

经济犯罪案件的

立案定罪量刑标准

新 释 新 解

为了更好地打击各种经济犯罪活动，规范、统一经济犯罪案件的立案标准、审查起诉标准和定罪量刑标准，公、检、法机关先后制定了一系列司法解释，弥补了刑法分则对经济犯罪规定比较原则，在犯罪数额、情节上缺乏具体的量化标准的不足。本书是在最高人民法院、最高人民检察院、公安部有关领导的关心和支持下，第一本全面系统探讨、阐释经济犯罪案件立案标准、定罪量刑标准的图书。

主编 曾斌

法律出版社

经济犯罪案件的立案定罪量刑标准新释新解

主编 曾 斌

法律出版社

图书在版编目(CIP)数据

经济犯罪案件的立案定罪量刑标准新释新解/曾斌主编. —北京:法律出版社,
2001.9

ISBN 7-5036-3518-5

I. 经… II. 曾… III. ①经济犯罪-立案-刑法-注释-中国②经济犯罪-
定罪-刑法-注释-中国③经济犯罪-量刑-刑法-注释-中国 IV. D924.335

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2001)第 059742 号

出版·发行/法律出版社

经销/新华书店

责任印制/李跃

责任校对/杨昆玲

印刷/中国科学院印刷厂

开本/787×1092 毫米 1/16

印张/31

字数/738 千

版本/2001 年 12 月第 1 版

2001 年 12 月第 1 次印刷

社址/北京市西三环北路甲 105 号科原大厦 A 座 4 层(100037)

电子信箱/pholaw@public.bta.net.cn

电话/88414899 88414900(发行部) 88414121(总编室)

88414125(责任编辑)

出版声明/版权所有,侵权必究。

书号:ISBN 7-5036-3518-5/D·3235

定价:48.00 元

(如有缺页或倒装,本社负责退换)

前言

近年来,随着我国社会主义市场经济体制的不断发展和完善,各类经济犯罪日趋突出,发案数量猛增,案情错综复杂,涉及面广量大,严重破坏了经济生活的正常秩序,严重侵犯了国家和人民群众的根本利益。对此,党中央、国务院高度重视,在部署全国严厉打击刑事犯罪的同时,也部署了严厉打击经济犯罪活动,进一步规范和整顿市场经济秩序。可以说,严厉打击经济犯罪活动是各级党政机关、特别是各级公安机关、检察机关、人民法院当前和今后一个时期的一项中心工作。但是,在司法实践中,由于刑法分则对经济犯罪的规定比较原则,在犯罪数额、情节上缺乏具体的量化标准,导致在立案侦查、审查批捕、审查起诉和审判工作中出现公、检、法掌握尺度不尽一致的情况,极大地影响了经济犯罪的打击力度。为了更好地打击各种经济犯罪活动,规范、统一经济犯罪案件的立案标准、审查起诉标准和定罪量刑标准,公、检、法机关先后制定了一系列司法解释。如,最高人民检察院 1999 年 9 月 16 日发布了《关于人民检察院直接受理立案侦查案件立案标准的规定》,最高人民检察院、公安部于 2001 年 4 月 18 日联合制定了《关于经济犯罪案件追诉标准的规定》,对公安机关、检察机关管辖的经济犯罪案件的立案标准进行了统一的量化和细化。同时,最高人民法院通过了《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》、《关于审理走私刑事案件具体应用法律若干问题的解释》、《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》、《关于审理扰乱电信市场管理秩序案件具体应用法律若干问题的解释》等,这些司法解释对经济犯罪的定罪量刑标准作了最新规定。上述规定的制定和发布施行,为公、检、法依法打击经济犯罪提供了具体的标准和依据,必将对惩治经济犯罪、全面规范和整顿市场经济秩序产生广泛而深远的影响。为了满足公、检、法学习掌握经济犯罪案件的立案标准和定罪量刑标准的实际需要,我们组织编写了《经济犯罪案件的立案定罪量刑标准新释新解》一书。

本书有以下几个突出特点:一是内容新颖,具有权威性。本书是由公、检、法机关有关业务部门的专家根据《关于经济犯罪案件追诉标准的规定》、《关于人民检察院直接受理立案侦查案件立案标准的规定》和最高人民法院关于经济犯罪的最新司法解释,对公安机关、检察机关管辖的经济犯罪案件的立案标准和定罪量刑标准逐一进行详细说明,力求达到准确性和权威性相统一。二是资料翔实,具有科学性。本书不仅对公安机关、检察机关、人民法院关于经济犯罪案件的立案标准、定罪量刑标准的制定过程、原则、意义作了介绍,对立案标准、追诉标准、定罪量刑标准之间的区别与联系作了阐释,而且对每类经济犯罪,从立法渊源、立案标准、立案标准解析、犯罪构成与认定、定罪量刑等方面进行了详细解析,力求达到理论性与实践性相统一。三是立足实用,具有可操作性。本书是从公安机关、检察机关、人民法院查办经济犯罪案件的实际需要出发,比较全面系统地介绍了公司企业法律制度,产品

质量与消费者权益保护法律制度,金融、税收、证券、期货、保险法律制度,知识产权法律制度,合同法律制度,以及市场秩序与不正当竞争等有关知识,有利于司法人员在查办经济犯罪案件中正确区分合法与违法、违法与犯罪的界限。同时,对每类经济犯罪案件立案、定罪量刑中涉及的具体数额、数量和情节标准,以及有关“违法所得”、“经营数额”、“直接经济损失”、“非法活动”、“谋取不正当利益”等关键性词义作了详细阐述,以便于实践中对照理解和适用。

在编写本书的过程中,我们始终得到了最高人民法院、最高人民检察院、公安部有关领导的关心和支持,在此一并致谢。

本书是多年来第一本全面系统探讨、阐释经济犯罪案件立案标准、定罪量刑标准的图书,难免存在不足或疏漏之处,敬请读者提出宝贵意见和建议,以便进一步修订和完善。我们相信本书的出版,将有助于公、检、法机关依法查处经济犯罪案件,对广大执法办案人员和教学、科研人员也是一本富有价值的学习参考资料。

编者

2001年6月于北京

撰稿人：王 浩 王利民 王建平 宋 健 姚占军 王希泽
易元平 曾 斌 雷 荣 李 涛 王小鸣 符 勇
马晓冬 游 杰 魏 林 李成斌 赵启旭 王 莉
陈 军 郑国民 杨海屹 徐 杰 金瑞锋 李进文

目录

第一编 经济犯罪案件的立案标准 与定罪量刑标准概述

第一章 经济犯罪案件的管辖分工与办案协作·····	(3)
第一节 我国法律关于经济犯罪的规定·····	(3)
一、刑法关于经济犯罪的规定·····	(3)
二、单行刑法关于经济犯罪的规定·····	(4)
三、附属刑法关于经济犯罪的规定·····	(4)
第二节 经济犯罪案件的管辖分工·····	(5)
一、管辖的概念·····	(5)
二、确定案件管辖分工的基本原则·····	(5)
三、公安机关管辖的经济犯罪案件·····	(5)
四、人民检察院直接受理的经济犯罪案件·····	(6)
五、人民法院直接受理的经济犯罪案件·····	(7)
第三节 查办经济犯罪案件中的协作·····	(8)
一、关于公安机关和检察机关侦查中互涉经济犯罪案件的协作问题·····	(8)
二、关于人民法院审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪的处理问题·····	(9)
三、关于查办涉税犯罪案件中公安机关与税务机关的协作问题·····	(9)
四、关于公安机关与审计部门加强办案协作的问题·····	(10)
五、关于公安机关查办经济犯罪案件的内部分工与协作问题·····	(10)
六、关于检察机关查办经济犯罪案件的内部协作问题·····	(11)
第二章 经济犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准·····	(13)
第一节 立案标准、追诉标准与定罪量刑标准·····	(13)
一、立案与立案条件·····	(13)
二、立案标准与追诉标准·····	(14)
三、立案标准与定罪量刑标准·····	(14)
第二节 公安机关管辖经济犯罪案件的立案标准·····	(15)
一、追诉标准制定的过程、原则、内容及重要意义·····	(15)
二、最高人民法院 公安部《关于经济犯罪案件追诉标准的规定》·····	(16)
第三节 检察机关自侦案件的立案标准·····	(27)

一、立案标准制定的过程、原则、内容及重要意义	(27)
二、最高人民检察院《关于人民检察院直接受理立案侦查案件立案标准的 规定(试行)》.....	(28)
第四节 高法、高检有关经济犯罪定罪量刑标准的司法解释	(43)
一、高法、高检有关经济犯罪的司法解释	(43)
二、关于经济犯罪的定罪量刑标准	(43)

第二编 公安机关管辖经济犯罪案件的立案 标准与定罪量刑标准新释新解

第三章 生产、销售伪劣商品犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(49)
第一节 查办生产、销售伪劣商品犯罪案件的法律依据	(49)
一、刑法规定	(49)
二、有关司法解释	(50)
第二节 查办生产、销售伪劣商品犯罪案件的基本知识	(52)
一、产品质量法律制度	(52)
二、消费者权益保护法律制度	(56)
三、生产、销售伪劣商品犯罪案件的管辖分工	(59)
四、关于严厉打击制造销售假冒伪劣商品违法犯罪案件的基本要求	(60)
第三节 生产、销售伪劣商品犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(65)
一、生产、销售伪劣产品案	(65)
二、生产、销售假药案	(67)
三、生产、销售劣药案	(70)
四、生产、销售不符合卫生标准的食品案	(71)
五、生产、销售有毒、有害食品案	(73)
六、生产、销售不符合标准的医用器材案	(75)
七、生产、销售不符合安全标准的产品案	(77)
八、生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子案	(79)
九、生产、销售不符合卫生标准的化妆品案	(81)
第四章 走私犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(84)
第一节 查办走私犯罪案件的法律依据	(84)
一、刑法规定	(84)
二、有关司法解释	(85)
第二节 查办走私犯罪案件的基本知识	(89)
一、海关法律制度	(89)
二、走私行为与走私犯罪	(92)
三、关于缉私警察队伍建设	(93)
四、关于走私犯罪侦查机关办理走私案件的程序	(94)

第三节 走私犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(95)
一、走私武器、弹药案	(95)
二、走私核材料案	(97)
三、走私假币案	(98)
四、走私文物案	(100)
五、走私贵重金属案	(102)
六、走私珍贵动物、珍贵动物制品案	(103)
七、走私珍稀植物、珍稀植物制品案	(105)
八、走私淫秽物品案	(106)
九、走私普通货物、物品案	(108)
十、走私固体废物案	(112)
第五章 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	(114)
第一节 查办妨害对公司、企业的管理秩序犯罪案件的法律依据	(114)
一、刑法规定	(114)
二、有关司法解释	(116)
第二节 查办妨害对公司、企业的管理秩序犯罪案件的基本知识	(118)
一、企业法律制度	(118)
二、公司法律制度	(121)
三、关于妨害对公司、企业的管理秩序犯罪的修改与完善	(124)
第三节 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	(125)
一、虚报注册资本案	(125)
二、虚假出资、抽逃出资案	(128)
三、欺诈发行股票、债券案	(130)
四、提供虚假财会报告案	(132)
五、隐匿、销毁会计资料案	(133)
六、妨害清算案	(134)
七、公司、企业人员受贿案	(136)
八、对公司、企业人员行贿案	(138)
九、非法经营同类营业案	(139)
十、为亲友非法牟利案	(141)
十一、签订、履行合同失职被骗案	(142)
十二、国有公司、企业、事业单位人员失职案	(144)
十三、国有公司、企业、事业单位人员滥用职权案	(146)
十四、徇私舞弊低价折股、出售国有资产案	(148)
十五、职务侵占案	(149)
十六、挪用资金案	(151)
十七、挪用特定款物案	(153)

第六章 破坏金融管理秩序犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(156)
第一节 查办破坏金融管理秩序犯罪案件的法律依据	(156)
一、刑法规定	(156)
二、有关司法解释	(162)
第二节 查办破坏金融管理秩序犯罪案件的基本知识	(163)
一、金融与金融机构	(163)
二、货币管理制度	(164)
三、金融票据法律制度	(166)
四、信贷法律制度	(166)
五、证券法律制度	(168)
六、期货法律制度	(173)
七、关于对非法金融机构和非法金融业务活动的打击和处理问题	(175)
第三节 破坏金融管理秩序犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(177)
一、伪造货币案	(177)
二、出售、购买、运输假币案	(179)
三、金融工作人员购买假币、以假币换取货币案.....	(182)
四、持有、使用假币案.....	(184)
五、变造货币案	(186)
六、擅自设立金融机构案	(188)
七、伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准文件案.....	(190)
八、高利转贷案	(191)
九、非法吸收公众存款案	(193)
十、伪造、变造金融票证案.....	(196)
十一、伪造、变造国家有价证券案.....	(198)
十二、伪造、变造股票、公司、企业债券案.....	(199)
十三、擅自发行股票、公司、企业债券案	(201)
十四、内幕交易、泄露内幕信息案.....	(203)
十五、编造并传播证券、期货交易虚假信息案.....	(205)
十六、诱骗投资者买卖证券、期货合约案.....	(208)
十七、操纵证券、期货交易价格案.....	(210)
十八、违法向关系人发放贷款案	(212)
十九、违法发放贷款案	(215)
二十、用账外客户资金非法拆借、发放贷款案.....	(216)
二十一、非法出具金融票证案	(219)
二十二、对违法票据承兑、付款、保证案	(221)
二十三、逃汇案	(223)
二十四、骗购外汇案	(225)
二十五、洗钱案	(226)

第七章 金融诈骗犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(229)
第一节 查办金融诈骗犯罪案件的法律依据	(229)
一、刑法规定	(229)
二、有关司法解释	(231)
第二节 查办金融诈骗犯罪案件的基本知识	(235)
一、金融诈骗犯罪概述	(235)
二、非法集资与集资诈骗	(236)
三、贷款与贷款诈骗	(236)
四、金融票证与有价证券诈骗	(238)
五、信用证与信用证诈骗	(239)
六、信用卡与信用卡诈骗	(240)
七、保险与保险诈骗	(241)
第三节 金融诈骗犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(243)
一、集资诈骗案	(243)
二、贷款诈骗案	(246)
三、票据诈骗案	(248)
四、金融凭证诈骗案	(251)
五、信用证诈骗案	(253)
六、信用卡诈骗案	(255)
七、有价证券诈骗案	(257)
八、保险诈骗案	(259)
第八章 危害税收征管犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(263)
第一节 查办危害税收征管犯罪案件的法律依据	(263)
一、刑法规定	(263)
二、有关司法解释	(265)
第二节 查办危害税收征管犯罪案件的基本知识	(265)
一、税收与税法	(265)
二、几种基本税种	(267)
三、税收征收管理	(273)
四、发票管理	(276)
第三节 危害税收征管犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(278)
一、偷税案	(278)
二、抗税案	(281)
三、逃避追缴欠税款案	(283)
四、骗取出口退税案	(284)
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	(287)
六、伪造、出售伪造的增值税专用发票案	(290)
七、非法出售增值税专用发票案	(293)

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·····	(295)
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·····	(297)
十、非法制造、出售非法制造的发票案·····	(299)
十一、非法出售用于骗取出口退税、抵扣税款发票案·····	(301)
十二、非法出售发票案·····	(303)
第九章 侵犯知识产权犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准·····	(305)
第一节 查办侵犯知识产权犯罪案件的法律依据·····	(305)
一、刑法规定·····	(305)
二、有关司法解释·····	(306)
第二节 查办侵犯知识产权犯罪案件的基本知识·····	(307)
一、知识产权法概述·····	(307)
二、著作权法律制度·····	(307)
三、专利权法律制度·····	(310)
四、商标权法律制度·····	(313)
五、关于侵犯知识产权犯罪案件的管辖分工·····	(315)
第三节 侵犯知识产权犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准·····	(316)
一、假冒注册商标案·····	(316)
二、销售假冒注册商标的商品案·····	(318)
三、非法制造、销售非法制造的注册商标标识案·····	(320)
四、假冒专利案·····	(323)
五、侵犯著作权案·····	(325)
六、销售侵权复制品案·····	(328)
七、侵犯商业秘密案·····	(330)
第十章 扰乱市场秩序犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准·····	(334)
第一节 查办扰乱市场秩序犯罪案件的法律依据·····	(334)
一、刑法规定·····	(334)
二、有关司法解释·····	(335)
第二节 查办扰乱市场秩序犯罪案件的基本知识·····	(339)
一、市场概述·····	(339)
二、正当竞争与不正当竞争·····	(342)
三、合同法律制度·····	(344)
四、市场中介机构管理·····	(347)
第三节 扰乱市场秩序犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准·····	(348)
一、损害商业信誉、商品声誉案·····	(348)
二、虚假广告案·····	(350)
三、串通投标案·····	(352)
四、合同诈骗案·····	(354)

五、非法经营案	(357)
六、强迫交易案	(364)
七、伪造、倒卖伪造的有价票证案	(365)
八、倒卖车票、船票案	(367)
九、非法转让、倒卖土地使用权案	(368)
十、中介组织人员提供虚假证明文件案	(370)
十一、中介组织人员出具证明文件重大失实案	(373)
十二、逃避商检案	(374)

第三编 检察机关管辖经济犯罪案件的立案 标准与定罪量刑标准新释新解

第十一章 贪污贿赂犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(379)
第一节 查办贪污贿赂犯罪案件的法律依据	(379)
一、刑法规定	(379)
二、有关司法解释	(381)
第二节 查办贪污贿赂犯罪案件的基本知识	(384)
一、贪污贿赂犯罪概述	(384)
二、查办贪污贿赂犯罪案件的基本要求	(385)
三、关于加强检察机关反贪队伍建设	(387)
四、关于严厉打击行贿犯罪问题	(389)
第三节 贪污贿赂犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(390)
一、贪污案	(390)
二、挪用公款案	(394)
三、受贿案	(398)
四、单位受贿案	(401)
五、行贿案	(403)
六、对单位行贿案	(406)
七、介绍贿赂案	(407)
八、单位行贿案	(409)
九、巨额财产来源不明案	(411)
十、隐瞒境外存款案	(413)
十一、私分国有资产案	(414)
十二、私分罚没财物案	(416)
第十二章 渎职犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(418)
第一节 查办渎职犯罪案件的法律依据	(418)
一、刑法规定	(418)
二、有关司法解释	(420)

第二节 查办渎职犯罪案件的基本知识	(421)
一、渎职犯罪概述	(421)
二、查办渎职犯罪案件的基本要求	(421)
三、关于加强渎职检察队伍建设	(424)
第三节 渎职犯罪案件的立案标准与定罪量刑标准	(425)
一、滥用职权案	(425)
二、玩忽职守案	(427)
三、故意泄露国家秘密案	(431)
四、过失泄露国家秘密案	(433)
五、枉法追诉、裁判案	(435)
六、民事、行政枉法裁判案	(437)
七、私放在押人员案	(438)
八、失职致使在押人员脱逃案	(441)
九、徇私舞弊减刑、假释、暂予监外执行案	(442)
十、徇私舞弊不移交刑事案件案	(444)
十一、滥用管理公司、证券职权案	(446)
十二、徇私舞弊不征、少征税款案	(449)
十三、徇私舞弊发售发票、抵扣税款、出口退税案	(451)
十四、违法提供出口退税凭证案	(453)
十五、国家机关工作人员签订、履行合同失职被骗案	(455)
十六、违法发放林木采伐许可证案	(456)
十七、环境监管失职案	(458)
十八、传染病防治失职案	(459)
十九、非法批准征用、占用土地案	(461)
二十、非法低价出让国有土地使用权案	(463)
二十一、放纵走私案	(464)
二十二、商检徇私舞弊案	(465)
二十三、商检失职案	(466)
二十四、动植物检疫徇私舞弊案	(468)
二十五、动植物检疫失职案	(469)
二十六、放纵制售伪劣商品犯罪行为案	(471)
二十七、办理偷越国(边)境人员出入境证件案	(473)
二十八、放行偷越国(边)境人员案	(474)
二十九、不解救被拐卖、绑架妇女、儿童案	(475)
三十、阻碍解救被拐卖、绑架妇女、儿童案	(477)
三十一、帮助犯罪分子逃避处罚案	(478)
三十二、招收公务员、学生徇私舞弊案	(480)
三十三、失职造成珍贵文物损毁、流失案	(482)

第一编

经济犯罪案件的立案标准
与定罪量刑标准概述

第一节 我国法律关于经济犯罪的规定

一、刑法关于经济犯罪的规定

新中国成立后,我国逐步建立起了计划经济体制。1979年刑法典也是在计划经济体制下制定出来的,在刑法分则第三章规定了破坏社会主义经济秩序罪,其他章节也有一些关于经济犯罪的规定。总的来说,经济犯罪在当时还不很突出,在刑法中也没有受到很大的重视,规定了走私罪、投机倒把罪、偷税抗税罪等经济犯罪。随着改革开放的深入发展,经济体制改革逐步摆上了议事日程。经济体制改革的目标模式也由计划经济体制到有计划的商品经济体制,由有计划的商品经济体制到建立社会主义市场经济体制。刑法作为保障经济体制改革和反映改革成果的重要法律,也经历了一个逐步发展和完善的过程。从1979年刑法典颁布实施后,先后制定了23个单行刑事法规,对经济犯罪作了许多补充规定或新的规定。1997年3月14日,八届全国人大五次会议通过了修订的《中华人民共和国刑法》,吸收了改革开放以来颁布实施的单行刑法的内容,对社会主义市场经济下的新类型经济犯罪作了比较全面系统的规定。1999年12月25日,第九届全国人民代表大会常务委员会第13次会议通过了《中华人民共和国刑法修正案》,增加隐匿、销毁会计资料犯罪和期货犯罪等内容,使1997年刑法进一步完善。

新刑法将1979年刑法分则第三章“破坏社会主义经济秩序罪”修改为“破坏社会主义市场经济秩序罪”,1979年刑法规定15条,1997年刑法规定92条,吸收了全国人大常委会《关于惩治生产、销售伪劣商品犯罪的决定》、《关于惩治走私罪的补充规定》、《关于惩治偷税、抗税犯罪的规定》、《关于惩治违反公司法的犯罪的决定》、《关于惩治破坏金融秩序犯罪的决定》、《关于惩治虚开、伪造和非法出售增值税专用发票犯罪的决定》、《关于惩治假冒注册商标犯罪的补充规定》、《关于惩治侵犯著作权的犯罪的决定》、《关于严惩严重破坏经济的罪犯的决定》等9个决定和补充规定的内容,并分设“生产、销售伪劣商品罪”、“走私罪”、“妨害对公司、企业的管理秩序罪”、“破坏金融管理秩序罪”、“金融诈骗罪”、“危害税收征管罪”、“侵犯知识产权罪”、“扰乱市场秩序罪”共8节。本章的修改,适应了我国由计划经济体制向市场经济体制转变的客观要求,对社会主义市场经济下的经济犯罪作了集中明确的规定。新刑法分则第五章“侵犯财产罪”共14条,1979年刑法规定7条,新增设了聚众哄抢公私财物、侵占他人财物犯罪等规定。新刑法第八章“贪污贿赂罪”,属新增加的一章,共14条。修订中吸收了全国人大常委会《关于惩治贪污贿赂罪的补充规定》和最高人民检察院起草的反