

定罪量刑与办案精要系列

常见经济犯罪 定罪量刑与办案精要

THE CONVICTED, SENTENCED AND HANDLING STRATEGY
OF COMMON ECONOMIC CRIME

★ 常见的二十种经济犯罪

剖析典型案例 明确量刑标准 总结办案策略 提示法律风险

★ 相关实务文书

律师为受害人报案（代理）实务

律师为犯罪嫌疑人辩护（代理）实务

莫文球 李浩源 著
张焕林 李迪华

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

法律

◎ 刑法

《刑法修正案(九)》与《刑法修正案(八)》衔接适用问题

常见经济犯罪 定罪量刑与办案精要

《刑法修正案(九)》与《刑法修正案(八)》衔接适用问题

王作富、王作安、王新清、王新良、王新宇

● 本书是《刑法修正案(九)》与《刑法修正案(八)》衔接适用问题的权威解读，是刑法理论与实务的权威指南。

● 本书是《刑法修正案(九)》与《刑法修正案(八)》衔接适用问题的权威解读，是刑法理论与实务的权威指南。

王作富 主编
王作安 副主编

王作富 王作安 王新清 王新良 王新宇

中国政法大学出版社

定罪量刑与办案精要系列

常见经济犯罪 定罪量刑与办案精要

THE CONVICTED, SENTENCED AND HANDLING STRATEGY
OF COMMON ECONOMIC CRIME

莫文球 李浩源 著
张焕林 李迪华

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

图书在版编目 (CIP) 数据

常见经济犯罪定罪量刑与办案精要/莫文球等著. —北京: 中国法制出版社, 2018. 3

(定罪量刑与办案精要)

ISBN 978 - 7 - 5093 - 9227 - 0

I. ①常… II. ①莫… III. ①经济犯罪 - 定罪 - 中国 ②经济犯罪 - 量刑 - 中国 ③经济犯罪 - 案例 - 中国 IV. ①D924. 33

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2018) 第 017912 号

责任编辑: 韩璐玮

封面设计: 杨泽江

常见经济犯罪定罪量刑与办案精要

CHANGJIAN JINGJI FANZUI DINGZUI LIANGXING YU BAN'AN JINGYAO

著/莫文球 李浩源 张焕林 李迪华

经销/新华书店

印刷/三河市紫恒印装有限公司

开本/710 毫米×1000 毫米 16 开

版次/2018 年 3 月第 1 版

印张/21 字数/241 千

2018 年 3 月第 1 次印刷

中国法制出版社出版

书号 ISBN 978 - 7 - 5093 - 9227 - 0

定价: 69.00 元

北京西单横二条 2 号

邮政编码 100031

网址: <http://www.zgfzs.com>

市场营销部电话: 66033393

传真: 66031119

编辑部电话: 66070084

邮购部电话: 66033288

(如有印装质量问题, 请与本社编务印务管理部联系调换。电话: 010 - 66032926)

前 言

市场经济是一把双刃剑，市场经济的高速发展在为人们带来发展机遇的同时，亦可能存在利益的驱动，令许多人身陷囹圄。这是一个全民创业的时代，对企业家来说，是一个最好的时代，也是一个最坏的时代，面对无限的发展机遇，企业家们摩拳擦掌，大展拳脚，但往往由于法律常识的缺失或抱有侥幸心理，在经营过程中违法尚不自知，抑或违规操作，甚至知法犯法、以身试法；如融资困难的中小企业不惜游走在灰色融资之路，铤而走险；企业员工中饱私囊殊不知已触犯法律。另外，在经济犯罪中还有一个不容忽视的群体，即受害人，受害人由于缺乏正确的判断能力被犯罪分子骗取大量财物，更有甚者失去人身自由，如陷入传销组织。

面对逐年高发的经济犯罪案件，参与市场经济的主体有必要加强自身法律知识的学习，做好法律风险防范，特别是刑事风险防范，筑起一道安全的防火墙。作为一线基层法律实务人员，我们总结整理了常见的经济犯罪类型，供大家参考和共同交流学习。

经济离不开社会，伴随着社会在不断前进和发展，为适应和服务于社会，与经济有关的法律也会不断修改和完善来适应其发展，我们为读者朋友们精选了常见的二十余种经济犯罪，为便于您阅读，每一种罪名的介绍大体分为五个部分，即典型案例、基本知识、立案标准、辩护技巧及风险防范。首先，您通过对案例解析和基本知识的阅读，可以对罪名从理论方面有个基本的了解，明白在经济活动中哪些行为是不为法律所允许的，从而避免在经济活动中触碰法律的底线。其次，当您由于一时疏忽或判断错误，成为经济活动中的受害者，应如何报案，如何在最短的时间内说服办案机关立案、应提供哪些材料、立案标准如何，我们在第三部分为您详细讲解。再次，在第四部分中我们总结了实务中的辩护技巧与广大同行朋友交流，也为希望能进行自我辩护的当事人提供借鉴。最后，防患于未然，为做好刑事风险控制，我们从

两个角度即易涉罪主体和受害主体分别讲述应如何做好刑事风险防范。在本书的最后两章，我们以刑事案件的不同阶段为视角，简单介绍了律师为受害人报案（代理）实务以及律师为犯罪嫌疑人辩护（代理）实务。

我国经济快速发展，但中小企业生存环境依然较为恶劣，一些企业为了融资债台高筑，一旦资金链断裂就容易走向犯罪，企业负责人就有可能面临牢狱之灾，企业也面临经营危机；同时，消费水平提高、贫富差距加大，一些人企图通过非法手段“脱贫”“致富”，从而走上犯罪的道路。要规避犯罪，必须先认识犯罪。罪与非罪了然于心，又何惧犯罪？本书旨在让读者朋友们认识犯罪、规避风险、保护自身的安全。切勿将别人常见的犯罪手段视为教材指引，希望读者朋友们抱着一种批评的态度看待这本书，我们也诚恳地希望大家对本书提出宝贵意见，偏颇和错误之处欢迎雅正。

莫文球
2017年12月

目 录

第一章 合同诈骗罪	1
导 言	1
一、典型案例	2
(一) 范某某合同诈骗一案：受邀请担任场长鼓吹养殖，无法 回购携款逃跑，被判合同诈骗罪	2
(二) 杨某甲犯合同诈骗罪一案：对法律理解偏差，以为民间 借贷，法院据案情认为犯合同诈骗罪	3
二、合同诈骗罪基本知识	3
三、合同诈骗罪立案标准	6
四、合同诈骗罪辩护技巧	8
五、风险防范	10
第二章 贷款诈骗罪	13
导 言	13
一、典型案例	14
(一) 杨某贷款诈骗案：联保借贷渡难关，递交虚假合同，被判 贷款诈骗罪	14
(二) 彭某贷款诈骗案：虚假借贷只为高贷获利，无法归还 获重刑	14
(三) 袁某某、董某甲贷款诈骗罪案：伪造材料贷款还欠款， 无力偿债“享”牢狱	15
二、贷款诈骗罪基本知识	16
三、贷款诈骗罪立案标准	20
四、贷款诈骗罪辩护技巧	22
五、风险防范	23

第三章 信用卡诈骗罪	25
导 言	25
一、典型案例	26
(一) 李某超信用卡诈骗罪案: 冒用他人信用卡, 坐牢五年 罚款伍万	26
(二) 宋某犯信用卡诈骗罪案: 透支过万元, 被判缓刑	26
(三) 李某信用卡诈骗罪案: 刷信用卡逾期三月未还, 构成犯罪	27
(四) 阮某信用卡诈骗罪案: 虚构办卡审核材料并透支, 构成 犯罪	27
二、信用卡诈骗罪基本知识	28
三、信用卡诈骗罪立案标准	31
四、信用卡诈骗罪辩护技巧	32
五、风险防范	35
第四章 集资诈骗罪	37
导 言	37
一、典型案例	38
(一) 张某、焦某犯集资诈骗罪案: 以高息利诱募集资金, 犯 集资诈骗罪判无期徒刑	38
(二) 徐某犯集资诈骗罪案: 借新还旧方式集资逾期无法归还, 被判集资诈骗罪	39
二、集资诈骗罪基本知识	39
三、集资诈骗罪立案标准	42
四、集资诈骗罪辩护技巧	43
五、风险防范	45
第五章 非法吸收公众存款罪	47
导 言	47
一、典型案例	48
(一) 鸿某某非法吸收公众存款罪案: 高息公开集资, 被判非法 吸收公众存款罪	48

(二) 柳某非法吸收公众存款罪案: 为挣钱受人利用, 高息帮助 揽储, 被判非法吸收公众存款罪	49
二、非法吸收公众存款罪基本知识	49
三、非法吸收公众存款罪立案标准	53
四、非法吸收公众存款罪辩护技巧	54
五、风险防范	56
第六章 非法经营罪	59
导 言	59
一、典型案例	60
(一) 李某非法经营罪案: 未经许可炒外汇, 被判非法经营罪	60
(二) 徐某某非法经营罪案: 因无知没有手续运输烟草, 触刑律 坐牢又罚钱	61
二、非法经营罪基本知识	62
三、非法经营罪立案标准	68
四、非法经营罪辩护技巧	71
五、风险防范	72
第七章 组织、领导传销活动罪	73
导 言	73
一、典型案例	74
(一) 曹某、杨某等组织、领导传销活动罪案: 梦断北部湾, 三人参与传销领刑又受罚	74
(二) 张某犯组织、领导传销活动罪案: 加盟网络平台“稀里 糊涂”发财, 加盟商涉罪不自知	75
二、组织、领导传销活动罪基本知识	76
三、组织、领导传销活动罪立案标准	78
四、组织、领导传销活动罪辩护技巧	79
五、风险防范	82
第八章 非国家工作人员受贿罪	85
导 言	85

一、典型案例	86
(一) 向某某非国家工作人员受贿罪案: 与人串通更改数据, 收受贿赂获刑罚	86
(二) 被告人奉某喜、奉某华、奉某强犯非国家工作人员受贿 罪案: 利用职务之便索要“好处费”, 丢职坐牢不划算	86
(三) 许某等非国家工作人员受贿罪案: 隐瞒公司有偿删帖只 为钱, 不是员工仍是共犯	87
二、非国家工作人员受贿罪基本知识	88
三、非国家工作人员受贿罪立案标准	93
四、非国家工作人员受贿罪辩护技巧	94
五、风险防范	96
第九章 职务侵占罪	99
导 言	99
一、典型案例	100
(一) 项某职务侵占罪案: 将经手款项据为己有, 触犯刑律犯 职务侵占罪	100
(二) 张某、毛某等职务侵占罪: 造假坑害公司赚取“外快”, 涉嫌犯罪赔钱又丢职	100
二、职务侵占罪基本知识	101
三、职务侵占罪立案标准	105
四、职务侵占罪辩护技巧	106
五、风险防范	107
第十章 挪用资金罪	109
导 言	109
一、典型案例	110
(一) 金某挪用资金罪案: 利用职务便利挪用资金还赌债, 从重 处罚判四年	110
(二) 史某挪用资金罪案: 挪用自己的出资, 也构成挪用资金罪	110
二、挪用资金罪基本知识	111
三、挪用资金罪立案标准	114

四、挪用资金罪辩护技巧	114
五、风险防范	116
第十一章 侵犯知识产权案	119
导 言	119
一、典型案例	120
(一) 陆某、沈某假冒注册商标罪案：未经授权购买假冒商标 贴牌销售获利并受罚	120
(二) 许某销售假冒注册商标的商品罪案：为获利，销售假冒 品牌服饰犯销售假冒注册商标的商品罪	120
(三) 杨某、李某非法制造注册商标标识罪案：未经许可，伪造 他人商标构成非法制造注册商标标识罪	121
(四) 张某甲、朱某犯假冒专利罪案：未经许可，使用他人专利， 构成假冒专利罪	121
(五) 邱某犯侵犯著作权罪案：未经许可，私自架设游戏服务端 获利，构成侵犯著作权罪	122
(六) 王某犯销售侵权复制品罪案：销售盗版书，构成销售侵权 复制品罪	122
(七) 陈某犯侵犯商业秘密罪案：违反保密义务，将他人秘密工 艺用于生产，构成侵犯商业秘密罪	123
二、侵犯知识产权罪基本知识	123
三、侵犯知识产权罪立案标准	130
四、侵犯知识产权罪辩护技巧	131
五、风险防范	134
第十二章 逃税罪	135
导 言	135
一、典型案例	136
(一) 杨某某逃税罪案：接到整改通知未全部补缴税款，犯逃 税罪	136
(二) 被告人许某某犯逃税罪：“尽心”员工依老板要求设立 两套账目“避税”，犯罪坐牢不得当	136

二、逃税罪基本知识	137
三、逃税罪立案标准	139
四、逃税罪辩护技巧	140
五、风险防范	141
第十三章 骗取出口退税罪	143
导 言	143
一、典型案例	144
(一) 莫某某等犯骗取出口退税罪案: 自营出口及委托出口 过程中, 以高报出口货物价格骗取出口退税, 犯骗取 出口退税罪	144
(二) 王某等犯骗取出口退税罪案: 无实际交易, 伪造记录 “赚”退税, 犯骗取出口退税罪获刑	145
二、骗取出口退税罪基本知识	146
三、骗取出口退税罪立案标准	149
四、骗取出口退税罪辩护技巧	149
五、风险防范	151
第十四章 虚开增值税专用发票罪	153
导 言	153
一、典型案例	154
(一) 黄某甲、黄某乙犯虚开增值税专用发票罪: 为自己虚开、 为他人虚开增值税专用发票均被判虚开增值税专用发票罪	154
(二) 刘某虚开增值税专用发票案: 为省税费“冒壳”虚开 发票, 触刑挨罚得不偿失	155
二、虚开增值税专用发票罪基本知识	155
三、虚开增值税专用发票罪立案标准	158
四、虚开增值税专用发票罪辩护技巧	158
五、风险防范	159
第十五章 伪造、出售伪造的增值税专用发票罪	163
导 言	163

一、典型案例	164
(一) 刘某某、徐某某犯伪造、出售伪造的增值税专用发票罪案: 印制虚假发票实不该, 重刑重罚毁人生	164
(二) 张某明犯伪造、出售伪造的增值税专用发票罪案: 靠倒卖 增值税发票挣钱, 中间人领刑罚	164
二、伪造、出售伪造的增值税专用发票罪基本知识	165
三、伪造、出售伪造的增值税专用发票罪立案标准	167
四、伪造、出售伪造的增值税专用发票罪辩护技巧	167
五、风险防范	168
第十六章 擅自发行股票、公司、企业债券罪	169
导 言	169
一、典型案例	170
(一) 张某、池某、关某等犯擅自发行股票、公司、企业债券 罪案: 未经批准出售公司股票, 梦断“境外上市”	170
(二) 上海某生物科技股份有限公司、郑某擅自发行股票案: 未经批准“筹集”资金, 单位领罚负责人入狱	171
二、擅自发行股票、公司、企业债券罪基本知识	172
三、擅自发行股票、公司、企业债券罪立案标准	174
四、擅自发行股票、公司、企业债券罪辩护技巧	174
五、风险防范	175
第十七章 出售、购买、运输假币罪	177
导 言	177
一、典型案例	178
(一) 蒋某购买假币罪案: 购买假币得白纸, 仍然认定是犯罪	178
(二) 吴某明犯出售假币罪案: 多次出售假币获重刑	178
二、出售、购买、运输假币罪基本知识	179
三、出售、购买、运输假币罪立案标准	182
四、出售、购买、运输假币罪辩护技巧	182
五、风险防范	183

第十八章 洗钱罪	185
导 言	185
一、典型案例	186
(一) 柯某犯洗钱罪案: 用父母钱投资, 无力归还, 被判洗钱罪	186
(二) 黄某洗钱案: 提供账号为哥受贿圈钱, 未获利但获刑	186
二、洗钱罪基本知识	187
三、洗钱罪立案标准	190
四、洗钱罪辩护技巧	190
五、风险防范	191
第十九章 签订、履行合同失职被骗罪	193
导 言	193
一、典型案例	194
(一) 可某签订、履行合同失职罪案: 未经集体讨论擅自作决定, 粗心院长“被诈骗”获刑	194
(二) 汪某甲受贿、签订、履行合同失职被骗案: 接受吃请未尽审查义务, 项目负责人犯签订、履行合同失职被骗罪	194
二、签订、履行合同失职被骗罪基本知识	195
三、签订、履行合同失职被骗罪立案标准	197
四、签订、履行合同失职被骗罪辩护技巧	199
五、风险防范	199
第二十章 串通投标罪	201
导 言	201
一、典型案例	202
(一) 黄某清、戴某希、张某江串通投标罪案: 利用主持人便利, 告知他人投标底价, 犯串通投标罪	202
(二) 葛某某串通投标罪案: 为取补偿款 20 万, 参与商定项目中	
标公司, 最终获串通投标罪	203
二、串通投标罪基本知识	205
三、串通投标罪立案标准	206

四、串通投标罪辩护技巧	206
五、风险防范	208
第二十一章 律师为受害人报案（代理）实务	211
导 言	211
一、公安机关篇	214
二、检察院篇	223
三、法院篇	230
第二十二章 律师为犯罪嫌疑人辩护（代理）实务	237
导 言	237
一、公安机关篇	238
二、检察院篇	245
三、法院篇	252
附录：	265
公安机关经济犯罪侦查部门立案管辖的案件汇总	265
最高人民检察院、公安部关于印发《最高人民检察院、公安部关于 公安机关办理经济犯罪案件的若干规定》的通知	270
最高人民检察院、公安部关于印发《最高人民检察院、公安部关于 公安机关管辖的刑事案件立案追诉标准的规定（二）》的通知	286
最高人民法院关于实施修订后的《关于常见犯罪的量刑指导意见》 的通知	310
后 记	321

第一章 合同诈骗罪

导 言

合同诈骗罪是司法实践中最常见的经济犯罪，随着中国经济市场的不断发展，利用签订合同诈骗钱财的案件大有愈演愈烈之势。合同诈骗罪的行为人往往利用合同这一合法外衣作掩护骗取较大金额的公私财产，严重侵蚀了市场经济活动赖以生存、运行的物质基础，危害市场经济主体的正常生产活动及其利益。此外，合同诈骗因其主观非法占有目的很难分辨、司法工作人员价值观不同，使得对案件的侦破、证据的获取乃至犯罪嫌疑人的抓捕都存在难度。此外，审判依据过于简单也使得该罪备受争议。

由于合同的形式是合法的，当事人是否履行合同，签订合同时是否以非法占有为目的，较难判定，司法实践中，这类案件一般被视为合同纠纷难以进行刑事立案。作为合同诈骗中的被害人，受现实司法程序，特别是刑事案件办案单位对立案的各种制约，往往因不能提供对方签订合同时以非法占有为目的、有无履约能力等证据而无法获得立案，无从侦办。难以追回被骗款项。

在被立案侦查的各案件中，犯罪嫌疑人往往又觉得自己很冤枉，认为自己只是做生意，虽然用了某些“非常规”的手法，但仍然是想通过正常交易赚钱，生意亏了也非自己意愿，没有犯罪，却要坐牢。因此，合同诈骗罪往往被认为是经济犯罪的第一罪名，除了案发率高外，也是被法院判处无罪的所有犯罪中概率最高的一种犯罪罪名。

一、典型案例

(一) 范某某合同诈骗一案：受邀请担任场长鼓吹养殖，无法回购携款逃跑，被判合同诈骗罪^①

1998年1月，范某辉（已被判刑）和蔡某、李某、范某仲（三人另案处理）等人经商谋后，合伙在B市注册成立B市海城区J养殖场，准备以普通土鳖种蛋、种苗冒充金边土鳖种蛋、种苗，高价卖给养殖户，骗取养殖户钱财。为达到引诱群众上当的目的，范某辉、蔡某一伙利用媒体进行大量的广告宣传，夸大养殖金边土鳖的经济价值，吹嘘养殖场的经济实力，并承诺高价收购金边土鳖成虫。之后，范某辉、蔡某一伙以及被告人范某某（1999年加入，同年7月起出任该养殖场法人代表兼场长）以J养殖场的名义与养殖户签订《药用昆虫技术承包产品购销合同》《合作协议书》等合同，将低价购进的普通土鳖种蛋、种苗冒充金边土鳖种蛋、种苗，高价卖给养殖户，谎称待成虫后以高出原售价一倍至几倍的价钱回收。1999年，养殖户所饲养的土鳖陆续成虫待售，被告人范某某和蔡某及其同伙或以收购成虫打白条不付款，或以鼓励养殖户以虫卵抵成虫售款继续增加投资购买虫卵，或以成虫不合格不予收购等各种理由不履行回收合同。同年10月底，被告人范某某及其同伙携款潜逃。经查证核实，自被告人范某某1999年7月12日担任J养殖场法人代表兼场长以来，范某某一伙人共骗取养殖户劳某等人的现金累计达人民币251900元。

经一审法院审理后判决：

一、被告人范某某犯合同诈骗罪，判处有期徒刑六年，并处罚金人民币十万元；

二、追缴被告人范某某犯罪所得的财物返还给被害人。

^① 详见广西壮族自治区北海市中级人民法院（2012）北刑二初字第23号、广西壮族自治区高级人民法院（2013）桂刑经终字第8号。