

百种单位犯罪

BAIZHONG DANWEI FANZUI DE
JIEXIAN CHUFA YU YUFANG

的界限

处罚与预防

■ 主编 / 张中友

中国检察出版社

百种单位犯罪的界限处罚与预防

张中友 主编

中国检察出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

百种单位犯罪的界限处罚与预防/张中友主编. —北京: 中国
检察出版社, 2001.3

ISBN 7-80086-808-7

I. 百… II. 张… III. ①单位犯罪-处罚-研究-中国
②单位犯罪-预防-研究-中国 IV. D924.114

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2001) 第 05587 号

百种单位犯罪的界限处罚与预防

张中友 主编

出版发行: 中国检察出版社

社 址: 北京市石景山区鲁谷西路 5 号 (100040)

电子邮箱: zgjcbs@263.net

电 话: (010)68650027(编辑) 68650025(出版) 68650016(发行)

经 销: 新华书店

印 刷: 保定市西城胶印厂印刷

开 本: 850mm×1168mm 32 开

印 张: 14.5 印张

字 数: 378 千字

版 次: 2001 年 4 月第一版 2001 年 4 月第一次印刷

印 数: 1—6000 册

书 号: ISBN 7-80086-808-7/D·809

定 价: 25.00 元

检察版图书, 版权所有, 侵权必究
如遇图书印装质量问题本社负责调换

預防單位刑事犯罪
規範單位法律行為

丁世榮
丁世榮
十一月廿

编委会名单

主 任	梁汝亭	郭法真	
编 委	梁汝亭	郭法真	赵 愚
	张中友	赵 莉	王姝婕
	富治中	李勇忠	翁胜福
	胡 兵	邓 虹	彭和群
	任惠琴	丁 伟	

主 编 张中友

副主编 赵 莉 富治中 王姝婕

撰稿人 (以章节先后为序)

张中友 (序言、第二章、第九章、第十四章、单位犯罪罪名总览), 郭法真 (第一章), 丁伟 (第三章), 富治中 (第四章、第二十三章), 柏建义 (第五章), 翁胜福 (第六章、第七章), 赵莉、王晓苏、张振宇、李浩月、范兵、王万林 (第八章、第十三章、第十七章), 里强 (第十章), 时富鑫 (第十二章), 邓虹 (第十一章、第十六章), 郝桂华 (第十五章、第二十四章), 黄有卓 (第十八章), 李勇忠 (第十九章), 任惠琴、李英姿、申立宏、孙超 (第二十章、第二十一章), 彭和群 (第二十二章), 李勇忠、胡兵 (第二十五章), 胡兵 (第二十六章), 王姝婕 (第二十七章), 梁汝亭 (第二十八章)

序 言

单位也能犯罪吗？单位都有哪些行为可以构成犯罪？单位犯罪应受何种刑罚处罚？单位及其负责人在日常生产、经营、工作以及社会交往与经济活动中，怎样才能预防单位犯罪的发生等问题，是本书想要告诉读者的问题。

从修订刑法执行中看，单位作为犯罪主体，并且有上百种罪，至今在社会中，很少有人知晓。宣传新刑法，让人们了解单位犯罪及预防的一些方法与策略，是编写本书的初衷。

对单位犯罪的惩治与防范，是为了维护当前经济发展的需要。进入社会主义市场经济以来，单位的行为与过去计划经济比较，发生了极大的变化。特别是市场经济的法制特征，市场经济的激烈竞争，对单位负责人的行为规范也更加严格。从我国刑法单位犯罪的罪名中也可看出，有90%以上的罪名，是属于经济刑法问题。而这些罪名的确立，正是以经济发展和市场经济形势为背景的。刑法设立这些罪种的目的是维护有序的生产经营、商品贸易以及人才流、信息流、物资流。以维护我国经济持续、健康发展。

惩治与预防单位犯罪，也是维护社区与社会稳定的需要。从目前我国经济与组织结构上看，由于人口多，哪个单位不是几十人、成百、上千人。而且，作为一个单位，在一定的社区生活中，对该社区的经济与社会的发展、稳定，都起着极为重要的作用。因此，单位刑事犯罪的预防，不仅是一个单位内部稳定、经济发展的重要条件，也会给社会和社区稳定带来重要影响。

预防和减少单位刑事犯罪，是国家对单位及其负责人在政治

上、法律上的爱护与保护。从我国的刑法目的上讲，无论是对单位犯罪的惩治还是预防，都是一种教育性、挽救性、保护性的措施。因为，无论是对单位罚金、对责任人进行处罚，目的都是挽回损失、教育和改造犯罪人，重新开始新的征程；预防犯罪，更是一件事半功倍的事情。把预防工作前移，使单位和单位负责人增强免疫力，不违法、不犯罪，把单位的事业搞上去。

随着依法治国方略在我国进一步实施，我国刑法已从单纯打击自然人犯罪，完成其对个体自然人犯罪行为的全面立法，也逐步完成了对法人、单位犯罪行为的立法与司法的全过程，进入了打击与预防犯罪并重，以预防为主的法治建设的新时期。无论是公民的法律意识，社会的法制环境，还是中国刑事法律立法上、理论上、司法实践的成熟程度上，目前，可说是我国法治建设历史上的一个新阶段。为我国二十一世纪国家的全面振兴、国民经济的健康发展，国家的长治久安，创造了良好的社会与法制条件，也为全面实施依法治国方略，奠定了坚实的基础。

对单位刑事犯罪的防范与惩治的研究，在我国不同的历史时期，以不同的称谓与方式，一直存在着。特别是修订刑法，把单位作为一个犯罪主体，写进刑法典之后，对单位犯罪的立法思想、单位犯罪主体资格、犯罪构成、单位犯罪的诉讼程序、单位犯罪的惩处原则、单位犯罪的预防等，都成了法学理论界、刑事司法界研究与探讨的新刑法十个重大问题之一，引起了方方面面的关注。因此，本书的编著者，就是要从单位犯罪的本身研究入手，研究单位犯罪的惩治与防范，促使这一研究更加系统化、理性化、适用化，帮助公民和单位对这一法律规定的认识与理解，以便共同为惩治与防范单位犯罪作出不懈努力。

在单位犯罪的惩治与防范上，本书的写作宗旨是以研究预防为主，研究惩治为辅。因为从法治的角度讲，惩治也是一种预防，是预防的一种手段，惩治的目的也是为了预防。

预防犯罪，从犯罪学意义上讲，它包括个体行为与群体行

为，即自然人与法人行为的规范与防范。司法实践中，对个体、自然人的犯罪预防研究还比较多，而且也比较系统；对团体、法人、单位犯罪预防研究的比较少，而且粗放与肤浅，在学科上还是一个空白。因此，本书的编写者，自1997年以来编辑出版了税收犯罪的预防、家庭犯罪的预防、金融犯罪的预防、职务犯罪的预防之后，很自然地把注意力转向了单位犯罪预防问题的研究上来。于是，编写者组织了一批有志于犯罪预防学研究的理论与实践工作者，本着对社会、对人民负责的态度，从减少犯罪、稳定社会、发展经济的角度出发，针对我国的司法环境与法治实践，编写了这部惩治与预防单位犯罪的书。

本书在写作上，针对目前单位刑事犯罪的某些认识上的误区，如某些单位行为是否构成犯罪、哪些行为能构成什么样的犯罪、罪与非罪的界限怎么区分，对双罚制的委屈，有些罪名的设定如何更科学、更有利于社会等一些普遍认识不清的问题，从刑法的角度，对100多个单位犯罪罪名进行了有理有据地阐述，不仅让公众了解单位犯罪的法定刑原则与立法思想，而且，试图给单位法人代表，实施单位行为的责任人提供向导与帮助。因此，本书在写作中，对每个单位犯罪罪名都从刑法规定、罪名概述、案例简介、防范策略四个层次上去展开，力求在法律依据、罪名沿革与变化，进一步明晰的介绍与阐述，以澄清认识、规范行为、减少犯罪。

作为本书的主题，单位刑事犯罪的预防，是全书创新与立意之集中体现，也是本书出版的宗旨。不仅专门设立了下篇“防范篇”，而且，将预防犯罪的思想贯穿在全书的各个章节之中，对每罪都提出了防范策略与思考。努力在思想预防、立法预防、司法预防、行为预防、教育预防、知识预防与预防技术上，形成一个规范单位行为、预防单位犯罪的思想认识体系、行为运行模式、法律规范与监督机制。使本书真正为规范单位行为，稳定社会，发挥其应有的作用。

本书作为一部惩治与防范单位犯罪的法律专著，既是通用法律读本，也是广大司法人员查处单位犯罪可资参考的工具书，同时，对法学教学人员、刑法学、犯罪学、预防犯罪学的理论研究人員，也具有动态信息方面的参阅价值，填补了目前我国预防单位刑事犯罪研究的空白。相信本书的出版，对传播刑法信息、树立预防犯罪的理念，为单位行为的依法运行、减少犯罪，都具有十分积极的意义。

编 者

2001 年 3 月

目 录

序言

上篇 法理篇

第一章 单位犯罪概述	(1)
第一节 单位犯罪的产生	(1)
第二节 外国法人与单位犯罪	(4)
第三节 中国单位犯罪的历史	(7)
第二章 单位犯罪的学理	(12)
第一节 单位犯罪的学理概述	(12)
第二节 单位犯罪的学科构建	(25)
第三章 单位犯罪罪名概述	(32)
第一节 我国单位犯罪罪名的设立	(33)
第二节 单位犯罪罪名分类	(46)
第四章 单位犯罪构成	(50)
第一节 单位犯罪主体	(51)
第二节 单位犯罪客体	(57)
第三节 单位犯罪的主观方面	(59)
第四节 单位犯罪的客观方面	(66)
第五章 单位犯罪的原因和危害	(71)
第一节 单位犯罪的危害	(71)
第二节 单位犯罪主观原因	(74)
第三节 单位犯罪客观原因	(76)
第六章 单位犯罪惩处	(81)

第一节	单位犯罪惩处的目的	(81)
第二节	单位犯罪惩处原则	(87)
第三节	单位犯罪惩处程序	(94)
第七章	单位犯罪法律适用	(103)
第一节	单位犯罪的刑事责任	(103)
第二节	单位犯罪刑罚处罚	(111)
第三节	单位犯罪刑罚执行	(116)
第八章	现行刑法对单位犯罪的界定	(123)
第一节	法人犯罪与单位犯罪	(123)
第二节	单位犯罪与自然人犯罪	(125)
第三节	单位(法人)犯罪与共同犯罪	(127)
第四节	单位(法人)犯罪与单位民事诉讼	(129)

中篇 罪名篇

第九章	单位危害公共安全罪	(134)
第一节	单位非法制造、买卖、运输、邮寄、储 存枪支、弹药、爆炸物罪	(134)
第二节	单位非法出租、出借枪支罪	(139)
第十章	单位生产、销售伪劣商品罪	(144)
第一节	单位生产、销售伪劣产品罪	(144)
第二节	单位生产、销售假药罪	(146)
第三节	单位生产、销售劣药罪	(147)
第四节	单位生产、销售不符合卫生标准的食品罪	(149)
第五节	单位生产、销售有毒、有害食品罪	(150)
第六节	单位生产、销售不符合标准的医用器材罪	(151)
第七节	单位生产、销售不符合安全标准的产品罪	(153)

第八节	单位生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪	(154)
第九节	单位生产、销售不符合卫生标准化妆品罪	(156)
第十一章	单位走私罪	(158)
第一节	单位走私武器、弹药罪	(158)
第二节	单位走私核材料罪	(160)
第三节	单位走私假币罪	(162)
第四节	单位走私文物罪	(164)
第五节	单位走私贵重金属罪	(166)
第六节	单位走私珍贵动物、珍贵动物制品罪	(167)
第七节	单位走私珍稀植物、珍稀植物制品罪	(169)
第八节	单位走私淫秽物品罪	(171)
第九节	单位走私普通货物、物品罪	(172)
第十节	单位走私固体废物罪	(176)
第十二章	单位侵犯知识产权罪	(178)
第一节	单位假冒注册商标罪	(178)
第二节	单位销售假冒注册商标的商品罪	(179)
第三节	单位非法制造、销售非法制造的注册商标 识罪	(181)
第四节	单位假冒专利罪	(182)
第五节	单位侵犯著作权罪	(184)
第六节	单位销售侵权复制品罪	(186)
第七节	单位侵犯商业秘密罪	(188)
第十三章	单位妨害对公司、企业的管理秩序罪	(191)
第一节	单位虚报注册资金罪	(191)
第二节	单位虚假出资、抽逃出资罪	(192)
第三节	单位欺诈发行股票、债券罪	(193)
第四节	单位提供虚假财务报告罪	(194)

第五节	单位妨害清算罪·····	(195)
第六节	单位对公司、企业人员行贿罪·····	(196)
第十四章	破坏金融管理秩序罪·····	(198)
第一节	单位擅自设立金融机构罪·····	(198)
第二节	单位伪造、变造、转让金融机构经营许可证 罪·····	(199)
第三节	单位高利转贷罪·····	(201)
第四节	单位非法吸收公众存款罪·····	(202)
第五节	单位伪造、变造金融票证罪·····	(204)
第六节	单位伪造、变造国家有价证券罪·····	(205)
第七节	单位伪造、变造股票、公司、企业债券罪 ·····	(207)
第八节	单位擅自发行股票、公司、企业债券罪·····	(208)
第九节	单位内幕交易、泄露内幕信息罪·····	(209)
第十节	单位编造并传播证券、期货交易虚假信息 罪·····	(211)
第十一节	单位诱骗投资者买卖证券、期货罪·····	(214)
第十二节	单位操纵证券、期货交易价格罪·····	(216)
第十三节	单位违法向关系人发放贷款罪·····	(218)
第十四节	单位违法发放贷款罪·····	(220)
第十五节	单位用帐外客户资金非法拆借、发放贷款 罪·····	(222)
第十六节	单位非法出具金融票证罪·····	(223)
第十七节	单位对违法票据承兑、付款、保证罪·····	(225)
第十八节	单位逃汇罪·····	(226)
第十九节	单位洗钱罪·····	(228)
第十五章	单位金融诈骗罪·····	(231)
第一节	单位集资诈骗罪·····	(231)
第二节	单位票据诈骗罪·····	(234)

第三节	单位金融凭证诈骗罪·····	(236)
第四节	单位信用证诈骗罪·····	(239)
第五节	单位保险诈骗罪·····	(241)
第十六章	单位危害税收征管罪·····	(245)
第一节	偷税罪·····	(245)
第二节	逃避追缴欠税款罪·····	(247)
第三节	骗取国家出口退税罪·····	(249)
第四节	虚开增值税专用发票和虚开用于骗取出口退 税、抵扣税款的其他发票罪·····	(252)
第五节	伪造、出售伪造的增值税专用发票罪·····	(254)
第六节	非法出售增值税专用发票罪·····	(257)
第七节	非法购买增值税专用发票和购买伪造的增值 税专用发票罪·····	(259)
第八节	伪造、擅自制造或者出售伪造、擅自制造可 以用于骗取出口退税、抵扣税款等其他发票 犯罪·····	(261)
第十七章	单位扰乱市场秩序罪·····	(264)
第一节	单位损害商业信誉、商品声誉罪·····	(264)
第二节	单位虚假广告罪·····	(266)
第三节	单位串通投标罪·····	(268)
第四节	单位合同诈骗罪·····	(269)
第五节	单位非法经营罪·····	(271)
第六节	单位强迫交易罪·····	(273)
第七节	单位伪造、倒卖伪造的有价证券罪·····	(274)
第八节	单位倒卖车票、船票罪·····	(276)
第九节	非法转让、倒卖土地使用权罪·····	(278)
第十节	中介(单位)组织人员提供虚假证明文件罪 ·····	(280)
第十一节	中介(单位)组织人员出具证明文件重大	

失实罪·····	(281)
第十二节 逃避商品检验罪·····	(283)
第十八章 单位扰乱公共秩序罪·····	(285)
第一节 单位非法生产、买卖警用装备罪·····	(285)
第二节 单位干扰无线电通讯罪·····	(287)
第十九章 单位妨害国(边)境管理罪·····	(289)
单位骗取出境证件罪·····	(289)
第二十章 单位妨害文物管理罪·····	(292)
第一节 单位非法向外国人出售、赠送珍贵文物罪 ·····	(292)
第二节 单位倒卖文物罪·····	(294)
第三节 单位非法出售、私赠文物藏品罪·····	(296)
第二十一章 单位妨害公共卫生罪·····	(299)
第一节 单位妨害传染病防治罪·····	(299)
第二节 单位妨害国境卫生检疫罪·····	(302)
第三节 单位采集、供应血液、制作、供应血液制 品事故罪·····	(304)
第四节 单位逃避动植物检疫罪·····	(306)
第二十二章 单位破坏环境资源保护罪·····	(310)
第一节 单位非法排放、倾倒或者处置危险废物罪 ·····	(310)
第二节 单位非法将境外的固体废物进境倾倒、堆 放、处置罪,擅自进口固体废物用作原料 罪,走私固体废物罪·····	(312)
第三节 单位非法捕捞水产品罪·····	(315)
第四节 非法猎捕、杀害珍贵、濒危野生动物罪, 非法收购、运输、出售珍贵、濒危野生动 物及其制品罪,非法狩猎罪·····	(316)
第五节 单位非法占用耕地罪·····	(319)

第六节	单位非法采矿罪、破坏性采矿罪·····	(320)
第七节	单位非法采伐、毁坏珍贵树木罪·····	(323)
第八节	单位盗伐林木罪、滥伐林木罪·····	(324)
第九节	单位破坏环境资源保护的犯罪的防范策略 ·····	(327)
第二十三章	单位走私、贩卖、运输、制造毒品罪·····	(330)
第一节	单位走私、贩卖、运输、制造毒品罪·····	(331)
第二节	单位走私制毒物品罪,非法买卖制毒物品 罪·····	(334)
第三节	单位非法提供麻醉药品、精神药品罪·····	(339)
第二十四章	单位制作、贩卖、传播淫秽物品罪·····	(342)
第一节	制作、贩卖、传播淫秽物品罪·····	(342)
第二节	为他人提供书号出版淫秽书刊罪·····	(344)
第三节	传播淫秽物品罪·····	(346)
第四节	组织播放淫秽音像制品罪·····	(348)
第五节	组织淫秽表演罪·····	(349)
第二十五章	单位危害国防利益罪·····	(352)
第一节	故意提供不合格武器装备、军事设施罪·····	(352)
第二节	单位非法生产、买卖军用标志罪·····	(354)
第三节	战时拒绝、故意延误军事订货罪·····	(356)
第二十六章	单位贪污贿赂罪·····	(359)
第一节	单位受贿罪·····	(359)
第二节	(单位)对单位行贿罪·····	(362)
第三节	单位(向国家工作人员)行贿罪·····	(364)
第四节	单位私分国有资产罪·····	(367)
第五节	单位私分罚没财产罪·····	(370)

下篇 防范篇

第二十七章	单位犯罪防范理念·····	(373)
--------------	----------------------	--------------

第一节	单位犯罪防范的理性认识、防范概念·····	(373)
第二节	单位犯罪的主要特点、防范现状·····	(377)
第三节	单位犯罪的防范原则·····	(384)
第四节	单位犯罪防范综合性实现、防范的基本 方略·····	(389)
第二十八章	单位犯罪防范策略·····	(399)
第一节	单位犯罪防范的宏观对策·····	(400)
第二节	单位犯罪防范的中观对策·····	(408)
第三节	单位犯罪防范的微观对策·····	(419)
附录：单位犯罪罪名总览·····		(425)
后记·····		(448)