

经济犯罪

侦查概论

米锬 著

JINGJIFANZUIZHENCHAGAILUN

河南人民出版社

经济犯罪

侦查概论

JINGJIFANZUIZHENCHAGAILUN

米镒 著

河南人民出版社

图书在版编目(CIP)数据

经济犯罪侦察概论/米镛著. - 郑州:河南人民出版社,
2007. 9

ISBN 978 - 7 - 215 - 06337 - 2

I. 经… II. 米… III. 经济犯罪 - 刑事侦察 - 概论 - 中
国 IV. D924. 33

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 144780 号

河南人民出版社出版发行

(地址:郑州市经五路 66 号 邮政编码:450002 电话:65723341)

新华书店经销 郑州市智丰印刷厂印刷

开本 890 毫米×1240 毫米 1/32 印张 15.75

字数 412 千字 印数 1 - 2 000 册

2007 年 9 月第 1 版 2007 年 9 月第 1 次印刷

定价:32.00 元

前 言

经济犯罪是以牟取一定数额的非法经济利益或避免法律规定的利益减损为目的,在经济活动中实施的侵害市场经济关系和经济秩序,依照刑法应受到处罚的行为。经济犯罪一词,对大多数人来说,听起来并非陌生,但仔细捉摸起来似乎好多人又搞不明白,这是因为经济犯罪是一极其复杂的社会犯罪现象,如何把握其涵义十分重要。对研究经济犯罪的最基本的东西来说,就是如何把握经济犯罪的本质特征?我认为可从两个方面入手:其一是经济,其二是犯罪。改革开放以来,经济犯罪现象已变得越来越复杂,犯罪领域日趋宽阔,犯罪数额越来越大,犯罪的层次越来越高,从最简单的商品交换领域的违法犯罪,延伸到金融、证券、房地产、商业贿赂等方面的犯罪。其参与犯罪的政府官员越来越多,职务越来越高,涉嫌资金数额越来越大,查处难度也越来越大。预防和打击经济犯罪是规范和整顿市场经济管理秩序的重要手段,也是稳定社会经济秩序和民主法制建设的措施之一,本书系统地阐述了经济犯罪各罪的构成要件与定罪量刑以及认定处罚问题。对公安机关在立案侦查过程中所必须把握的犯罪性质、罪与非罪的立案标准有实际意义和可操作性。

本书的主要目的和特点是:

一、全面系统地介绍经济犯罪的理论问题,以及我国现行刑法和其他法律对经济犯罪的立法界定,立案标准和量刑幅度。

二、突出实用性和应用性。本书对经济犯罪与非经济犯罪在理论上进行了探索,在打击经济犯罪过程便于区别罪与非罪的界限,尤其适合于公安干警的使用,便于从技术层面上进行操作。

三、本书力争做到理论与实际相结合。本书作者长期从事经济犯罪、经济法律的教学和研究工作,对经济现象和经济违法行为的研究十分深入,并对如何从宏观和微观上遏制经济领域的违法犯罪,进行了长时期的研究。

本书是在参考国内外已出版的有关经济犯罪侦查的著述的基础上,结合自己多年从事经济犯罪、经济法律的教学和研究体会形成的。由于写作时间紧促,参阅资料不足,加之自己的写作能力和理论水平所限,本书难免存在缺点和不足,敬请读者提出宝贵意见。

作 者

2007 年 5 月

目 录

上 篇

经济犯罪的基本理论

第一章 经济犯罪概述	1
------------------	---

第一节 经济犯罪的概念分析	1
---------------------	---

一、经济犯罪的概念	1
-----------------	---

二、经济犯罪的特征	5
-----------------	---

三、经济犯罪的原因	7
-----------------	---

第二节 经济犯罪的构成特征	10
---------------------	----

一、经济犯罪构成的概念	10
-------------------	----

二、经济犯罪构成的特征	12
-------------------	----

第二章 经济犯罪的形态	24
-------------------	----

第一节 共同经济犯罪	24
------------------	----

一、共同经济犯罪的概念	24
-------------------	----

二、共同经济犯罪的成立条件	24
---------------------	----

三、共同经济犯罪人的种类及其处罚原则	26
--------------------------	----

第二节 经济犯罪的停止形态	28
一、经济犯罪停止形态的概念	28
二、经济犯罪的完成形态	28
三、经济犯罪的未完成形态	30
第三节 经济犯罪的罪数形态	33
一、经济犯罪罪数的概念	33
二、经济犯罪罪数的几种情况	34
 第三章 经济犯罪的刑罚	39
第一节 经济犯罪的刑罚概述	39
第二节 经济犯罪的财产刑	40
一、罚金	41
二、没收财产	43
第三节 经济犯罪的资格刑	44
一、剥夺政治权利的概念、内容和适用对象	45
二、资格刑的立法完善	46
第四节 经济犯罪的自由刑	47
一、管制	47
二、拘役	48
三、有期徒刑	49
四、无期徒刑	50
第五节 经济犯罪的生命刑	51
一、生命刑的概述	51
二、经济犯罪适用生命刑的理论	52
 第四章 经济犯罪刑事政策	54
第一节 经济犯罪刑事政策概述	54
第二节 经济犯罪刑事政策的制定依据	56

一、社会政治经济状况	56
二、经济犯罪的状况	56
三、经济犯罪自身的特点	57
四、社会公众的意愿与感受	58
第三节 我国现行经济犯罪刑事政策现状	58
一、“厉而不严”	59
二、“重打不重防”	63
三、地主保护主义	64
第四节 我国经济犯罪刑事政策的构建	65
一、“厉而不严”的刑事政策转变为“严而不厉”	65
二、要逐步培养并建立一种发自内心的稳固的以信用道德为基础的长远的道德观,加强共同道德建设。	65
三、要进一步完善经济行政法规、经济犯罪刑事法规这两道防线,并健全、完善二者的有效衔接机制。	66
四、“重打不重防”重心转变为“以防为主,打防并重,打要有力”	66
五、禁止地方保护主义	67
六、行刑采取“惩罚与教育相结合”	67
七、适当采用轻刑化措施	68

下 篇

经济犯罪案件各论

第五章 生产、销售伪劣商品犯罪的案件	69
第一节 查办生产、销售伪劣商品犯罪的法律依据	69
一、刑法规定	69
二、有关司法解释	72

第二节 生产、销售伪劣商品犯罪案件的立案标准与定罪

量刑标准	75
一、生产、销售伪劣产品案	75
二、生产、销售假药案	80
三、生产、销售劣药案	84
四、生产、销售不符合卫生标准的食品案	87
五、生产、销售有毒、有害食品案	90
六、生产、销售不符合标准的医用器材案	94
七、生产、销售不符合安全标准的产品案	97
八、生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子案	100
九、生产、销售不符合卫生标准的化妆品案	104

第六章 走私犯罪案件

第一节 查办走私犯罪案件的法律依据	107
一、刑法规定	107
二、有关司法解释	109
第二节 走私犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	115
一、走私武器、弹药案	115
二、走私核材料案	119
三、走私假币案	121
四、走私文物案	124
五、走私贵重金属案	127
六、走私珍贵动物、珍贵动物制品案	129
七、走私珍稀植物、珍稀植物制品案	132
八、走私淫秽物品案	134
九、走私普通货物、物品案	139
十、走私固体废物案	144

第七章 妨害公司、企业的管理秩序犯罪案件 148

第一节 查办妨害公司、企业的管理秩序犯罪案件的法律

依据 148

一、刑法规定 148

二、有关司法解释 152

第二节 妨害对公司、企业的管理秩序犯罪案件的立案标准

与定罪量刑标准 154

一、虚报注册资本案 154

二、虚报出资、抽逃出资案 159

三、欺诈发行股票、债券案 162

四、提供虚假财会报告案 166

五、隐匿、销毁会计资料案 168

六、妨害清算案 170

七、公司、企业人员受贿案 173

八、对公司、企业人员行贿案 176

九、非法经营同类营业案 178

十、为亲友非法牟利案 181

十一、签订、履行合同失职被骗案 183

十二、国有公司、企业、事业单位人员失职案 186

十三、国有公司、企业、事业单位人员滥用职权案 189

十四、徇私舞弊低价折股、出售国有资产案 192

十五、职务侵占案 195

十六、挪用资金案 199

十七、挪用特定款物案 202

第八章 破坏金融管理秩序犯罪案件 206

第一节 查办破坏金融管理秩序犯罪案件的法律依据 206

一、刑法规定 206

二、有关司法解释	216
第二节 破坏金融管理秩序犯罪案件的立案标准与定罪量刑	
标准	219
一、伪造货币案	219
二、出售购买、运输假币案	223
三、金融工作人员购买假币、以假币换取货币案	227
四、持有、使用假币案	231
五、变造货币案	234
六、擅自设立金融机构案	238
七、伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准文件案	
.....	241
八、高利转贷案	244
九、非法吸收公众存款案	248
十、伪造、变造金融票证案	252
十一、伪造、变造国家有价证券案	255
十二、伪造、变造股票、公司、企业债券案	258
十三、擅自发行股票、公司、企业债券案	260
十四、内幕交易、泄露内幕信息案	264
十五、编造并传播证券、期货交易虚假信息案	268
十六、诱骗投资者买卖证券、期货合约案	272
十七、操纵证券、期货交易价格案	276
十八、违法向关系人发放贷款案	280
十九、违法发放贷款案	284
二十、用账外客户资金非法拆借、发放贷款案	287
二十一、非法出具金融票证案	291
二十二、逃汇案	295
二十三、骗购外汇案	298
二十四、洗钱案	301

第九章 金融诈骗犯罪案件	306
第一节 查办金融诈骗犯罪案件的法律依据	306
一、刑法规定	306
二、有关司法解释	309
第二节 金融诈骗犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	316
一、集资诈骗案	316
二、贷款诈骗案	320
三、票据诈骗案	324
四、金融凭证诈骗案	328
五、信用证诈骗案	332
六、信用卡诈骗案	335
七、有价证券诈骗案	340
八、保险诈骗案	342
第十章 危害税收征管犯罪案件	348
第一节 查办危害税收征管犯罪案件的法律依据	348
一、刑法规定	348
二、有关司法解释	351
第二节 危害税收征管犯罪案件的立案标准与定罪量刑 标准	352
一、偷税案	352
二、抗税案	357
三、逃避追缴欠税款案	360
四、骗取出口退税案	363
五、虚开增值税专用发票、用于骗取出口退税、抵扣税款 发票案	367
六、伪造、出售伪造的增值税专用发票案	373

七、非法出售增值税专用发票案	378
八、非法购买增值税专用发票、购买伪造的增值税专用发票案	382
九、非法制造、出售非法制造的用于骗取出口退税、抵扣税款发票案	385
十、非法制造、出售非法制造的发票案	389
十一、非法出售用于骗取出口退税、抵扣税款发票案	391
十二、非法出售发票案	395
第十一章 侵犯知识产权犯罪案件	398
第一节 查办侵犯知识产权犯罪案件的法律依据	398
一、刑法规定	398
二、有关司法解释	400
第二节 侵犯知识产权犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	401
一、假冒注册商标案	401
二、销售假冒注册商标的商品案	406
三、非法制造、销售非法制造的注册商标标识案	409
四、假冒专利案	413
五、侵犯著作权案	416
六、销售侵权复制品案	422
七、侵犯商业秘密案	426
第十二章 扰乱市场秩序犯罪案件	431
第一节 查办扰乱市场秩序犯罪案件的法律依据	431
一、刑法规定	431
二、有关司法解释	434
第二节 扰乱市场秩序犯罪案件的立案标准与定罪量刑	

标准	439
一、损害商业信誉、商品声誉案	439
二、虚假广告案	442
三、串通投标案	446
四、合同诈骗案与非法经营案	450
五、非法经营案	455
六、强迫交易案	466
七、伪造、倒卖伪造的有价票证案	469
八、倒卖车票、船票案	471
九、非法转让、倒卖土地使用权案	473
十、中介组织人员提供虚假证明文件案	477
十一、中介组织人员出具证明文件重大失实案	481
十二、逃避商检案	483
后 记	489

第一章

经济犯罪概述

第一节 经济犯罪概念分析

一、经济犯罪的概念

犯罪是一个极其复杂的法律事实和社会现象,其内涵随着政治因素、经济体制、社会结构、伦理道德、价值观念、时间与空间等因素的不同而相异。所以,犯罪又是复杂性与相对性的统一。经济犯罪是一种新兴的犯罪形态,因其对我国市场经济秩序具有极大的破坏性和严重的危险性,已引起我国刑法学界、犯罪学界的广泛关注。然而,什么是经济犯罪?有何特征?经济犯罪究竟包括哪些罪名?意见却并不一致。

根据学者的分析,早在 1872 年英国伦敦举行的预防和限制犯罪的国际会议上,英国学者希尔(E. C. Hill)就以“犯罪的资本家”为题,做了专题演讲,首先提出经济犯罪的重要性。事隔半个世纪,直到 1939 年美国的犯罪社会学者萨瑟兰(H. E. Sutherland)提出了“白领犯罪”之后,经济犯罪才被当作犯罪学上的一个重要课题,逐渐引起了学术界的重视与研究。

国外一些学者从不同的角度,对经济犯罪进行了研究,给出了不同的定义。

美国著名的犯罪学者萨瑟兰(H. E. Sutherland)从犯罪社会学的角度,提出经济犯罪是一种“白领犯罪”。1939年,萨瑟兰(H. E. Sutherland)教授在美国社会学学会作了一次题为《白领犯罪》的演讲,对那些被他称为“白领犯罪人”的有产者绅士以及庇护他们的现行司法制度进行了抨击。后又花了10年时间,写出《白领犯罪》一书,因此而闻名遐迩,被推举为经济犯罪学的创始者。在他看来,所谓经济犯罪绝非一般鸡鸣狗盗之徒所为之的财产犯罪,而是“上等社会经济阶层在从事职业活动中的刑事违法”。由于上等社会的男士常着白领衬衫、西装革履出现于各类场所,故此种犯罪,被萨氏命名为“白领犯罪”,或称为“绅士犯罪”、“斯文犯罪”。实际指的是资本主义国家中的政府官员、企业家、商人等“上层社会经济阶层”的有权势的人,利用职务上的便利进行的贪利性犯罪活动。

美国印第安纳大学的查拉恩教授从普通犯罪学的角度,提出经济犯罪是一种“职业上的犯罪”。指国家公职人员、工商企业或自由职业的从业人员在其职业角色上的图利行为,此种犯罪行为损伤社会对该职业在角色上的期待。

德国刑法学者林德曼(K. Lindemann)早在1932年就从刑法的角度,提出经济犯罪是一种针对国家整体经济及其重要部门与制度而违反的可罚性的行为。首次突出经济犯罪的客体是国家整体经济利益和国家对经济活动的管理,试图将经济犯罪同以侵犯个人财产为主的传统财产犯罪加以区别。这与当时经济法在德国的遽然问世之社会背景是分不开的。

我国学者对经济犯罪的探讨发轫于改革开放之初。1982年3月8日,第五届全国人大常委会第22次会议通过了《关于严惩严重破坏经济的犯罪的决定》,规定:“鉴于当前走私、套汇、投机倒把牟取暴利、盗窃公共财物、盗卖珍贵文物和索贿受贿等经济犯罪活动猖獗,对社会主义建设事业和人民利益危害严重,……”决定对这些犯罪提高法定刑,予以严惩。这是我国刑事立法中首次出现“经济犯罪审判庭”,

专门审理《关于严惩严重破坏经济的犯罪的决定》所列举的罪名。刑法学和犯罪学理论上也围绕该《决定》就经济犯罪进行了广泛的探讨,并形成了几种有代表性的观点:

第一,经济犯罪是指在经济领域中,破坏社会主义经济,实施侵害我国刑法所保护的社会关系的行为。此称经济领域说。

第二,经济犯罪是指一切违反经济法规,破坏社会主义经济秩序,情节严重的行为。此称经济法规说。

第三,经济犯罪是指以非法占有或非法营利为目的,侵害社会主义经济关系,依照法律应当受到刑罚处罚的行为。此称经济关系说。

第四,经济犯罪是指行为人为谋取不法利益,滥用经济交易所允许的经济活动方式,违反所有直接或间接规定经济活动的有关法规,危害正常的经济活动的行为。此称主体行为方式说。

第五,经济犯罪是指以图利为目的,破坏国家经济管理活动,应受刑罚处罚的行为。此称主观图利说。

第六,经济犯罪是指在经济领域中,破坏社会主义经济,侵害我国刑法所保护的社会关系的行为。此称经济领域说和客体混合说。

可以看出,以上诸说皆是从犯罪主观或客观方面的某一特征来定义经济犯罪的,难免有不周延之处。为此,有学者又从经济犯罪的外延角度来定义经济犯罪:

第一,最广义的经济犯罪,也称大经济犯罪概念。是指违反国家工业、农业、财政、金融、税收、价格、海关、工商、森林、水产、矿山等经济法规,或者盗窃、侵吞、骗取、哄抢、非法占有公共财物和公民的合法财物,破坏社会主义经济秩序和经济建设,使国家、集体和人民的利益遭受严重损害,依法应当受到刑罚处罚的行为。按照该观点,经济犯罪应当包括以下三类:(1)破坏社会主义经济秩序罪;(2)侵犯财产罪;(3)以获取经济利益为目的的其他犯罪。

第二,广义的经济犯罪,也称中经济犯罪概念。是指一切侵害社会主义经济关系,依照法律应当受到刑罚处罚的行为。或表现为违反国