

经济犯罪的认定与处罚

顾问 曹子丹 主编 裴广川



吉林人民出版社

经济犯罪的认定与处罚

顾问 曹子丹(中国政法大学教授)

主编 裴广川(中国政法大学教授)

(上)

吉林人民出版社

经济犯罪的认定与处罚

顾问 曹子丹

主编 裴广川

(下)

吉林人民出版社

图书在版编目(CIP)数据

经济犯罪的认定与处罚/裴广川主编.—长春:吉林人民出版社,2001.11

ISBN 7-206-03912-X

I. 经… II. 裴… III. ①经济犯罪—认定—中国
②经济犯罪—处罚—中国 IV. D924.33

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2001)第 083455 号

经济犯罪的认定与处罚

主 编	裴广川	封面设计	许 钢
责任编辑	刘树炎	责任校对	王炳顺

出 版 者	吉林人民出版社	0431—5649710
	(长春市人民大街 124 号 邮编 130021)	
发 行 者	吉林人民出版社	010—63475245 0431—5638605
印 刷 者	长春市第九印刷厂	

开 本	850×1168 1/32	印 张	39.875
版 次	2002 年 1 月第 1 版		
印 次	2002 年 1 月第 1 次印刷		
字 数	930 千字	印 数	1—3 000 套
标准书号	ISBN 7-206-03912-X/D·976		
定 价	78.00 元(上、下)		

如图书有印装质量问题,请与承印工厂联系。

顾 问 曹子丹
主 编 裴广川

执行主编 苏显龙 朱 平 王忠宝

编 委 会

朱 平	裴广川	苏显龙	苑亚非
李 炬	王建民	王彦文	贾文华
唐 宁	王莉君	杨瑞昆	谢晓东
李志容	李小兵	吴金凤	王松波
邵 剑	刘为波	赵 钢	隋雨云
曲晓刚	刘艳霞	张 强	黄书丽
刘国华	赵亚杰	韩会延	杨洪波
陈启斌			

前 言

《经济犯罪的认定与处罚》一书是针对司法实际工作的需要而编写的,因此,撰稿人的知识结构对本书的影响是我们首先注意到的问题。本书除请一些学者亲自撰写之外,还请了司法实际部门的具有较高理论水平和丰富实践经验的同志作为撰稿人,其中有最高人民法院、最高人民检察院、公安部、北京市各级人民法院、检察院、公安局的同志,此外,还邀请了福建、山东、黑龙江等部分省份的有关部门的同志参加了撰写。

本书的主要特色有以下几点:

一、表述方面力求言简意赅、通俗易懂。

引导读者既能体会理论对解决实际问题的指导意义,又不让烦琐的论证所累。

二、在实践方面,因撰稿者注意正确处理以下几种关系,使本书对司法实际工作具有直接的指导意义。

(一)从法律与政策相一致的角度,具体解释有关疑难问题,对法律、政策的规定均不明确的问题,再从法理层面,根据实际工作中的经验,提出作者的见解。

(二)对司法实践中遇到的疑难问题,如法条竞合、想象竞合等定罪问题,给予了特别关注,以利于司法人员准确适用刑法。

(三)从逻辑结构上,既注意到对一般规定的解释,同时又要注意到对特殊规定的解释,由一般引深到特殊,以达到对法条理解到

经济犯罪的认定与处罚

位的目的。

为了让司法人员从立法和司法两个角度全面掌握刑法,本书特地将相关的司法解释汇集在本书的附录部分。

(四)在体例上,本书还注意到刑罚方法和非刑罚方法,刑事责任与民事、行政责任的统一。在处罚部分,既写明刑罚,又将相关的民事责任、行政责任的规定一一列出,有利于司法人员开拓视野,从而更妥善地处理各种案件。

上述特点,增强了本书对司法实践的指导意义。书稿在征求意见过程中,受到司法战线的实际工作者的肯定。

由于作者水平所限,也由于社会情势瞬息万变,不妥之处在所难免,欢迎读者批评指正。

目 录

上 卷

第一编 经济犯罪概论

第一章 经济犯罪的概念与特征·····	(3)
一、经济犯罪的概念·····	(3)
二、经济犯罪的特征·····	(3)
第二章 经济犯罪的认定与处罚·····	(9)
一、经济犯罪的认定·····	(9)
二、经济犯罪的处罚·····	(13)
第三章 经济犯罪的数额·····	(18)
一、经济犯罪数额的种类·····	(18)
二、经济犯罪数额的计算原则·····	(19)
三、经济犯罪数额在定罪量刑中的作用·····	(21)

第二编 生产、销售伪劣商品罪

第一章 生产、销售伪劣产品罪·····	(25)
第一节 生产、销售伪劣产品罪的概念和法律特征·····	(25)
第二节 生产、销售伪劣产品罪与相关罪的界限·····	(29)
第三节 生产、销售伪劣产品罪的认定和处罚·····	(33)
第二章 生产、销售假药罪·····	(38)
第一节 生产、销售假药罪的概念和法律特征·····	(38)
第二节 生产、销售假药罪与相关罪的界限·····	(41)
第三节 生产、销售假药罪的认定和处罚·····	(44)

经济犯罪的认定与处罚

第三章 生产、销售劣药罪	(49)
第一节 生产、销售劣药罪的概念和法律特征	(49)
第二节 生产、销售劣药罪与相关罪的界限	(52)
第三节 生产、销售劣药罪的认定和处罚	(54)
第四章 生产、销售不符合卫生标准的食品罪	(59)
第一节 生产、销售不符合卫生标准的食品罪的 概念和法律特征	(59)
第二节 生产、销售不符合卫生标准的食品罪与 相关罪的界限	(62)
第三节 生产、销售不符合卫生标准的食品罪的 认定和处罚	(64)
第五章 生产、销售有毒、有害食品罪	(68)
第一节 生产、销售有毒、有害食品罪的概念和 法律特征	(68)
第二节 生产、销售有毒、有害食品罪与 相关罪的界限	(69)
第三节 生产、销售有毒、有害食品罪的 认定和处罚	(72)
第六章 生产、销售不符合标准的医用器材罪	(76)
第一节 生产、销售不符合标准的医用器材罪的 概念和法律特征	(76)
第二节 生产、销售不符合标准的医用器材罪 与相关罪的界限	(78)
第三节 生产、销售不符合标准的医用器材罪的 认定和处罚	(80)
第七章 生产、销售不符合安全标准的产品罪	(83)
第一节 生产、销售不符合安全标准的产品罪的	

概念和法律特征	(83)
第二节 生产、销售不符合安全标准的产品罪与相 关罪的界限	(85)
第三节 生产、销售不符合安全标准的产品罪的 认定和处罚	(88)
第八章 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪	(92)
第一节 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪的 概念和法律特征	(92)
第二节 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪与 相关罪的界限	(95)
第三节 生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪 的认定和处罚	(98)
第九章 生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪	(102)
第一节 生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪的 概念与法律特征	(102)
第二节 生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪 与相关罪的界限	(103)
第三节 生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪 的认定和处罚	(105)
第十章 生产、销售伪劣商品罪的司法适用	(108)
一、生产、销售伪劣商品罪罪与非罪的界限	(108)
二、生产、销售伪劣商品罪中罪名的认定	(113)
三、生产、销售伪劣商品罪中刑罚的适用	(114)

第三编 走私犯罪

第一章 走私武器、弹药罪	(119)
第一节 走私武器、弹药罪的概念和法律特征	(119)
第二节 走私武器、弹药罪与相关罪的界限	(122)

经济犯罪的认定与处罚

第三节 走私武器、弹药罪的认定和处罚	(123)
第二章 走私核材料罪	(127)
第一节 走私核材料罪的概念和法律特征	(127)
第二节 走私核材料罪与相关罪的界限	(129)
第三节 走私核材料罪的认定和处罚	(131)
第三章 走私假币罪	(135)
第一节 走私假币罪的概念和法律特征	(135)
第二节 走私假币罪与相关罪的界限	(137)
第三节 走私假币罪的认定和处罚	(139)
第四章 走私文物罪	(144)
第一节 走私文物罪的概念和法律特征	(144)
第二节 走私文物罪与相关罪的界限	(146)
第三节 走私文物罪的认定和处罚	(147)
第五章 走私贵重金属罪	(152)
第一节 走私贵重金属罪的概念和法律特征	(152)
第二节 走私贵重金属罪与相关罪的界限	(153)
第三节 走私贵重金属罪的认定和处罚	(155)
第六章 走私珍贵动物、珍贵动物制品罪	(159)
第一节 走私珍贵动物、珍贵动物制品罪的概念和 法律特征	(159)
第二节 走私珍贵动物、珍贵动物制品罪与 相关罪的界限	(161)
第三节 走私珍贵动物、珍贵动物制品罪的 认定和处罚	(163)
第七章 走私珍稀植物、珍稀植物制品罪	(167)
第一节 走私珍稀植物、珍稀植物制品罪的概念和 法律特征	(167)

第二节 走私珍稀植物、珍稀植物制品罪与相关罪的界限	(169)
第三节 走私珍稀植物、珍稀植物制品罪的认定和处罚	(171)
第八章 走私淫秽物品罪	(175)
第一节 走私淫秽物品罪的概念和法律特征	(175)
第二节 走私淫秽物品罪与相关罪的界限	(178)
第三节 走私淫秽物品罪的认定和处罚	(180)
第九章 走私普通货物、物品罪	(185)
第一节 走私普通货物、物品罪的概念和法律特征	(185)
第二节 走私普通货物、物品罪与相关罪的界限	(187)
第三节 走私普通货物、物品罪的认定和处罚	(189)
第十章 走私固体废物罪	(193)
第一节 走私固体废物罪的概念和法律特征	(193)
第二节 走私固体废物罪与相关罪的界限	(196)
第三节 走私固体废物罪的认定和处罚	(197)
第十一章 走私罪的司法适用	(200)
一、走私罪共犯的处罚	(200)
二、“准走私行为”的认定与处罚	(203)
三、对于武装掩护走私以及以暴力、威胁方法抗拒缉私的认定与处罚	(203)
四、走私罪的量刑标准	(205)
五、单位走私犯罪的量刑原则	(205)
六、对走私犯罪非刑罚措施的适用	(206)

第四编 公司企业犯罪

第一章 虚报注册资本罪	(209)
-------------------	-------

经济犯罪的认定与处罚

第一节 虚报注册资本罪的概念和法律特征	(209)
第二节 虚报注册资本罪与相关罪的界限	(215)
第三节 虚报注册资本罪的认定和处罚	(217)
第二章 虚假出资、抽逃出资罪	(220)
第一节 虚假出资、抽逃出资罪的概念和法律特征 ..	(220)
第二节 虚假出资、抽逃出资罪与相关罪的界限	(225)
第三节 虚假出资、抽逃出资罪的认定和处罚	(227)
第三章 欺诈发行股票、债券罪	(230)
第一节 欺诈发行股票、债券罪的概念和法律特征 ..	(230)
第二节 欺诈发行股票、债券罪与相关罪的界限	(233)
第三节 欺诈发行股票、债券罪的认定和处罚	(235)
第四章 提供虚假财会报告罪	(237)
第一节 提供虚假财会报告罪的概念和法律特征	(237)
第二节 提供虚假财会报告罪与相关罪的界限	(240)
第三节 提供虚假财会报告罪的认定和处罚	(241)
第五章 隐匿、销毁会计凭证、会计账簿、财会报告罪 ..	(244)
第一节 隐匿、销毁会计凭证、会计账簿、财会报告罪 的概念和法律特征	(244)
第二节 隐匿、销毁会计凭证、会计账簿、财会报告罪 与相关罪的界限	(246)
第三节 隐匿、销毁会计凭证、会计账簿、财会报告罪 的认定和处罚	(247)
第六章 妨害清算罪	(250)
第一节 妨害清算罪的概念与法律特征	(250)
第二节 妨害清算罪与相关罪的界限	(254)
第三节 妨害清算罪的认定和处罚	(256)
第七章 公司、企业人员受贿罪	(259)

第一节	公司、企业人员受贿罪的概念和法律特征 …	(259)
第二节	公司、企业人员受贿罪与相关罪的界限 ……	(262)
第三节	公司、企业人员受贿罪的认定和处罚 ……	(264)
第八章	对公司、企业人员行贿罪 ……	(266)
第一节	对公司、企业人员行贿罪的概念和法律特征 ……	(266)
第二节	对公司、企业人员行贿罪与相关罪的界限 …	(267)
第三节	对公司、企业人员行贿罪的认定和处罚 ……	(268)
第九章	非法经营同类营业罪 ……	(270)
第一节	非法经营同类营业罪的概念和法律特征 ……	(270)
第二节	非法经营同类营业罪与相关罪的界限 ……	(272)
第三节	非法经营同类营业罪的认定和处罚 ……	(275)
第十章	为亲友非法牟利罪 ……	(277)
第一节	为亲友非法牟利罪的概念和法律特征 ……	(277)
第二节	为亲友非法牟利罪与相关罪的界限 ……	(280)
第三节	为亲友非法牟利罪的认定和处罚 ……	(281)
第十一章	签订、履行合同失职被骗罪 ……	(283)
第一节	签订、履行合同失职被骗罪的概念和法律特征 ……	(283)
第二节	签订、履行合同失职被骗罪与相关罪的界限 ……	(285)
第三节	签订、履行合同失职被骗罪的认定和处罚 …	(287)
第十二章	徇私舞弊造成破产、亏损罪 ……	(289)
第一节	徇私舞弊造成破产、亏损罪的概念和法律特征 ……	(289)
第二节	徇私舞弊造成破产、亏损罪与相关罪的界限 ……	(291)

经济犯罪的认定与处罚

第三节	徇私舞弊造成破产、亏损罪的认定和处罚 …	(293)
第十三章	徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪 ……	(295)
第一节	徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪的 概念和法律特征 ……	(295)
第二节	徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪与 相关罪的界限 ……	(297)
第三节	徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪的 认定和处罚 ……	(300)
第十四章	妨害对公司、企业的管理秩序罪的 司法适用 ……	(302)

第五编 金融犯罪

第一章	伪造货币罪 ……	(307)
第一节	伪造货币罪的概念和法律特征 ……	(307)
第二节	伪造货币罪与相关罪的界限 ……	(309)
第三节	伪造货币罪的认定和处罚 ……	(309)
第二章	出售、购买、运输假币罪 ……	(312)
第一节	出售、购买、运输假币罪的概念和法律 特征 ……	(312)
第二节	出售、购买、运输假币罪与相关罪的界限 ……	(314)
第三节	出售、购买、运输假币罪的认定和处罚 ……	(314)
第三章	金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪 …	(318)
第一节	金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪 的概念和法律特征 ……	(318)
第二节	金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪 与相关罪的界限 ……	(320)
第三节	金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪 的认定和处罚 ……	(321)

第四章 持有、使用假币罪	(323)
第一节 持有、使用假币罪的概念和法律特征	(323)
第二节 持有、使用假币罪与相关罪的界限	(325)
第三节 持有、使用假币罪的认定和处罚	(326)
第五章 变造货币罪	(328)
第一节 变造货币罪的概念和法律特征	(328)
第二节 变造货币罪与相关罪的界限	(329)
第三节 变造货币罪的认定和处罚	(330)
第六章 擅自设立金融机构罪	(332)
第一节 擅自设立金融机构罪的概念和法律特征	(332)
第二节 擅自设立金融机构罪与相关罪的界限	(335)
第三节 擅自设立金融机构罪的认定和处罚	(335)
第七章 伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准 文件罪	(338)
第一节 伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准 文件罪的概念和法律特征	(338)
第二节 伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准 文件罪与相关罪的界限	(340)
第三节 伪造、变造、转让金融机构经营许可证、批准 文件罪的认定和处罚	(341)
第八章 高利转贷罪	(344)
第一节 高利转贷罪的概念和法律特征	(344)
第二节 高利转贷罪与相关罪的界限	(346)
第三节 高利转贷罪的认定和处罚	(347)
第九章 非法吸收公众存款罪	(350)
第一节 非法吸收公众存款罪的概念和法律特征	(350)
第二节 非法吸收公众存款罪与相关罪的界限	(353)

经济犯罪的认定与处罚

第三节	非法吸收公众存款罪的认定和处罚	(355)
第十章	伪造、变造金融票证罪	(358)
第一节	伪造、变造金融票证罪的概念和法律特征 ..	(358)
第二节	伪造、变造金融票证罪与相关罪的界限	(360)
第三节	伪造、变造金融票证罪的认定和处罚	(361)
第十一章	伪造、变造国家有价证券罪	(365)
第一节	伪造、变造国家有价证券罪的概念和 法律特征	(365)
第二节	伪造、变造国家有价证券罪与相关罪的 界限	(367)
第三节	伪造、变造国家有价证券罪的认定和处罚 ..	(368)
第十二章	伪造、变造股票、公司、企业债券罪	(372)
第一节	伪造、变造股票、公司、企业债券罪的 概念和法律特征	(372)
第二节	伪造、变造股票、公司、企业债券罪与相关 罪的界限	(374)
第三节	伪造、变造股票、公司、企业债券罪的认定和 处罚	(375)
第十三章	擅自发行股票、公司、企业债券罪	(377)
第一节	擅自发行股票、公司、企业债券罪的概念和 法律特征	(377)
第二节	擅自发行股票、公司、企业债券罪与相关罪 的界限	(379)
第三节	擅自发行股票、公司、企业债券罪的认定和 处罚	(380)
第十四章	证券、期货内幕交易、泄漏内幕信息罪	(383)
第一节	证券、期货内幕交易、泄漏内幕信息罪的	