

单位犯罪的经济分析 · 学习包

十编四十二章 · 阅读、学习、智能问对



原书作者：高鹏

ISBN 979-8-90690-579-6

第325卷 · US\$20

先答、带问阅读、再答、讨论、本人修订、迁移与观察。

初答不覆盖；建议待核对；理解、赞同和现实应用分别记录。

本包是配套设计，不是著者原文或已验证训练量表。

在线学习：sdeuniverses.com/books/m/325/agent/learning.html

01 只罚个人漏了什么

第1章 刑法为什么需要单位犯罪

某物业公司经理年初定下“保洁开支降两成”，采购员只好从无资质的小作坊进消毒液，仓管验收表只有数量一栏，会计记作“其他耗材”。出事后只判了采购员。换一个采购员，事情会不会重演？反过来只罚物业公司，又会漏掉什么？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出只罚个人漏掉的不是某个人，而是“拆散”本身：决定、知情、收益、成本、损害、签名散在不同岗位和账簿；只罚单位又会判聚一点、服散多处；再聚合只能在第三十条法定主义之内。答不出，回读本章第二节“被组织拆散的犯罪”。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第1章](#)

02 旧判断贴四类标签

第2章 2008年的问题意识与2026年的制度现实

老会计翻出自己二十年前的笔记，上面写着“公家单位被罚款，等于左手倒右手”。今天他想把这句话写进新书。哪些部分可以照搬，哪些要加条件，哪些要改说法，哪些在找回原稿之前只能空着？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出承继、收窄、修正、悬置四类标签各指什么；能把“国有单位受罚即罚金空转”收窄为个案事实；能说出主体资格、组织归责、执行效果、立法替代四层次序不能颠倒，不能用经验结论回答规范问题。答不出，回读本章第二、四、五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第2章](#)

03 一张罚单谁掏钱

第3章 刑法学与法经济学如何互相约束

一家小洗车店老板规定污水处理每月只花五百元，超了扣店长奖金；店长让伙计夜里把污水排进雨水井。事发后洗车店被罚，老板把洗车价提了五元，又停了伙计的奖金。按时间排出这件事里的每一次“判”和“服”，老板站在哪里？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出“能够解释”与“有权裁判”之分及文本、事实、经济机制、立法论四层；能说出判与服的含义，转嫁是以服的样子出现的不服；能区分负担之服、行为之服、显名之服；记得判服读法是分析工具，不是构成要件。答不出，回读本章第二、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第3章](#)

04 七个人读一份判决

第4章 中国单位犯罪研究的范式谱系

一家小家电经销商给商场采购员送购物卡换好柜位，财务记作“渠道维护费”。案发后公司被罚，第二年指标照旧。请老刑法学者、检察官、美国律师、治理学者、经济学家、合规顾问、法官各说一句：他们是在争同一个问题吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出七张出生证的名称及各自在问什么；能说出它们分别冻住决定、收益、结构、成本、整改与次序，共同盲点是“判作出以后由谁来服”；能说出三条再聚合通道：组织行为链、个人责任位点、制裁负担通道。答不出，回读本章第三、六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第4章](#)

05 烧烤店的价目表

第5章 犯罪收益、发现概率与预期制裁

一家小烧烤店不装油烟净化器，每月省下八百元；假设一年被查到的概率是一成。按“罚金要高过省下的钱除以被查概率”去算，罚单该开多少？如果老板交罚款靠涨价和扣帮工工钱，这张罚单的痛落在谁身上？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能写出威慑论出生证（立法者、会算账的理性组织、价目表、效率）；能说出收益、发现概率、罚金、损害落在不同人手里；能说出威慑陷阱与罚金外溢，以及“改名为执行问题”里哪部分算学习；能说出本书读数是罚金落点。答不出，回读本章第四、五、八节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第5章](#)

06 谁在算账谁拍板

第6章 谁是组织中的理性行为者

一家连锁药店的店员按处方药销售额提成，店长按利润考核，总部合规专员只看报表，实际控制人不挂任何职务却管着进货和人事。店里出现无处方卖处方药。谁在“算账”？规则没写到的时刻，是谁在拍板？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出组织里没有共同效用表，合并报表不能倒推个人动机；能说出剩余控制权与实质控制四项核对（对象、时间、知悉、替代选择）；能区分被设计出来的不知情与无需执行的知情；能用经济归属与授权归属两轴格拆开“获益即意志”。答不出，回读本章第三至五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第6章](#)

07 信息卡在哪个门

第7章 监管者、企业和员工的三方博弈

一家连锁超市的店员发现临期食品被改标签重贴。按规定上报要店长批准才立案调查，调查结论由区域经理确认，是否报告监管部门由老板决定；总部给“主动报告”的门店减轻处分。这名店员会不会报？信息可能卡在哪个门？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能写出合规激励论出生证，说出混合责任为何纠正“越查越亏”；能说出预警、调查、内部确认、对外报告四道闸门；能说出纸面合规与“有文件即有合规”的先验吸收；能说出激励合同要的是事前的服，实践常交付事后的签到。答不出，回读本章第三、五、六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第7章](#)

08 墙上口号与停灶权

第8章 有限理性、心理学与组织文化

一家快餐店墙上贴着“食品安全第一”，员工每月签承诺书；可出餐超时要扣钱，后厨发现鸡肉没解冻透也没人敢停灶。出事后店长说“大家都这么做”，签字最多的是新来的切配工。该怎样看这里的“文化”和这些签名？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出表达性谴责会被奖金和预算翻译成价格；能说出越轨常态化与“奖励甲却指望乙”；能把文化证据换成权限证据（停止权、拒绝路径、独立拒付、举报调查独立）；能说出证据形状被权力扭曲，及心理机制只能提出假设的四条规则。答不出，回读本章第四至六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第8章](#)

09 单位知道什么

第9章 单位意志的证据究竟是什么

一个社区团购平台的商户把过期面粉改了日期上架。审核员只核对图片和证照格式，签“已核验”；运营经理按销量拿奖；总部早发过“严禁售卖过期食品”的通知。案发后人人说只经手了一段。单位“知道”吗？证据该到哪里找？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出法人资格、单位意志、责任人员都是名词，而犯罪是过程；能说出拟制说“有原件时准确、无原件时虚构”；能定义可见性缺口，记得签“已核验”而制度不要求核实动作即取值为有；能说出决定、设计、默许三类证据和控制集中小企业这一边界。答不出，回读本章第五至七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第9章](#)

10 管理漏洞不等于罪

第10章 组织过错：不是任何管理失灵都构成犯罪

小区电梯维保公司出了一次困人事故。事后发现：维保记录表只要求打勾签字，不要求附检测数据；技术员按单量计酬；公司明令“必须逐项检测”。有人说“管理有漏洞，公司就有罪”。这句话缺了什么？这是可见性缺口还是一般管理失灵？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出组织过错论的免检式吸收；能说出缺口成立与不成立的条件及六条判定条件；能用判别式和三项可调取证据作二值判断；能走完可预见风险、可及控制、实际响应、法定要件四层审查；能说出稳定性、改名嫌疑、效用三条自我否决。答不出，回读本章第三至五、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第10章](#)

11 钱进了谁的口袋

第11章 违法收益的归属与控制

一家家政公司规章写明“严禁替雇主代办假体检证”，可经纪人提成按上户速度算；派单系统里阿姨的体检证只需上传图片，不核真伪。收益进了公司账户。“为单位谋利”就能说明单位有罪吗？是谁让钱这样走？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出收益归属不等于收益控制，应记财务路径、控制者私人收益、第三人损害、事后保有四样；能说出两账分离这第二根轴，以及它与缺口交叉的四格；能说出人格否认与设立目的规则在“壳是真的”案件里的边界；会比较高、低激励业务线的核实要求。答不出，回读本章第二至四节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第11章](#)

12 把链条压成一个点

第12章 组织犯罪怎样在司法中被"结形"

一家物流公司超载出事后，案卷里最清楚的是调度员签字的派车单；车队长只是“分管”，老板定的“每车日装量”写在考核表里。法院要定一个主体、一个行为。若只按谁签了字、谁参加了会、谁分管来排名单，会漏掉什么、错罚谁？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出结形是把链压成点，漏罚与错罚是同一台机器的两个出口；能区分沿在场结形与沿缺口结形；能列出组织过程栏目五项和三步程序；能说出人格否认、集体明知、设立目的三条路径的并排阅读；记得“全留痕”可能变成自动签收。答不出，回读本章第一、二、六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第12章](#)

13 抽掉他路还通吗

第13章 单位与自然人之间的责任分配

一家社区诊所被认定为单位犯罪。判决书里，前台签了收费单、护士长参加过周会、副院长“分管医保”，三人都列为直接责任人员；而规定“每天刷卡数”的投资人没出现在任何单据上。如果把前台从这件事里拿掉，事情会照样发生吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出默认有责的账簿与“先单位后个人”次序的关系；能说出四种通行解释及其失效处，以及它们共享“把分配当评分”的前提；能定义路径位点、路径切断性、制度账与行为账错位；记得抽掉检验是辅助读法，是一张减法表，不是新要件。答不出，回读本章第二、四至六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第13章](#)

14 签字的人发令的人

第14章 实际控制人、影子董事与空壳公司的穿透

一家小贷款中介登记的法定代表人是老板的外甥，每份申请都由他签字；真正的老板不挂职务，在微信群里指定每笔资金去哪；出纳把指令变成文件。外甥曾问“这单是真的吗”，得到“照签就行”。三个人各占什么位置？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出名义职务与实际控制分离是组织顶端的判服错位；能说出穿透的法定边界，以及公司法上的穿透不能直接搬进刑法；能走完两本账重建五步，认出移花接木型错位；能说出抽掉检验的前提和不适用域（路径无痕、空壳单点、程序无口）。答不出，回读本章第二至四、六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第14章](#)

15 集团不是一个被告

第15章 母子公司、关联企业 with 供应链犯罪

一家奶茶品牌总部要求各区域销量增三成，某区域公司经理让一家没有员工的“策划公司”开发票，给商场招商负责人回扣；送货的物流公司按市价接单。总部财务发现推广费暴增，副总批示“业绩优先”。谁该进入责任链？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出每个单位分别评估，控制链与责任链不必同长；能区分中立的供应链节点与定制的过账中介；能区分母公司高管只设目标与指示方式或得知后继续批准两种情形；能用“决策说明—执行可见性”四格，并说出两条警示。答不出，回读本章第二、三、四节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第15章](#)

16 事后补签算哪一格

第16章 单位犯罪与共同犯罪、责任竞合

一家建材商行被判单位行贿后，老板、业务员、会计、行政文员都被列为责任人员，再“按作用”分轻重。会计没参与决策，只是案发前为应付审计补签了两张单子。他该在单位犯罪里被评价，还是放进别的框架？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出单罚制和2014年解释说明单位与个人评价不互相推导；能说出2000年批复的“按作用”是量刑问题，不回答谁是责任人员；能用位点必要性与切换幅度四格；能区分事中推动与事后加固；能说出同一资金流的三步分层，以及被收编为前置过滤器的风险。答不出，回读本章第二至五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第16章](#)

17 左口袋进右口袋

第17章 国家机关能否构成单位犯罪：法律与效率的分层回答

小区楼下下棋时，退休的老陈说：“公家机关要是被判罚金，钱从财政左口袋进右口袋，罚了等于没罚，干脆别算单位犯罪。”这句话哪一部分说中了机制，哪一部分越过了界线？要判断“罚了白罚”，你还要查哪些事实？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出第三十条已回答主体问题，效率分析只能进入政策论与立法论；能说出罚金循环论的两处来源和三点再反驳；能定义责任承载形态与罚金落点，区分真实所有者承担与财政回流承担；能说出机关案件中再聚合的重心在依第三十一条准确认定责任人员。答不出，回读本章第二、四、六、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第17章](#)

18 同样的判两条路

第18章 国有事业单位的服务属性与处罚转嫁

两家事业性质的机构因同类违法被判了相近罚金：一家是全靠拨款的社区康复站，一家是有技术服务收入的检测所。一年后，康复站排号变长，检测所管理层的考核被调整。同样的判，服各落在哪里？只凭排号变长，能说罚金转嫁给了居民吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出事业单位在经济上不同质；能说出第三种落点“服务对象承担”，以及判断服到位的两步；能说出服务属性不能单独作判断依据的理由；能说出转嫁证据要看服务能力和预算变化，并排除竞争解释；能说出隐性补偿通道与第五十二、五十三、六十四条的执行空间。答不出，回读本章第二至六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第18章](#)

19 从所有制到控制权

第19章 国有企业资格争议：从所有制到控制权

两家国有企业各因违法被判罚金：一家混改后的控股公司决策随意，股东里有不少民营资本；一家做公共项目的独资公司亏损靠财政性资金补，会议纪要和会签单样样齐全。“国企罚了就是国家罚国家”这句话，在两家身上分别错在哪里？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出两个场景的双向失准（过头与不够）；能说出市场承担型与财政回流型两种责任承载形态；能说出第一读数反事实资金流测试和第二读数程序完备度，后者不等于治理完善；能用四格说出第四格最容易落空；能说出分析要从所有制转向控制权。答不出，回读本章第二、三、五至七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第19章](#)

20 同等还是特殊对待

第20章 所有制平等、罪刑法定与立法选择

一位开五金厂的民营老板问：“国企犯了同样的事，是该和我们一样罚，还是该特殊对待？”假如那家国企名义上已经混改，实际亏损靠隐性财政支持补，按“同等”处理会让谁承担不相称的服？按“特殊”处理又会弱化什么？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出平等保护不等于机械相同；能说出“同等还是特殊”的二选一为什么要重新提问，区分待遇论的指标被改作测定罚金落点的工具；能说出组织豁免论在市场承担型主体上的失准；记得罚金落点与程序完备度只是分析工具，不是构成要件。答不出，回读本章第二、三、五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第20章](#)

21 国家坐在几个位置

第21章 国家作为处罚者与所有者的双重代理问题

某国有企业被判罚金后，有人说“国家罚国家，总量不变”。可是法院、出资人代表、财政部门、企业管理者、服务对象各在不同位置上。把这几个角色分开，逐一写下判决之后要问的事；如果企业自己声明“我属于市场承担型”，你会直接采信吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出国家不是单一利益主体，双重代理使代理链更长；能用角色分离的方法把效率争论变成事实问题；能说出重心从“意志”转向“承载”，单位与个人责任是调度关系；能说出框架被反用的风险，罚金落点须依客观财政与财务材料测定。答不出，回读本章第一至三、五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第21章](#)

22 被挤出市场的小店

第22章 单位行贿、单位受贿与腐败网络

某开发区几个工地的建材集中采购，长期被三家店轮流“包下”，它们给采购负责人送“服务费”；另外五家小店报价总是落空，陆续关门，却报不出任何损失数额。案件只按中标金额和送钱数额处理。这五家小店的遭遇，在案卷里有位置吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能区分单位受贿、对单位行贿、单位行贿三罪，说出第三百九十三条后段是按收益的再聚合；能说出预算科目、隐蔽中介、内部考核三个复制条件；能说出立法、证明、考核三种解释为何不够；能区分被没收与被遗忘；记得结构量不能折算为数额。答不出，回读本章第三、五至八节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第22章](#)

23 数额越清越看不见

第23章 金融、证券与涉税犯罪的组织动机

一家小型私募的交易部门奖金按收益提，风控只审单笔交易。案发后公司承认几笔“个别人员操作”，主动算出精确的违法所得，缴了罚金。数额清清楚楚，案卷整整齐齐。为什么说这份清楚，可能正好遮住了更大的东西？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出法律账、经营账、社会账不得互相替代；能说出财务字段越清晰组织危险越可能被掩盖的三个机制；能说出本编核心判断的成立条件，以及与差额损害、制度事实观、可审计性的区别；能说出组织偏好“可解释的数额”是以服的样子出现的不服。答不出，回读本章第二至五、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第23章](#)

24 没人报案的河段

第24章 安全生产、环境与食品药品责任

城郊一家印染作坊长期略超标排水，鱼塘主能报出死鱼损失，河段水质持续变差却没人报案；作坊被罚后连工人工资也拖了。哪些损害进了案卷，哪些没有？罚金、工资、赔偿和修复，谁该排在前面？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出风险账期与财务账期的时间拆散；记得不同罪名要件不同，不能以“系统失灵”一言以蔽之；能说出被害者的二次忽略与第三十六条赔偿优先；能用无字段损害判别方法和三个观察指标；能区分登记难与质证难；能说出改革自身的两处风险。答不出，回读本章第二至五、八节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第24章](#)

25 通道是通的货变了

第25章 知识产权、数据与平台型单位犯罪

一家外卖平台调整排序规则，上万家小餐馆曝光同时下降，却没有哪家说得出亏了多少。后来平台因限制商户“二选一”被行政处罚，移送时只附了一纸处罚决定和罚款金额。这批小餐馆的遭遇，能够“成型”进入刑事程序吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出先看罪名再看市场，行政违法不能直接变成犯罪；能区分行刑衔接管的移送义务与本编管的计量转介，可保护性与可登记性；能用有无结构读数和是否产品化的四格；能说出不改法条的三步建议，以及伪读数的反噬。答不出，回读本章第二、四、六至八节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第25章](#)

26 罚得越重越像标价

第26章 罚金刑能否真正改变组织行为

一家货运公司因超载年年被罚，罚款逐年加码，线路、装法、调度却一点没变：年度预算早单列了“罚款支出”，保险赔一部分，运价合同里预留的“合规费用”再摊一部分，调度经理的奖金照拿。罚得越重，为什么越像在给违法标价？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出罚金外溢是判服错位的经济形态，刑事罚金与行政罚款要分开；能说出三种既有解释在哪里停步；能说出转嫁网络五类路径；能区分价型威慑与禁型威慑，判据是有没有不可转嫁的落点；能说出它与库特“价格与制裁”的分界和价型化成立的四个条件。答不出，回读本章第三至五、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第26章](#)

27 制裁总额怎么算

第27章 没收犯罪所得与违法收益计算

一家社区连锁药房违规赚的钱，大半已经以分红和“咨询费”流到老板另开的公司；案发后法院判了公司高额罚金，又从公司账户追缴了剩下的一点所得。评论说“制裁总额是违法收益的好几倍”。这样算对吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出追缴是剥夺、罚金是谴责，不能合并成总额；能说出第六十四条追缴、退赔、返还、没收之分；能说出毛与净、时间价值与位置价值；能用硬结算点与软结算点追踪收益；能说出合规考察要问“退赔由谁出钱”；记得罚金由谁服、追缴从谁追、被害人是否恢复三笔账分开。答不出，回读本章第一至五、八节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第27章](#)

28 查不到的替罪人

第28章 组织惩罚的外部性与无辜者保护

一家外卖平台受重罚后，没有公布什么“分摊方案”，只是半年里抽佣涨了一点、骑手单价降了一点、满减少了一点；同一时期，隔壁一家小饭馆被罚后直接停了两名帮工的工资。两边都有人替罚单买单，为什么前者几乎查不到是谁？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出保护第三人不能退化为“影响员工就免罚”；能定义外推通道、硬结算点、软结算点和无字段承担者；能说出可归因强度沿通道衰减及成立的三个条件；能用通道长度与界面公开度四格；能说出第三十六、五十二、五十三条，并记得字段须由交付事件生成，不能自填。答不出，回读本章第三至六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第28章](#)

29 三种责任都到位了

第29章 刑事制裁、行政处罚与民事责任的组合

一家小化工厂先被环保部门罚款，后因情节严重移送，法院判罚金并折抵罚款，车间主任被判刑，周边农户另获民事赔偿。三种责任看似都到位了。追踪每一张单子去了哪里，哪一处才是真正转不出去的落点？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出不同责任工具不能互相冒名，以及移送、折抵、赔偿优先等衔接规则；能说出五条转嫁路径与五步降级，入账是换型点、预算是价格化的稳定标志；能用预算门、保单门、合同门和关联回补判别价型；记得组合中至少要保留一个不可转嫁的落点。答不出，回读本章第二至四、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第29章](#)

30 算得越准越好躲

第30章 最优制裁模型的破产与制度伦理

一家物流公司还没被罚过，续保单里早留了“行政调查费用”险项，外包合同模板写着“合规整改费由承包方按比例承担”，预算里设有“合规应急支出”。有人说：“按最优公式把罚金算准、定高就行。”为什么罚金算得越准，反而越容易被预算化？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出最优制裁模型的三个前提和三处破产（支付能力与外溢、市场结构、价格化）；能说出破产后模型变成一张提问清单；能用“路先成”与是否转嫁的四格，说出第三格的意义；能说出读数会自我恶化；能说不把无罪者当作威慑工具的四条伦理底线。答不出，回读本章第二至四、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第30章](#)

31 我到过与我担着

第31章 刑事合规的理论根据与中国化

一家小装修公司每张材料验收单都有三个签名：仓管签“已收”，项目经理签“已阅”，老板签“同意”。后来以次充好的板材装进了业主家，查下来三个人都说“我只是签了个字”。这三个签名里，哪个只证明“我到过”，哪个才是“我担着”？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出合规研究三条路及其共同前提；能区分漂移与密谋；能说出核心判断：合规把犯罪从可匿名漂移改写为必须显名跨越；能定义签字即承担、签到、漂移；记得合规改革不改第三十、三十一条，企业从宽不推出个人免责，合规不是购买来的豁免。答不出，回读本章第二至六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第31章](#)

32 签名怎样长成门

第32章 企业合规的四重功能与成本

一家物业公司合规手册很厚，培训每月签到；可付款单谁都能代签，签完还能改，出了事最后只罚了公司。同一家公司的会计凭证，经办人一栏不签就付不出钱，出了错一查就到。同样是签字，为什么一个成了门，一个只是签到？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出预防、发现、报告、修复四项功能不能互相冒充；能说出信号不等于门；能说出门的四项判定条件和三属性（不可代签、不可回退、追责到人）；能说出会计凭证签章长成门的三步；能说出不知情抗辩存活率与签名后追到自然人比例；记得合规成本也是一种服。答不出，回读本章第二至六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第32章](#)

33 服提前到判之前

第33章 合规从宽、认罪认罚与程序正义

一家小食品公司涉嫌单位犯罪，老板急着进合规考察保住执照；内部认罪材料把曾提出过异议的质检员也列为“直接责任人员”，质检员若坚持无罪辩护，就被说成“影响整改”。把服提前到判之前，会给谁带来什么压力？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出认罪认罚与合规考察都把服前置，各有价值与危险；能说出现行程序依据及附条件不起诉的适用范围；能说出单位与个人分别辩护等四条规则；能说出从宽应与放行节点上的显名签收挂钩；能说出整改后的证据循环，以及要同看权限、知情、异议三类事实。答不出，回读本章第二至五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第33章](#)

34 小店的最低有效门

第34章 中小企业合规与反向风险选择

一家二十人的社区面包坊拿不出厚厚的合规手册。老板问：“我们小店做合规，要怎么做才算数？”如果只能做三四件事，该从哪一步开始，哪些步骤不能颠倒？又有哪些情况，加签字也挡不住？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出资源不足不等于道德不足，小企业违法更接近密谋；能说出规模、监管强度、标准化程度为何不能当主轴；能用动作可指与兑现可指的四格；能按序说出补门四步；能说出反向风险选择、两条反向约束（密谋、追责链不通）与反噬。答不出，回读本章第二至五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第34章](#)

35 没写错的判决

第35章 单位犯罪判决书的经验研究方法

一宗超市售卖过期商品案的判决书写得很完整：采购提需求，品控出意见，店长系统放行，财务付款，每一步都有不同的人签字；最后只有一名店员以“其他直接责任人员”被定罪，其余环节为何不追究没有说明。这份“没有错”的判决暴露了什么？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出公开文书不是司法的全部，文本观察不等于过程断言；能说出“规则越细、过程越碎”的核心判断及其与规则滞后论的区别；能说出组织过程责任、闭合偏好、过程账三个工作概念；能定义层距；记得三条预言与负担通道检验都尚待执行。答不出，回读本章第二至五、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第35章](#)

36 没构成也是证据

第36章 反向案例组：谁没有构成单位犯罪

两家家具厂都以公司名义骗取小额贷款：一家被认定为单位犯罪，另一家因钱被老板私分而按自然人犯罪处理。另一宗已定单位犯罪的案件里，定考核的部门和明知风险仍放行的环节都没被追究，也没说明为什么。这两类“没构成”各能检验什么？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出反向结果分规范上不构成、事实上不足证明、程序上不再追诉三类，须分别建档；能说出案件内部未被追诉的环节，以及“缺的不是内容而是账户”；能说出判断不成立的条件与匹配设计；能说出近邻立场的判决性反例和事前写好的撤回条件。答不出，回读本章第一至三、五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第36章](#)

37 零再犯靠得住吗

第37章 处罚实际效果：再犯、破产、补偿与守法

一家小洗涤厂被判罚金后注销，半年后原班人马在隔壁镇另开一家厂，业务、客户照旧；原厂拖欠的工资和居民的赔偿一直没着落。如果只按原厂名查“是否再犯”，得出“零再犯”，这个结论可靠吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出处罚的六个阶段可能脱节；能说出追踪原单位、实际控制人、关联主体三层，退出样本单列；能说出“零再犯”成立的三个条件，换壳续营是一种不服；能比较罚金执行率与退赔执行率；能说出附页的二乘二检验，以及多结果评估不合成总分。答不出，回读本章第一至三、五、七节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第37章](#)

38 门开在哪里

第38章 案例如何进入司法视野：取证与叙事偏差

一宗工厂偷排案因村民报案进入司法，侦查从车间排污记录查起，最后只定了车间班长。有人说“判决格式把过程切碎了”，也有人说“取证一开始就只查到车间”。怎样分辨这是取证偏差还是叙事偏差？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出进入司法的几道门各有可见性结构；能区分取证偏差与叙事偏差，用多源材料记录组织环节的四种状态；能说出第二根轴接口闭合度及其四格，叙事偏差集中在第一格；能说出过程归责认定附页五栏、三条边界与跨案结转；记得附页可能被填成新的闭合件。答不出，回读本章第二至六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第38章](#)

39 照搬外国罪名之后

第39章 跨国法人刑责制度的可移植性

一位做外贸的朋友说：“英国有‘未能预防贿赂罪’，我们照搬一条，公司没建好防贿赂程序就算犯罪。”假如这样的罪名作为单位犯罪写进分则，按“先认定单位犯罪、再找直接责任人员”的次序，最先被找上的会是谁？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出外国制度是出生证加制度网，可移植性是相遇以后的结果；能读出英、美、法、澳、德各制度改动的是连接、次序还是结构；能用吸收表推演“未能预防”罪可能使责任下沉到合规岗位；能说出四道功能等值门槛和第五道吸收检验。答不出，回读本章第一、二、七、八节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第39章](#)

40 点按钮的人

第40章 算法决策、自动化合规与新型组织责任

一家网店年度目标是“新客转化率提高三成”，数据组把模型目标只设成转化率，采购接入一家“数据增强”接口，风控主管嫌误报多把告警阈值调高一档，运营每天点“批量投放”。后来查出用了大量非法个人信息。日志上最清楚的是点按钮的人，他该是第一责任人吗？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出组织行为链要延伸到数据、参数、部署和异常处理；能说出判服错位在算法组织中的三种新形态；能用停止权与抽掉检验，说出报警疲劳；能说出签到被机器化的几种形态和两种相反后果；能说出自动化合规三道检验与商业秘密的质证平衡。答不出，回读本章第一至五节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第40章](#)

41 小修中修大修

第41章 单位犯罪制度重构的三组备选方案

一宗县城电镀厂案判完后，厂长换了，罚金照样被涨价摊掉。三位朋友各开一方：只改判决说理；给合规从宽设清楚的法定接口；为罚金容易空转的公共机构另设分型处罚。若只能先推一项，怎样排先后？每一项以什么事实算失败？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出立法的起手是先看条件、再看路、最后落条文；能说出小修、中修、大修各自要看清的条件、要回应的路、可能的规范、风险与检验读数；能说出三者可逆性不同、彼此有先后；能说出淘汰规则和三项事前写明的失败条件。答不出，回读本章第一、五、六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第41章](#)

42 罚谁怎么罚为何罚

第42章 结论：单位犯罪应当处罚谁，如何处罚，为什么处罚

开小饭馆的亲戚听说了这本书，问三句：“公司犯了罪，到底该罚谁？怎么罚？为什么要罚公司？”请用本章的回答各用两三句话讲给他听，再告诉他：这本书在什么情况下承认自己说错了？

先答：保留自己的起点；不知道也可以如实记录。

读后追问：能说出“单位有没有罪”压进了五个层面的问题；能复述七处拆散；能说出旧命题的承继、收窄、修正、悬置；能列出法源表、行为链表、人员责任表、制裁负担表；能说出判服错位、默认有责账簿、签名建制、负担通道四条失败条件和三问的回答。答不出，回读本章第二、四至六节。

复答／异议：什么改变，什么仍不同意？原文依据在哪里？

下一步与回看：行动、观察、失败条件；未实施就写未实施。

[点击进入本章学习、原文与寻服：第42章](#)