

释评.....	(602)
第十二节 逃避商检罪定罪量刑情节案例释评.....	(607)
第九章 侵犯财产罪定罪量刑情节案例释评.....	(611)
第一节 职务侵占罪定罪量刑情节案例释评.....	(611)
第二节 挪用资金罪定罪量刑情节案例释评.....	(622)
第三节 挪用特定款物罪定罪量刑情节案例释评.....	(629)
第十章 贪污贿赂罪定罪量刑情节案例释评.....	(637)
第一节 贪污罪定罪量刑情节案例释评.....	(637)
第二节 挪用公款罪定罪量刑情节案例释评.....	(649)
第三节 受贿罪定罪量刑情节案例释评.....	(656)
第四节 单位受贿罪定罪量刑情节案例释评.....	(663)
第五节 行贿罪定罪量刑情节案例释评.....	(667)
第六节 对单位行贿罪定罪量刑情节案例释评.....	(673)
第七节 介绍贿赂罪定罪量刑情节案例释评.....	(677)
第八节 单位行贿罪定罪量刑情节案例释评.....	(682)
第九节 巨额财产来源不明罪定罪量刑情节案例释评.....	(686)
第十节 隐瞒境外存款罪定罪量刑情节案例释评.....	(691)
第十一节 私分国有资产罪定罪量刑情节案例释评.....	(696)
第十二节 私分罚没财物罪定罪量刑情节案例释评.....	(700)
后 记.....	(705)

目 录

第一章 生产、销售伪劣商品罪
定罪量刑情节案例释评

第一节 生产、销售伪劣产品罪定罪量刑情节案例释评·····	(1)
一、生产、销售伪劣产品罪定罪量刑情节焦点问题·····	(1)
二、被告人程某某等人共同生产、销售伪劣产品案·····	(1)
三、生产、销售伪劣产品罪定罪量刑情节释评·····	(3)
(一) 生产、销售伪劣产品罪定罪情节释评·····	(4)
1. “伪劣产品”的情节认定·····	(4)
2. “销售金额”的情节计算·····	(6)
(二) 生产、销售伪劣产品罪量刑情节释评·····	(6)
第二节 生产、销售假药罪定罪量刑情节案例释评·····	(8)
一、生产、销售假药罪定罪量刑情节焦点问题·····	(8)
二、被告人黄某某和被告人李某某等生产、销售假药案·····	(9)
三、生产、销售假药罪定罪量刑情节释评·····	(10)
(一) 生产、销售假药罪定罪情节释评·····	(10)
1. “假药”的情节认定·····	(10)
2. “足以严重危害人体健康”的情节认定·····	(11)
3. 生产、销售行为是否必须同时具备才能构成本罪·····	(15)
(二) 生产、销售假药罪量刑情节释评·····	(16)

第三节 生产、销售劣药罪定罪量刑情节案例释评 (20)

一、生产、销售劣药罪定罪量刑情节焦点问题 (20)

二、被告人陈某生产、销售劣药案 (20)

三、生产、销售劣药罪定罪量刑情节释评 (20)

(一) 生产、销售劣药罪定罪情节释评 (21)

1. “劣药”的情节认定 (21)

2. “对人体健康造成严重危害”的情节认定 (23)

3. 生产、销售行为是否必须同时具备才能构成本罪 (23)

(二) 生产、销售劣药罪量刑情节释评 (24)

1. 情节加重犯的情节认定 (24)

2. 数额加重犯的情节认定 (24)

第四节 生产、销售不符合卫生标准的食品罪定罪量刑情节案例释评 (26)

一、生产、销售不符合卫生标准的食品罪定罪量刑情节
焦点问题 (26)

二、被告人宋某和被告人张某某生产、销售不符合卫生
标准的食品案 (26)

三、生产、销售不符合卫生标准的食品罪定罪量刑情节
释评 (28)

(一) 生产、销售不符合卫生标准的食品罪定罪情节
释评 (29)

1. 不符合卫生标准的食品是否等同于不符合卫生
指标的食品 (29)

2. “足以造成严重食物中毒事故或者其他严重食源
性疾患”的情节认定 (33)

3. 如何区分不符合卫生标准的食品与有毒、有害
食品 (36)

(二) 生产、销售不符合卫生标准的食品罪量刑情节
释评 (39)

1. 情节加重犯的认定	(39)
2. 数额加重犯的认定	(39)
第五节 生产、销售有毒、有害食品罪定罪量刑情节案例	
释评	(41)
一、生产、销售有毒、有害食品罪定罪量刑情节焦点问题	(41)
二、被告人程某某生产、销售有毒、有害食品案	(42)
三、生产、销售有毒、有害食品罪定罪量刑情节释评	(43)
(一) 生产、销售有毒、有害食品罪定罪情节释评	(43)
1. “掺入有毒、有害的非食品原料的食品”的情节认定	(43)
2. “明知”的情节认定	(44)
(二) 生产、销售有毒、有害食品罪量刑情节释评	(48)
1. 情节加重犯的情节认定及处罚	(48)
2. 其他法定量刑情节的认定	(49)
第六节 生产、销售不符合标准的医用器材罪定罪量刑情节案例释评	(50)
一、生产、销售不符合标准的医用器材罪定罪量刑情节焦点问题	(50)
二、被告单位无锡某高分子材料有限公司、被告人邱某、糜某生产、销售不符合标准的医用器材案	(50)
三、生产、销售不符合标准的医用器材罪定罪量刑情节释评	(51)
(一) 生产、销售不符合标准的医用器材罪定罪情节释评	(51)
1. “不符合卫生标准的医用器材”的情节认定	(51)
2. “明知”的情节认定	(54)
3. “足以严重危害人体健康”的情节认定	(55)
(二) 生产、销售不符合标准的医用器材罪量刑情节	

4 经济犯罪定罪量刑情节热点案例释评

释评	(56)
1. 情节加重犯的情节认定	(56)
2. 数额加重犯的情节认定	(57)
3. 在“非典”期间生产、销售不符合标准的医用器 材该如何裁量刑罚	(58)
第七节 生产、销售不符合安全标准的产品罪定罪量刑情 节案例释评	(61)
一、生产、销售不符合安全标准的产品罪定罪量刑情节 焦点问题	(61)
二、被告人周某某、吴某某和被告人张某某生产、销售 不符合安全标准的产品案	(62)
三、生产、销售不符合安全标准的产品罪定罪量刑情节 释评	(63)
(一) 生产、销售不符合安全标准的产品罪定罪情节 释评	(63)
1. “不符合安全标准的产品”的情节认定	(63)
2. “明知”的情节认定	(65)
3. “造成严重后果”的情节认定	(67)
(二) 生产、销售不符合安全标准的产品罪量刑情节 释评	(68)
1. 情节加重犯的情节认定	(68)
2. 数额加重犯的情节认定	(69)
3. 其他量刑情节的认定	(70)
第八节 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪定罪 量刑情节案例释评	(71)
一、生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪定罪量 刑情节焦点问题	(71)
二、被告单位苏杭公司、被告人朱某某、被告单位西湖 农药厂和被告人李某某等人生产、销售伪劣农药、兽	

药、化肥、种子案	(71)
三、生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪定罪量 刑情节释评	(75)
(一) 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪定 罪情节释评	(75)
1. “伪劣农药、兽药、化肥、种子”的情节认定	(75)
2. “明知”的情节认定	(76)
3. “使生产遭受较大损失”的情节认定	(77)
(二) 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪量 刑情节释评	(78)
1. 情节加重犯的情节认定	(78)
2. 数额加重犯的情节认定	(79)
3. 其他量刑情节的认定	(81)

第二章 走私罪

定罪量刑情节案例释评

第一节 走私武器、弹药罪定罪量刑情节案例释评	(85)
一、走私武器、弹药罪定罪量刑情节焦点问题	(85)
二、被告人杨某某等走私武器、弹药案	(85)
三、走私武器、弹药罪定罪量刑情节释评	(87)
(一) 走私武器、弹药罪定罪情节释评	(88)
1. 境外购买武器、弹药入境贩卖的构成走私武器、 弹药罪而不是非法买卖枪支、弹药罪	(88)
2. 间接走私的情节认定	(89)
(二) 走私武器、弹药罪量刑情节释评	(90)
1. 情节加重犯的情节认定	(90)
2. 其他量刑情节的认定	(92)
第二节 走私假币罪定罪量刑情节案例释评	(94)

6 经济犯罪定罪量刑情节热点案例释评

一、走私假币罪定罪量刑情节焦点问题	(94)
二、被告人庄某某走私假币案	(94)
三、走私假币罪定罪量刑情节释评	(95)
(一) 走私假币罪定罪情节释评	(95)
1. 在我国领海非法买卖伪造的货币的性质认定	(95)
2. 假币的情节认定	(96)
(二) 走私假币罪量刑情节释评	(97)
1. 基本犯的情节认定	(97)
2. 情节减轻犯的情节认定	(98)
3. 情节加重犯的情节认定	(98)
第三节 走私文物罪定罪量刑情节案例释评	(99)
一、走私文物罪定罪量刑情节焦点问题	(99)
二、被告人陈某某和被告人郑某某走私文物案	(99)
三、走私文物罪定罪量刑情节释评	(101)
(一) 走私文物罪定罪情节释评	(101)
1. 走私古生物化石情节的性质认定	(101)
2. 走私文物入境情节的性质	(103)
(二) 走私文物罪量刑情节释评	(105)
1. 基本犯的情节认定	(105)
2. 情节减轻犯的情节认定	(106)
3. 情节加重犯的情节认定	(106)
第四节 走私珍贵动物、珍贵动物制品罪定罪量刑情节案 例释评	(108)
一、走私珍贵动物、珍贵动物制品罪定罪量刑情节焦点 问题	(108)
二、被告人秦某和被告人叶某某等走私珍贵动物、珍贵 动物制品案	(109)
三、走私珍贵动物、珍贵动物制品罪定罪量刑情节释评 ...	(110)
(一) 走私珍贵动物、珍贵动物制品罪定罪情节释评 ...	(111)