

学校编码: 10384

分类号_____密级_____

学号: X2005120191

UDC _____

厦 门 大 学

硕 士 学 位 论 文

论掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪

On the disguise or conceal the proceeds of crime, the crime
of the proceeds of crime

钟 莉

指导教师姓名: 周 东 平 教 授

专 业 名 称: 法 律 硕 士

论文提交日期: 2 0 1 0 年 4 月

论文答辩时间: 2 0 1 0 年 月

学位授予日期: 2 0 1 0 年 月

答辩委员会主席:

评 阅 人:

2010年4月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日

厦门大学博硕士学位论文摘要库

内 容 摘 要

掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪作为打击赃物犯罪的基本罪从 1979 年我国刑法确立该罪名到 2009 年的 30 年间,立法部门对该罪名进行了三次较大修正,使其罪名从窝赃、销赃罪到窝藏、转移、收购、销售赃物罪到最新的掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪,实现了犯罪对象、行为方式、法定刑的不断变化,罪状得到不断完善。但是在刑法理论和司法实务中还是存在不少争议的问题,比如本罪的主体问题、犯罪对象问题、与相关犯罪的区别问题、共犯问题、量刑情节等问题。这些问题如果不加以梳理,势必造成理论的混乱和司法认定中的困难。基于此,本文立足于我国刑法的现状,在借鉴国外先进理论以及立法经验的基础上,将对这些问题进行认真的探讨与研究。

本文分为引言、正文、结论三个部分。正文部分是本文的主体,由三章组成。第一章概述掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪,主要是对犯罪构成要件的相关问题进行分析,从而便于在宏观上把握本罪的犯罪构成;第二章探讨掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪与相关犯罪的关系,本章重点分析了它与本犯、洗钱罪、窝藏、包庇罪以及窝藏、转移、隐瞒毒品、毒赃罪的区别;第三章研究掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪在司法认定中的问题。最后本文得出结论:本犯的行为人不能构成掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪,本罪也不以本犯构成犯罪为前提,同时,它对本犯的范围没有限制,除了洗钱罪等特别法条对相关物品规定的罪名,其它犯罪的犯罪所得及其收益都可以。情节严重和数额在本罪的定罪量刑中都发挥重要作用。

关键词: 犯罪所得; 犯罪所得收益; 相关犯罪; 司法认定

厦门大学博硕士学位论文摘要库

ABSTRACT

To disguise or conceal the proceeds of crime, the crime of the proceeds of crime as a crime against the basic crime of stolen goods in 1979 to establish the charges of China's Criminal Law in 2009 to 30 years, the legislative branch of the counts carried out three more amendments to charges ranging from concealment, disposal of stolen goods to the crime of harboring, transfer, acquisition, sale stolen goods to the latest disguise or conceal the proceeds of crime, the crime of the proceeds of crime to achieve the object of crime, behavior, Statutory Sentence changing, counts to be improved. However, in criminal law theory and judicial practice, there is still a lot of controversial issues, such as the main body of this crime problem, crime problem of audience, the distinction between crime and related issues, complicity issues, sentencing the plot and so on. If not sort out these problems will inevitably result in the theory of chaos and Judicial Recognition difficulties. Based on this, this article is based on the status of China's Criminal Law, in reference to foreign advanced theory and on the basis of legislative experience will be seriously discussed these issues and research.

This paper is divided into introduction, body, conclusions of three parts. The body of the main body of this article, formed by the three chapters. Chapter I outlines the disguise or conceal the proceeds of crime, the crime of the proceeds of crime, mainly on issues related to crime, Elements of the analysis, so as to facilitate the macro grasp of this crime constitutes a crime; second chapter of disguise or conceal the proceeds of crime, the proceeds of crime benefits the relationship between crime and related offenses, this chapter analyzes it with the prisoners, money laundering, harboring, and shielding the crime, as well as harboring, transfer, concealment of drugs, drugs, stolen goods distinction; III study to disguise or conceal the proceeds of crime, the proceeds of crime Crime in the administration of justice identified in the

problem. Finally, the paper concludes that: The acts committed can not constitute a disguise or conceal the proceeds of crime, the proceeds of crime, crimes committed this crime did not constitute a crime under this premise the same time, it does not limit the scope of the guilty, in addition to money laundering, etc. items of special law provisions of the relevant charges, and other proceeds of crime and its proceeds of crime can be. In serious cases, and the amount of the conviction and sentencing of this crime have played an important role.

Keywords: proceeds of crime; the proceeds of crime; related to criminal; justice finds

目 录

引 言.....	1
第一章 掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪概述.....	3
一、立法概述	3
二、构成要件分析	4
(一) 犯罪客体.....	4
1. 犯罪所得、犯罪所得收益的表现形式.....	4
2. 违禁品能否成为本罪的犯罪对象.....	5
(二) 犯罪客观方面.....	6
(三) 犯罪主体.....	9
(四) 犯罪主观方面.....	9
第二章 掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪与相关犯罪的关系	13
一、与本犯的关系	13
(一) 本犯行为人能否构成掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪.....	13
(二) 掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪是否以本犯构成犯罪为前提	14
(三) 本犯是否限于财产犯罪.....	15
二、与洗钱罪的界限	17
(一) 与洗钱罪的区别.....	17
1. 犯罪侵犯的客体不同.....	17
2. 犯罪对象不同.....	17
3. 主观上“明知”的标准不同.....	17
4. 复杂程度不同.....	18
(二) 二者在司法实践中的认定问题.....	18

三、与其他相关犯罪的界限	20
(一) 与窝藏、包庇罪的界限.....	20
(二) 与窝藏、转移、隐瞒毒品、毒赃罪的界限.....	21
第三章 掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪司法认定中的问题	23
一、共同犯罪问题	23
(一) 与本犯行为人事前通谋构成本犯的共犯.....	23
(二) 掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪的共犯问题.....	26
二、量刑问题	27
(一) 情节严重的认定.....	27
(二) 数额的参考作用.....	28
(三) “亲亲相隐”在量刑中的适用.....	29
结 论	31
[参考文献]	32
后 记	35

CONTENTS

Introduction.....	1
Chapter 1 The analysis to disguise or conceal the proceeds of crime, the proceeds of crime constitutes.....	3
SubChapter 1 Legislative Overview.....	3
SubChapter 2 The analysis of constitutes.....	4
Section 1 The object of a crime	4
Section 2 The objective aspect of crime	6
Section 3 The offense is the main	9
Section 4 The offense is subjective.....	9
Chapter 2 Disguise or conceal the proceeds of crime, the proceeds of crime and related criminal offense of the relationship	13
SubChapter 1 With the committed relationship.....	13
Section 1 The person could have committed acts constitute a disguise or conceal the proceeds of crime, crime, the proceeds of crime	13
Section 2 To disguise or conceal the proceeds of crime, the proceeds of crime if the crime of committing a crime under this premise.....	14
Section 3 If it Be limited to property crimes of this guilty	15
SubChapter 2 With the difference between money-laundering offenses.....	17
Section 1 The difference between money laundering.....	17
Section 2 Both in the judicial practice, the problem of identification	18
SubChapter 3 The boundaries of other related crimes	20
Section 1 The boundaries of the crime of harboring and shielding	20
Section 2 Concealment of drugs, drugs, stolen goods limits of transfer and harboring.....	21
Chapter 3 Disguise or conceal the proceeds of crime, the crime of	

the proceeds of crime problems in the administration of justice identified	23
SubChapter 1 Common crime	23
Section 1 With the criminal activities of personnel before the pass to seek to constitute an accomplice committed.....	23
Section 2 To disguise or conceal the proceeds of crime, an accomplice in the crime of the proceeds of crime issue.....	26
SubChapter 2 Sentencing episode	27
Section 1 In serious cases, identified	27
Section 2 The role of the amount of.....	28
Section 3 "Shielding Relatives " in the role of sentencing	29
Conclusion	31
References.....	32
Postscript.....	35

引 言

掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪是指明知是犯罪所得及其产生的收益而予以窝藏、转移、收购、代为销售或者以其他方法掩饰、隐瞒的行为。它是一个传统罪，自古有之。只是随着社会发展和立法技术的完善，其名称、内容不断变化。随着财产、经济类犯罪的增多，近年来有关窝藏、转移、收购、销售赃物以及洗钱的犯罪活动随之增多，为了遏制日益严重的赃物犯罪，也为了有效打击盗窃、抢劫、抢夺、侵占等相关犯罪，立法机关对该罪名进行了多次修改，涉及行为对象、行为方式、处罚力度、犯罪主体几个方面，使其罪状不断完善。其罪名也是一再变化，2007年11月，最高人民法院、最高人民检察院《关于执行〈中华人民共和国刑法〉确定罪名的补充规定（三）》，取消了窝藏、转移、收购、销售赃物罪罪名，将该罪名改为掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪。

虽然此罪修改频繁，可是法条与实践总有差距，仔细审视我国刑法关于掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪的立法规定，不难发现其仍嫌粗疏，在用语上存在疏漏，与之相应，司法实践中关于本罪的认定与处罚也频起争议，各个司法部门甚至是同一司法部门的不同办案人员对本罪的认定和处理都存在不同，这影响了法律适用的统一性、严肃性，使得人民群众对司法的公正性也产生了怀疑。为了使法律得到贯彻实施，更好地维护法律在公众心中的严肃性，就需要对一些有争议的问题进行研究探讨，理清头绪。例如，如何认定掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪中的犯罪所得、犯罪所得收益；如何认定明知，明知的内容；单位构成本罪的意义；掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪中的其他掩饰、隐瞒行为有哪些；正确区分掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪与本犯，洗钱罪，窝藏、包庇罪，窝藏、转移、隐瞒毒品、毒赃罪对定罪处罚意义重大；同时，还应注意注意到本罪的共同犯罪，事前通谋构成本犯的共犯而不构成掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪，掩饰、隐瞒行为人分工的不同不影响他们构成本罪的共犯；何谓情节严重，数额在定罪量刑中起什么作用？这些在当前仍属众说纷纭的问题能否得到妥当的解决，无疑直接关系到能否对行为人的行为作出正确处理。

因此，本文拟通过对掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪进行较为全面、深入、系统地研究，以期有助于统一这些争议问题的认识，从而对司法实践中掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪的认定与处罚提供较为合理、可行的理论指导。

厦门大学博硕士论文摘要库

第一章 掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪概述

所谓掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪，是指明知是犯罪所得及其产生的收益而予以窝藏、转移、收购、代为销售或者以其他方法掩饰、隐瞒的行为。

一、立法概述

本罪在传统上被称为赃物犯罪。1979年刑法颁布以前，本罪并没有当作独立的犯罪对待；1979年《刑法》第172条规定了窝藏、销售赃物罪：“明知是犯罪所得的赃物而予以窝藏或者代为销售的，处三年以下有期徒刑、拘役或者管制，可以并处或者单处罚金”；1997年刑法修订，将行为方式由窝藏、代为销售两种增加至四种：窝藏、转移、收购、代为销售，并将罪名确定为“窝藏、转移、收购、销售赃物罪”；2006年6月29日《刑法修正案（六）》第19条对刑法第312条进行较大的修改：扩大了犯罪对象、增加了行为方式并加强了对本罪的处罚力度，本罪罪名也相应修改为“掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪”。

2009年3月《刑法修正案（七）》第11条增加了单位构成本罪的规定，即单位犯本罪的，对单位判处罚金，并要处罚其直接负责的主管人员和其他直接责任人员。

立法的相对频繁修改，反映出关于赃物犯罪立法、司法实践的两个现象：一、在对待赃物犯罪的态度上，立法渐趋严厉；二、关于赃物犯罪的司法实践活动相对比较活跃，从而促使本罪立法相对频繁的修订。这两个现象都间接说明了在社会生活中，掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益的犯罪行为相对较多。^①掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪经过三次较大修改、完善后，更加科学化、具体化，实用性也更加突出。这种变化不仅反映了立法机关对惩治此类犯罪的重视程度有所提高，也为司法实务部门惩治此类犯罪提供了明确的法律依据，有利于罪刑法定原则的贯彻落实和更好的打击犯罪。

^①石磊. 赃物犯罪的罪名确定及与洗钱罪的关系

[EB/OL]. <http://www.jcrb.com/n1/jcrb1115/ca562044.htm>. 2006-11-13.

二、构成要件分析

犯罪构成理论是我国刑法理论的基础和核心，也是正确认定犯罪的理论基础。为了更好的认识本罪，有必要对其犯罪构成作一下解析。

（一）犯罪客体

本罪的客体问题，学界存在几种不同观点：一、认为本罪侵犯的客体是“社会管理秩序和国家司法机关的正常活动”。^①二、认为本罪侵犯的客体是“国家司法机关的正常活动”。^②三、认为本罪侵犯的直接客体是“司法机关的正常活动和物主的追索权或称为被害人财物的追索权”。^③四、认为本罪“妨害了司法机关顺利追缴赃物与从事刑事侦查、起诉、审判的正常活动”。^④五、《刑法修正案（六）》出台后，有学者认为本罪侵犯的是不正常客体，即认为传统该罪破坏的仅仅是司法机关正常活动，而除此之外还破坏了金融管理秩序。^⑤上述几种观点虽有小异但都认同妨害了司法机关的活动。笔者认为，既然立法者将该罪归在妨害司法罪一章，其着眼点首先在于维护司法机关的正常活动，就是为了及时地查获赃款、赃物，以便有效的揭露、打击犯罪分子，即本罪的客体是司法机关的正常活动。

犯罪对象就是犯罪行为所作用的具体的人或者物。《刑法修正案（六）》将本罪的犯罪对象由“犯罪所得”修改为“犯罪所得及其产生的收益”。

1. 犯罪所得、犯罪所得收益的表现形式

我国刑法只是笼统规定该罪的犯罪对象是犯罪所得及其收益，并没有具体说明其表现形式。从当前理论及实务界来说，普遍认为掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪的犯罪对象可以是有体物、无体物。有体物可以作为本罪的犯罪对象是不言而喻的，但是无体物呢？有人对此持否定意见，其理由是：根据我国刑法

^①马克昌.刑法学全书[M].上海:上海科学技术文献出版社,1998.387.

^②苏惠渔.刑法学(修订版)[M].北京:中国政法大学出版社,1997.733.

^③何秉松.刑法教科书[M].北京:中国法制出版社,1997.916.

^④张明楷.刑法学(下)[M].北京:中国法制出版社,1997.832.

^⑤刘斯凡.掩饰、隐瞒犯罪所得、犯罪所得收益罪新论[J].转引自李洁.和谐社会的刑法现实问题[M].北京:中国人民公安大学出版社,2007.1732.

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库