

4


# 中国刑事犯罪 立案·定罪·量刑标准

## 破坏经济秩序、贪污贿赂犯罪

张世琦 编著

ZHONG GUO XING SHI FAN ZUI

LI AN DING ZUI LIANG XING BIAO ZHUN

 法律出版社  
LAW PRESS · CHINA

4

# 中国刑事犯罪 立案·定罪·量刑标准

破坏经济秩序、贪污贿赂犯罪

0000 000



# 中国刑事犯罪 立案·定罪·量刑标准

## 破坏经济秩序、贪污贿赂犯罪

张世琦 编著



法律出版社  
LAW PRESS · CHINA

## 图书在版编目(CIP)数据

中国刑事犯罪立案·定罪·量刑标准. 4/张世琦编著.  
—北京:法律出版社,2008.1  
ISBN 978-7-5036-7963-6

I. 中… II. 张… III. ①刑事犯罪—立案—中国  
②刑事犯罪—定罪—中国③刑事犯罪—量刑—中国  
IV. D924.04

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 181027 号

©法律出版社·中国

责任编辑/李群

装帧设计/乔智炜

出版/法律出版社

编辑统筹/法规出版社

总发行/中国法律图书有限公司

经销/新华书店

印刷/北京外文印刷厂

责任印制/吕亚莉

开本/A5

印张/9.75 字数/235千

版本/2008年1月第1版

印次/2008年1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

苏州公司/0512-65193110

书号:ISBN 978-7-5036-7963-6

定价:18.00元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

## 编者前言

刑法的主要内容,就是要确定哪些行为是犯罪、是否可以达到立案的标准、其罪名怎样、对各种犯罪要根据哪些情况决定刑罚、具体的刑罚又是什么。本丛书共有四册,内容分别是:(1)定罪、量刑总原则;(2)危害国家安全、公共安全、国防利益和侵犯人身权利、民主权利、财产方面的犯罪及军职罪;(3)妨害社会管理秩序、渎职犯罪;(4)破坏经济秩序、贪污贿赂犯罪。

本丛书具有以下特点:

一、全面。刑法规定的所有罪名,一个不漏地全面介绍;犯罪的四个构成要件,一个不缺;关于立案、定罪和量刑的所有司法解释,全部囊括其中,并且标明出处,便于从网络上或其他方面查考。

二、实用。刑法规定的每一个罪都按照【罪名】、【定罪】、【立案与量刑】三方面进行阐述,简洁明了。

三、准确。刑法于1997年修订后,全国人民代表大会常务委员会和最高人民法院、最高人民检察院先后作出许多规定和解释,有的新规定、新解释又修改了或者废除了旧规定、旧解释。为了便于查阅,本书把所有新规定和新解释按照罪名详细分类,有序排列。

本丛书依据的法律和司法解释资料最新,包括《中华人民共和国刑法修正案(六)》、《最高人民法院、最高人民检察院关于执行〈中华人民共和国刑法〉确定罪名的补充规定(三)》等。

本丛书内容新、罪名全、语言通俗易懂、实用性强。它不仅是法律工作者的必备工具书,也是一般社会公民学习刑法、维护自身合法权益的必备读物。

辽宁省高级人民法院 张世琦

2007年12月

# 目 录

第一章 破坏社会主义市场经济秩序方面的犯罪	( 1 )
第一节 生产、销售伪劣商品罪	( 1 )
1. 生产、销售伪劣产品罪(第 140 条)	( 2 )
2. 生产、销售假药罪(第 141 条)	( 8 )
3. 生产、销售劣药罪(第 142 条)	( 11 )
4. 生产、销售不符合卫生标准的食品罪(第 143 条)	( 14 )
5. 生产、销售有毒、有害食品罪(第 144 条)	( 18 )
6. 生产、销售不符合标准的医用器材罪(第 145 条)	( 21 )
7. 生产、销售不符合安全标准的产品罪(第 146 条)	( 25 )
8. 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪(第 147 条)	( 27 )
9. 生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪(第 148 条)	( 31 )
第二节 走私罪	( 33 )
1. 走私武器、弹药罪(第 151 条第 1 款)	( 38 )
2. 走私核材料罪(第 151 条第 1 款)	( 41 )
3. 走私假币罪(第 151 条第 1 款)	( 43 )
4. 走私文物罪(第 151 条第 2 款)	( 45 )
5. 走私贵重金属罪(第 151 条第 2 款)	( 48 )
6. 走私珍贵动物、珍贵动物制品罪(第 151 条第 2 款)	( 50 )

7. 走私珍稀植物、珍稀植物制品罪(第 151 条第 3 款)	( 53 )
8. 走私淫秽物品罪(第 152 条)	( 55 )
9. 走私废物罪(第 152 条第 2 款)	( 57 )
10. 走私普通货物、物品罪(第 153 条)	( 60 )
第三节 妨害对公司、企业的管理秩序罪	( 64 )
1. 虚报注册资本罪(第 158 条)	( 65 )
2. 虚假出资、抽逃出资罪(第 159 条)	( 66 )
3. 欺诈发行股票、债券罪(第 160 条)	( 68 )
4. 违规披露、不披露重要信息罪(第 161 条)	( 71 )
5. 妨害清算罪(第 162 条第 1 款)	( 72 )
6. 隐匿、故意销毁会计凭证、会计账簿、财务会计报告 罪(第 162 条之一)	( 74 )
7. 虚假破产罪(第 162 条之二)	( 76 )
8. 非国家工作人员受贿罪(第 163 条)	( 77 )
9. 对非国家工作人员行贿罪(第 164 条)	( 82 )
10. 非法经营同类营业罪(第 165 条)	( 83 )
11. 为亲友非法牟利罪(第 166 条)	( 85 )
12. 签订、履行合同失职被骗罪(第 167 条)	( 87 )
13. 国有公司、企业、事业单位人员失职罪(第 168 条)	( 89 )
14. 国有公司、企业、事业单位人员滥用职权罪(第 168 条)	( 91 )
15. 徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪(第 169 条)	( 93 )
16. 背信损害上市公司利益罪(第 169 条之一)	( 95 )
第四节 破坏金融管理秩序罪	( 97 )
1. 伪造货币罪(第 170 条)	( 97 )

2. 出售、购买、运输假币罪(第 171 条第 1 款) ..... (98)
3. 金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪(第 171 条第 2 款) ..... (101)
4. 持有、使用假币罪(第 172 条) ..... (103)
5. 变造货币罪(第 173 条) ..... (104)
6. 擅自设立金融机构罪(第 174 条第 1 款) ..... (106)
7. 伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准文件罪(第 174 条第 2 款) ..... (108)
8. 高利转贷罪(第 175 条) ..... (110)
9. 骗取贷款、票据承兑、金融票证罪(第 175 条之一) ..... (112)
10. 非法吸收公众存款罪(第 176 条) ..... (114)
11. 伪造、变造金融票证罪(第 177 条) ..... (117)
12. 妨害信用卡管理罪(第 177 条之一第 1 款) ..... (120)
13. 窃取、收买、非法提供信用卡信息罪(第 177 条之一第 2 款) ..... (122)
14. 伪造、变造国家有价证券罪(第 178 条第 1 款) ..... (123)
15. 伪造、变造股票、公司、企业债券罪(第 178 条第 2 款) ..... (125)
16. 擅自发行股票、公司、企业债券罪(第 179 条) ..... (126)
17. 内幕交易、泄露内幕信息罪(第 180 条) ..... (128)
18. 编造并传播证券、期货交易虚假信息罪(第 181 条第 1 款) ..... (132)
19. 诱骗投资者买卖证券、期货合约罪(第 181 条第 2 款) ..... (134)
20. 操纵证券、期货市场罪(第 182 条) ..... (137)
21. 背信运用受托财产罪(第 185 条之一第 1 款) ..... (140)
22. 违法运用资金罪(第 185 条之一第 2 款) ..... (141)



23. 违法发放贷款罪(第 186 条第 1 款) .....	(143)
24. 吸收客户资金不入账罪(第 187 条) .....	(144)
25. 违规出具金融票证罪(第 188 条) .....	(147)
26. 对违法票据承兑、付款、保证罪(第 189 条) .....	(149)
27. 逃汇罪(第 190 条) .....	(151)
28. 骗购外汇罪(全国人民代表大会常务委员会《关于 惩治骗购外汇、逃汇和非法买卖外汇犯罪的决定》 第 1 条) .....	(154)
29. 洗钱罪(第 191 条) .....	(156)
第五节 金融诈骗罪 .....	(160)
1. 集资诈骗罪(第 192 条) .....	(161)
2. 贷款诈骗罪(第 193 条) .....	(165)
3. 票据诈骗罪(第 194 条第 1 款) .....	(168)
4. 金融凭证诈骗罪(第 194 条第 2 款) .....	(170)
5. 信用证诈骗罪(第 195 条) .....	(173)
6. 信用卡诈骗罪(第 196 条) .....	(176)
7. 有价证券诈骗罪(第 197 条) .....	(179)
8. 保险诈骗罪(第 198 条) .....	(181)
第六节 危害税收征管罪 .....	(185)
1. 偷税罪(第 201 条) .....	(185)
2. 抗税罪(第 202 条) .....	(188)
3. 逃避追缴欠税罪(第 203 条) .....	(191)
4. 骗取出口退税罪(第 204 条第 1 款) .....	(193)
5. 虚开增值税专用发票、用于骗取出口退税、抵扣税款 发票罪(第 205 条) .....	(196)
6. 伪造、出售伪造的增值税专用发票罪(第 206 条) .....	(199)
7. 非法出售增值税专用发票罪(第 207 条) .....	(202)

8. 非法购买增值税专用发票、购买伪造的增值税专用发票罪(第 208 条第 1 款) .....	(204)
9. 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(第 209 条第 1 款) .....	(206)
10. 非法制造、出售非法制造的发票罪(第 209 条第 2 款) .....	(208)
11. 非法出售用于骗取出口退税、抵扣税款发票罪(第 209 条第 3 款) .....	(209)
12. 非法出售发票罪(第 209 条第 4 款) .....	(211)
第七节 侵犯知识产权罪 .....	(213)
1. 假冒注册商标罪(第 213 条) .....	(213)
2. 销售假冒注册商标的商品罪(第 214 条) .....	(215)
3. 非法制造、销售非法制造的注册商标标识罪(第 215 条) .....	(217)
4. 假冒专利罪(第 216 条) .....	(219)
5. 侵犯著作权罪(第 217 条) .....	(221)
6. 销售侵权复制品罪(第 218 条) .....	(225)
7. 侵犯商业秘密罪(第 219 条) .....	(227)
第八节 扰乱市场秩序罪 .....	(229)
1. 损害商业信誉、商品声誉罪(第 221 条) .....	(229)
2. 虚假广告罪(第 222 条) .....	(231)
3. 串通投标罪(第 223 条) .....	(232)
4. 合同诈骗罪(第 224 条) .....	(234)
5. 非法经营罪(第 225 条) .....	(239)
6. 强迫交易罪(第 226 条) .....	(244)
7. 伪造、倒卖伪造的有价票证罪(第 227 条第 1 款) .....	(246)
8. 倒卖车票、船票罪(第 227 条第 2 款) .....	(249)

9. 非法转让、倒卖土地使用权罪(第 228 条) .....	(250)
10. 提供虚假证明文件罪(第 229 条第 1 款、第 2 款) .....	(252)
11. 出具证明文件重大失实罪(第 229 条第 3 款) .....	(254)
12. 逃避商检罪(第 230 条) .....	(255)
<b>第二章 贪污贿赂方面的犯罪</b> .....	<b>(258)</b>
1. 贪污罪(第 382 条、第 383 条) .....	(258)
2. 挪用公款罪(第 384 条) .....	(264)
3. 受贿罪(第 385 条) .....	(270)
4. 单位受贿罪(第 387 条) .....	(279)
5. 行贿罪(第 389 条) .....	(282)
6. 对单位行贿罪(第 391 条) .....	(285)
7. 介绍贿赂罪(第 392 条) .....	(287)
8. 单位行贿罪(第 393 条) .....	(289)
9. 巨额财产来源不明罪(第 395 条第 1 款) .....	(291)
10. 隐瞒境外存款罪(第 395 条第 2 款) .....	(292)
11. 私分国有资产罪(第 396 条第 1 款) .....	(294)
12. 私分罚没财物罪(第 396 条第 2 款) .....	(295)

## 第一章 | 破坏社会主义市场经济秩序方面的犯罪

我国国民经济的发展,是靠国家对各方面经济活动的管理来实现的。这些经济管理包括工业、农业、林业、畜牧业、渔业和财政、金融、商业、外贸等。为了维护社会主义市场经济秩序,必须运用法律武器同破坏社会主义市场经济秩序的犯罪行为作斗争。我国刑法分则第三章详细规定了破坏社会主义市场经济秩序这类犯罪的各种罪名及其量刑标准。

破坏社会主义市场经济秩序罪是个总的罪名,这类犯罪有以下两个基本特征:一是它侵犯的客体是国家经济管理活动,二是在主观方面都是出于故意,而且绝大多数是以营利或获取其他非法利益为目的。因此,我国刑法除了规定对犯罪分子判处主刑外,一般还规定了处以罚金或没收财产,不让他们在经济上占到便宜。这样做,既可以有效地惩罚罪犯,又可以剥夺他们再从事这类犯罪的条件,也有利于改造他们。

由于这一章罪名种类繁多,刑法分则又把它进一步归纳分类,分为8节,即八个方面,总计103个具体罪名。下面,按照刑法分则规定的顺序,将这一章各个具体罪名介绍如下。

### 第一节 生产、销售伪劣商品罪

生产、销售伪劣商品这类犯罪,共有9个具体罪名。目前,这类

犯罪比较猖狂,是打击的重点之一。根据2001年4月9日《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》第9条、第10条、第11条、第12条的规定,知道或者应当知道他人实施生产、销售伪劣商品犯罪,而为其提供贷款、资金、账号、发票、证明、许可证件,或者提供生产、经营场所或者运输、仓储、保管、邮寄等便利条件,或者提供制假生产技术的,以生产、销售伪劣商品犯罪的共犯论处。

实施生产、销售伪劣商品犯罪,同时构成侵犯知识产权、非法经营等其他犯罪的,依照处罚较重的规定定罪处罚。

实施刑法第140条至第148条规定的生产、销售伪劣商品这类犯罪,又以暴力、威胁方法抗拒查处,构成其他犯罪的,依照数罪并罚的规定处罚。国家机关工作人员参与生产、销售伪劣商品犯罪的,从重处罚。

单位犯生产、销售伪劣商品这类犯罪的,对单位判处罚金,并且对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员,依照刑法有关条款的规定来处罚。

## 1. 生产、销售伪劣产品罪

### 【罪名】

生产、销售伪劣产品罪由刑法第140条规定,是指违反国家产品质量法规,故意在产品中掺杂、掺假,以假充真,以次充好或者以不合格产品冒充合格产品,销售金额达5万元以上的行为。

### 【定罪】

本罪的4个构成要件是:

第一,侵犯的客体是国家对生产、销售产品质量的监督管理制度

和企业、消费者的合法权益,属于复杂客体。

第二,在客观方面,表现为违反国家产品质量法规,故意在产品中掺杂、掺假,以假充真,以次充好或者以不合格产品冒充合格产品,销售金额达5万元以上的行为。从此可以看出,具体有4种表现形式:一是掺杂、掺假;二是以假充真;三是以次充好;四是以不合格产品冒充合格产品。法律要求行为人具有上述4种行为中的一种就构成犯罪。同时具有两种或者两种以上行为的,也视为一种犯罪,不实行数罪并罚。按照刑法第140条的规定,生产、销售伪劣产品的行为,还必须达到销售金额5万元以上,犯罪才能成立。可见,行为特征和违法销售金额标准,是构成本罪在客观方面必须同时具备的两个要件。

根据2001年4月9日最高人民法院公告的《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》第1条、第2条之规定,这里所说的“在产品中掺杂、掺假”,是指在产品中掺入杂质或者异物,致使产品质量不符合国家法律、法规或者产品明示质量标准规定的质量要求,降低、失去应有使用性能的行为。

这里的“以假充真”,是指以不具有某种使用性能的产品,冒充具有该种使用性能的产品的行为。

这里的“以次充好”,是指以低等级、低档次产品冒充高等级、高档次产品,或者以残次、废旧零配件组合、拼装后冒充正品或者新产品的行为。

这里的“不合格产品”,是指不符合《中华人民共和国产品质量法》第26条第2款规定的质量要求的产品。

对上述难以确定的行为或产品,应当委托法律、行政法规规定的产品质量检验机构进行鉴定。

这里的“销售金额”,也包括刑法第149条的“销售金额”,是指

生产者、销售者出售伪劣产品后所得的和应得的全部违法收入。伪劣产品尚未销售,货值金额达到法律规定的销售金额3倍以上的,以生产、销售伪劣产品罪(未遂)定罪处罚。货值金额以违法生产、销售的伪劣产品的标价计算;没有标价的,按同类合格产品的市场中间价计算。货值金额难以确定的,按国家计划委员会、最高人民法院、最高人民检察院、公安部1997年4月22日联合发布的《扣押、追缴、没收物品估价管理办法》的规定,委托指定的估价机构确定。多次生产、销售伪劣产品,未经处理的,伪劣产品的销售金额或者货值金额累计计算。

第三,犯罪主体是一般主体。自然人和企业事业单位都可以构成本罪主体。

第四,主观方面是故意,并且一般具有获取非法利润的目的。但法律并没有规定以营利为目的构成本罪主观方面必须具备的条件,这是为了有利于打击具有各种不同目的的犯罪分子。过失不构成本罪。

认定此罪要注意以下问题:

(1)要划清犯罪行为与一般违法行为的界限。按照刑法的规定,生产、销售伪劣产品的行为,必须达到销售金额5万元以上,才能构成犯罪。因此,本罪在犯罪形态上属于结果犯。销售金额达不到5万元,属于一般违法行为,不能以犯罪论处,可以由有关工商行政部门给予行政处罚。

(2)要划清本罪与假冒注册商标罪和销售假冒注册商标的商品罪的界限。后两种犯罪也往往以自己生产的质量较差的产品,假冒他人生产的质量较好或者信誉较好的名、优产品企业的注册商标,实质上也是一种以假充真、以次充好的行为。这两者的不同点,主要是犯罪对象不完全相同。前者的犯罪对象是伪劣产品;后者的犯罪对象是假冒他人已经注册商标的商品,这种假冒的商品可以是劣质品,

也可能是合格产品。如果行为人单纯假冒他人注册商标或者销售假冒注册商标的商品,并未生产、销售伪劣产品,自然只能按照假冒注册商标罪或者销售假冒注册商标的商品罪处罚。如果行为人以劣质产品假冒他人注册商标进行生产、销售,在这种情况下,行为人主观方面出于一个犯罪目的,客观方面假冒他人注册商标或者销售假冒注册商标的商品的行为与生产、销售劣质产品的行为之间有牵连关系,则属于牵连犯罪。按照处理牵连犯罪的原则,以其中的重罪判处,即按生产、销售伪劣产品罪定罪处罚。

(3)要划清本罪与诈骗罪的界限。这两种犯罪在客观方面,都有以假充真、以次充好的诈骗行为,主观方面都属于故意犯罪,犯罪主体都是一般主体。但是,这两种犯罪存在着区别:一是侵犯的客体不同。前者侵犯的客体是国家对生产、销售产品质量的监督管理制度和企业、消费者的合法权益;后者侵犯的客体是公私财产所有权。二是犯罪目的也不同。前者是以获取非法利润为目的;后者是以非法占有公私财产为目的。

(4)根据2001年4月9日《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》第9条的规定,知道或者应当知道他人实施生产、销售伪劣商品犯罪,而为其提供贷款、资金、账号、发票、证明、许可证件,或者提供生产、经营场所或者运输、仓储、保管、邮寄等便利条件,或者提供制假生产技术的,以生产、销售伪劣商品犯罪的共犯论处。

(5)根据2001年4月9日《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》第10条、第11条的规定,实施生产、销售伪劣商品犯罪,同时构成侵犯知识产权、非法经营等其他犯罪的,依照处罚较重的规定定罪处罚。对于实施生产、销售伪劣商品这类犯罪,又以暴力、威胁方法抗拒查处,构成其他犯罪的,依照数罪并罚的规定处罚。



(6)根据2003年5月14日《最高人民法院、最高人民检察院关于办理妨害预防、控制突发传染病疫情等灾害的刑事案件具体应用法律若干问题的解释》第2条的规定,在预防、控制突发传染病疫情等灾害期间,生产、销售伪劣的防治、防护产品、物质,或者生产、销售用于防治传染病的假药、劣药,构成犯罪的,分别依照刑法第140条规定的生产、销售伪劣产品罪、第141条规定的生产、销售假药罪和第142条规定的生产、销售劣药罪定罪,依法从重处罚。

(7)根据2002年9月4日《最高人民法院关于办理非法经营食盐刑事案件具体应用法律若干问题的解释》第4条的规定,以非碘盐充当碘盐,或者以工业用盐等非食盐充当食盐进行非法经营,同时构成非法经营罪和生产、销售伪劣产品罪,生产、销售不符合卫生标准的食品罪,生产、销售有毒、有害食品罪等其他犯罪的,以处罚较重的规定来追究刑事责任。

(8)根据1992年8月3日《最高人民法院关于严厉打击生产和经销假冒伪劣商品的犯罪活动的通知》,利用给“回扣”、“手续费”等手段,推销假冒伪劣商品,是经济往来中的行贿行为,构成犯罪的,应当以行贿罪从严惩处。

(9)国家工作人员、集体经济组织工作人员以及其他从事公务的人员,为个人拿“回扣”、“手续费”,而采购假冒伪劣商品,是经济往来中的贪污、受贿行为,构成犯罪的,应当以贪污、受贿罪从重处罚。

(10)审理此类案件,要注意充分利用罚金、没收财产等附加刑,从经济上制裁犯罪分子,决不能让犯罪分子在经济上占到便宜。但要注意体现政策,对那些群众反映强烈、危害严重的制售伪劣商品的犯罪分子,要坚决依法重判,对于具有自首、坦白、立功情节的,可以依法从宽处理。

### 【立案与量刑】

根据刑法第140条、第149条的规定,生产、销售伪劣产品,销售