



经济犯罪侦查

主 编 程小白

(2007版)



中国人民公安大学出版社

JINGJI FANZUI ZHENCHA

侦查理论与实战丛书

经济犯罪侦查

(2007版)

主 编 程小白

副主编 胡晓翀 隋才俊

许瑞忠 张英

(公安机关 内部发行)

中国人民公安大学出版社

· 北 京 ·

图书在版编目 (CIP) 数据

经济犯罪侦查: 2007 版/程小白主编. —2 版. —北京: 中国人民公安大学出版社, 2007. 3

(侦查理论与实战丛书)

ISBN 978 - 7 - 81109 - 664 - 4

I. 经… II. 程… III. 经济犯罪—刑事侦察—中国
IV. D924. 33

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 029471 号

经济犯罪侦查

(2007 版)

JINGJI FANZUI ZHENCHA

主编 程小白

出版发行: 中国人民公安大学出版社

地 址: 北京市西城区木樨地南里

邮政编码: 100038

印 刷: 北京兴华昌盛印刷有限公司

版 次: 2000 年 9 月第 1 版

2007 年 3 月第 2 版

印 次: 2007 年 3 月第 10 次

印 张: 16. 125

开 本: 850 毫米 × 1168 毫米 1/32

字 数: 404 千字

ISBN 978 - 7 - 81109 - 664 - 4/D · 624

定 价: 30.00 元 (公安机关 内部发行)

本社图书出现印装质量问题, 由发行部负责调换

联系电话: (010) 83903254

版权所有 侵权必究

E-mail: cpep@public.bta.net.cn

www.phcpps.com.cn

www.porclub.com.cn

经济犯罪侦查

主 编：程小白

副主编：胡晓明 陆才俊 许瑞忠 张 英

撰稿人（以撰写章节先后为序）：

程小白 胡晓明 陈 团 陆才俊

王银庭 张 平 吕 江 曹云清

吴秋玫 许瑞忠 张 英

修订说明

本书自2000年6月出版以来，承蒙读者厚爱已经第10次印刷，2001年7月主编程小白教授根据最高人民检察院、公安部颁布的《关于经济犯罪案件追诉标准的规定》，对本书中的各类经济犯罪案件的立案标准等相关内容进行了补充和修订，2001年8月以后，中华人民共和国刑法修正案（二）、（三）、（四）、（五）、（六）陆续颁布施行，增设、修改了许多经济犯罪的罪名，公安部于2006年颁布了《公安机关办理经济犯罪案件的若干规定》，为了使本书的内容与这些法律、法规的规定相衔接，由程小白教授、吴秋玫副教授、陈梦华讲师对本书总论中的第三章经济犯罪案件侦查程序以及分论各有关章节的内容做了修改，特此说明。

2006年12月

《侦查理论与实战丛书》

总 序

侦查是刑事诉讼的重要阶段，是国家专门机关同犯罪作斗争的一种专门手段。世纪之交，我国的侦查工作已发展到了一个新的阶段，建立了比较坚实的基础，取得了丰富的经验，建立和形成了具有中国特色的侦查体系。与此相适应，在侦查实践基础上发展起来的侦查理论研究也取得了长足的发展，各种侦查学的教材、专著纷纷出版，既有公安部和司法部统编的侦查学教材，也有各政法、公安院校和侦查实践部门自编的侦查学教材，基本上形成了能适应各层次学历教育和在职侦查人员培训需要的侦查专业教材体系。但是，我们也应该清醒地看到，在刑事法学的三大支柱学科——侦查学、刑法学、刑事诉讼法学的研究中，侦查学无论在理论研究深度，还是在教材编写水平上与其他两门学科相比，都要显得逊色。侦查学的科学理论形态不甚完备，基础理论薄弱，内容不够成熟，教材的实用性较差，不同程度地存在理论脱离实践的情况，反映当前侦查工作发展状况与侦查工作需要的教材不足。

侦查学领域理论研究和教材编写的现状滞后于侦查实践发展的状况，这是一个不争的事实。应该看到，近年来，由于市场经济的负面效应和国外各种新型犯罪手段的示范效应的影响，我国的刑事犯罪呈现了智能性、暴力性、流窜性、纠合性和国际性的新特点，我国的侦查工作受到了刑事犯罪日趋增多、智能化水平不断提高和危害性不断升级的严重挑战。为了迎接挑战，摆脱侦

查工作的被动局面，不断提高侦查破案效率和水平，我国的侦查工作进行了一系列的改革。如何在侦查专业教材中反映这种刑事犯罪活动的新特点以及对侦查工作改革的鲜活经验进行理论上的归纳和概括，是摆在我们面前的一项重要课题。

侦查专业的高等教育，是为我国侦查部门培养侦查专业高级人才的重要渠道。世纪之交，知识经济已初露端倪，并将成为21世纪主导经济形式。人力资源的重要性将远高于以往的任何时代，培养具有创新意识和开拓、实践能力的高素质的人才，是高等教育的重要使命。侦查专业的高等教育，在世纪之交，应如何通过深化教育思想、教学内容及教学方法等一系列改革，以应对知识经济的挑战，这是一个迫切需要研究、探索和给予正确回答的现实问题。

应该指出的是，任何一场深刻的教学改革，最终都将体现为教育思想和教学内容的改革，而教材是这种教育思想与教学内容的重要载体。公安、政法侦查专业教材的编写既要具有高等教育教材的一般特点，又要体现专业特色。作为高校教材的一般特色，应具备科学性、实用性和先进性的特点。科学性要求结构合理，逻辑严密，基本范畴、原理和概念表述恰当，准确可靠；实用性则要求适合对象的特点，主次合理，详略得当，易于掌握；先进性要求反映学科前沿的最新成果和实践发展的最新动向。侦查学是一门综合性的应用科学。实战性、应用性强是其基本的专业特色，如何在侦查专业教材的编写中，既体现高校教材的一般特点，又充分反映侦查专业的特色。从现有的侦查专业教材看，真正做到这种共性和个性（特色）的融合，尚有较大的差距，这是我们必须为之努力的方向。

为了探索、解决侦查专业教材编写中的上述问题，提高侦查专业教材编写的质量和水平。原警官教育出版社，（现已合并为中国人民公安大学出版社）于1999年7月在北京怀柔召开了由

9 所公安高等专科学校侦查系主任参加的关于侦查专业教材改革的研讨会，与会的学者分析了我国侦查专业教材的现状，探讨了侦查科学体系、教材体系与侦查业务工作的关系，侦查专业的课程建设与教材建设的关系，侦查专业主干课程教材与配套教材之间的关系等一系列侦查专业教材建设中的重大问题。在此基础上，与会学者还就侦查专业教材编写的内容、体例和结构等技术性问题进行了充分的研究。“怀柔会议”决定共同编写一套《侦查理论与实战丛书》，作为侦查专业教材改革的一种尝试。这套《丛书》共分为以下 10 本，它们是：(1)《侦查总论》、(2)《侦查程序》、(3)《侦查对策》、(4)《侦查基础建设》、(5)《经济犯罪侦查》、(6)《毒品犯罪侦查》、(7)《侦查方法》、(8)《侦查指挥》、(9)《侦查心理学》、(10)《侦查技术》。丛书编著的目的，是通过对侦查专业的教材进行结构和内容的改革，形成一套全面系统、贴近实战、具有专业特色的侦查学系列教材。在《丛书》的编写中，我们力图使其具有以下几个特点：

1. 全面系统。该套丛书基本涵盖了侦查实践的主要内容，包括侦查程序、对策、基础建设、侦查指挥、侦查技术与侦查方法等各个方面。

2. 贴近实战。这套丛书研究论述的应是实实在在的侦查实务操作中存在或会遇到的实际问题，而不应当是纯粹的侦查学学术问题，在准确把握侦查实战问题的基础上，要侧重于运用案例进行研究和评析。

3. 体现特色。要体现侦查专业的特色，要立足于侦查，选准切入点，选准角度，要找到侦查专业教材的突破口，体现专业特色，要区别于法学教材，要体现一个“新”字，立意要新、观念要新、材料要新、写作方法要新，要力求在“新”的基础上再求“深”。

4. 准确精练。丛书力图做到见解正确、鲜明、妥当，以为

侦查实践提供正确、切实的指导和参考，要尽量压缩概念、定义的论述解释，理论性阐述以够用和说明问题为准，力求精练。

本套丛书在编写过程中，参考和借鉴了国内外已有的侦查学研究成果和有关书籍、资料，在此一并表示感谢。由于时间紧迫和编著者水平所限，书中疏漏、不妥之处在所难免，欢迎读者批评指正。

《侦查理论与实战丛书》

编委会

(程小白执笔)

2000年5月

前 言

在我国，经济犯罪已成为阻碍社会主义市场经济健康发展的“黑色幽灵”，具有极大的社会危害性，是《刑法》惩治的重点。经济犯罪的起诉、审判及其最后结果取决于侦查的质量，而高质量的经济犯罪侦查，需要有系统、科学的理论指导。当前，我国在这一关键领域的理论与对策研究相当薄弱，主要表现为：研究成果量少质弱，较为零散，缺乏系统性；存在着简单套用普通刑事案件侦查理论与方法的倾向，根据经济犯罪的特点，从经济业务运作流程的角度研究侦查途径与取证方法做得不够，因而使得研究成果的针对性、实用性较差。由于缺乏系统、实用的理论指导，许多经济犯罪侦查人员不熟悉与经济犯罪相关的经济业务运作流程及其法规，没有完全掌握经济犯罪案件的侦查调查方法和技能，对许多涉及金融、税务、证券、知识产权等领域的经济犯罪案件，不知从何下手进行调查取证，从而直接影响到对经济犯罪惩治的力度。

实践的需要，呼唤理论的指导，并推动理论的发展。如何根据经济犯罪的特点，研究、探讨科学、系统、实用的经济犯罪侦查理论和对策，这是提高广大经侦人员业务素质，提高经侦工作质量的重要前提。本书在分析和研究经济犯罪行为特点、发案规律与趋势的基础上，着重研究和探讨了经济犯罪侦查程序、经济犯罪侦查的取证对策、控制与查缉对策、协作对策、技术性和基础性对策；在分析我国经济犯罪侦查工作的现状与面临的矛盾的基础上，着重研究和探讨了我国经济犯罪侦查的指导思想、基本原则、体制改革方向与工作运行机制；在剖析典型经济犯罪案例，阐述与经济犯罪相关的各类经济业务运作流程的基础上，着

重研究、探讨了公安机关管辖的经济犯罪案件的侦查途径、方法与策略、取证措施与证据规格。我们编著本书的初衷就是要使本书既具有教材的系统实用性，又具有专著的理论探索性。在各类经济犯罪案件侦查方法的研究中，我们一般是从剖析典型经济犯罪案例出发，力图采取归纳式的教材编写方式，从而探讨适合侦查学学科特点的教材编写体例。

然而，当我们真正把设想付诸实施的时候，深感理论上的开拓与破旧立新实属不易。由于市场经济条件下的经济犯罪在我国是一个新的课题，经济犯罪侦查的正规化、专业化工作刚刚起步，实践经验的积累有一个渐进的过程，可供借鉴的理论与对策研究的成果较少，加之，我们的能力和水平有限，作者又分别来自5所不同的公安院校，对书中一些问题的研讨受到一定限制。

本书的大纲由程小白教授拟定，并且组织分工撰写，各章节撰稿分工如下：江西公安高等专科学校程小白撰写第一章、第二章、第四章、第六章、第九章第一节、第三节、第五节、第六节、第八节；曹云清撰写第九章第四节、第七节；吴秋玫撰写第九章第二节；江西省公安厅经济犯罪侦查总队胡晓明撰写第三章；福建公安高等专科学校蔡辉庭撰写第五章、第七章第一节；陈团撰写第七章第二节；湖北公安高等专科学校陆才俊撰写第八章第一节、第二节、第三节、第七节，第十二章第二节、第三节；王银庭撰写第十二章第一节、第四节、第五节；吕江撰写第八章第五节、第六节；张平撰写第八章第四节、第八节，山东公安高等专科学校许瑞忠撰写第十章；北京市人民警察学院张英撰写第十一章、第十三章。

由于我们学识水平所限，书中不足之处在所难免，诚望广大读者批评、指正。

作 者
2000年6月

目 录

第一篇 总 论

第一章 经济犯罪概述	(3)
第一节 经济犯罪的概念	(3)
第二节 经济犯罪的特征	(12)
第三节 经济犯罪的范围	(24)
第四节 经济犯罪的现状与趋势	(33)
第二章 经济犯罪侦查概述	(42)
第一节 经济犯罪侦查的概念与特点	(42)
第二节 经济犯罪侦查的指导思想、任务与原则	(46)
第三节 我国经济犯罪侦查体制及其改革方向	(57)
第三章 经济犯罪案件侦查程序	(75)
第一节 受理案件与立案审查	(75)
第二节 立案	(82)
第三节 侦查实施	(87)
第四节 侦查终结	(99)
第四章 经济犯罪侦查对策体系	(108)
第一节 经济犯罪侦查对策的概念与分类	(108)
第二节 经济犯罪侦查取证对策	(111)
第三节 经济犯罪侦查的控制与查缉对策	(132)
第四节 经济犯罪侦查协作对策	(140)
第五节 经济犯罪侦查的基础性对策	(146)

第二篇 分 论

第五章 生产、销售伪劣商品犯罪案件的侦查	(153)
第一节 生产、销售伪劣商品犯罪概述	(153)
第二节 生产、销售伪劣商品犯罪案件的立案	(157)
第三节 生产、销售伪劣商品犯罪案件的侦查	(162)
第六章 走私犯罪案件的侦查	(168)
第一节 走私犯罪概述	(168)
第二节 走私犯罪案件的立案	(176)
第三节 走私犯罪案件的侦查	(185)
第七章 妨害对公司、企业的管理秩序犯罪案件的 侦查	(202)
第一节 妨害对公司、企业的管理秩序犯罪概述	(202)
第二节 妨害对公司、企业的管理秩序犯罪案件的 侦查	(206)
第八章 破坏金融管理秩序犯罪案件的侦查	(238)
第一节 破坏金融管理秩序犯罪概述	(238)
第二节 破坏国家货币管理秩序犯罪案件的侦查	(240)
第三节 破坏金融业管理秩序犯罪案件的侦查	(246)
第四节 破坏金融票证、股票、有价证券管理秩序 犯罪案件的侦查	(256)
第五节 破坏证券交易秩序犯罪案件的侦查	(267)
第六节 银行或其他金融机构工作人员背职犯罪案 件的侦查	(275)
第七节 破坏外汇管理秩序犯罪案件的侦查	(285)
第八节 洗钱犯罪案件的侦查	(291)

第九章 金融诈骗犯罪案件的侦查	(300)
第一节 金融诈骗犯罪概述	(300)
第二节 集资诈骗犯罪案件的侦查	(302)
第三节 贷款诈骗犯罪案件的侦查	(311)
第四节 票据诈骗、金融凭证诈骗犯罪案件的 侦查	(320)
第五节 信用证诈骗犯罪案件的侦查	(334)
第六节 信用卡诈骗犯罪案件的侦查	(352)
第七节 有价证券诈骗犯罪案件的侦查	(367)
第八节 保险诈骗犯罪案件的侦查	(377)
第十章 危害税收征管犯罪案件的侦查	(391)
第一节 危害税收征管犯罪案件概述	(391)
第二节 危害税收征管犯罪案件的一般侦破方法	(394)
第三节 直接涉及税款的犯罪案件的侦查	(400)
第四节 涉票犯罪案件的侦查	(408)
第十一章 侵犯知识产权犯罪案件的侦查	(416)
第一节 侵犯知识产权犯罪概述	(416)
第二节 侵犯商标权犯罪案件的侦查	(418)
第三节 假冒专利犯罪案件的侦查	(430)
第四节 侵犯著作权犯罪案件的侦查	(434)
第五节 侵犯商业秘密犯罪案件的侦查	(442)
第十二章 扰乱市场秩序犯罪案件的侦查	(449)
第一节 扰乱市场秩序犯罪概述	(449)
第二节 扰乱市场竞争秩序犯罪案件的侦查	(452)
第三节 扰乱市场交易秩序犯罪案件的侦查	(460)
第四节 扰乱市场中介服务秩序犯罪案件的侦查	(473)
第五节 逃避商检犯罪案件的侦查	(478)

第十三章 职务侵占、挪用资金犯罪案件的侦查	(481)
第一节 职务侵占、挪用资金犯罪概述	(481)
第二节 职务侵占犯罪案件的侦查	(483)
第三节 挪用资金犯罪案件的侦查	(489)
主要参考文献	(497)

第一篇 总 论

