

公安警察业务丛书



经侦管辖77种经济案件 办案规范与文书制作

主 编

孟一凡 谷福生 时德胜

中国人民公安大学出版社

《公安警察业务丛书》主编 李斌杰

经侦管辖 77 种经济案件 办案规范与文书制作

主 编

孟一凡 谷福生 时德胜

副主编

何义成 沈伟红

刘春生 向在强

(公安机关 内部发行)

中国人民公安大学出版社

·北 京·

刑侦管辖 77 种经济案件

办案规范与文书制作

JINGZHEN GUANXIA 77 ZHONG JINGJI AN JIAN

BANAN GUIFAN YU WENSHU ZHIZUO

孟一凡 谷福生 时德胜 主编

出版发行:中国人民公安大学出版社

地 址:北京市西城区木樨地南里

邮政编码:100038

印 刷:涿州市蕴铂印刷厂

版 次:2001 年 6 月第 1 版

印 次:2001 年 6 月第 1 次

印 张:20.625

开 本:850 毫米 × 1168 毫米 1/32

字 数:517 千字

印 数:0001 ~ 2500 册

ISBN 7-81059-694-2/D·572

定 价:40.00 元

(公安机关 内部发行)

本社图书出现印装质量问题,由发行部负责调换

联系电话:(010)83903254

版权所有 翻印必究

E-mail: cpep@public.bta.net.cn

前 言

为了严格执行我国《刑法》和《刑事诉讼法》，明确公安机关各有关业务部门的职责，公安部于 1998 年印发了《公安部刑事案件管辖分工规定》（公通字[1998]80 号），根据这一规定和《刑法修正案》等，经济犯罪侦查部门分工管辖 77 种刑事案件。为了及时、准确、有效地打击经济犯罪，2001 年 4 月 18 日最高人民检察院、公安部印发了《关于经济犯罪案件追诉标准的规定》。鉴此，为适应经济犯罪侦查部门的需要，我们组织有关专家、学者和实际工作者编写了《经侦管辖 77 种经济案件办案规范与文书制作》一书。

本书共分三编，上编是 77 种经济犯罪案件个案认定、处理规范；中编是公安机关刑事办案主要程序规范；下编是公安机关常用刑事法律文书制作规范。三编内容根据有关的法律规定和司法解释，从规范化的角度，系统地阐述了从实体到程序再到文书制作的方方面面的具体办案的要求，使经济犯罪侦查部门的民警能够了解掌握办案的基本方法和技能。编写中特别注意了实用性和可操作性，第一编中的内容能量化的量化，容易混淆的罪与非罪，此罪与彼罪的界限问题，都举出了例证，便于理解分析和处理问题；第三编中的每一种法律文书最后都举出实例，便于学会具体制作。相信，本书对规范化办案，提高办案质量是会有帮助的。

本书在编写中得到了有关部门的大力支持,参照吸收了有关论著,对此一并致以谢意。限于水平,书中难免出现的疏漏,敬祈批评、指正。

编者

2001年6月

目 录

第一编 77 种经济犯罪案件个案认定处理规范

第一章 走私罪中的案件(1 种)	(2)
一、走私假币案	(2)
第二章 妨害对公司、企业的管理秩序罪中的案件(14 种)	(6)
一、虚报注册资本案	(6)
二、虚假出资、抽逃出资案	(12)
三、欺诈发行股票、债券案	(17)
四、提供虚假财会报告案	(23)
五、妨害清算案	(27)
六、隐匿、销毁会计资料案	(32)
七、公司、企业人员受贿案	(33)
八、对公司、企业人员行贿案	(39)
九、非法经营同类营业案	(42)
十、为亲友非法牟利案	(45)
十一、签订、履行合同失职被骗案	(49)
十二、国有公司、企业、事业单位人员失职案	(54)
十三、国有公司、企业、事业单位人员滥用职权案	(55)
十四、徇私舞弊低价折股、出售国有资产案	(57)
第三章 破坏金融管理秩序罪中的案件(25 种)	(61)
一、伪造货币案	(61)
二、出售、购买、运输假币案	(65)

三、金融工作人员购买假币,以假币换取货币案	(67)
四、持有、使用假币案	(70)
五、变造货币案	(73)
六、擅自设立金融机构案	(76)
七、伪造、变造、转让金融机构经营许可证案	(80)
八、高利转贷案	(84)
九、非法吸收公众存款案	(87)
十、伪造、变造金融票证案	(90)
十一、伪造、变造国家有价证券案	(96)
十二、伪造、变造股票,公司、企业债券案	(98)
十三、擅自发行股票、公司、企业债券案	(100)
十四、内幕交易、泄露内幕信息案	(106)
十五、编造并传播证券交易虚假信息案	(111)
十六、诱骗投资者买卖证券案	(115)
十七、操纵证券交易价格案	(118)
十八、违法向关系人发放贷款案	(123)
十九、违法发放贷款案	(128)
二十、用账外客户资金非法拆借、发放贷款案	(132)
二十一、非法出具金融票证案	(135)
二十二、对违法票据承兑、付款、保证案	(139)
二十三、逃汇案	(143)
二十四、骗购外汇案	(147)
二十五、洗钱案	(149)
第四章 金融诈骗罪中的案件(8 种)	(154)
一、集资诈骗案	(154)
二、贷款诈骗案	(158)
三、票据诈骗案	(162)

四、金融凭证诈骗案	(166)
五、信用证诈骗案	(169)
六、信用卡诈骗案	(172)
七、有价证券诈骗案	(176)
八、保险诈骗案	(178)
第五章 危害税收征管罪中的案件(12种)	(183)
一、偷税案	(183)
二、抗税案	(187)
三、逃避追缴欠税案	(189)
四、骗取出口退税案	(192)
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	(196)
六、伪造、出售伪造的增值税专用发票案	(200)
七、非法出售增值税专用发票案	(204)
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	(206)
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	(209)
十、非法制造、出售非法制造的发票案	(212)
十一、非法出售用于骗取出口退税、抵扣税款发 票案	(213)
十二、非法出售发票案	(215)
第六章 侵犯知识产权罪中的案件(5种)	(217)
一、假冒注册商标案	(217)
二、销售假冒注册商标的商品案	(222)
三、非法制造、销售他人注册商标标识案	(225)
四、假冒专利案	(228)

五、侵犯商业秘密案	(232)
第七章 扰乱市场秩序罪中的案件(9 种)	(238)
一、损害商业信誉、商品声誉案	(238)
二、虚假广告案	(241)
三、串通投标案	(245)
四、合同诈骗案	(249)
五、非法经营案	(253)
六、非法转让、倒卖土地使用权案	(259)
七、中介组织人员提供虚假证明文件案	(262)
八、中介组织人员出具证明文件重大失实案	(265)
九、逃避商检案	(267)
第八章 侵犯财产罪中的案件(3 种)	(271)
一、职务侵占案	(271)
二、挪用资金案	(274)
三、挪用特定款物案	(278)
 第二编 公安机关刑事办案主要程序规范	
第一章 公安机关在刑事诉讼中应遵循的原则	(284)
一、公安机关在刑事诉讼中的基本原则	(284)
二、在刑事诉讼中公、检、法分工负责、互相配 合、互相制约原则	(286)
三、公安机关在刑事诉讼中接受检察机关法律 监督原则	(288)
四、公安机关在刑事诉讼中加强内部监督原则	(291)

五、重证据、重调查研究、不轻信口供原则	(294)
六、公安机关在刑事诉讼中应遵循的其他原则	(300)
第二章 回 避	(312)
一、回避概述	(312)
二、公安机关在刑事诉讼中的回避	(315)
三、回避的程序	(316)
第三章 律师参与刑事诉讼	(320)
一、律师在侦查阶段参与刑事诉讼	(321)
二、犯罪嫌疑人在侦查阶段聘请律师	(326)
三、律师在侦查阶段会见犯罪嫌疑人	(330)
四、公安机关应当保障律师正常合法活动	(333)
第四章 证 据	(337)
一、证据概述	(337)
二、证据的收集和保全	(350)
三、证据的审查判断	(366)
第五章 强制措施	(379)
一、拘传	(379)
二、取保候审	(381)
三、监视居住	(386)
四、拘留	(389)
五、逮捕	(394)
六、羁押期限	(401)
七、适用强制措施的有关问题	(403)

第六章 公安机关对刑事案件的受案、立案、破案、销案 …	(409)
一、受案	(409)
二、立案	(410)
三、破案	(412)
四、销案	(414)
第七章 公安机关对刑事案件的侦查	(416)
一、侦查概述	(416)
二、讯问犯罪嫌疑人	(420)
三、询问证人、被害人	(425)
四、勘验、检查	(427)
五、搜查	(433)
六、扣押物证、书证	(436)
七、查询、冻结存款、汇款	(439)
八、鉴定	(441)
九、辨认	(444)
十、通缉	(446)
十一、侦查终结	(449)
十二、补充侦查	(452)
第八章 公安机关刑事办案协作	(455)
一、刑事办案协作概述	(455)
二、刑事办案协作的有关规定	(456)
三、刑事办案协作的实施	(458)
第九章 对外国人犯罪的处理	(461)
一、办理外国人犯罪案件的范围	(461)
二、办理外国人犯罪案件的原则	(462)
三、办理外国人犯罪案件的立案和侦查	(467)

四、办理外国人犯罪案件的制度	(471)
五、公安机关对外国人判处刑罚的执行	(474)
第十章 刑事司法协助和警务合作	(477)
一、刑事司法协助和警务合作的依据和原则	(477)
二、刑事司法协助和警务合作的范围和主管机关	(479)
三、刑事司法协助和警务合作的有关程序	(481)
四、办理引渡案件的程序	(482)

第三编 公安机关常用刑事法律文书制作规范

第一章 立、破案文书的制作	(486)
一、受理刑事案件登记表	(486)
二、不予立案通知书	(489)
三、不予立案理由说明书	(491)
四、呈请移送案件报告书	(493)
五、移送案件通知书	(495)
六、刑事案件立案报告登记表	(498)
七、刑事案件立案报告书	(500)
八、受理案件登记表	(504)
九、刑事案件破案报告表	(507)
十、刑事案件破案报告书	(509)
第二章 强制措施文书的制作	(515)
一、呈请拘传报告书	(515)
二、拘传证	(518)
三、呈请取保候审报告书	(521)

四、取保候审决定书	(524)
五、保证书	(527)
六、呈请解除取保候审报告书	(529)
七、解除取保候审决定书	(532)
八、呈请监视居住报告书	(535)
九、监视居住决定书、委托书	(538)
十、呈请解除监视居住报告书	(541)
十一、解除监视居住决定书	(543)
十二、呈请拘留报告书	(547)
十三、拘留证	(550)
十四、拘留通知书	(553)
十五、呈请逮捕报告书	(556)
十六、提请批准逮捕书	(559)
十七、逮捕证	(562)
十八、逮捕通知书	(565)
十九、变更强制措施通知书	(568)
第三章 侦查措施文书的制作	(570)
一、责令具结悔过通知书	(570)
二、没收保证金决定书	(573)
三、对保证人罚款决定书	(576)
四、传唤通知书	(579)
五、呈请搜查报告书	(582)
六、搜查证	(584)
七、搜查笔录	(587)
第四章 讯问、询问措施文书的制作	(591)
一、讯问笔录	(591)
二、提讯证	(594)

三、询问笔录	(596)
第五章 调取证据文书的制作	(600)
一、呈请调取证据报告书	(600)
二、调取证据通知书	(602)
三、调取证据清单	(605)
第六章 侦查终结文书的制作	(607)
一、起诉意见书	(607)
二、呈请撤销案件报告书	(610)
三、撤销案件通知书	(613)
四、释放通知书	(615)
五、随案移交物品清单	(619)
六、发还物品清单	(621)
七、处理物品清单	(622)
八、销毁物品清单	(624)
第七章 复议、复核文书的制作	(626)
一、要求复议意见书	(626)
二、提请复核意见书	(628)

附录 经济犯罪的法律规定和司法解释

一、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	(631)
二、最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及 经济犯罪嫌疑若干问题的决定	(633)
三、最高人民法院关于审理骗购外汇、非法买卖外汇 刑事案件具体应用法律若干问题的解释	(636)

- 四、最高人民法院关于被告人亲属主动为被告人退
缴赃款应如何处理的批复 (638)
- 五、最高人民法院关于办理伪造国家货币、贩运伪造
的国家货币、走私伪造的货币犯罪案件具体应用
法律的若干问题的解释 (639)
- 六、伪造货币、有价证券犯罪案件立案标准(试行)..... (642)

《刑法》第263条之“数额较大”

上 编

77 种经济犯罪案件 个案认定处理规范

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

中国刑法学杂志 2010年第4期

第一章 走私罪中的案件(1 种)

一、走私假币案(《刑法》第 151 条第 1 款)

(一)本案的法律规定

《刑法》第一百五十一条 走私武器、弹药、核材料或者伪造的货币的,处七年以上有期徒刑,并处罚金或者没收财产;情节较轻的,处三年以上七年以下有期徒刑,并处罚金。

.....

犯第一款、第二款罪,情节特别严重的,处无期徒刑或者死刑,并处没收财产。

单位犯本条规定之罪的,对单位判处罚金,并对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员,依照本条各款的规定处罚。

(二)本案罪名的概念

走私假币罪,是指违反海关法规和货币管理法规,逃避海关监管,非法运输、携带、邮寄伪造的货币的行为。

(三)本案的立案标准

走私伪造的货币,总面额在 2,000 元以上或者币量 200 张(枚)以上的,应予追诉。

(四)本案犯罪构成的主要特征

1. 侵犯的客体是国家海关的监督管理制度和国家的货币管理制度。犯罪的对象是伪造货币。海关监管制度,是指海关对进出口国(边)境的货币进行严格的监督管理。国家的货币制度是独立统一和稳定的,国家货币的制造、发行权属于国家。国家授权中国人民银行发行的人民币是我国市场上流通的货币,其他任何机关、团体和个人都无权制造和发行人民币。为此,凡是走私伪造国家货