

第十届经天法律文书大赛

初

赛

试

题

上海法律专业学位研究生

教育指导委员会秘书处

2024年11月

答题要求与注意事项

1. 请各参赛同学根据本案案件材料（第一卷为控方提供的材料；第二卷为辩方提供的材料）及相关法律规定，从辩护人角度准备本案开庭审理的辩护词。
2. 公诉机关以林榭构成非法经营罪提起公诉，辩护人可以做无罪或者罪轻辩护。各参赛同学需从现有案件材料出发进行文书（辩护词）写作，不得在文书（辩护词）写作过程中虚构案件事实或者增加其他材料。本赛题不设标准答案，言之有理即可。
3. 本案案件材料为模拟卷宗。所有证据的提取均视为提取程序合法；诉讼过程符合法律规定的程序；证据合法性和真实性不作争点；推定侦查、检察以及审判的管辖均无争议；侦查期限、移送审查起诉日期、送达被告人起诉书的日期等期限问题不作争议。
4. 本案仅涉及被告人林榭一人一案，其他人员均另案处理或者作为证人。
5. 本案案件材料中所有人物、姓名、电话号码、身份信息等均为比赛需要之虚拟，若有雷同，纯属巧合。

目 录

第一卷.....	1
起诉书.....	2
受案登记表.....	5
受案回执.....	7
立案决定书.....	8
拘留证.....	9
自伤自残告知书.....	10
扣押决定书.....	11
扣押清单.....	12
提请批准逮捕书.....	13
批准逮捕决定书.....	15
逮捕证.....	16
起诉意见书.....	17
林榭讯问笔录（第 1 次）.....	19
林榭讯问笔录（第 2 次）.....	21
林榭讯问笔录（第 3 次）.....	25
林榭讯问笔录（第 4 次）.....	26
林榭搜查笔录.....	28
官雨讯问笔录（第 1 次）.....	29
官雨搜查笔录.....	33
官雨讯问笔录（第 2 次）.....	34
官雨讯问笔录（第 3 次）.....	37
官雨讯问笔录（第 4 次）.....	39
甄萍询问笔录.....	40
夏苙询问笔录.....	43
夏苙补充询问笔录一.....	46
夏苙补充询问笔录二.....	49
谢钰询问笔录.....	51
境内对敲账户信息.....	54
官雨帮林榭的朋友通过黎纲兑换人民币汇总表.....	55
官雨手机银行向夏苙、谢钰等人转账截图.....	57
会计鉴定意见书.....	58
第二卷.....	64
证明.....	65
林榭投资夏苙公司银行转账流水.....	66
林榭的微信聊天记录.....	67
情况说明.....	72
《四方合作协议》.....	75
林榭投资沈婉公司的银行转账流水.....	77

第一卷

控方提供的材料

江海市百乐区人民检察院

起诉书

江检公诉刑诉[2020]第166号

被告人林榭，男，1971年10月22日出生，公民身份号98022619711022169115，汉族，大学文化，户籍地为汉东省白川市兰田区海天花园大厦西8楼，现住汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园3栋4105室，案发前系白川市开元电子商务有限公司法定代表人。2019年12月17日，因涉嫌非法经营罪由江海市公安局百乐分局刑事拘留，2020年1月22日，经本院审查批准，由江海市公安局百乐分局执行逮捕。2020年3月18日，经江海市人民检察院第一分院批准，延长侦查羁押期限一个月。同年4月17日，经江海市人民检察院批准，延长侦查羁押期限二个月。

本案由江海市公安局百乐分局侦查终结，以被告人林榭涉嫌非法经营罪，于2020年6月15日向本院移送审查起诉。本院受理后，于2020年6月16日已告知被告人有权委托辩护人和认罪认罚可能导致的法律后果，依法讯问了被告人，听取了辩护人的意见，审查了全部案件材料。

经依法审查查明：

被告人林榭伙同宫雨（另案处理）以及境外团伙黎纲（另案处理）等人，在境外通过离岸的香港开元公司美元账户接收有外汇换取人民币需求客户的相应外汇资金，并以略高于当日外汇牌价的汇率价格（地下汇率），将相应的人民币经由林榭关联的个人或公司账户转入客户账户，采用境内外“对敲、两地平衡”的方式进行跨国（境）付的非法买卖外汇活动，非法换汇金额总计人民币15,738,818.07元。被告人林榭经公安机关电话通知到其所在单位配合调查，到案后拒不供述其犯罪事实。

认定上述犯罪事实的证据如下：

1. 公安机关出具的《扣押笔录》《扣押清单》《搜查笔录》，提供的境外对敲账户信息、宫雨帮林榭的朋友通过黎纲兑换人民币汇总表、宫雨手机银行向夏苙、谢钰等人转账截图等书证；

2. 证人夏苙、谢钰、甄萍等人的证言；

3. 另案犯罪嫌疑人宫雨的讯问笔录；

4. 会计鉴定意见书的鉴定意见；

5. 被告人林榭的供述和辩解。

上述证据来源及收集程序合法，内容客观真实，足以认定指控事实。

本院认为，被告人林榭伙同他人共同实施变相买卖外汇的非法经营行为，金额高达人民币15,738,818.07元，情节特别严重，其行为已经触犯《中华人民共和国刑法》第二百二十五条第四项的规定，犯罪事实清楚，证据确实、充分，应当以非法经营罪追究其刑事责任。现根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百七十六条第一款的规定，提起公诉，请依法予以判处。

此致

江海市百乐区人民法院

江海市百乐区人民检察院（院印）

检察员：甲

检察员：乙

2020年7月15日

附件：

1. 被告人林榭现羁押于江海市百乐区看守所

2. 案卷材料和证据1册

3. 《扣押物品清单》

4. 相关法律条文

《中华人民共和国刑法》

第二百二十五条 违反国家规定，有下列非法经营行为之一，扰乱市场秩序，情节严重的，处五年以下有期徒刑或者拘役，并处或者单处违法所得一倍以上五倍以下罚金；情节特别严重的，处五年以上有期徒刑，并处违法所得一倍以上五倍以下罚金或者没收财产：

（一）未经许可经营法律、行政法规规定的专营、专卖物品或者其他限制买卖的物品的；

（二）买卖进出口许可证、进出口原产地证明以及其他法律、行政法规规定的经营许可证或者批准文件的；

（三）未经国家有关主管部门批准非法经营证券、期货、保险业务的，或者非法从事资金支付结算业务的；

（四）其他严重扰乱市场秩序的非法经营行为。

《中华人民共和国刑事诉讼法》

第一百七十六条 人民检察院认为犯罪嫌疑人的犯罪事实已经查清，证据确实、充分，依法应当追究刑事责任的，应当作出起诉决定，按照审判管辖的规定，向人民法院提起公诉，并将案卷材料、证据移送人民法院。

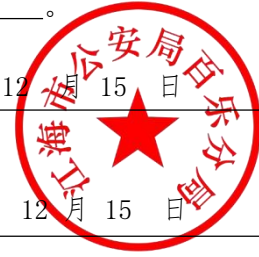
.....

受案登记表

（江海市公安局百乐分局经济犯罪侦查支队）江公百（经）受案字[2019] 1215 号

案件来源		<input type="checkbox"/> 110指令 <input checked="" type="checkbox"/> 工作中发现 <input type="checkbox"/> 报案 <input type="checkbox"/> 投案 <input type="checkbox"/> 移送 <input type="checkbox"/> 扭送 <input type="checkbox"/> 其他				
报案人	姓名	匿名	性别		出生日期	
	身份证件种类	身份证		证件号码		
	工作单位				联系方式	
	现住址					
移送单位			移送人	联系方式		
接报民警		聂峰	接报时间	2019年12月15日10时42分	接报地点	百乐分局经侦支队
<p>简要案情或者报案记录（发案时间、地点、简要过程、涉案人基本情况、受害情况）以及是否接受证据：</p> <p>我队在工作中发现，汉东省白川市兰田区男子林榭、官雨（林榭公司出纳）等人与地下钱庄人员勾结，大肆开展非法买卖外汇活动，且数额较大。经查，2017年至今，犯罪嫌疑人林榭、官雨等人为谋取非法利益，在国家规定的交易场所之外，居间介绍非法买卖外汇，扰乱金融市场秩序。</p>						
受案意见		<input type="checkbox"/> 属本单位管辖的行政案件，建议及时调查处理； <input checked="" type="checkbox"/> 属本单位管辖的刑事案件，建议及时立案侦查； <input type="checkbox"/> 不属于本单位管辖，建议移送； <input type="checkbox"/> 不属于公安机关职责范围，不予调查处理并当场书面告知当事人；				

	<input type="checkbox"/> 其他_____。 受案民警： 聂峰签名 2019年 12月 15日
受案审批	同意立案审查。 受案部门负责人： 蒙攀签名 2019 年 12月 15日



一式两份，一份附卷，一份存根。

受案回执

_____匿名_____:

你（单位）于 2019 年 12 月 15 日报称的汉东省白川市兰田区林榭涉嫌非法经营罪一案我单位已受理（受案登记表文号为江公百（经）受案字[2019]1215号）

你（单位）可通过江海市公安百乐分局经侦支队查询案件进展情况。

联系人、联系方式：民警聂峰；手机：12345678911

江海市公安局百乐分局经济犯罪侦查支队

2019 年 12 月 15 日



报案人、控告人：_____
举报人、扭送人：_____

江海市公安局百乐分局
立案决定书

江公（百）立告字[2019]106921 号

匿名：

你于 2019 年 12 月 15 日向我局（报案、控告、举报）的汉东省白川市兰田区林榭涉嫌非法经营罪一案，经我局审查，认为符合刑事立案条件，根据中华人民共和国刑事诉讼法第一百零九条之规定，已决定立案。



江海市公安局百乐分局


拘留证

沪公百（经）拘字[2019]1217 号


根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第八十二条之规定，兹决定对犯罪嫌疑人林榭（性别男，出生日期1971年10月22日，住址汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园3栋4105室）执行拘留，送江海市百乐区看守所羁押。



本证已于2019年12月17日13时05分向我宣布。

被拘留人：林榭  签名

本证副本已收到，被拘留人林榭于2019年12月17日19时05分送至我所。

接收民警：苏楠  签名



江海市公安局百乐分局
自伤自残告知书

江公百(经)字[2019]1217号

林 榭：

根据公安部、司法部《关于依法惩处自伤自残手段逃避惩罚的犯罪分子的通知》之规定，向你告知：凡以自伤自残手段抗拒审查、逃避惩罚的，第一将被依法从重惩处；第二一律不准取保候审或保外就医；第三因此造成伤残或死亡的，概由本人负责（包括医疗费用），公安机关不承担任何责任。

被告知人：林榭签名

江海市公安局百乐分局经侦支队

2019年12月17日



江海市公安局百乐分局

扣押决定书

江公百(经)扣字[2019]1217

号姓名：林榭，性别：男，出生日期：1971年10月22日

身份证件种类及号码：98022619711022169115

居住地址：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4105 室

我局在侦查林榭涉嫌非法经营罪一案中发现你(单位)持有的下列财物、文件可用以证明犯罪嫌疑人有罪或者无罪，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百四十一条之规定，现决定扣押：

编号	名称	数量	特征
1	详见以下扣押清单		
	以下空白		

持有人：林榭签名（捺指印）见证人：任星签名

日期：2019年12月17日



扣押清单

编号	名称	数量	特征	备注
1	图章	3 枚		
2	密码器	18 个		
3	U 盘	42 个		
4	活期存折	1 本		
5	公司笔记本电脑	1 台	小米	
6	公司手机	1 部	小米IMEI:	
7	林榭本人手机	1 部	华为IMEI:	
8	林榭本人身份证	1 张		
9	平安银行卡	1 张	卡号:	
10	招商银行卡	1 张	卡号:	
11	农业银行卡	1 张	卡号:	
12	邮政储蓄银行卡	1 张	卡号:	
13	民生银行卡	2 张	卡号一: 卡号二:	
14	HANG SENG Bank	2 张	卡号一: 卡号二:	外币卡
15	工商银行卡	1 张	卡号:	

持有人：林榭签名 见证人：任星签名 办案单位：

2019 年 12 月 17 日



江海市公安局百乐分局

提请批准逮捕书

江公百（经）提捕字[2020]0114号

犯罪嫌疑人：林榭，男，48岁，1971年10月22日生，民族：汉族，居民身份证 98022619711022169115，文化程度：大学，政治面貌：群众，户籍地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F，现居地：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园3栋4105室，系本案换汇黄牛。

2019年12月17日，犯罪嫌疑人林榭因涉嫌非法经营罪被依法刑事拘留，并延长侦查羁押期限至2020年1月16日，林榭现羁押于江海市百乐区看守所。

经依法侦查查明：2017年1月起，犯罪嫌疑人林榭、宫雨（林榭公司出纳）等人作为掮客，从事外汇换人民币的居间介绍业务，即在境外通过离岸账户接收有外汇换取人民币需求的客户相应外汇资金，并以略高于当日外汇牌价的汇率价格，将相应的人民币经由掮客关联的个人或公司账户转入客户账户，或由黎纲（地下钱庄老板）的地下钱庄团伙控制的人头账户直接转入客户账户中，其所从事人民币换外汇的居间介绍业务，即在境内帮助黎纲团伙找寻有人民币换取外汇需求的客户并通知客户在境内将相应的人民币资金转入黎纲团伙控制的人头账户中，同时，再由黎纲团伙控制的离岸账户向有人民币换取外汇需求的客户支付外汇资金，犯罪嫌疑人林榭根据换汇金额收取换汇佣金和提成，其通过协助黎纲团伙采用境内“对敲、两地平衡”的方式进行跨国（境）兑付的非法买卖外汇活动，并从中获利。经初步审计，犯罪嫌疑人林榭、宫雨等人居间介绍在非国家指定场所非法兑换外汇，涉及资金折合人民币15,746,261.26元。

认定上述犯罪事实的证据如下：扣押的犯罪嫌疑人专门用于犯罪的作案手机；夏苙、谢钰等人的证人证言；犯罪嫌疑人宫雨对自己的犯罪事实供认不讳；犯罪嫌疑人林榭不交代自己的犯罪事实。

犯罪嫌疑人林榭非法买卖外汇，情节严重，可能判处有期徒刑以上刑罚，且本案主要嫌疑人黎纲未到案，如采取取保候审可能发生串供、毁灭证据等情形，有逮捕必要，应当予以逮捕。综上所述，犯罪嫌疑人林榭的行为已触犯《中华人民共和国刑法》第二百二十五条之规定，涉嫌非法经营罪。根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第八十一条、第八十七条之规定，特将在押的犯罪嫌疑人林榭提请江海市百乐区人民检察院审查批准逮捕。

此致

江海市百乐区人民检察院



江海市百乐区人民检察院
批准逮捕决定书

江百检金融批捕〔2020〕0122号

江海市公安局百乐分局：

你局于2020年01月16日以江公百(经)提捕字〔2020〕0114号文书提请批准逮捕犯罪嫌疑人林榭，经本院审查认为，该犯罪嫌疑人涉嫌非法经营罪，符合《中华人民共和国刑事诉讼法》第八十一条规定的逮捕条件，决定批准逮捕犯罪嫌疑人林榭。请依法立即执行，并将执行情况在三日以内通知本院。



江海市公安局百乐分局

逮捕证

江公百(经)捕字(2020)0122号

根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第八十条之规定，经江海市百乐区人民检察院批准，兹由我局对涉嫌非法经营罪的林榭(性别男，出生日期 1971 年 10 月 22 日，住址汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4105 室)执行逮捕，送江海市百乐区看守所羁押。

江海市公安局百乐分局

2020 年 01 月 22 日



本证已于 2020 年 01 月 22 日 向我宣布。

被逮捕人：林榭签名



本证副本已收到，被逮捕人林榭已于 2020 年 12 月 17 日 送至我所 (如先行拘留的，填写拘留后羁押时间)。

接收民警：苏楠签名

2020 年 01 月 22 日



江海市公安局百乐分局

起诉意见书

江公百(经)诉字[2020]0615号

犯罪嫌疑人：林榭，男，48岁，1971年10月22日生，民族：汉族，居民身份证 98022619711022169115，文化程度：大学，政治面貌：群众，户籍地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西8F，现居地：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园3栋4105室，工作单位：案发前系白川市开元电子商务有限公司法定代表人。

2019年12月17日，犯罪嫌疑人林榭因涉嫌非法经营罪被依法刑事拘留，2020年1月22日，经百乐区人民检察院审查批准，我局以非法经营罪对林榭执行逮捕。2020年3月18日，经江海市人民检察院第一分院批准，对林榭延长侦查羁押期限一个月，自2020年3月23日至2020年4月22日。2020年4月17日，经江海市人民检察院批准，对林榭延长侦查羁押期限二个月，自2020年4月23日至2020年6月22日。现犯罪嫌疑人林榭羁押于百乐区看守所。

经依法侦查查明：犯罪嫌疑人林榭、官雨等人均为掮客，其从事外汇换人民币的居间介绍业务，即在境外通过离岸账户接收有外汇换取人民币需求的客户相应外汇资金，并以略高于当日外汇牌价的汇率价格，将相应的人民币经由掮客关联的个人或公司账户转入客户账户，或由黎纲（另案处理）的地下钱庄团伙控制的人头账户直接转入客户账户中。两名犯罪嫌疑人通过协助黎纲团伙采用境内外“对敲、两地平衡”的方式进行跨国（境）兑付的非法买卖外汇活动，并从中获利。经初步审计，犯罪嫌疑人林榭、官雨居间介绍在非国家指定场所非法兑换外汇，涉及资金折合人民币16,602,785.04元。

认定上述犯罪事实的证据如下：

扣押的犯罪嫌疑人专门用于犯罪的作案手机；夏苙、谢钰、甄萍等人的证人证言；犯罪嫌疑人宫雨对自己的犯罪事实供认不讳，犯罪嫌疑人林榭仅交代部分犯罪事实；

上述事实清楚，证据确实、充分，足以认定。

综上所述，犯罪嫌疑人林榭的行为已触犯《中华人民共和国刑法》第二百二十五条之规定，涉嫌非法经营罪。根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第八十一条、第八十七条之规定，特将犯罪嫌疑人林榭移送江海市百乐区人民检察院审查起诉。扣押的涉案手机、电脑、银行卡等涉案物品随案移送江海市百乐区人民检察院。

此致

江海市百乐区人民检察院

江海市公安局百乐分局（章）

2020年6月15日



林榭讯问笔录（第 1 次）

时间：2019 年 12 月 17 日 12 时 10 分至 2019 年 12 月 17 日 12 时 50 分

地点：白川市公安局长虎丘分局长林派出所讯问室

询问人/讯问人（签名）：萧章、卫峥 工作单位：百乐分局经侦支队

记录人（签名）：萧章 工作单位：百乐分局经侦支队

被讯问人：林榭 性别：男 出生日期：1971 年 10 月 22 日

身份证件种类及号码：98022619711022169115

现住址：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4105 室

联系方式：12345678911

户籍所在地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示工作证件），现在依法向你讯问，你应当如实回答，与案件无关的问题，你有权拒绝回答，你明白了吗？

答：我明白了。

问：你的个人情况？

答：我叫林榭，男，汉族，大学本科文化程度，身份证号：98022619711022169115。户籍所在地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F，现居住地址：白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4015 室，手机号码 12345678911。

问：你今天是怎么到白川市公安局长林派出所的？

答：你们民警打我电话，告诉我公司财务上出了点问题，要我马上赶回公司配合调查。我到公司后民警向我出示了工作证件，让我去附近派出所配合调查。

问：你所在公司的具体情况？

答：公司叫白川市开元电子商务有限公司，公司于 2016 年 10 月左右成立，我是公司法人代表和实际控制人，公司主要是做电子产品配件的出口贸易的，我还在 2016 年底在香港九龙区成立了子公司，叫香港开元国际电子商务有限公司，公司是做跨境电商业务的，向海外出口电子产品配件。白川母公司实际上是为香港子公司提供技术上的服务的。

问：你认不认识一个叫黎纲的人？

答：不认识。

问：你们公司做进出口贸易时，遇到外汇兑换是怎么操作的？

答：我们公司找了第三方支付公司（福佑公司）来做的。

问：你们公司会不会、有没有找地下钱庄来帮你公司兑换外汇？

答：从来没有过。

问：现在根据公安机关的调查，你公司财务或出纳官雨手机中发现大量你公司账户通过地下钱庄来兑换外汇的情况，且财务指证是经由你的授权。对此，你如何解释？

答：我没有安排或指挥过这些工作。

问：你有没有介绍其他公司进行地下钱庄外汇交易？或者帮助其他公司进行地下钱庄外汇交易？

答：完全没有过。

问：根据公安机关的调查，在 2016 年，你通过微信要求财务官雨帮你的朋友把美金换成人民币是怎么回事？

答：我不记得安排她做过非法处理资金的事情。

问：现财务官雨指出，地下钱庄换汇的犯罪嫌疑人黎纲（小黎）是经由你的关系介绍而来。你对此如何解释？

答：不是我的关系，我不认识这个人。

问：经过公安机关对你公司财务官雨办公室的搜查，查获大量他人的银行账户及银行 U 盾。对此你如何解释？

答：因为我们是电商平台，在亚马逊这种平台上销售，一个公司只能开户一个账号，为了增加公司的销售额和扩宽渠道，就让公司员工注册了一些不参与经营的空壳公司来注册账号。这些银行卡是没有交易流水的，只是申请空壳公司的时候开户的银行卡。

问：现在向你告知，你因涉嫌非法经营罪，经江海市公安局百乐分局依法批准，对你刑事拘留三日，羁押于百乐区看守所。你明白了吗？

答：我明白了。

问：你有权聘请律师，你明白了吗？

答：我明白了。


问：你还有什么需要补充的吗？

答：没有了。

问：现将《犯罪嫌疑人权利义务告知书》交予你阅读。对以上权利和义务，你是否了解清楚了？

答：我清楚了。

问：以上内容是否属实？答：都属实。

以上 2 页笔录我已看过，和我说的一样。【签字 2019.12.17 】

林榭讯问笔录（第 2 次）

时间：2020年1月6日14时50分至2020年1月6日17时00分

地点：江海市百乐区看守所

询问人/讯问人：萧章、叶笑 工作单位：百乐分局经侦支队

记录人：萧章 工作单位：百乐分局经侦支队

被讯问人：林榭 性别：男 出生日期：1971年10月22日

身份证件种类及号码：98022619711022169115

联系方式：12345678911

户籍地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F

现住址：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4105 室

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示工作证件），现在依法对你讯问，你应当如实回答，与案件无关的问题你有权拒绝回答，你明白了吗？

答：我明白了。

问：你的个人情况？

答：我叫林榭，男，汉族，1971年10月22日出生，居民身份证号码：98022619711022169115。户籍所在地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F，现居住地址：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4105 室，联系方式手机号码是 12345678911。

问：白川开元电子商务有限公司（以下简称白川开元）和香港开元电子商务有限公司（以下简称香港开元）都是你的公司，你是两个公司实际控制人，对吗？

答：对的。白川开元的实际经营地和办公地在白川兰田区宝雅路 2 号银河worldB19 层，香港开元在香港有办公地址和仓库。

问：你香港开元公司是否有一个财务或出纳叫官雨？

答：是的。

问：香港开元和白川开元是做什么生意的？

答：香港开元是做跨境电商生意的，把电子产品通过例如亚马逊、速卖通等平台销售到海外，收益都是以外币来结算。白川开元是给香港开元提供技术支持，例如产品质检、开发等。

问：香港开元公司是否有出口退税的情况？

答：有，走的是正规出口退税的方式。香港开元也有从国内供应商处直接采购电子产品的形式。

问：按照你这么说，不是自己销售产品给自己吗，你如何盈利？

答：白川政府有批文，批准我从香港开元获取劳务服务费，白川开元出口给香港开元这块是以市场公允的价格，加价去销售的。所以白川开元盈利的方式一部分是获取劳务费，另一部分就是出口退税。

问：你在经营香港开元公司的时候，是否存在通过地下钱庄，将外币兑换成人民币的情况？

答：有这样的情况，我记得是从公司刚成立没多久就走地下钱庄换汇了。但 2019年之后都是走正规的第三方了。

问：为什么要通过地下钱庄结汇？

答：因为当时没有正规的像“福佑”这样的第三方结汇公司，正常情况下只有批量的货物才能出口退税和结汇，但是有时候香港开元作为跨境电商，在需求量比较小、进口货物比较零散、达不到批量的话，就没办法走正规的出口程序，只能走地下钱庄来结汇。

问：你认不认识一个叫黎纲的人？

答：我不认识。

问：那你是如何与地下钱庄的人联系上，并通过地下钱庄来换汇的呢？

答：时间长了我有点记不清楚，可能是当时公司在香港的中转库的承包商“小蔡（香港人）和我公司财务官雨经常沟通财务结算等情况，有可能是通过这个“小蔡”的关系找到了地下钱庄，但是让官雨去走地下钱庄换汇肯定经过我的授权的。

问：具体是如何换汇的？

答：就是香港开元公司的账户获得外贸款都是外币，没办法通过正规渠道结汇。当我需要把外币换成人民币的时候，也不用每笔去通知财务，是我事先就授权给她，财务会和采购等对接业务，会根据公司的实际情况自己接地下钱庄的人，香港开元的外币账户将想换的外币打进地下钱庄控制的外币账户，地下钱庄按照地下汇率换算成人民币，再通过地下钱庄控制的人民币账户打进我公司控制的人民币账户中。

问：那么除开为公司经营，结算给供应商货款而去通过地下钱庄换汇外，你是否帮朋友去走地下钱庄换汇呢？

答：没有。

问：你是否认识一个叫夏苙的人？

答：认识，是我的一个工厂的供应商朋友。

问：现在向你出示一张官雨微信中整理出来的表格，均来源于官雨与地下钱庄的人员换汇的截图凭证，且账号、账户、金额均来源于微信截图，对此你有何异议？

答：我没有异议，我自己不经手，所以我不知道这些账户。但都是我授权财务官雨去操作的，她是可以分辨出来的，以她的分辨为准。

问：现在向你告知，你公司财务或出纳官雨指出，表格中的账户中除了有你为公司经营而走地下换汇的情况外，还有借款以及单纯帮朋友换汇的情况，比如帮夏苙控制的雷铜、钱溪两个账户，对此你如何解释？

答：夏苙发掘的客户所换汇的金额，我认为我的订单，因为客户是我协助他谈下来的，是客户自己愿意支付到我这边来的。

问：那么你帮夏苙谈下来的生意，最后的利益是怎么分配的？

答：没有利益分配，我收到客户的钱以后，通过地下钱庄原数转给夏苙。

问：既然你把所有钱原数转给了夏苙，那么你公司的所谓的这些订单的利益有哪些？

答：这些订单我是一分钱不赚的。

问：那么你做这些订单的目的是什么？

答：我做这些订单的目的是为了今后获取的更大的订单。

问：你这些订单的总金额是多少？

答：具体细节我不知道。

问：你连具体订单金额都不清楚，那么什么才是你所谓的更大的订单呢？

答：我前面说的不是很清楚，我是为了后续长期的订单。

问：既然这些订单都不赚钱，那么你为了后续长期的订单是什么目的呢？

答：我的目的是今后在长期的订单中能够赚一点钱。

问：夏苙是做什么生意的？

答：他是做电子产品的生产工厂。

问：夏苙自己没有外币账户吗？

答：他没有。

问：你的意思是夏苙自己没有外币账户，所以才找你一起做这个订单的对吗？

答：对的。

问：那夏苙控制的外币账户打进你香港开元的外币账户的是多少钱？你香港开元的外币账户收到夏苙的外币汇款后，又通过地下钱庄换汇，将对应的外币打进了地下钱庄控制的外地账户，之后地下钱庄将人民币汇入了夏苙控制的人民币账户中，对此你如何解释？

答：那我不清楚了。

问：那么也就是说，你所谓的夏苙的订单，就是你的订单中，你开元公司有销售给客户东西吗？

答：我通过夏苙供货给客户。

问：所以你意思就是夏苙的货就是你的货？

答：不是，他的货我可以向他采购。

问：那你有采购货物去销售给夏苙的客户了吗？

答：是的。

问：采购了什么？销售了又是什么？

答：具体细节我不知道。

问：既然是你采购了夏苙的货去销售给夏苙的客户，应该是你赚钱，你为什么一分钱不赚，通过地下钱庄换成人民币给了夏苙？

答：我觉得是你在给我挖坑。因为需求是夏苙发现的，又是朋友，这块利润我想给到夏苙。

问：你既然不想赚利润，夏苙直接销售给客户就可以了，为什么要先是你采购夏苙的东西，再由你销售给夏苙的客户？

答：他没有这个能力。

问：没有什么能力？

答：他没有能力，客户是希望从我这里走订单的。

问：林榭请你端正自己的态度，如实供述可以争取宽大处理，你明白了吗？

答：我在客观地描述事实，我反而觉得你们在往不客观的地方引导我。

问：你还有什么需要补充的吗？

答：没有了。

问：以上内容是否属实？

答：属实。

以上 4 页笔录我已看过，和我说的一样。（签字 2020.11.6 手印）



林榭讯问笔录（第 3 次）

时间：2020 年 1 月 22 日 18 时 00 分至 2020 年 1 月 22 日 18 时 15 分

地点：江海市百乐区看守所

询问人/讯问人（签名）：萧章、叶笑 工作单位：江海市公安局百乐分局

记录人（签名）：萧章 工作单位：江海市公安局百乐分局

被讯问人：林榭 性别：男 出生日期：1971 年 10 月 22 日

身份证件种类及号码：98022619711022169115

现住址：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4105 室

户籍地址：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》之规定，向你告知，你应当如实交代事实，回答问题，若有意隐瞒事实真相或作伪证将承担相应法律责任，你清楚了吗？

答：我清楚了。

问：你的个人情况？

答：我叫林榭，男，1971 年 10 月 22 日出生，汉族，户籍所在地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F，现住址：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4105 室。

问：你是什么时候被刑事拘留的？

答：我是 2019 年 12 月 17 日被刑事拘留的。

问：你是因何事被刑事拘留的？

答：因为涉嫌非法经营罪被刑事拘留的。

问：按你涉嫌的犯罪事实，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》的有关规定，经江海市百乐区人民检察院批准，由我们对你执行逮捕，期限为两个月，羁押于百乐区看守所。

答：我知道了。

问：你还有什么要补充的吗？

答：没有了。

以上1页笔录我已看过，和我说的一样。（签名 2020.1.22 手印）



林榭讯问笔录（第 4 次）

时间：2020年4月23日13时30分至2020年4月2日14时15分

地点：江海市百乐区看守所

询问人/讯问人（签名）：叶笑、陆颖 工作单位：百乐公安分局经侦支队

记录人（签名）：叶笑 工作单位：百乐公安分局经侦支队

被讯问人：林榭 性别：男 出生日期：1971年10月22日

身份证件种类及号码：98022619711022169115

户籍所在地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F

现住址：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋4105 室

联系方式：12345678911

问：我们是江海市公安局百乐分局民警（出示工作证件），现在依法向你讯问，你要如实回答，与本案无关的问题你有权拒绝回答，听明白了吗？

答：明白了。

问：你的基本情况？

答：我叫林榭，男，汉族，1971年10月22日出生，身份证号码98022619711022169115。户籍地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F，现住址：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园3栋4105 室，联系方式：手机号码是 12345678911。

问：白川开元电子商务有限公司（以下简称白川开元）和香港开元电子商务有限公司（以下简称香港开元）都是你实际控制的公司是吗？

答：是这样的。

问：香港开元公司和白川开元公司是做什么生意的？

答：香港开元是做跨境电商生意的，把电子产品通过一些跨境电商平台销售到海外，收益以外币结算的。白川开元是给香港开元提供技术支持的，例如产品质检、开发等。

问：你在经营香港开元公司的时候，是否存在通过地下钱庄，将外币兑换成人民币的情况？

答：是有的，在公司成立没有多久就走地下钱庄换汇了。

问：为何要通过地下钱庄结汇？

答：因为当时没有正规的第三方结汇公司，香港开元作为跨境电商，进口货物比较零散、达不到量、不能走正规的出口程序退税和结汇，只能走地下钱庄来结汇。

问：你是如何与地下钱庄的人联系换汇的？

答：我是通过香港开元公司的一个仓库保管员知道了这个叫黎纲的人，然后知道了黎纲这里换汇，后来是我把黎纲的微信推给了我公司的出纳官雨，还是那个保管员推给那个官雨的，时间有点久了，我有点记不清了，之后就由官雨负责和他换汇的事宜了，财务也是经过我的授权的。

问：具体换汇的操作？

答：香港开元账户收到的货款都是进入香港开元美元账户的，国内供应商需要人民币结算，香港开元就用美元账户把资金打入黎纲控制的美元账户，之后黎纲通过汇率换算，将对应的人民币直接打入供应商的人民币账户，或者打入香港开元控制的人民币账户，再由香港开元转给供应商。

问：除开为公司经营，结算给供应商货款而去通过地下钱庄换汇，你是否还帮朋友通过地下钱庄换汇？

答：有过的，主要就帮我一个供应商朋友夏苙换汇，其他的人我记不清楚了，不过我的财务官雨应该都清楚，夏苙是我授权给她去操作的，其他的人我不记得授权给她操作过。

问：现在向你告知，根据你公司官雨的指认，你总共为他人换汇合计 15905887.45 元人民币，你是否有异议？

答：夏苙具体换汇金额我不是很清楚，以公安查证为准。

问：你还有什么要补充的吗？

答：没有了。

问：以上所说是否属实？

答：是事实。

以上 2 页笔录我看过，和我说的一样。（签名 2020.4.23 手印）



林榭搜查笔录

时间：2019年12月17日10时00分至2019年12月17日10时30分

侦查人员姓名、单位：萧章、卫峥 百乐公安分局经侦支队

记录人姓名、单位：萧章 百乐公安分局经侦支队

当事人：林榭

对象：林榭公司相关涉案物品

见证人：任星

事由和目的：为收集并固定犯罪证据，对犯罪嫌疑人林榭在白川的公司进行搜查，并扣押相关涉案物品。

地点：兰田区宝雅路 2 号银河 worldB 座19 层

过程和结果：

2019年12月17日上午10时，我局侦查人员在白川市龙岗区雅宝路 word B 座 19 层林榭的公司进行搜查，在见证人的见证下依法对搜查过程录音录像，并向犯罪嫌疑人林榭出示相关搜查手续。

经查，在犯罪嫌疑人林榭的上述公司，查获公司公章 2 枚；密码器 16 个；U盾 41 个，U盘 1 个，银行卡 24 张，活期存折 1 本；公司笔记本电脑 1 台；公司手机 2 个，林榭本人身份证 1 张。经向犯罪嫌疑人林榭出示扣押决定书后，依法对上述涉案物品予以扣押，林榭始终配合整个搜查扣押过程，并无异议，至此搜查结束。

侦查人员：萧章、卫峥（签名）

记录人：萧章（签名）

当事人：林榭 2019.12.17（签名 手印）

见证人：任星 2019.12.17（签名）



官雨讯问笔录（第 1 次）

时间：2019年12月17日07时30分至2019年12月17日12时42分

地点：白川市公安局虎丘分局长林派出所

询问人/讯问人：萧章、陈函 工作单位：百乐公安分局经侦支队

记录人：萧章 工作单位：百乐公安分局经侦支队

被讯问人：官雨 性别：女 出生日期：1995年09月02日

身份证件种类及号码：【……】

现住址：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村 2 巷 8 号 801

联系方式：【……】

户籍所在地：汉东省丰顺县大疃镇金山村上庄

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示工作证件），现在依法向你讯问，你应当如实回答，与案件无关的问题，你有权拒绝回答，你明白了吗？

答：明白了。

问：现将《犯罪犯罪嫌疑人诉讼权利义务告知书》交予你阅读，对以上权利和义务，你是否了解清楚了？

答：（阅读5分钟后）我了解清楚了。

问：你的个人情况？

答：我叫官雨，女，汉族，1995年09月02日出生，大专文化程度，未婚，居民身份证号：
【……】，户籍所在地：汉东省丰顺县大疃镇金山村上庄，现居住地址：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村2巷8号801，联系方式：【……】。

问：你是否是人大代表或者政协委员？

答：都不是。

问：你是否申请办案人员回避？

答：不申请。

问：你有权聘请律师，你明白了吗？

答：我明白了。

问：你身体是否健康？

答：健康。

问：你之前是否被公安机关处理过？

答：没有。

问：你今天是怎么到白川市公安局虎丘分局长林派出所的？

答：今天凌晨 5 时 30 分左右，你们江海百乐公安民警来到韩马街道凤鸣山村 2 巷 8 号 801，向我出示了工作证件，告诉我涉嫌非法经营需要配合调查。

问：你的个人简历？

答：2000 年-2006 年在户籍地读小学；2006 年-2009 年在汉东东川读中学；2009 年-2012 年在户籍地读高中；2012 年-2015 年在白川市虎丘区机电职业技术学院读大专；其中 2014 年开始就在白川市开元电子商务有限公司实习，2015 年学校毕业以后就在这家公司担任财务工作至今。

问：你的家庭情况？

答：母亲：肖桦，47 岁，在东川打工；父亲：官轩，49 岁，在东川打工，联系方式：【……】

问：你把你所在的白川市开元电子商务有限公司的具体情况详细地讲一下？

答：公司的实际经营地在龙岗区雅宝路 1 号星河 worldB 座 19 楼，经营范围是 3C 电子产品的销售，公司老板是林榭，子公司是香港开元国际电子商务有限公司（下称：开元国际），公司老板也是林榭，他的联系方式是手机号码 12345678911。

问：你所在的白川市开元电子商务有限公司有哪些供应商？

答：有几百家供应商，比如汉西米华科技有限公司、吉米莱克科技有限公司、诚意新科技有限公司、东川诺德连科技有限公司。

问：那么境外客户有哪些？

答：境外客户名字我不知道，因为这是销售人员对接的，和我出纳没有关系。

问：你是否认识一个名叫黎纲的人？

答：我是认识一个名叫“小黎”的人，应该就是黎纲，是老板林榭介绍他给我认识的，老板说黎纲是他朋友的亲戚，为了以后方便换汇，所以让我加了黎纲的微信，微信备注是“香港小黎”，我手机里有他的联系方式，但是我没有和他见过面。

问：你具体讲一下是如何加“香港小黎”这个微信的？

答：时间有点长的，我有点想不起来了，因为“香港小黎”有一个亲戚名叫“小蔡”，他是香港分公司仓库的承包商，我也认识，这个微信是老板林榭推给我的还是“小蔡”推给我的，我有点记不清楚了。

问：林榭是怎样让你换汇的？

答：具体怎样讲的我现在有点记不清楚了，但我可以肯定是林榭让我通过“香港小黎”进行换汇的。

问：为何要进行换汇？

答：应该是为了经营，降低公司运营的成本。

问：你是什么时候开始就做换汇的呢？

答：具体时间我记不清楚，应该是从 2017 年开始做外汇的。

问：你把换汇的具体过程说一下？

答：因为林榭让我在需要的时候可以找“香港小黎”换汇，我是公司的财务，公司香港分公司的网银、账号和白川总公司的网银、账号等都在我这里，一般需要换汇的时候，我就会联系“香港小黎”告诉需要换多少人民币。“香港小黎”就会根据汇率换算成多少美元。我就会通过香港分公司的账户把美元转账至“香港小黎”指定的账户。“香港小黎”也会把人民币转账至我指定的账户。

问：“香港小黎”有多少账户？

答：都是香港的账户，大概有四、五个，具体名字叫不出来。

问：你们公司有多少个账户？

答：大概有几十个人账户用于换汇，我能记得有李歆、林覃、王利、邹霖，还有一些是林榭的账户。

问：是谁让你换汇的？

答：是老板让我和黎纲换汇的，我是根据公司有货款要换人民币的需求时，会找小黎换汇。

问：换汇有给你什么好处吗？

答：没有。

问：你每个月的工资有多少？奖金有多少？

答：我每个月工资 6000-7000 元，没有奖金。

问：你在公司担任财务职务，那么除了换汇，你还做什么工作？

答：我主要负责查款、退款等出纳的工作。

问：除了开元国际的公司账户帮小黎换汇过，你是否有帮其他公司换汇过？

答：没有帮其他公司换汇过，但是我有用 HONG KONG CHAMP GRARON TRADING（下称 CHAMP GRARON）的公司账户走过账。

问：CHAMP GRARON 公司的具体情况你讲一下？

答：CHAMP GRARON 公司的老板姓熊（记不太清也可能姓沈），他或她是开元国际林总的朋友，是注册地在香港的公司，也是一家电商公司。

问：CHAMP GRAGON 公司和开元国际有什么关系？

答：是林总把 CHAMP GRARON 公司的网银放在我这里保管借用着，因为开元国际要开店铺，有第三方账户的需要，所以要借用 CHAMP GRARON 公司的网银，有收款就汇到开元国际的账户。

问：公司里除了你，还有其他人也和你一样做换汇的吗？

答：没有，老板只叫我一个人换汇。

问：你因涉嫌非法经营罪，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第八十二条之规定，现向你宣布刑事拘留三日，你知道吗？

答：我知道了。

问：你有权聘请律师？

答：我知道的。

问：你还有需要补充的吗？

答：没有了。

问：以上你说的是否属实？

答：属实。

以上 3 页笔录我看过，情况属实。（签名 2019.12.17、手印）



官雨搜查笔录

时间：2019年12月17日5时45分至2019年12月17日6时10分

侦查人员姓名、单位：萧章、陈函 百乐公安分局经侦支队

记录人姓名、单位：萧章 百乐公安分局经侦支队

当事人：官雨

住处：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村 2巷8号801

见证人：陈俊

事由和目的：为收集并固定犯罪证据，对犯罪嫌疑人官雨在白川的住处进行搜查，并扣押相关涉案物品。

地点：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村 2巷8号801

过程和结果：

2019年12月17日上午5时35分许，我局侦查人员白川市兰田区韩马街道凤鸣山村2巷8号801抓获犯罪嫌疑人官雨，为收集并固定犯罪证据，侦查人员在见证人的见证下依法对上述地址进行搜查，在搜查前向犯罪嫌疑人出示了搜查证，并对整个搜查过程录音录像。

经搜查，在犯罪嫌疑人官雨随身查获华为P30手机一部，在卧室橱柜查获银行卡7张，身份证（本人）1张，经过向犯罪嫌疑人官雨出示搜查证和扣押决定书，对上述相关涉案物品予以扣押，犯罪嫌疑人官雨对上述搜查、扣押活动配合、无异议，至此搜查结束。

以上1页笔录我已看过，和我说的一样。（签字 2019.12.17）

侦查人员：萧章、陈函（签名）

记录人：萧章（签名）

当事人：官雨 2019.12.17（签名、手印）

见证人：陈俊 2019.12.17（签名）

官雨讯问笔录（第 2 次）

时间：2019 年 12 月 31 日 14 时 33 分至 2019 年 12 月 31 日 17 时 00 分

地点：江海市百乐区看守所

讯问人（签名）：萧章、洪流 工作单位：江海市百乐公安分局经侦支队

记录人（签名）：萧章 工作单位：江海市百乐公安分局经侦支队

被讯问人：官雨 性别：女 出生日期：1995 年 09 月 02 日

身份证件种类及号码：【……】

现住址：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村 2 巷 8 号 801

联系方式：【……】

户籍所在地：汉东省丰顺县大瞳镇金山村上庄

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示人民警察证），根据《中华人民共和国刑事诉讼法》的规定，现依法对你进行询问，对我们的提问你应当如实回答，对与本案无关的问题，你有拒绝回答的权利。听清楚没有？

答：听清楚了。

问：你何时因何事被百乐分局处以刑事拘留？

答：我因涉嫌非法经营罪，在 2019 年 12 月 17 日被百乐公安分局处以刑事拘留，现羁押于百乐区看守所。

问：你在白川开元电子商务有限公司（以下简称白川开元）担任什么职务？

答：我实际是为香港开元做出纳的。

问：白川开元和香港开元电子商务有限公司（以下简称香港开元）之间的具体关系？

答：香港开元是白川开元的子公司，两个公司其实都在一个地址办公，都是在白川市兰田区宝雅路 2 号银河 worldB 座 19 楼，实际控制人都是林榭。

问：白川开元和香港开元是做什么生意的，把两者的盈利模式具体讲一下？

答：白川开元是从国内采购电子产品，比如吸尘器、智能手表、电动滑板车、蓝牙音箱等东西销售给香港开元，然后香港开元打钱给白川开元，具体怎么盈利我真的不清楚，我只知道香港开元要结算给白川开元一些服务费。香港开元则是将上述电子产品在亚马逊、速卖通等第三方平台上，以及香港开元的官网上销售，但是据我所知香港开元自己也会从国内采购电子产品进行销售。

问：按照你所讲，白川开元不是自己卖东西给自己公司吗？为什么要这么做？

答：这个我真的不清楚。

问：你微信备注的“香港小黎”（即黎纲）和你是什么关系？

答：从来没有见过面，只是在微信上见面，当时具体是谁推荐给我的现在真的记不清了。

问：你找黎纲换汇的事情，是听谁的安排？

答：听林总，林榭的安排。

问：林榭为什么让你通过黎纲换汇？

答：因为走正规第三方公司不划算，小黎的地下钱庄汇率要比第三方高一点，通过黎纲的地下钱庄能换更多的人民币。

问：你具体是如何与黎纲换汇的，林榭让你这么做的目的是什么？

答：林榭的香港开元收到的货款都是进入香港开元的美元账户的，但东西是香港开元从国内供应商采购的，国内供应商需要的是人民币结算，于是香港开元就用美元账户将货款打进黎纲控制的美元账户中，黎纲通过汇率换算后，将相应的人民币直接打进供应商的人民币账户，或者黎纲将换好的人民币打进香港开元控制的人民币账户中，再转给供应商。

问：现在向你出示一份你和黎纲微信聊天里面整理出来的你找黎纲换汇过的银行账户，其中香港开元有哪些供应商，对应哪些收款账户？

答：我记得的供应商有，维而静公司（做蓝牙音箱）对应的收款人是李红；红瑞镖公司（做手机）对应的收款人是林宏或林洪；林宏或林洪、陈鉴、庄嗨、单咯、陈鸣、彭丘、李红、陈江、朱冬、邓水这些都是供应商，但是对应的公司名字我记不清了。

问：林榭除了让你用于公司经营（支付货款给供应商）的换汇外，还有没有帮别人换汇，你把具体情况讲一下？

答：刚才你给我看的那份表格中，我仔细看了，其中谢钰的招商银行账户；沈妩的中国银行账户；钱溪的两个招商银行账户；占馨的招商银行账户；雷铜的招商银行账户；邓茗的招商银行账户，应该都是林榭的朋友，是林榭让我找黎纲帮他们美元换成人民币，具体就是这些人会把美元打进香港开元的美元账户中，林榭会找我或者我上级秦琴（公司的财务），我的上级去查一下账，收到多少美元就让我去找黎纲换成多少人民币给他们，他们问为什么要找林榭换我就不清楚了。

问：那么你如何区分换汇到底是给供应商的货款，还是林榭帮朋友走地下钱庄换汇呢？

答：如果是用于公司经营的，那么支付给供应商货款的时候，公司采购部会向我提交付款申请单、入库单、采购合同，我就按照林榭的意思去找黎纲的地下钱庄换成人民币给供应商。如果是林榭帮朋友走地下钱庄，那么林榭的朋友，比如谢钰就会把美元打进我们香港开元的美元账户，并提供打款凭证给我们，我查账确认无误后就联系黎纲，帮他们换成对应的人民币。

问：上述表格中，胡真、胡强、张雷、甄萍这三个账户是怎么回事？

答：这四个人都是林榭的朋友，其中张雷和甄萍是夫妻关系，他们有通过林榭的关系找黎纲换汇，具体换汇过程和上述一致。还有就是三个都借款给过林榭的香港开元，借款是打进香港开元控制的人民币账户中，是以人民币借款给林榭，林榭应该是应急支付给其他供应商货款了。然后还钱的时候就是通过香港开元的美元账户打款给黎纲的美元账户，再由黎纲控制的人民币账户还款给这四人。

问：那么你如何区分上述四人究竟是单纯的换汇还是借款给林榭？

答：借款一般打过来都是整数，单纯换汇的话通过黎纲账户打出去的是加上利息的整数。

问：那么表格中剩余的林覃（林榭弟弟）、杨英（公司员工亲戚）、秦琴（公司财务）、江玉（公司销售，已离职）、林榭、洪扬（林榭朋友）、邹玲（公司副总）、张丽（林榭妻子）、王利（公司采购）这几个账户都是香港开元控制的人民币账户，对吗？

答：对的。

问：公安机关会去进一步核查林榭帮朋友换汇的具体金额给你下次确认，你明白了吗？

答：我明白了。

问：你还有什么需要补充的吗？

答：没有了。

问：以上内容是否属实？

答：属实。

以上 3 页笔录我已看过，和我说的一样。（签字 2019.12.31、手印）



官雨讯问笔录（第 3 次）

时间：2020年01月06日10时49分至2020年01月06日11时33分

地点：江海市百乐区看守所

讯问人（签名）：谢恩、萧章 工作单位：百乐公安分局经侦支队

记录人（签名）：萧章 工作单位：江海市百乐公安分局经侦支队

被讯问人：官雨 性别：女 出生日期：1995年09月02日

身份证件种类及号码：【……】

现住址：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村 2 巷 8 号 801

联系方式：【……】

户籍所在地：汉东省丰顺县大瞳镇金山村上庄

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示人民警察证），根据《中华人民共和国刑事诉讼法》的规定，现依法对你进行询问，对我们的提问你应当如实回答，对与本案无关的问题，你有拒绝回答的权利。听清楚没有？

答：听清楚了。

问：之前你向公安机关的供述是否都属实？

答：属实。

问：上次给你看的那张表格中，你指认其中谢钰、沈妘、钱溪、占馨、雷铜、邓茗都是你老板林榭的朋友，是林榭让你去帮他们换汇的对吗？

答：是这样的。

问：根据你和黎纲的微信聊天记录，公安机关帮你梳理出来了关于上述 6 人汇款图片，总共帮他们换汇合计 15905887.45 元人民币，你是否提出质疑？

答：没有问题，我核对过了，这些汇款都是林榭让我通过黎纲帮他朋友换的。这些人先把钱款打到香港开元的美元账户，有时候是林榭，有时候是我上级财务秦琴，会让我查一下是否收到钱款，收到了就让我去联系黎纲帮忙换成人民币。而且不是用于公司经营的，上次我说过，如果是用于支付供应商的货款而换汇的话，下面采购人员是要向我提供采购合同、付款申请、入库单这三样凭证的，像这种只是通知我查一下账，确认收到美元了，然后找黎纲换成人民币的情况，就都是林榭帮朋友换汇的。

问：谢钰、沈妣、钱溪、占馨、雷铜、邓茗是否认识？

答：谢钰我不认识，但是我加过他微信，是我上级秦琴推送给我的，用来他换汇的时候，将黎纲换汇成人民币的截图转发给他，还有就是谢钰会把美元打进香港开元的美元账户的截图发给我，他其实和我联系比较少，一般都是和秦琴对接的。沈妣之前是我们香港开元林榭的助理，之后她离职了，听说她自己开了公司有美元的收款进来，但是她没有美元账户，所以走了我们公司的美元账户，再通过黎纲换成人民币。钱溪、雷铜这两人我不认识，是林榭的一个叫苙夏，还是叫夏苙的朋友控制的人民币账户，性质和沈妣一样，也是通过林榭的帮忙，帮他公司换汇的。像占馨、邓茗应该都是谢钰控制的账户，他给我发的收款账户，会用到占馨、邓茗。

问：林榭帮这些人换汇，是否收取好处费？

答：没有，纯粹是朋友。

问：你还有什么需要补充的吗？

答：没有了。

问：以上内容是否属实？

答：属实。

以上2页笔录我已看过，和我说的一样。（签字 2020.1.6，手印）

官雨讯问笔录（第 4 次）

时间：2020 年 01 月 22 日 17 时 40 分至 2020 年 01 月 22 日 17 时 45 分

地点：江海市百乐区看守所

询问/讯问人（签名）：萧章 谢恩 工作单位：江海市百乐公安分局

记录人（签名）：谢恩 工作单位：江海市百乐公安分局

被讯问人：官雨 性别：女 出生日期：1995年09月02日

身份证件种类及号码：【……】

现住址：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村 2 巷 8 号 801

联系方式：【……】

户籍所在地：汉东省丰顺县大瞳镇金山村上庄

问：我们是江海市公安局百乐分局的民警（出示人民警察证），根据《中华人民共和国刑事诉讼法》之规定，向你告知，你应当如实交代事实，回答问题，若有意隐瞒事实真相或作伪证将承担相应法律责任，你清楚了吗？

答：我清楚了。

问：你的个人情况？

答：我叫官雨，女，1995 年 09 月 02 日出生，汉族，户籍所在地：汉东省丰顺县大瞳镇金山村上庄，现住地：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村 2 巷 8 号 801。

问：你是什么时候被刑事拘留的？

答：我是 2019 年 12 月 17 日被刑事拘留的。

问：何事被刑事拘留的？

答：因为涉嫌非法经营罪被刑事拘留的。

问：按你涉嫌的犯罪事实，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》的有关规定，经江海市百乐区人民检察院批准，由我们对你执行逮捕，期限为两个月，羁押于百乐区看守所。

答：我知道了。

问：你还有什么要补充的吗？

答：没有了。

以上 1 页笔录我已看过，和我说的一样。（签字，2020.1.22，手印）



甄萍询问笔录

时间：2020年01月02日14时27分至2020年01月02日15时46分

地点：江海市公安局百乐分局经侦支队

询问人（签名）：卫峥、萧章 工作单位：江海市百乐公安分局经侦支队

记录人（签名）：萧章 工作单位：江海市百乐公安分局经侦支队

被询问人：甄萍 性别：女 出生日期：1980年09月22日

身份证件种类及号码：【……】

现住址：东海市台丰区北方9楼3门602号

联系方式：【……】

户籍所在地：东海市台丰区北方9楼3门602号

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示人民警察证），根据《中华人民共和国刑事诉讼法》的规定，现依法对你进行询问，对我们的提问你应当如实回答，对与本案无关的问题，你有拒绝回答的权利。听清楚没有？

答：听清楚了。

问：你的个人情况？

答：我叫甄萍，女，汉族，1980年09月22日出生，身份证号码：【……】，户籍所在地：东海市台丰区北方9楼3门602号，现居地：东海市台丰区北方9楼3门602号，联系方式：【……】，自由职业。

问：现将《证人诉讼权利义务告知书》交予你阅读，对以上权利和义务，你是否了解清楚了？

答：（阅读5分钟后）我了解清楚了。

问：你今天来江海市公安局百乐分局经侦支队有什么事情？

答：因为我的银行卡被百乐公安分局司法冻结了，我是过来说明情况的。

问：你是否知道一家叫白川开元电子商务有限公司或者香港开元电子商务有限公司（以下简称香港开元）的单位？

答：我知道，我老公张雷和香港开元公司的老板林榭是在生意上认识的，林榭因为公司资金的周转还问我们借过钱。

问：根据公安机关的调查，发现2018年5月2日，由黎纲的银行账户向你的账户分别转账710364.92元和300000元分别是什么钱？

答：是这样的，我老公因为认识林榭，得知他做生意有资金周转的需求，而我老公的朋友钱江正好有闲置的资金，放在银行利息由比较低，于是就通过我老公张雷的介绍把钱借给了林榭，所以这两笔钱是林榭的还款。

问：钱江是自己转账给林榭的吗？

答：不是的，是通过我老公张雷的账户后，再由我老公张雷的账户借款给了林榭。

问：为什么不是钱江直接借款到林榭的账户，而是通过你老公张雷的银行账户？

答：这是钱江提出的要求，他因为不认识林榭，这么随便借钱给他不放心，通过我老公的账户后，万一林榭不还钱，他就找我老公要。

问：提供一下你老公张雷当时收款的银行信息？

答：我看了下，是钱江是在 2018 年通过他的银行卡，打进我老公张雷的银行卡，再由我老公的这张银行卡转账给林榭提供的银行卡里，我可以向公安机关提供银行转账流水。

问：当时这 100 万的借款，利息是如何约定的，是否可以提供借款日至 2018 年 5 月 2 日还款日期间的利息加以证明？

答：是每天万分之四和每天万分之五来算的，还款是林榭安排直接还到我的账户，但是利息是林榭安排直接每月转款给钱江，有时候林榭会晚一些或忘记还利息，我会通过林榭的财务“小雨”来提醒。

问：既然利息和借款是分开还的，那为什么当初借的时候是 100 万元本金，还款却是 $710364.92+300000=101364.92$ 元，这多出来的 10364.92 元是什么钱？

答：是本金加上最后一个月的利息，我收到这么多钱也是全部再打还给钱江的，我可以提供相应的银行流水。

问：那 2018 年 6 月 11 日，由黎纲的的银行账户向你的的账户分别转账的 257000 元和 76000 元分别是什么钱？

答：和上面的情况是一样的，钱江收到还款后，又出借给了林榭，还是先走了我老公的账户，和之前一样。到了 6 月初的时候，钱江的老婆因为要买一辆 140 多万的车子，于是我就联系了“小雨”说明了这个情况，相当于提前还款了。

问：2019 年 4 月 10 日，由张宝的转账给你的招商银行卡里的 13556.81 元是什么钱？

答：是在 2019 年 1 月初的时候，由我老公的公司（香港明辉公司）账户（花旗银行）借款给香港开元 25 万美金，利息是每月 2400 元美金给我的，所以到了 2019 年 4 月联系了财务“小雨”还款，当时我记得“小雨”问我要美金还是人民币，我为了方便就让她拿人民币还，所以 4 月 10 号的这笔 13556.81 元就是林榭的还款。我也可以提供相应的银行流水和附上相应的每月还款利息。

问：这笔 25 万借款、还款的双方银行账户信息？

答：我这边是通过香港惠明公司的花旗银行账户（HUIMING MARINE TECHNOLOGY (HK) LTD），账号我现在不记得；银行流水显示林榭的收款账户是 HONGKONG GEEKBUY INTERNATIONAL，收款账号是 1098805009。

问：2018 年 3 月 1 日，由张升转账给你老公张雷的 478512.72 元是什么钱？

答：和上面的 25 万借款的情况是一样的，也是借款，我也可以提供相应的银行流水和附上相应的每月还款利息。

问：你有没有通过“小雨”或者林榭，为出于自己便利，而换过外汇？

答：没有过。

问：你还有什么要补充的吗？

答：没有了。

问：以上内容是否属实？

答：属实。

以上3页笔录我已看过，和我说的一样。（签字 2020.1.2 手印）



夏苙询问笔录

时间：2020年01月12日17时20分至2020年01月12日18时30分

地点：白川中海圣士元酒店大道楼3315房间

询问人（签名）：章顺、萧章 工作单位：百乐公安分局经侦支队

记录人（签名）：萧章 工作单位：百乐公安分局经侦支队

被询问人：夏苙 性别：男 出生日期：1982年11月29日

身份证件种类及号码：【……】

户籍所在地：海西省下番市上川县上川镇听潮村6018

联系方式：【……】

现住地：白川市华语新区明月花园3栋601室

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示工作证件），现依法对你进行询问，你要如实回答，与本案无关的问题，你有权拒绝回答，听明白了吗？

答：明白了。

问：你的基本情况？

答：我叫夏苙，男，汉族，中专文化程度，身份证：【……】，出生年月：1983年11月29日，户籍地：海西省下番市上川县上川镇听潮村6018，现住地：白川市华语新区明月花园3栋601室，联系方式：【……】，我现在自己在白川开了一家叫“新天地科技有限公司”，担任公司总经理。

问：现将《证人诉讼权利义务告知书》交予你阅读，对以上权利和义务，你是否了解清楚了？

答：（阅读5分钟后）我了解清楚了。

问：你是否认识白川/香港开元电子商务有限公司的老板林榭？

答：我认识，我和林榭最早是2012年的时候在强华桑达北电子市场做生意认识的，他是做外贸生意的，我和他也有生意上的往来，我销售给他迷你PC和上网本。

问：你是否找林榭帮你换过外汇？

答：是这样的，因为我开的公司有时候需要将货物销往海外，都是走的正常保管手续，但是我公司规模很小，自己也得知在美元账户没有那么容易开，和林榭又是朋友，知道他有香港的美元账户，于是就借林榭的美元账户代收我的货款，然后林榭通过他公司的人民币账户把人民币给到我。

问：你如何知道林榭打给你的人民币一定是通过他公司的人民币账户呢？

答：这个我不清楚，我只管收到钱，没办法确定是不是他公司控制的人民币账户打钱给我的。

问：林榭是不是和地下钱庄有合作？

答：这个我不清楚。

问：你借用林榭的美元账户收取货款，林榭再帮你换成人民币，中间他是否收取你好处费？或者收取服务费？

答：没有收取好处费或者服务费，出于朋友关系我是信任他的，他既然肯借我美元账户使用，还帮我换成人民币，中间的汇率我也就没有去核实了，一般情况都是我让客户直接把货款打进林榭香港开元的美元账户中，然后我就联系林榭的财务，我记得一个财务叫“雨雨”（微信号真名不知道），一个叫“小扫帚”（微信号，好像叫秦琴）查看一下是否有相应的货款进来，然后我和林榭的财务说要换多少人民币，她们就会帮我把美元换成多少人民币，具体怎么换的我真的不清楚。

问：你借林榭的美元账户收的货款，是你的订单款，还是林榭的订单款？

答：都是我自己出口的订单，和林榭没关系。

问：那么也就是说，你和林榭平时也有正常的生意往来，这些正常的生意往来是不涉及换汇的，通过他换汇的货款，都是你自己的订单？

答：是这样的。

问：那么也就是说，你是出于自己生意的需要，借用林榭的美元账户，为你公司自己的经营换汇，是吗？

答：是这样的，通过他换汇是我自己的订单和贸易需要，和他的生意是没关系的。

问：林榭的美元收款账户？

答：账户名：HONGKONG GEEKBUY INTERNATIONAL，账号：1098805009。

问：你收取人民币的账户，账号信息？对方付款银行账户信息？

答：我手上控制的有钱溪的招商银行卡和雷铜的招商银行卡。对方的付款人的账号我记不清了，有好几个人，我并不关心是通过谁打过来的，我可以向公安机关提供交易流水。

问：现在向你出示一份公安机关整理的交易截图清单，请你仔细核对下，这些是不是都是你通过林榭换的人民币？

答：这些都是的。

问：根据公安机关的调查，你控制的钱溪两张招商银行卡，通过林榭在 2017 年 11 月 28 日换汇 469388 元，2018 年 1 月 2 日换汇 860000 和 252877.5 元，2018 年 1 月 22 日换汇 951329.94 元和 80000 元，2018 年 3 月 6 日换汇 563622.18 元和 290000 元，2018 年 3 月 23 日换汇 115987.73 元、350000 元和 240000 元，2018 年 12 月 5 日换汇 190000 元，2019 年 1 月 15 日换汇 341955.86 元，共 4705161.21 元。通过雷铜的招商银行账户，通过林榭在 2018 年 12 月 5 日换汇 190000 元，2019 年 1 月 15 日换汇 310000 元，共 500000 元。3 个账户合计 5205161.21 元，你是否有异议？

答：没有问题，这些都是我找林榭换汇的钱。

问：你名下或者你控制的账户中是否有银行卡被百乐公安分局司法冻结？

答：没有。

问：为什么要使用钱溪和雷铜的账户？

答：因为他们都是公司的合伙人，因为生意需要，他们愿意借给我使用。

问：你还有什么要补充的吗？

答：没有了。

问：以上所说是否属实？

答：是事实。

以上3页笔录我已看过，和我说的一样。（签字 2020.1.12 李书印）



夏苙补充询问笔录一

时间：2020年09月23日10时00分至2020年09月23日13时59分

地点：白川市华语新区明月花园3栋601室

询问/讯问人（签名）：萧章、叶笑 工作单位：百乐公安分局经侦支队

记录人（签名）：萧章 工作单位：百乐公安分局经侦支队

被询问人：夏苙 性别：男 出生日期：1982年11月29日

身份证件种类及号码：【……】

现住地：白川市华语新区明月花园3栋601室

联系方式：【……】

户籍所在地：海西省下番市上川县上川镇听潮村6018

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示工作证件），现依法对你进行询问，你要如实回答，与本案无关的问题，你有权拒绝回答，听明白了吗？

答：明白了。

问：之前民警曾找你取证，并制作了证人笔录，你是否还记得当时制作笔录时你的证人证言？

答：我记得的。

问：你之前的笔录与事实是否一致并属实？

答：属实的。

问：新天地科技有限公司和白川/香港开元电子商务有限公司之间是什么关系？

答：新天地科技有限公司是我控制的，白川和香港的借款公司都是林榭控制的，因为我和林榭很早就认识了，所以我的新天地公司和白川开元公司有业务往来，和香港开元公司没有业务往来。香港开元公司是林榭用来帮我进行代收的，不和我的公司发生实际业务往来。

问：你控制的新天地公司和白川开元公司是什么业务往来？

答：新天地公司是加工一些笔记本电脑等电子产品的，而白川开元公司是做境外平台等生意的，所以白川开元公司会向新天地公司采购一些产品。

问：那么你说的香港开元公司是林榭用来帮你进行代收的，是什么意思？

答：因为我的新天地公司有一些海外客户，那些海外客户的付款都是美金支付的，因为业务较小，不方便通过国家正规渠道换汇，正好我知道林榭有一家香港开元公司可以收取美金，所以就让林榭帮忙由香港开元公司代收我海外客户的美金，然后换成人民币打给我。

问：你控制的新天地公司在经营过程中，是否让林榭参与过？

答：我们新天地公司的业务中，主要分国内的小众品牌电子产品的加工和生产业务，以及对外销售业务。这些都是我独立操作的，和林榭没有关系。但是在对外销售业务这一块，很多境外客户和我碰头接洽的时候，我都会请林榭一起参与，次数多了之后，我的一些境外客户和林榭也渐渐熟悉了。

问：你和自己的境外客户接洽，为何要请林榭参与？

答：是这样的，因为我之前说过，我需要请林榭帮忙用他的香港开元公司收取外币美金，所以我要让我的境外客户见见林榭，不然境外客户不敢把货款往香港开元公司汇款，毕竟他们签订合同的对象是我的新天地公司。

问：这些都由林榭参与，和你接洽的境外客户是谁找来的？是否由林榭介绍的？

答：都是我自己找来的，不是林榭介绍的。

问：林榭有无投资新天地公司，其在新天地公司内部是否有职务或者其他身份？

答：林榭从未直接投资过新天地公司，也在新天地公司内没有任何职务。但是有一件事我不知道算不算投资，我如实地反映一下。2016年年底的时候，我和另外两个股东雷铜、钱溪在经营新天地公司的时候觉得资金周转困难，于是找到了林榭，希望他能够投资公司200万元，并给他新天地公司30%的股份，当时林榭是同意的，后来林榭迟迟没有打款，这件事就不了了之了。直到2017年的时候我们公司最困难的时候已经过了，我和林榭正好说起这个投资的事情时，林榭主动向我私人控制的账户：邓水账户进行了转账，分别是2017年1月转了20万元，2017年5月转了45万元。因为我和林榭是长期的朋友，我也不以为意，将他转给我的钱用于了公司经营。我不清楚这个算不算林榭的投资款，后来过了一段时间，我和另外两个股东商量，我们觉得按照当初讲好的200万占30%的股份来算，他打给我个人的钱被我个人用于公司经营，那么就算他林榭占股8%，到时候准备给他一些分红。

问：林榭是否知道你们决定算他新天地公司8%的股份？

答：不知道，我们没有和他说过。

问：你们为什么没有和他说过？

答：因为他200万没有打全，所以就股份没有和他明确，这8%是我们自己定的。

问：林榭在汇款之前，有无和你公司签订投资协议？

答：没有。

问：林榭在汇款65万元之后，你公司是否向其出具股权转让书等材料以确认其股东身份？

答：没有。

问：林榭的65万元汇款是否汇入新天地公司账户？

答：没有。

问：林榭汇入 65 万元资金的私人账户是谁控制的？

答：是我控制的。只不过我用这个账户来进行公司的资金流转而已。

问：林榭转账的私人账户开户人和你什么关系？

答：这个账户是邓水开户的，邓水是我的岳父。对了，邓茗是我的小舅子，即邓水的儿子。

问：林榭向邓水私人账户汇款的 65 万元有没有流转至新天地公司账户并使用过？

答：没有。

问：新天地公司既没有和林榭签订股权协议，也没有工商变更股东信息，更没有在资金上和林榭有直接的关联，从未通过公司账户收到林榭的任何款项，那么你为何认为林榭是新天地公司的股东？

答：这个只是我个人的认知，我觉得毕竟林榭曾给过我 65 万元，我也确实把这 65 万元用于公司经营了，但是我现在也搞不清楚，他这个 65 万元算是直接和我发生关系还是算和新天地公司发生关系，一切由你们司法机关来判断。

问：按照夏苙你的认知，如果你要投资某公司并入股该公司，你是否会在无任何协议的情况下，将投资款汇入该公司某高层人员的私人账户？

答：不会的。

问：在林榭指示他人为新天地公司换汇过程中，为何新天地公司提取的人民币有零有整？

答：是这样的，我们在做外贸生意的时候，不定期会有境外客户向林榭的香港公司账户汇入美金，我不会要求林榭每次收到美金都换成人民币给我，而是在我需要的时候，要求林榭的财务人员官雨直接给我需要的整数人民币，如 30 万、50 万。等过一段时间，我会要求官雨把剩余尚未换汇的美金一次性结算给我，这个时候就会产生带尾数的人民币转账。

问：以上所说是是否属实？

答：属实。

以上3页笔录我已看过，和我说的一样。（签字 2020.9.23）



夏苙补充询问笔录二

时间：2020年09月23日16时41分至2020年09月23日17时22分

地点：白川市华语新区明月花园3栋601室

询问人（签名）：张晖、叶笑 工作单位：百乐公安分局经侦支队

记录人（签名）：张晖 工作单位：百乐公安分局经侦支队

被询问人：夏苙 性别：男 出生日期：1984年10月29日

身份证件种类及号码：【……】

现住地：白川市华语新区明月花园3栋601室

联系方式：【……】

户籍所在地：海西省下番市上川县上川镇听潮村6018

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示工作证件），现依法对你进行询问，你要如实回答，与本案无关的问题，你有权拒绝回答，听明白了吗？

答：明白了。

问：之前有个问题想补充向你询问，关于林榭于2017年1月及5月向邓水个人银行账户转账一事，你是否还记得在收到转账时有误发现相关转账的银行备注？ 答：没有，当时是我提供我岳父邓水的个人银行账户给林榭的，后来林榭分两次把钱打进来之后，我就把这些钱用于新天地公司的日常经营了。

问：你在使用这些钱用于公司日常经营，这些资金的使用用途有没有和林榭说过或者一一介绍过？

答：没有。

问：林榭有没有询问过你这些钱怎么使用的，用到哪里去了？

答：没有，林榭从来没有问过，因为他确实是不参与我公司的经营的。

问：那么你为何会出具一份《证明》，上面写着“兹证明林榭（身份证号【……】）为白川新天地科技有限公司隐名股东”？

答：这个是在林榭被抓之后，林榭的老婆找我，并告诉我老林曾在2017年1月和5月向我支付过公司的投资款，这两笔转账中都有“投资款”的备注。我是这个时候才知道这两笔转账有备注，之前都没注意过。我核实了这两笔转账之后，觉得这65万元也确实被我用于新天地公司的经营，所以说林榭作为我们公司的股东也没有问题。于是我按照林榭老婆写好的证明内容在电脑上打印了一份并签名盖章，通过快递还是物流交给林榭老婆的。

问：你是说有你签名并加盖白川新天地科技有限公司印章的这份《证明》中的内容，都是林榭老婆撰写后

由你抄写并签字盖印的?

答: 是的, 因为这里描述的内容都是真实的。

问: 以上所说是否属实?

答: 属实。

以上2页笔录我已看过, 和我说的一样。(签字 2020.9.23)



谢钰询问笔录

时间：2020年01月12日18时50分至2020年01月12日20时15分

地点：白川中海圣士元酒店大道楼3315房间

询问人（签名）：章顺、萧章 工作单位：百乐公安分局经侦支队

记录人（签名）：萧章 工作单位：百乐公安分局经侦支队

被询问人：谢钰 性别：男 出生日期：1993年7月9日

身份证件种类及号码：【……】

户籍所在地：汉东省白川市东山区潮头街9号新月楼

现住地：汉东省白川市海天新绿柳城邦园2栋806室

联系方式：【……】

问：我们是江海市公安局百乐分局经侦支队的民警（出示工作证件），现依法对你进行询问，你要如实回答，与本案无关的问题，你有权拒绝回答，听明白了吗？

答：明白了。

问：你的基本情况？

答：我叫谢钰，男，汉族，大学本科文化程度，身份证：【……】，出生年月：1993年7月9日，户籍地：汉东省白川市东山区潮头街9号新月楼。联系方式：【……】，我现在自己在白川开了一家叫“裕乐科技有限公司”，担任公司监事。

问：现将《证人诉讼权利义务告知书》交予你阅读，对以上权利和义务，你是否了解清楚了？

答：（阅读5分钟后）我了解清楚了。

问：你是否认识白川/香港开元电子商务有限公司的老板林榭？

答：我不认识，但是我舅舅夏苙认识，我听说他是做跨境电商的，有收汇渠道，我自己开公司，公司有小规模商品销售海外，但是没有美元的收款账户，所以我舅舅就介绍我认识了林榭公司的财务或出纳（微信联系，真名不知道，叫小雨或雨雨）和“小扫帚”（微信号，真名不知道），有需要换汇找她们两个财务就可以，一般都是找的“雨雨”，她们会通过办法帮我把美元换成人民币。

问：具体是如何帮你把美元换成人民币的？

答：我让客户把货款打进财务给我的美元账户，客户把打款水单发给我，我在转发给林榭的财务，她们看到入账了，就会帮我换成人民币打给我控制的账户中去。

问：林榭为什么会帮你换汇？

答：应该还是出于我舅舅的关系，我并不接触林榭，他应该是出于朋友之间的帮忙吧。

问：通过林榭这边财务报的汇率和当时实时汇率是否一样？

答：不一样，但是差别不大。

问：林榭的财务是不是通过地下钱庄来帮你换汇的？

答：具体通过什么渠道换的，我真的不清楚。

问：你借用林榭的美元账户，为你公司自己的经营换汇，是吗？

答：是这样的。

问：林榭的美元收款账户？

答：账户名：HONGKONG GEEKBUY INTERNATIONAL，账号：1098805009。

问：你收取人民币的账户，账号信息？对方付款银行账户信息？

答：我手上控制的由我自己名下的建设银行卡，占馨的招商行卡，邓茗的招商银行卡。对方的付款人和账号我记不清了，有好几个人，我并不关心是通过谁打过来的。我可以向公安机关提供交易流水。

问：占馨、邓茗的基本情况？你为什么控制他们的银行卡？

答：占馨，男，手机号码：【……】，他是我公司的合伙人余清（手机号码【……】）的朋友；邓茗，男，手机号码：【……】，他是我公司的同事。我用他们的银行卡是怕自己的银行卡流水太大，会产生不必要的麻烦，所以问他们借了银行卡使用，订单发票和这些贷款的银行流水我都可以提供。

问：现在向你出示一份公安机关整理的交易截图清单和你与林榭的财务“雨雨”（宫雨）的微信聊天记录，请你仔细核对下，这些人是不是都是你通过林榭换的人民币？

答：这些都是的。

问：根据公安机关的调查，你自己名下的建设银行卡，通过林榭的财务在 2017年8月21日换汇 14320.71 元；2017年11月10日分别换汇 5000 元、100000元、190000 元；2018年1月3日换汇 358318, 15 元；2018年3月21日换汇466885.64 元；2018年8月21日换汇204213.26 元；2018年8月27日换汇89118.8元；2018年9月18日换汇 68898.49 元；2018年10月8日换汇 69205.68 元；2018年10月16日换汇 194690.97 元；2018年11月30日换汇 111635.4 元；2019年1月2日换汇 68315.45 元；2019年1月11日换汇 115726.55 元；2019年1月23日换汇 66542 元；2019年3月27日换汇 158934.34 元；2019年5月10日换汇 242269.33 元；2019年6月12日换汇 30000 元，共计：2727994.77 元；使用占馨的账户通过林榭的财务在2018年7月26日换汇 633821.24 元；2019年4月11日换汇 448787.25 元；2019年4月24日换汇 447294.57 元；2019年5月20日换汇 389940.17 元；2019年6月25日换汇 285000.98 元和 481370 元；2019年7月18日换汇 500000.94 元和 281138 元；2019年7月26日换汇 6886664.34 元；2019年8月21日换汇 500000.59 元和 159767 元；2019年9月23日换汇 762165.98 元和 143000 元；2019年10月9日换汇 759574.89 元；2019年

11月15日340422.72元，共计：6818948.67元；利用你控制的邓茗的账户通过林榭的财务在2018年12月5日换汇159626.19元；2019年1月15日换汇310000元；2019年1月23日换汇29005.61元，共计762631.8元。三个账户合计：10309575.2元，你是否有异议？

答：没有问题，这些都是我找林榭的财务换汇的钱。

问：你名下或者你控制的账户中是否有银行卡被百乐公安分局司法冻结？

答：占馨的招商银行卡，占馨的平安银行卡；邓茗的建设银行卡，我自己名下的建设银行卡。其中占馨的平安银行卡是没有收取过换汇钱的，邓茗的建设银行卡也没有收取过换汇的钱。

问：你还有什么要补充的吗？

答：没有了。

问：以上所说是否属实？

答：是事实。

以上3页笔录我已看过，和我说所述一致。（签字 2020.1.12）



境内对敲账户信息

黎纲控制账户			宫雨控制账户		
放款人	放款银行	卡号	收款人	收款银行	卡号
冯烈	民生银行		林标	招商银行	
张坚	民生银行		林覃	农业银行	
张升	华夏银行		谢钰 ✓	建设银行	
邱伟	民生银行		杨月	招商银行	
张明	中国银行		陈华	招商银行	
姚锦	民生银行		胡真	民生银行	
张志	招商银行		庄佳	平安银行	
黎纲	平安银行		沈妣 ✓	中国银行	
	中国银行		单格	招商银行	
许玉	民生银行		钱溪 ✓	招商银行	
郭琴	华夏银行			招商银行	
姚辉	平安银行		陈茗	招商银行	
杨棚	中国银行		秦琴	平安银行	
蔡楚	平安银行			民生银行	
卢民	招商银行			招商银行	
			胡强	招商银行	
			彭平	中国银行	
			李梅	招商银行	
			陈江	农业银行	
			江玉	招商银行	
			张雷	交通银行	
			林榭	工商银行	
				华夏银行	
			甄萍	招商银行	
				招商银行	
			朱东	中国银行	
			占馨 ✓	招商银行	
			洪扬	招商银行	
			邹玲	农业银行	
			雷铜 ✓	招商银行	
			邓水	建设银行	
				招商银行	
			邓茗 ✓	招商银行	
			张丽	招商银行	
			王利	平安银行	

以上打勾的 6 人是林榭朋友找林榭换汇的

宫雨 2020.1.6



官雨帮林榭的朋友通过黎纲兑换人民币汇总表

序号	客户名	联系方式	日期	兑换人民币（单位：元）
1	谢钰	.....	2017/8/21	143240.71
			2017/11/10	50000
			2017/11/10	100000
			2017/11/10	190000
			2018/1/3	358318.15
			2018/3/21	466885.64
			2018/8/21	204213.26
			2018/8/27	89118.8
			2018/9/18	68898.49
			2018/10/8	69205.68
			2018/10/16	194690.97
			2018/11/30	111635.4
			2019/1/2	68315.45
			2019/1/11	115726.55
			2019/1/23	66542
			2019/3/27	158934.34
			2019/5/10	242269.33
2019/6/12	30000			
2	沈妣	.....	2017/10/12	121372
			2017/11/10	269779
3	钱溪	.....	2017/11/28	469388
			2018/1/2	860000
			2018/1/2	252877.5
			2018/1/22	951329.94
			2018/1/22	80000
			2018/3/6	563622.18
			2018/3/6	290000
			2018/3/23	115987.73
			2018/3/23	350000
			2018/3/23	240000
			2018/12/5	190000
			2019/1/15	341955.86
4	占馨	.....	2018/7/26	633821.24
			2019/4/11	448787.25
			2019/4/24	447294.57
			2019/5/20	389940.17
			2019/6/25	285000.98
			2019/6/25	481730
			2019/7/18	500000.94
			2019/7/18	281138

			2019/7/26	686664.34
			2019/8/21	500000.59
			2019/8/21	159767
			2019/9/23	762165.98
			2019/9/23	143000
			2019/10/9	759574.89
			2019/11/15	340422.72
5	雷钢	.....	2018/12/5	190000
			2019/1/15	310000
6	邓茗	.....	2018/12/5	259626.19
			2019/1/15	310000
			2019/1/23	293005.61
				15905887.45

以上金额是林榭帮他朋友找黎纲换汇的钱

日期 2020.1.6

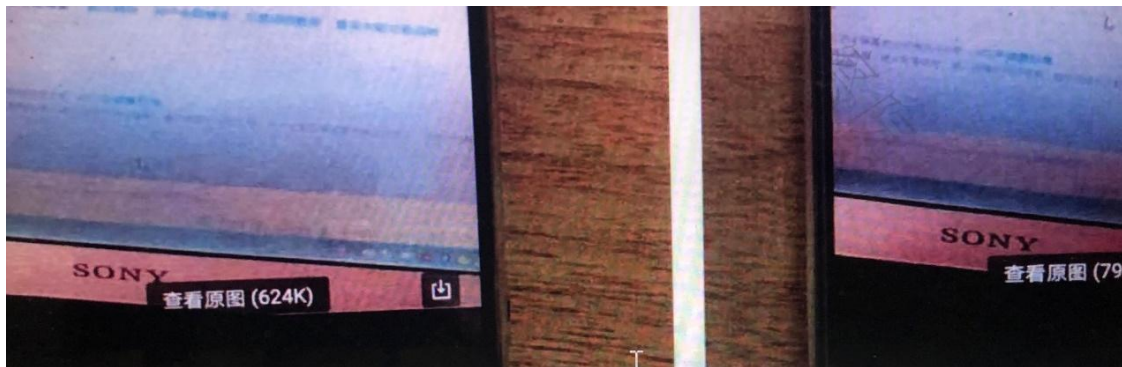


宫雨手机银行向夏苙、谢钰等人转账截图

1.



2.



3.

4.

以上截图共计 41 张，经过我的确认！

宫雨 2020.1.6

江海福鼎会计事务所有限公司

Shanghai Fu Ding Certified Public Accountants Co., Ltd.

关于涉嫌非法经营案中相关嫌疑人的涉案金额 会计鉴定意见书

江福鼎会审（2020）4-1118 号

一、基本情况

委托人： 江海市公安局百乐分局

委托鉴定事项： 关于涉嫌非法经营案中相关嫌疑人的涉案金额进行会计鉴定

受理时间： 2020 年 1 月 8 日

日期： 2020 年 1 月 8 日至 2020 年 7 月 15 日

地点： 江海市公安局百乐分局

二、基本案情

林榭等人自 2016 年至 2019 年期间，通过境外收取（支付）外汇，境内收取（支付）人民币的方式或通过境外向境内客户支付外汇，境内收取客户人民币的方式非法经营外汇，赚取差价。

三、鉴定材料及鉴定过程

（一）江海市公安局百乐分局江公百（经）鉴聘字[2020] 0108 号鉴定聘请书（附件一）

（二）公安机关提供了以下资料

1. 涉案人员银行交易明细资料；
2. 案件证人及犯罪嫌疑人笔录；
3. 其他涉案的相关资料。

（三）实施了以下检验程序

我所接受江海市公安局百乐分局江公百（经）鉴聘字[2020] 0108 号鉴定聘请书委托，对林榭、官雨等人等非法经营外汇涉案金额进行会计鉴定。与该鉴定事项有关的上述相关资料由江海市公安局百乐分局提供并对其负责。我们的责任就上述资料按托鉴定要求发表会计鉴定意见。我们是依据《中国注册会计师执业准则》进行的。在会计鉴定过程中，我们根据现行相关财务会计制度和有关法律法规的规定，结合现有

送鉴资料的实际情况，实施了如下我们认为必要的会计鉴定程序：

对公安机关提供的涉案人员的各银行账户相关信息和交易记录进行分析、审核、汇总；

对公安机关提供的涉案人员的讯问笔录或询问笔录资料进行分析、复核、汇总。

四、鉴定情况

本次鉴定委托是根据公安机关提供的相关资料，对林榭、官雨等人 2016 年至 2019 年期间的涉嫌非法经营外汇资金进行查证。我们根据现有资料，梳理了涉案人员笔录内容，与涉案的银行涉案人控制的银行账户流水进行比对分析并汇总。查证情况如下：

（一）涉案人员基本情况

1. 林榭，男，汉族，1971 年 10 月 22 日出生，身份证号码为【98022619711022169115】，户籍所在地：汉东省白川市兰田区海天花园大厦西 8F，现居住地：汉东省白川市兰田区鹿鸣二路富都花园 3 栋 4105 室。

2. 官雨，女，汉族，1995 年 09 月 02 日出生，身份证号为【……】，户籍所在地：汉东省丰顺县大瞳镇金山村上庄，现居住地：白川市兰田区韩马街道凤鸣山村 2 巷 8 号 801。

（二）涉案人员及持有银行卡等情况

林榭和官雨团伙：通过介绍的方式由黎纲团伙直接支付至客户。

（三）换汇金额查证情况

根据公安机关提供的嫌疑人林榭和官雨团伙换汇交易涉及的个人银行账户往来信息和笔录等相关资料，整理了相关涉案人员 2016 至 2019 年期间的资金往来，具体情况如下：

林榭和官雨团伙涉案资金人民币 15,746,261.26 元，涉及 4 个客户或团伙，汇总如下：（具体明细详见附件 2）

金额单位：元

序号	涉案人员	客户	金额
1	林榭和官雨团伙	夏苙	5,205,161.21
2	林榭和官雨团伙	谢钰	10,006,949.05
3	林榭和官雨团伙	沈妩	391,151.00
4	林榭和官雨团伙	甄萍	143,000.00
合计			15,746,261.26

(1) 夏苙通过持有钱溪、雷铜个人银行卡用于结售汇。

(2) 谢钰通过持有谢钰、占馨、邓茗个人银行卡用于结售汇。

五、鉴定意见

经鉴定，林榭、官雨团伙涉及换汇资金人民币 15,746,261.26 元。

六、其他事项

黎纲团伙持有银行账户转入林榭、官雨团伙客户谢钰持有账户 720,966.97 元；转入客户甄萍持有账户 135,556.81 元，共 856,523.78 元，明细如下：

金额单位：元

收款账户	收款户名	日期	金额	付款账户	付款户名
……	占馨	2019 年 6 月 4 日	647,392.00	……	蔡橙
……	谢钰	2019 年 6 月 12 日	73,584.97	……	蔡妍
小计			720,966.97		
……	甄萍	2019 年 4 月 10 日	135,556.81	……	张荟
小计			135,556.81		
合计			856,523.78		

注：占馨个人银行卡系谢钰持有账户。

附件：

1. 江海市公安局百乐分局沪公百（经）鉴聘字[2020] 0108 号；
2. 林榭和官雨团伙换汇涉案资金明细表。

江海福鼎会计事务所有限公司
(盖章)

中国注册会计师 王蕾签名
中国注册会计师 牛心签名

2020年3月15日

附件 1:

江海市公安局百乐分局
鉴 定 聘 请 书

江公百（经）鉴聘字 [2020] 0108 号

江海福鼎会计师事务所有限公司:

为了查明 林榭嫌非法经营案，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百
四十六条之规定，特聘你对 林榭涉嫌非法经营案中相关嫌疑人的涉案金额进行鉴
定。请于 2020年3月20日 前将鉴定情况和意见书面送交我局。



附件 2:

涉案人林榭和官雨团伙换汇涉案资金明细表

金额单位: 元

夏苙小计	5,205,161.21
谢钰小计	10,006,949.05
沈妩小计	391,151.00
甄萍小计	143,000.00
林榭和官雨团伙合计	15,746,261.26

第二卷

辩方提供的材料

证明

兹证明林榭（身份证号：98022619711022169115）为白川市新天地科技有限公司隐名股东。

截至2019年12月17日，林榭实际投资到账65万余元。投资明细如下：

1. 2017年01月24日 林榭（招商银行卡号：……）转入投资款20万元；

2. 2017年05月13日 林榭（招商银行卡号：……）转入投资款45万元。

特此证明！

白川市新天地科技有限公司（盖章）

法定代表人：邓茗签名/夏苙签名

2020年7月25日

注：邓茗是夏苙的小舅子，邓水是夏苙的岳父。

林榭投资夏苙公司银行转账流水

以下两笔款是林榭投资白川市新天地科技有限公司（公司实际控制人：夏苙；法定代表人：邓茗）的公司财务截图证明，请警方检方查证：

转账时间：2017年1月24日

转出账号用户名：林榭

招商银行帐号：……

转款金额：20万元

转款用途：投资款

交易日期	交易时间	支出	存入	余额	交易类型	
2017/1/24	17:15:26	200,000.00		644.15	转账汇款	投资款 邓

转账时间：2017年5月13日

转出账号用户名：林榭

招商银行帐号：……

转款金额：45万元

转款用途：投资款

交易日期	交易时间	支出	存入	余额	交易类型	
2017/5/13	13:50:53	450,000.00		0	转账汇款	投资款 邓

林榭与夏苙的微信聊天记录

一、2016年11月5日

夏苙：林总，你们后面对新天地产品线是怎么看待？

林榭：夏总，这是一个可以持续推进的方向。投入度的大小，我也需要跟你交流，看在这块领域我们能否搞出一些优势出来。有空的时候，见个面，还是要碰撞一下，才能产生思想火花。

夏苙：我们目前的研发能力是可以的，看一下你什么时候有空，我们一起聊一下，关键优势看自己研发能力和供应链这块。

林榭：好，找个时间看看你的研发团队吧。

夏苙：好呀。

二、2016年12月21日

林榭：夏总，你办公室地址发我一下，我大概下午四五点钟到。

夏苙：好，你怎么过来？

林榭：你发个位置给我，我开车导航过去。

夏苙：向阳观潮科技园，新天地B栋6楼，我发定位给你。

林榭：OK。

三、2016年12月24日

夏苙：林总，刚才发给你的文档是我们新天地公司目前的公司概况介绍。

林榭：收到了，夏总。

夏苙：这个可以方便你更全面的了解我们公司。

林榭：谢谢夏总，我会认真看的。

四、2017年1月6日

夏苙：林总，刚才发给你的文档是《白川市新天地科技有限公司股东合作协议书》，你看一下，需要加的，你可以直接加进去。

林榭：收到，夏总。

林榭：夏总，晚上睡觉前，我看了文件，有需要修改补充的一些内容。

夏苙：好的，等找个时间，我们见面详聊。

五、2017 年 1 月 24 日

林榭：夏总，20 万投资款已经转到指定的个人账号。收到请回复。

夏总：林总，收到 20 万投资款。

林榭：好的，夏总。调整后的协议，我还没有看，节后我回去和大家一起签署协议，现在我人在欧洲。

林榭与秦琴（林榭公司财务）的微信聊天记录

2017 年 1 月 24 日

林榭：小秦，这是新天地科技有限公司账投资款收款账号。

秦琴：好的，林总。直接咱们任何账户打款都可以吗？

林榭：用我的名字的账号打款，20 万人民币，备注写投资款。秦琴：
好的，林总。

秦琴：这个投资是什么投资？跟咱们是同业吗？

林榭：是一个笔记本电脑研发及工厂的投资，不是同业。先不要挂在公司
名下，我会找一个不直接相关的人代持股份。

秦琴：好的，林总。

林榭与程琤（林榭公司部门负责人）微信聊天记录

2017 年 10 月 10 日

林榭：小程，你把香港仓库的退货地址发给我之前给你提到过的夏总，夏芷。

程琤：好的，林总。

林榭：给正确的地址哈，确认一下。夏总那边有 50 台机器退货过来，借助我们香港仓库维修。

程琤：好的，林总。

程琤：林总，夏总的事情已经安排妥当，请放心。

林榭：OK。

林榭与陈宸（林榭公司副总）微信聊天记录

一、2018年9月10日

林榭：小陈，那个做笔记本和 mini 主机的夏总（夏苙），希望我们建立一个外贸销售小组，来销售他们的产品，我觉得值得这么做。

陈宸：是的，确实有必要这么做。

林榭：看看这个骨干成员从哪个部门来出？小陈你先考虑一下。

陈宸：好的，林总。

林榭：我考虑类似的工厂，KGB下面能否挂靠一个页面，专门推这种OME的服务。

陈宸：林总，我会认真考虑，同时去调研一下，看看人员把一个部门来出还是几个部门抽调。

林榭：正好夏总来我办公室了，你有时间可以过来聊一下。

陈宸：好的，马上过去。

二、2018年10月26日

陈宸：林总，由于业务和品牌的需要，现在需要对夏总（夏苙）工厂的 mini bk 系列产品进行 logo 和包装设计，用 horks 这个品牌来做这系列产品，由于客单价较高，而且我们需要把品牌做起来，所以决定以彩色封套的形式来包装。具体的做法和早期做 dronsmart 的盒子差不多。

林总：知道了，你全权负责此事就好。

陈宸：现在需要安排一个美工同事跟郭勇对接，把包装设计出来。

林总：好的，小陈。现在是旺季，时间很紧，希望大家一起配合，让项目尽快开展起来。

关于秦琴认识夏苙与谢钰经过的情况说明

我是林榭公司的员工秦琴，身份证号：……，关于认识夏苙与谢钰经过如下：

关于认识夏苙：2017年，忘记具体时间，当时因为投资款的事情通过林总微信拉群添加交流打投资款的事宜认识。

关于认识谢钰：2017年，忘记具体时间，夏苙通过微信告知我，后续订单由他另外一个同事跟进，会把我微信推给他相关的同事，当时我的想法是以为夏总太忙，需要其他同事来跟进，后面我就收到一个微信好友添加通知，谢钰的第一句是问我：官小姐？我回答：不是。我是秦小姐，当时我还以为是谢钰找错了，因为我们出纳正好是官小姐，后面谢钰又来一句，我是夏总那边的，然后我就认为谢钰就是夏苙跟我说的新对接同事，也把谢钰微信推给了官小姐，后续有订单收款夏苙及谢钰会交叉发水单给我们，到账后就确认入账。

以上情况属实，如有虚假我本人愿意承担一切法律责任与后果！

秦琴签名



2020年 7月 27日

情况说明

本人夏苙，身份证号码：……

林总在 2017 年有投资我们公司，当时没有签投资协议，我们认为，林总是公司股东；

因为公司有做外贸出口业务，公司比较小，没有美金收款账户，考虑到林总是我公司股东，所以让林总帮我代收货款；

谢钰是我外甥，从事外贸出口，销售我公司产品出口到国外，谢钰货款也请林总公司财务代收。

以上情况说明属实！

说明人：夏苙签名

日期：2020 年 8 月 1 日

情况说明

本人谢钰，身份证号：……

我是做外贸出口，出口产品是我舅舅（夏苙）公司的产品。我本人不认识林总，因为我舅舅（夏苙）跟林总是朋友，据说也是我舅舅公司股东，所以我请林总公司财务帮忙代收出口订单货款。

所有出口订单均有PI和明细。

以上情况说明属实！



说明人：谢钰签名

日期：2020 年 8 月 11 日

《四方合作协议》

甲方：林榭

乙方：沈妘

丙方：邹馨

丁方：郭正

林榭（以下简称甲方），沈妘（以下简称乙方），邹馨（以下简称丙方）与郭正（以下简称丁方）根据中华人民共和国大陆和香港特别行政区相关法律法规与商业条例，在平等自愿、协商一致的前提下，就四方合作的权责和利益分配事宜，达成以下协议：

一、合作方式

1.1

1.2

.....

二、权责范围

1. 甲方权责

2. 乙方权责

3. 丙方权责

4. 丁方权责

三、利益分享

独立公司股份	林榭	沈妘	邹馨	郭正
100%	50%	25%	10%	15%

实际出资85 万	50 万	10 万	10 万	15 万
-------------	------	------	------	------

3.1

3.2

.....

四、费用分担规范

4.1

4.2

.....

五、补充条款

5.1

5.2

.....

六、其他未尽事宜

.....

七、本合同一式四份，由四方签名盖章后生效，其中甲方一份，乙方一份，丙方一份，丁方一份。

甲方：林榭签名并盖章；乙方：沈妘签名并盖章；

丙方：邹馨签名并盖章；丁方：郭正签名并盖章。

日期： 2017 年 05 月 23 日

注：因涉及公司商业秘密，详细内容隐去。

林榭投资沈妣公司的银行转账流水

转款时间：2017 年 06 月 08 日

转款金额：50 万元

转款用途：投资款

	交易日期	交易时间	交易金额	本次余额
25	20170608	152438	-500000	72781.07