

当前经济活动中 违法违纪犯罪界限问答

李洪岳编写

中国方正出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

当前经济活动中违法违纪犯罪界限问答/本书编写组编. —北京: 中国方正出版社, 1998. 10

ISBN 7-80107-254-5

I. 当… I. 当… III. 破坏社会经济秩序罪-研究-中国 IV
. D924. 33

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (98) 第 29318 号

当前经济活动中违法违纪犯罪界限问答

中国方正出版社出版发行

(北京市西城区育幼胡同甲 1 号 邮编: 100813)

北京四季青印刷厂印刷

开本: 850×1168 毫米 1/32 印张: 22 字数: 543 千字

1998 年 10 月北京第 1 版 1999 年 5 月第 2 次印刷

定价: 26.40 元

(该书如有印装质量问题, 请与本社出版部联系)

☆当前经济活动中违法违纪犯罪界限问答☆

前 言

市场经济是一种法制经济，社会主义市场经济与其它市场经济一样，必须有与之相适应的法律加以规范引导、制约和保障。资本主义市场经济的建立与发展，是同以 1804 年《拿破仑民法典》的制定为标志的资本主义市场经济法律制度的建立与完善紧密相联的，我国社会主义市场经济的建立与发展，也必须与社会主义市场经济法律制度的建立与健全密切相关。建立社会主义市场经济法律制度，这不仅是市场经济客观规律的内在要求，也是国家社会稳定、政治稳定的客观需要，是我国社会主义市场经济与国际市场、国际经济接轨的客观需要。如果说历史上没有健全的资本主义市场经济法律制度，就不可能有今天发达的资本主义市场经济的存在，那么在二十世纪九十年代没有健全的社会主义市场经济法律制度，也就不可能有繁荣、健康的社会主义市场经济。因此，提高全社会的法制观念，制订和完善规范市场经济活动的法律和法规，建立起适应社会主义市场经济活动的法律体系，切实提高执法水平，是整个社会主义市场经济活动正常、公正有序地进行的重要保证。

为此，近年来，全国人大及其常委会始终把建立健全适应社会主义市场经济发展的法律体系放在各项工作的首位。经过几年的努力，我国适应建立社会主义市场经济体制需要的基本的、主要的法律都已出台。尤其是 1997 年修订后的刑法的颁布施行，标志着我国法制建设走向了一个新的历史阶段。

同样至关重要的是，在经济领域中严格执法执纪，使社会主

义市场经济法律真正付诸实施，就成为摆在执法执纪机关面前的首要任务。这既是发挥法律对市场经济行为和活动进行规范和引导，保障社会主义市场经济健康、有序发展的客观需要，也是维护法律的严肃性和权威性，遵循“有法必依，执法必严，违法必究”的社会主义法制方针的必然要求。在执法执纪工作中，正确划清经济活动中违法违纪犯罪，尤其是实践中发案率较高的几类违法违纪犯罪的是非界限，严格区分正当经营与违法违纪，处理好打击与保护的关系，做到既不放过违法违纪者，又不伤害好人，这是既关系到国民经济能否持续快速健康发展，又关系到我国社会主义市场经济能否在有序的法制轨道上运行的重大问题。因而它成为理论研究和政策、法律研究部门以及执法执纪实际工作部门所共同面临的一个重要课题。为满足当前惩治经济违法违纪犯罪工作的需要，我们在搜集、占有大量理论研究资料、成果，并根据实际工作的需要进行调查研究的基础上，根据新刑法、《中国共产党纪律处分条例（试行）》和有关规定，有针对性地编写了这本旨在指导当前反腐败斗争和打击经济违法违纪犯罪的《当前经济活动中违法违纪犯罪问答》一书。本书基本上涵盖了经济活动中违法违纪犯罪问题，以便公、检、法、纪检监察部门在执法执纪中参考。

为全面反映当前经济活动中违法违纪犯罪理论研究和实践发展的全貌，我们在编写中查阅了大量有关资料，引用和参考了许多研究成果，在此，特向有关作者和出版单位表示衷心的感谢！

参加本书编写工作的有：张玉勇、张文彬、刘妍芳、刘杰、陈卫康、覃惠民、宋晓云、胡华、周升平、周文斌、代克诚、黄兴东、曾一凡、张弓、吴毅等。最后由张玉勇统稿。

由于本书的编写还在探索之中，加上水平有限，书中难免存在疏漏甚至错误之处，恳请读者批评指正。

本书编写组
一九九八年十月

☆当前经济活动中违法违纪犯罪界限问答☆

目 录

上 篇 经济活动中犯罪界限问答

第一章 经济犯罪总论	(3)
1. 什么是经济犯罪?	(3)
2. 经济犯罪有哪些特征?	(5)
3. 经济犯罪与传统的财产犯罪有哪些区别?	(7)
4. 什么是经济犯罪的范围?	(10)
5. 在确定经济犯罪的刑法规范上的范围时, 应遵循哪些原则?	(13)
6. 经济犯罪与经济犯罪数额有何关系?	(14)
7. 什么是经济犯罪数额?	(15)
8. 什么是经济犯罪实行数额和结果数额?	(16)
9. 什么是挥霍数额、追缴数额和退赔数额?	(18)
10. 什么是经济犯罪总额、参与数额、分赃 数额和平均数额?	(19)
11. 什么是自然人犯罪数额和单位犯罪数额?	(19)
12. 认定经济犯罪数额应遵循哪些原则?	(20)
13. 对价证券数额如何计算?	(22)

14. 对价格不一的赃物数额如何计算?	(23)
15. 对赃物本身价值与销赃价格不一时赃物 数额如何计算?	(24)
16. 对连续犯数额如何认定?	(24)
17. 对牵连犯数额如何认定?	(25)
18. 对未遂犯数额如何认定?	(26)
19. 涉股经济犯罪数额有什么特点?	(26)
20. 对涉股经济犯罪数额如何认定?	(27)
21. 经济犯罪数额在定罪中的作用主要体现在 哪些方面?	(31)
22. 经济犯罪数额在量刑中的作用主要体现在 哪些方面?	(34)
23. 经济犯罪中结果数额与实行数额不一致时, 在定罪量刑时如何选择?	(39)
24. 在共同经济犯罪案件中, 如何选择犯罪数额?	(39)
25. 本书经济活动中犯罪包括哪些内容?	(40)

第二章 生产、销售伪劣商品犯罪 (42)

1. 什么是生产、销售伪劣商品罪, 有哪些特征?	(42)
2. 什么是生产、销售伪劣产品罪, 有哪些特征, 如何量刑?	(44)
3. 如何划清生产、销售伪劣产品罪与非罪的界限?	(47)
4. 如何划清生产、销售伪劣产品罪与诈骗罪、 渎职罪的界限?	(48)
5. 什么是生产、销售假药罪, 有哪些特征?	(49)
6. 对生产、销售假药罪如何认定?	(50)
7. 对生产、销售假药罪如何量刑?	(52)
8. 什么是生产、销售劣药罪, 有哪些特征, 如何量刑?	(53)

9. 对生产、销售劣药罪如何认定？	(54)
10. 什么是生产、销售不符合卫生标准的食品罪， 有哪些特征？	(55)
11. 对生产、销售不符合卫生标准食品罪如何 认定？	(57)
12. 对生产、销售不符合卫生标准食品罪如何量刑？ ...	(58)
13. 什么是生产、销售有毒、有害食品罪， 有哪些特征？	(58)
14. 对生产、销售有毒、有害食品罪如何认定？	(59)
15. 对生产、销售有毒、有害食品罪如何量刑？	(60)
16. 什么是生产、销售不符合标准的医用器材罪， 有哪些特征？	(61)
17. 对生产、销售不符合标准的医用器材罪 如何认定？	(62)
18. 对生产、销售不符合标准的医用器材罪 如何量刑？	(63)
19. 什么是生产、销售不符合安全标准的产品罪， 有哪些特征？	(64)
20. 对生产、销售不符合安全标准的产品罪 如何认定？	(65)
21. 对生产、销售不符合安全标准的产品罪 如何量刑？	(66)
22. 什么是生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、 种子罪，有哪些特征？	(67)
23. 对生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪 如何认定？	(68)
24. 对生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪 如何量刑？	(69)

25. 什么是生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪，
有哪些特征？ (70)
26. 对生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪
如何认定、量刑？ (71)

第三章 走私犯罪 (73)

1. 什么是走私罪，有哪些特征？ (73)
2. 什么是走私武器、弹药罪，有哪些特征？ (74)
3. 对走私武器、弹药罪如何认定、量刑？ (76)
4. 什么是走私核材料罪，有哪些特征，如何量刑？ (77)
5. 什么是走私假币罪，有哪些特征，如何量刑？ (79)
6. 什么是走私文物罪，有哪些特征？ (80)
7. 对走私文物罪如何认定、量刑？ (82)
8. 什么是走私贵重金属罪，有哪些特征？ (83)
9. 对走私贵重金属罪如何认定、量刑？ (84)
10. 什么是走私珍贵动物、珍贵动物制品罪，
有哪些特征？ (85)
11. 对走私珍贵动物、珍贵动物制品罪
如何认定、量刑？ (86)
12. 什么是走私珍稀植物、珍稀植物制品罪，
有哪些特征，如何量刑？ (88)
13. 什么是淫秽物品？ (89)
14. 什么是走私淫秽物品罪，有哪些特征？ (91)
15. 对走私淫秽物品罪如何认定、量刑？ (92)
16. 什么是走私普通货物、物品罪，有哪些特征？ (94)
17. 对走私普通货物、物品罪如何认定、量刑？ (96)
18. 什么是走私固体废物罪，有哪些特征，
如何量刑？ (98)

第四章 妨害对公司、企业的管理秩序犯罪 (99)

1. 什么是妨害对公司、企业的管理秩序罪，
有哪些特征？ (99)
2. 什么是虚报注册资本罪，有哪些特征，
如何量刑？ (101)
3. 对虚报注册资本罪如何认定？ (105)
4. 什么是虚假出资、抽逃出资罪，有哪些特征，
如何量刑？ (106)
5. 对虚假出资、抽逃出资罪如何认定？ (109)
6. 什么是欺诈发行股票、债券罪，有哪些特征，
如何量刑？ (110)
7. 对欺诈发行股票、债券罪如何认定？ (113)
8. 什么是提供虚假财会报告罪，有哪些特征，
如何量刑？ (114)
9. 对提供虚假财会报告罪如何认定？ (116)
10. 什么是妨害清算罪，有哪些特征，如何量刑？ (116)
11. 对妨害清算罪如何认定？ (118)
12. 什么是公司、企业人员受贿罪，有哪些特征？ (119)
13. 对公司、企业人员受贿罪如何认定、量刑？ (121)
14. 什么是对公司、企业人员行贿罪，有哪些特征，
如何量刑？ (122)
15. 如何区分对公司、企业人员行贿罪与非罪，
本罪与其他罪的界限？ (123)
16. 什么是非法经营同类营业罪，有哪些特征，
如何认定、量刑？ (124)
17. 什么是为亲友非法牟利罪，有哪些特征，
如何认定、量刑？ (125)
18. 什么是签订、履行合同失职被骗罪，
有哪些特征，如何量刑？ (126)

19. 对签订、履行合同失职被骗罪如何认定? (127)
20. 什么是徇私舞弊造成破产、亏损罪,
 有哪些特征, 如果量刑? (128)
21. 对徇私舞弊造成破产、亏损罪如何认定? (129)
22. 什么是徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪,
 有哪些特征, 如何量刑? (130)
23. 对徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪
 如何认定? (131)

第五章 破坏金融管理秩序犯罪 (133)

1. 什么是破坏金融管理秩序罪, 有哪些特征? (133)
2. 什么是伪造货币罪, 有哪些特征, 如何量刑? (134)
3. 如何划清伪造货币罪与非罪的界限? (135)
4. 什么是出售、购买、运输假币罪, 有哪些特征,
 如何量刑? (136)
5. 如何区分出售、购买、运输假币罪与伪造货币罪、
 走私伪造货币犯罪的界限? (137)
6. 什么是金融工作人员购买假币、以假币换取
 货币罪, 有哪些特征, 如何量刑? (138)
7. 对金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪
 如何认定? (139)
8. 什么是持有、使用假币罪, 有哪些特征,
 如何认定、量刑? (140)
9. 什么是变造货币罪, 有哪些特征, 如何认定、
 量刑? (142)
10. 对伪造、变造外国货币的行为应
 如何定性处理? (144)
11. 什么是擅自设立金融机构罪, 有哪些特征,
 如何认定、量刑? (146)

12. 什么是伪造、变造、转让金融机构经营	
许可证罪，有哪些特征，如何认定、量刑？	(148)
13. 什么是高利转贷罪，有哪些特征？	(150)
14. 对高利转贷罪如何认定、量刑？	(151)
15. 什么是非法吸收公众存款罪，有哪些特征，	
如何量刑？	(152)
16. 对非法吸收公众存款罪如何认定？	(153)
17. 什么是伪造、变造金融票证罪，有哪些特征，	
如何量刑？	(155)
18. 对伪造、变造金融票证罪如何认定？	(157)
19. 什么是伪造、变造国家有价证券罪，	
有哪些特征，如何量刑？	(158)
20. 对伪造、变造国家有价证券罪如何认定？	(159)
21. 什么是伪造、变造股票、公司、企业债券罪，	
有哪些特征？	(160)
22. 对伪造、变造股票、公司、企业债券罪	
如何认定、量刑？	(161)
23. 什么是擅自发行股票、公司、企业债券罪，	
有哪些特征？	(162)
24. 对擅自发行股票、公司、企业债券罪	
如何认定、量刑？	(163)
25. 什么是内幕交易、泄露内幕信息罪，有哪些	
特征，如何量刑？	(165)
26. 对内幕交易、泄露内幕信息罪如何认定？	(167)
27. 什么是编造并传播证券交易虚假信息罪，	
有哪些特征，如何量刑？	(174)
28. 如何划清编造并传播证券交易虚假信息罪	
与非罪的界限？	(175)

29. 什么是诱骗投资者买卖证券罪，有哪些特征，
如何量刑？ (176)
30. 对诱骗投资者买卖证券罪如何认定？ (177)
31. 什么是操纵证券交易价格罪，有哪些特征，
如何量刑？ (179)
32. 对操纵证券交易价格罪如何认定？ (188)
33. 对操纵证券交易价格罪如何量刑？ (190)
34. 什么是（保险工作人员）职务侵占罪，
有哪些特征，如何认定、量刑？ (190)
35. 什么是（金融机构工作人员）受贿罪，
有哪些特征，如何认定、量刑？ (192)
36. 什么是（金融机构工作人员）挪用资金罪，
有哪些特征，如何认定、量刑？ (194)
37. 什么是违法向关系人发放贷款罪，有哪些
特征，如何量刑？ (196)
38. 对违法向关系人发放贷款罪如何认定？ (198)
39. 什么是违法发放贷款罪，有哪些特征，
如何认定、量刑？ (199)
40. 什么是用账外客户资金非法拆借、发放
贷款罪，有哪些特征？ (201)
41. 对用账外客户资金非法拆借、发放贷款罪
如何认定、量刑？ (202)
42. 什么是非法出具金融票证罪，有哪些特征，
如何量刑？ (204)
43. 什么是对违法票据承兑、付款、保证罪，
有哪些特征，如何量刑？ (206)
44. 认定违法票据承兑、付款、保证罪应注意
哪些问题？ (207)
45. 什么是逃汇罪，有哪些特征？ (208)

46. 对逃汇罪如何认定、量刑?	(209)
47. 什么是洗钱罪, 有哪些特征?	(211)
48. 对洗钱罪如何认定?	(213)
49. 对洗钱罪如何量刑?	(214)

第六章 金融诈骗犯罪 (215)

1. 什么是金融诈骗罪, 有哪些特征?	(215)
2. 什么是集资诈骗罪, 有哪些特征?	(216)
3. 对集资诈骗罪如何认定?	(217)
4. 对集资诈骗罪如何量刑?	(218)
5. 什么是贷款诈骗罪, 有哪些特征?	(218)
6. 对贷款诈骗罪如何认定、量刑?	(219)
7. 什么是票据诈骗罪, 有哪些特征, 如何认定、 量刑?	(225)
8. 什么是金融凭证诈骗罪, 有哪些特征, 如何量刑?	(227)
9. 什么是信用证诈骗罪, 有哪些特征?	(228)
10. 对信用证诈骗罪如何认定?	(229)
11. 对信用证诈骗罪如何量刑?	(230)
12. 什么是信用卡诈骗罪, 有哪些特征, 如何量刑?	(231)
13. 对信用卡诈骗罪如何认定?	(232)
14. 什么是有价证券诈骗罪, 有哪些特征, 如何认定、量刑?	(235)
15. 什么是保险诈骗罪, 有哪些特征?	(238)
16. 对保险诈骗罪如何认定?	(239)
17. 对保险诈骗罪如何量刑?	(241)

第七章 危害税收征管犯罪	(243)
1. 什么是危害税收征管罪, 有哪些特征?	(243)
2. 什么是偷税罪, 有哪些特征?	(244)
3. 对偷税罪如何认定?	(245)
4. 对偷税罪如何量刑?	(247)
5. 什么是抗税罪, 有哪些特征?	(248)
6. 对抗税罪如何认定、量刑?	(249)
7. 什么是逃避追缴欠税罪, 有哪些特征?	(250)
8. 对逃避追缴欠税罪如何认定、量刑?	(251)
9. 什么是骗取出口退税罪, 有哪些特征, 如何认定、量刑?	(253)
10. 什么是虚开增值税专用发票、用于骗取出口 退税、抵扣税款发票罪, 有哪些特征?	(255)
11. 对虚开增值税专用发票、用于骗取出口退税、 抵扣税款发票罪如何认定?	(257)
12. 对虚开增值税专用发票、用于骗取出口退税、 抵扣税款发票罪如何量刑?	(257)
13. 什么是伪造、出售伪造的增值税专用发票罪, 有哪些特征?	(258)
14. 对伪造、出售伪造的增值税专用发票罪 如何认定?	(259)
15. 对伪造、出售伪造的增值税专用发票罪 如何量刑?	(260)
16. 什么是非法出售增值税专用发票罪, 有哪些 特征, 如何认定、量刑?	(261)
17. 什么是非法购买增值税专用发票、购买伪造的 增值税专用发票罪, 有哪些特征, 如何量刑?	(263)
18. 对非法购买增值税专用发票、购买伪造的 增值税专用发票罪如何认定?	(264)

19. 什么是非法制造、出售非法制造的用于骗取
出口退税、抵扣税款发票罪，有哪些特征，
如何量刑？ (265)
20. 什么是非法制造、出售非法制造的发票罪，
如何量刑？ (267)
21. 什么是非法出售用于骗取出口退税、抵扣税款
发票罪，如何量刑？ (268)
22. 对非法出售用于骗取出口退税、抵扣税款
发票罪如何认定？ (269)
23. 什么是非法出售发票罪，有哪些特征，
如何量刑？ (269)

第八章 侵犯知识产权犯罪 (271)

1. 什么是侵犯知识产权罪，有哪些特征？ (271)
2. 什么是假冒注册商标罪，有哪些特征？ (272)
3. 对假冒注册商标罪如何认定、量刑？ (276)
4. 什么是销售假冒注册商标的商品罪，
有哪些特征？ (278)
5. 对销售假冒注册商标的商品罪如何认定、量刑？ ... (280)
6. 什么是非法制造、销售非法制造的注册商标
标识罪，有哪些特征？ (282)
7. 对非法制造、销售非法制造的注册商标标识罪
如何认定？ (284)
8. 什么是假冒专利罪，有哪些特征？ (286)
9. 对假冒专利罪如何认定、量刑？ (289)
10. 什么是侵犯著作权罪，有哪些特征？ (292)
11. 对侵犯著作权罪如何认定、量刑？ (297)
12. 什么是销售侵权复制品罪，有哪些特征？ (301)
13. 对销售侵权复制品罪如何认定、量刑？ (302)

14. 什么是侵犯商业秘密罪, 有哪些特征? (303)
15. 对侵犯商业秘密罪如何认定? (307)
16. 对侵犯商业秘密罪如何量刑? (308)

第九章 扰乱市场秩序犯罪 (309)

1. 什么是扰乱市场秩序罪, 有哪些特征? (309)
2. 什么是损害商业信誉、商品声誉罪, 有哪些特征, 如何量刑? (310)
3. 什么是虚假广告罪, 有哪些特征, 如何量刑? (313)
4. 对虚假广告罪如何认定? (314)
5. 什么是串通投标罪, 有哪些特征, 如何量刑? (315)
6. 什么是合同诈骗罪, 有哪些特征? (317)
7. 对合同诈骗罪如何认定? (321)
8. 对合同诈骗罪如何量刑? (323)
9. 什么是非法经营罪, 有哪些特征, 如何量刑? (323)
10. 对非法经营罪如何认定? (325)
11. 什么是强迫交易罪, 有哪些特征, 如何量刑? (326)
12. 什么是伪造、倒卖伪造的有价票证罪, 有哪些特征, 如何量刑? (328)
13. 对伪造、倒卖伪造的有价票证罪如何认定? (329)
14. 什么是倒卖车票、船票罪, 有哪些特征, 如何量刑? (330)
15. 什么是非法转让、倒卖土地使用权罪, 有哪些特征, 如何量刑? (331)
16. 什么是中介组织人员提供虚假证明文件罪, 有哪些特征? (332)
17. 对中介组织人员提供虚假证明文件罪如何认定? (334)

18. 什么是中介组织人员出具证明文件重大失实罪，
有哪些特征？ (335)
19. 什么是逃避商检罪，有哪些特征，如何量刑？ (335)

第十章 侵犯财产犯罪 (340)

1. 什么是侵犯财产罪？ (340)
2. 侵犯财产罪有哪些特征？ (340)
3. 什么是抢劫罪，其构成特征是什么？ (344)
4. 对抢劫罪如何认定？ (346)
5. 对抢劫罪如何量刑？ (348)
6. 什么是盗窃罪，有哪些特征？ (348)
7. 对盗窃罪如何认定？ (350)
8. 对盗窃罪如何量刑？ (352)
9. 什么是诈骗罪，有哪些特征？ (353)
10. 对诈骗罪如何认定？ (354)
11. 对诈骗罪如何量刑？ (356)
12. 什么是抢夺罪，有哪些特征？ (356)
13. 对抢夺罪如何认定、量刑？ (358)
14. 什么是聚众哄抢罪，有哪些特征？ (362)
15. 对聚众哄抢罪如何认定、量刑？ (362)
16. 什么是侵占罪，有哪些特征？ (364)
17. 对侵占罪如何认定、量刑？ (367)
18. 什么是职务侵占罪，有哪些特征？ (369)
19. 如何区分职务侵占罪与贪污罪的界限？ (371)
20. 如何区分职务侵占罪和其他侵犯财产罪
的界限？ (373)
21. 如何区分职务侵占罪和虚假出资、抽逃出资罪
的界限？ (374)
22. 如何区分职务侵占罪和挪用资金罪的界限？ (374)