

D9-4.335/16

233439-43

233439

办案必备丛书

D 924.335 / 16

办理经济犯罪案件 问题解答

主 编 周水清

副主编 毕惜茜

撰稿人 童碧山

彭 晶

刘屈群

周水清

彭 晶



警官教育出版社

办理经济犯罪案件问题解答

BANLI JINGJI FANZUI ANJIAN WENTI JIEDA

(内部发行)

周水清 主编

警官教育出版社出版发行

(100038 北京西城区木樨地北里2号)

中国人民警官大学印刷厂印刷

1997年11月第1版 1998年3月第2次印刷

开本: 787×1092毫米 1/32 印张: 15.25

ISBN7-81027-864-9/G·329 定价: 21.00元

本社图书出现印装质量问题,由出版社负责调换

联系电话:(010)63274348



202334394

前 言

90年代初期,随着我国社会主义市场经济的建立与发展,保障市场经济的法制建设显示出其滞后性。近一两年,国家立法机关着力于建立社会主义市场经济的法律体系,相继颁布了《中国人民银行法》、《商业银行法》、《票据法》、《公司法》等一系列重要的经济法律法规。今年全国人大通过的刑法典,对破坏社会主义市场经济秩序罪也作了重要补充和重大修改,对原规定比较笼统的条文改为较为具体的规定,对各类经济犯罪的法定刑作了若干调整,尤其是增加了70多个新罪名,如操纵市场罪、内幕交易罪等证券犯罪;损害商业信誉、商品信誉等竞业犯罪等等。这些新的法律法规及新增加的经济犯罪罪名,对于政法机关的基层办案人员来说,还是一个不太熟悉的新领域。为此,我们特意编撰了这本书,旨在帮助政法机关的基层办案人员了解相应的经济法律知识,掌握各类经济犯罪的概念、构成及认定依据,以便在实际操作时能够得心应手。

本书最大的特点是内容全面,涵盖了与经济犯罪有关的各方面问题及法律法规,是办理经济案件所必需的一本工具书。

为便于读者查阅,本书在刑法中有关经济犯罪的排列顺序,按罪名将各类问题排列,并将有关法律规范列在各罪问题之后。

如果此书能对您有所帮助,解决办案人员在执法中把握不准的一些问题,那将是我们最大的欣慰。

本书在编写过程中,参阅了有关经济犯罪的书籍和报刊文章,在此谨向作者致以诚挚的谢意。

由于我们水平有限,书中疏漏不当之处,敬请读者不吝指出。

编 者

1997年9月

目 录

有关经济犯罪的基本常识	(1)
1. 什么是经济犯罪? 其本质特征是什么?	(1)
2. 经济犯罪与财产犯罪、职务犯罪有什么区别?	(1)
3. 新刑法对经济犯罪案件是如何划分的?	(4)
4. 什么是犯罪数额? 经济犯罪中的犯罪数额有哪几种? 各有什么含义? 与案件的定罪量刑有什么关系?	(4)
5. 如何计算经济犯罪中的犯罪数额?	(7)
6. 刑法关于经济损失的赔偿是如何规定的?	(11)
7. 如何确定经济犯罪案件的管辖权?	(11)
8. 如何界定公司、企业中的国家工作人员?	(13)
9. 怎样准确确定罪名?	(14)
10. 严重经济犯罪分子,能否剥夺政治权利?	(16)
11. 严重经济犯罪分子适用死刑吗? 对哪些经济犯罪分子 可以判处死刑?	(17)
12. 什么是金融? 金融法包括哪些内容? 什么是金融犯罪?	(17)
13. 刑法规定的公共财产是指什么?	(19)
14. 刑法规定的公民私人所有的财产是指哪些?	(20)
15. 怎样区别罚金、没收财产及罚款?	(20)

16. 对经济领域中的共同犯罪,在定罪量刑时,是以犯罪
所得总额还是以各人所得为准? (21)
17. 党派团体中依法从事公务的人员是否包括国家
工作人员? (22)
18. 宣告缓刑的罪犯在缓刑考验期间能否担任(继续担任)
国营或集体企业单位的领导职务? (22)
19. 被告人亲属主动为被告人退缴赃款可否视为被告人的
退赃,予以从宽处罚? (23)
20. 已满十四岁不满十六岁的人,犯走私贩卖运输制造
毒品罪的,可否对其追究刑事责任? (24)
21. 被判处管制、剥夺政治权利和宣告缓刑、假释的犯罪
分子能否外出经商? (24)
22. 中国公民、外国公民在中国领域外犯走私、贩卖、
运输、制造毒品罪的,我国司法机关是否有管辖权?
..... (25)
23. 非我国船只在我国内海运输走私物品是否适用
我国刑法? (25)
24. 如何识别假发票? (26)

刑法关于生产、销售伪劣商品罪的规定

- (28)
25. 生产、销售伪劣商品罪中包括哪些罪名? (31)
26. 什么是伪劣商品? 具体包括哪些内容? (31)
27. 生产、销售伪劣产品的行为有哪些表现形式? (32)
28. 什么是生产、销售伪劣商品罪? 该罪如何量刑?
..... (33)

29. 生产、销售伪劣商品罪与假冒注册商标罪、故意销售假冒注册商标商品罪的界限? (33)
30. 生产、销售伪劣商品罪与诈骗罪的区别是什么?
..... (35)
31. 什么是假药? (35)
32. 如何认定生产、销售假药罪? (36)
33. 如何理解生产、销售假药罪中的三种行为后果?
具体办案中如何认定? (36)
34. 生产、销售假药罪与危害公共安全罪有什么联系和区别? (37)
35. 以非药品冒充药品骗取他人钱财的行为是构成生产、销售假药罪还是诈骗罪? (38)
36. 生产、销售假药罪与生产、销售伪劣产品罪有何联系和区别? (39)
37. 是定生产、销售假药罪,还是生产、销售伪劣产品罪?
..... (39)
38. 什么是劣药? 什么是生产、销售劣药罪? (40)
39. 哪些食品是禁止生产经营的食品? (41)
40. 如何认定生产、销售不符合卫生标准的食品罪的客观方面? (42)
41. 什么是生产、销售有毒有害食品罪? 如何区分它与生产、销售不符合卫生标准的食品罪的区别? (43)
42. 生产、销售不符合卫生标准的食品,对人体健康造成严重危害的如何处罚? (43)
43. 什么是生产、销售不符合标准的医疗器械、医用卫生材料罪? 它与重大医疗事故罪有何区别? (44)

44. 如何认定生产、销售不符合安全标准的产品罪？	(45)
45. 如何认定生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪？	(47)
46. 如何认定生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪？	(48)
47. 实践中如何理解和运用刑法第一百四十九条之规定？	(49)
48. 以“祖传秘方”为他人配制药方，致人死亡的应如何定罪？	(50)
附：	
1.《中华人民共和国产品质量法》(节录)	(52)
2.《中华人民共和国药品管理法》(节录)	(53)
3.《工业质量责任条例》(节录)	(54)

刑法关于走私罪的规定 (57)

49. 什么是走私罪？	(61)
50. 国家禁止进出口的货物、物品有哪些？	(61)
51. 什么是依法应当缴纳关税的货物、物品？《海关法》规定的减免关税的货物、物品包括哪些？	(61)
52. 新刑法对走私犯罪的规定和原刑法相比有哪些修改和补充？	(62)
53. “以牟利为目的”是否是构成走私行为的必要条件？	(63)
54. 走私物品的方式有哪些？	(63)

55. 违反《海关法》关于监管规定的哪些行为可以由海关
行政处以罚款? (64)
56. 对个人携带和邮寄印刷品进出境的有何法律规定?
..... (65)
57. 新刑法对变相走私、牵连走私、武装掩护走私是如何
规定的? (66)
58. 什么是情节严重的走私行为? (69)
59. 什么是核材料? 新刑法在确定走私对象时为何要将
“核材料”增设进去? (69)
60. 什么是一般的走私行为? 如何区别走私行为罪与
非罪的界限? (70)
61. 走私毒品应如何定罪? (71)
62. 走私、贩卖、运输、制造毒品犯罪具有哪些情节的可
以判处死刑? 执法中如何掌握? (72)
63. 包庇走私、贩卖、运输、制造毒品的犯罪分子的, 如何
处罚? (73)
64. 走私武器罪与非罪的界限是什么? (73)
65. 走私伪币罪与非罪的界限是什么? (74)
66. 什么是国家禁止出口的文物? 走私国家禁止出口的
文物的, 在定性时应注意哪些情况? (74)
67. 什么是珍贵文物? (75)
68. 如何办理文物的鉴定工作? (78)
69. 对将国家禁止出口的珍贵文物私自赠送给外国人的
如何定罪? (79)
70. 什么是国家的珍贵动物? 应如何界定走私珍贵动物罪
与非罪的界限? (79)

71. 如何区分走私黄金、白银或者其他贵重金属罪与非罪的界限? (80)
72. 什么是淫秽物品? 判断犯罪嫌疑人的行为是否构成走私淫秽物品罪应注意分析哪些情况? (81)
73. 如何掌握走私淫秽物品罪的起刑标准? (82)
74. 如何计算查获毒品犯罪时毒品的数量? (83)
75. 对帮助走私的应如何论处? (83)
76. 如何正确计算走私货物、物品的价额? (83)
77. 什么是变相走私行为? 区分变相走私罪应注意什么? (85)
78. 海关扣留走私犯罪嫌疑人时间可否折抵刑期? (86)

附:

- 1.《中华人民共和国海关法》(节录)..... (87)
- 2.《中华人民共和国海关法行政处罚法实施细则》..... (90)
- 3.《一级文物定级标准举例》(供参考)..... (97)
- 4.《对华侨、港澳台胞捐赠进口物资监管办法》(节录) (100)
- 5.《关于鉴定淫秽、色情出版物权限的通知》 (100)

刑法关于妨害对公司、企业的管理秩序罪的规定 (102)

79. 什么公司? (105)
80. 妨害对公司、企业的管理秩序罪中共有哪些罪名? (105)

81. 刑法中规定的妨害对公司、企业的管理秩序罪中的
“公司”是指什么公司？它们的设立应具备哪些条件？
..... (106)
82. 什么是定向募集、社会募集、上市和非上市公司？
..... (107)
83. 公司设立登记后有哪些法律效力？犯罪嫌疑人为什么
要虚报注册资本骗取公司登记？ (108)
84. 什么是注册资本？ (109)
85. 什么是虚报注册资本骗取公司登记罪？认定此罪需
掌握哪些要件？ (110)
86. 如何理解虚报注册资本骗取公司登记罪中虚报注册资
本“数额巨大、后果严重或者有其他严重情节的”
规定？ (111)
87. 冒充国家工作人员，如政府机关要人或上级主管部门
的负责人为虚报注册资金的单位或合伙人骗取公司登
记主管部门的信任，从而骗取公司登记的行为应如何
定性？ (112)
88. 虚报注册资本骗取公司登记罪和诈骗罪有哪些
不同之处？ (112)
89. 哪些是公司的发起人和股东？ (113)
90. 怎样审查出资证明书？ (114)
91. 怎样认定虚假出资罪或抽逃出资罪？ (115)
92. 认定虚假出资、抽逃出资罪时应注意哪些问题？
..... (116)
93. 虚假出资、抽逃出资罪与挪用公款罪有何不同？
..... (117)

94. 虚假出资、抽逃出资罪与诈骗罪有何区别？	(117)
95. 虚假出资、抽逃出资与虚假注册资本骗取公司登记 罪有何区别？	(118)
96. 什么是招股证明书？招股证明书应说明(载明)哪些 事项？	(118)
97. 什么是认股书？	(119)
98. 什么是公司债券？	(120)
99. 如何认定虚假发行股票或公司债券罪？	(120)
100. 什么是公司的财务会计报告？如何审查财务会计 报告的真假？	(120)
101. 什么是提供虚假或者隐瞒重要事实的财务会计 报告罪？如何认定？	(122)
102. 什么是公司的清算？	(123)
103. 什么是非法清算公司、企业财产罪？认定此罪应 注意什么？	(123)
104. 公司、企业工作人员受贿罪如何认定？	(124)
105. 什么是商业行贿罪？与刑法分则第八章中贿赂罪的 行贿罪有什么区别？如何认定商业行贿罪？	(124)
106. 构成非法经营同类营业罪的客观方面必须具备哪些 要件？	(126)
107. 营私行为的主要表现形式有哪些？	(126)
附：	
1. 中华人民共和国公司法(节录)	(127)

刑法关于破坏金融管理秩序罪的有关问题

- (131)
108. 什么是破坏金融管理秩序罪? (138)
109. 破坏金融管理秩序罪中新增加了哪些罪名? (138)
110. 如何认定伪造货币罪? 刑法第一百七十条规定的伪造货币“有其他特别严重情节的”在实践中如何认定?
..... (138)
111. 常见的伪造货币的手法有哪些? (139)
112. 如何认定购买、调换伪造的货币罪? (140)
113. 收藏假币的行为如何处理? (141)
114. 什么是变造货币? 如何认定变造货币罪? (142)
115. 对于被破坏的人民币可否全部由法院留作罪证保管?
..... (143)
116. 什么是商业银行? 其他金融机构指哪些? (144)
117. 如何认定擅自设立商业银行或者其他金融机构罪?
..... (144)
118. 擅自设立商业银行或者其他金融机构行为中的
“情节严重的”是指什么情形? (145)
119. 合法的金融机构擅自成立分支机构的行为构成
犯罪吗? (145)
120. 什么是信贷资金? (146)
121. 放高利贷是否构成犯罪? (146)
122. 金融票证包括哪些? (146)
123. 什么是银行结算凭证? (147)
124. 什么是委托收款凭证? (147)

125. 什么是汇款凭证?	(147)
126. 什么是银行存单?	(148)
127. 什么是汇票? 汇票有什么特征?	(148)
128. 什么是本票? 本票有什么特征?	(150)
129. 本票有哪几种?	(151)
130. 什么是支票? 支票有哪些特征?	(152)
131. 什么是信用证? 了解信用证应掌握哪些基本内容?	(153)
132. 判断信用证是否过期、无效,应掌握哪些有关日期?	(156)
133. 什么是信用证附随的单据、文件?	(157)
134. 变造银行存折的行为应如何定性?	(158)
135. 新刑法对伪造有价证券罪作了哪些修改和补充?	(159)
136. 什么是证券和证券市场?	(159)
137. 证券是如何发行和流通的?	(160)
138. 新刑法对证券犯罪的具体规定和特点是什么?	(161)
139. 什么是内幕交易行为?	(162)
140. 证券交易内幕信息的知情人员是指哪些人?	(162)
141. 刑法第一百八十条规定的“内幕信息”是指什么?	(163)
142. 如何认定内幕交易罪?	(165)
143. 操纵证券交易价格的行为有哪些?	(166)
144. 出借公款存折作抵押如何定性?	(166)

145. 擅自将公司的货款截留自用的行为构成什么罪?	(167)
146. 个别银行或者其他金融机构为争夺储户,擅自提高利率或以返还储户“揽储奖金”等方式进行不公平竞争的行为,可否认定为非法吸收公众存款罪? ...	(168)
147. 企业为建房、扩大生产等原因在本单位职工中进行集资的行为构成犯罪吗?	(168)
148. 违反规定向关系人发放贷款罪中的“关系人”是指哪些人?	(168)
149. 刑法第一百八十六条规定的“优于其他借款人同类贷款的条件”是指什么?	(169)
150. 构成违反规定向关系人发放贷款罪必须具备哪些条件?	(169)
151. 提供假存单给他人抵押贷款应定何罪?	(170)
152. 怎样理解刑法第一百九十条规定中的“外汇”?	(171)
153. 如何认定逃汇罪?	(171)
154. 什么是洗钱? 常用的洗钱手段有哪些?	(172)
155. 如何认定洗钱罪?	(173)
附:	
1. 禁止证券欺诈行为暂行办法	(175)
2. 企业债券管理条例(节录)	(181)
3. 股票发行与交易管理暂行条例(节录)	(183)
4. 中国人民银行法(节录)	(186)
5. 中国商业银行法(节录)	(187)
6.《关于惩治破坏金融秩序犯罪的决定》(节录)	(192)

刑法关于金融诈骗罪的规定 (193)

156. 什么是“非法集资”？什么是集资诈骗罪中的“诈骗方法”？如何认定集资诈骗罪的客观方面？ (197)
157. 集资诈骗罪的“数额巨大”、“数额特别巨大”在实践中应如何掌握？ (197)
158. 集资诈骗罪与非法吸收公众存款罪有什么区别？ (197)
159. 贷款诈骗罪的构罪标准是什么？ (198)
160. 贷款诈骗罪中“数额巨大或者有其他严重情节的”是指什么？ (199)
161. 贷款诈骗罪中“数额特别巨大或者有其他特别严重情节的”是指什么？ (199)
162. 如何正确区分贷款诈骗罪与借贷纠纷？ (199)
163. 国家工作人员冒名贷款的行为应如何定性？ (200)
164. 什么是票据？ (201)
165. 什么是票据诈骗罪？ (202)
166. 犯罪分子伪造、变造金融票据并使用这种金融票据进行诈骗的行为应如何进行处罚？ (203)
167. 什么是空头支票？空头支票有哪几种形式？ (203)
168. 签发空头支票后未使用的行为应如何定性？ (204)
169. 如何认定信用证诈骗罪？ (204)
170. 信用证诈骗罪的“数额巨大”及“数额特别巨大”的标准是什么？ (204)

171. 什么是“软条款”信用证? “软条款”主要有哪些表现?	(205)
172. 打包贷款的行为应如何定性?	(206)
173. 什么是信用卡? 常见的信用卡有哪几种类型?	(206)
174. 信用卡连接的当事人有哪些? 他们之间存在什么关系?	(207)
175. 信用卡是如何运行的?	(209)
176. 信用卡诈骗罪中的“数额较大”、“数额巨大”及“数额特别巨大”的标准分别是多少?	(209)
177. 如何认定信用卡诈骗罪?	(210)
178. 什么是作废的信用卡?	(210)
179. 什么是透支? 什么是信用卡的透支? 银行对信用卡透支有什么规定?	(211)
180. 什么是“恶意透支”? 其主要表现有哪些?	(212)
181. 恶意透支构成犯罪的最低数额是多少? 恶意透支的行为如何进行处罚?	(213)
182. 如何计算恶意透支的数额?	(214)
183. 盗窃信用卡并使用的应如何定性?	(214)
184. 盗窃信用卡及其资料出售获利的行为如何定性?	(215)
185. 盗窃伪造的信用卡并使用的应如何定性?	(215)
186. 伪造信用卡并使用伪造的信用卡进行诈骗的行为如何定性?	(215)
187. 如何认定保险诈骗罪?	(216)

188. 保险诈骗罪的“数额较大”、“数额巨大”及“数额特别巨大”的标准分别是多少? (217)
189. 行为人在发生交通事故后办理保险业务,向保险公司索赔的行为如何定性? (217)
190. “切钱”的行为应定什么罪? (218)
191. 被告人家属采取虚构事实、隐瞒真相的方法支取已被法院扣押的存单的行为构成什么罪? (219)
192. 骗取公司医药费数额较大应定何罪? (220)
193. 制作虚假广告的行为如何定性? (221)
194. 非法获取汇款该定何罪? (221)
- 附:

- 1.《最高人民法院关于审理诈骗案件具体应用法律的若干问题的解释》 (222)
- 2.《中华人民共和国保险法》(节录) (227)
- 3.《中华人民共和国票据法》(节录) (231)

刑法关于危害税收征管罪的有关规定

- (234)
195. 什么是危害税收征管罪? (238)
196. 如何认定偷税罪? (238)
197. 构成偷税罪的数额是如何规定的? (241)
198. 偷税罪有哪些手段? 有哪些表现形式? (242)
199. 如何把握偷税案件中的“自查”与“被查”? (243)
200. 如何区分偷税与漏税、偷税与欠税、偷税与避税? (243)
201. 什么是节税? 如何区分节税和偷税? (246)