

附表三：合邦公司 95、96 年境外虛偽交易統計表-虛進

序號	入帳日期	訂單號碼	傳票號碼	賣方公司負責人	受款銀行	受款帳號	美金	新臺幣	交易產品	銷貨對象	相關證據及卷證出處
1	950519			LANTAL 周登美	華南銀行香港分行		699,860	22,630,545	NICO 0527 SDRAM 256M NICO 0530 SDRAM 256M 512MB SDRAM 512MB DDR SDRAM MODULES	AVIC	合邦公司 95 年 5 月 18 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、裝箱單、商業發票、AVIC 公司訂購單、客戶簽收單、匯出匯款交易憑證、轉帳傳票、合邦公司總分類帳 (95-05-19) 等資料 (調詢卷(二)第 121 至 122、129 至 155 頁)
2	950613			LANTAL 周登美	華南銀行香港分行		700,963	22,618,592	NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB SDRAM NODULES NICO 0527	AVIC	合邦公司 95 年 6 月 12 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、匯出匯款交易憑證、合邦公司總分類帳 (95-06-13) 等資料 (調詢卷(二)第 122、156 至 165 頁)、合邦公司匯出匯款申請書 1 紙(通訊監察證物卷第 285 頁)
3	950711			LANTAL 周登美	華南銀行香港分行		599,600	19,401,213	NICO 0527 SDRAM 256M NICO 0530 SDRAM 256M 512MB DDR	AVIC	合邦公司 95 年 7 月 10 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、匯出匯款交易憑證、合邦公司總分類帳 (95-07-11) 等資料 (調詢卷(二)第 122、166 至 176 頁)
4	950802			LANTAL 周登美	華南銀行香港分行		698,850	22,869,223	NICO 0527 SDRAM 256M 512MB SDRAM	TEK PLAYER	合邦公司 95 年 8 月 1 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、匯出匯款交易憑證、合邦公司總分類帳 (95-08-02) 等資料 (調詢卷(二)第 123、177 至 180、185 頁)、合邦公司匯出匯款申請書 1 紙(通

															訊監察證物卷第 284 頁)
5	950901				LANTAL 周登美	華南銀 行香港 分行			599,520	19,587,615	NICO 0527 SDRAM 256M NICO 0530 SDRAM 256M 512MB DDR	TEK PLAYER	合邦公司 95 年 8 月 30 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單及匯出匯款交易憑 證、合邦公司總分類帳 (95-09-01) 等 資料 (調詢卷(二)第 123、186 至 194 頁)		
6	951025				LANTAL 周登美	華南銀 行香港 分行			696,020	23,121,784	NICO 0527 SDRAM 256M NICO 0530 SDRAM 256M 512MB DDR MODULE 512MB DDR SDRAM MODULES	MEGA LINK	合邦公司 95 年 10 月 24 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、匯出匯款交易憑證、 轉帳傳票、請款單、合邦公司第 5267 號 帳戶交易明細查詢結果、合邦公司總分 類帳 (95-10-25) 等資料 (調詢卷(二)第 123、195 至 212 頁)、合邦公司匯出匯 款申請書 (通訊監察證物卷第 286 頁)		
7	951208				LANTAL 周登美	華南銀 行香港 分行			698,920	22,881,176	NICO 0527 SDRAM 256M NICO 0530 SDRAM 256M 512MB SDRAM 512MB DDR SDRAM MODULES	HERO DAY	合邦公司 95 年 12 月 8 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、匯出匯款交易憑證、 轉帳傳票、請款單、合邦公司第 5267 號 帳戶交易明細查詢結果、合邦公司總分 類帳 (95-12-08) 等資料 (調詢卷(二)第 124、213 至 230 頁)、合邦公司匯出匯 款申請書 (通訊監察證物卷第 287 頁)		
8	960131				LANTAL 周登美	華南銀 行香港 分行			453,110	14,719,870	SDRAM MODULES NICO 0527 SDRAM 256M 512MB SDRAM	TIME BRIGHT	合邦公司 96 年 1 月 19 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、轉帳傳票、合邦公 司第 5267 號帳戶交易明細查詢結果、 匯出匯款交易憑證、請款單等資料 (調 詢卷(二)第 231 至 247、420 至 423 頁、 通訊監察證物卷第 181 頁)、合邦公司		

9	960315						LANTAL 周登美	華南銀 行香港 分行		403,140	13,247,462	SDRAM MODULES NICO 0527 SDRAM 256M 512MB SDRAM	TIME BRIGHT	匯出匯款申請書 (通訊監察證物卷第 288 頁) 合邦公司 96 年 3 月 12 日訂購單 (LANTAL 公司)、LANTAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、轉帳傳票、96 年 3 月 15 日送貨單、請款單、匯出匯款交 易憑證、合邦公司第 5267 號帳戶交易 明細查詢結果等資料 (調詢卷(二)第 248 至 268 頁)、LANTAL 公司匯出匯款申請 書 (通訊監察證物卷第 289 頁)
10	950308						CAPITAL 劉秀敏	華南銀 行香港 分行		463,091	15,116,861	NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB SDRAM NODULES NICO 0527 AT5SV32M	AVIC	合邦公司 95 年 3 月 6 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、AVIC 公司訂購單、 客戶簽收單、匯出匯款交易憑證、合邦 公司總分類帳 (95-03-08) 等資料 (調 詢卷(二)第 121、297 至 312 頁)、合邦公 司匯出匯款申請書 (通訊監察證物卷第 271 頁)
11	950308						CAPITAL 劉秀敏	華南銀 行香港 分行		153,540	5,017,429	NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB	AVIC	合邦公司 95 年 2 月 24 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、AVIC 公司訂購單、 客戶簽收單、匯出匯款交易憑證、轉帳 傳票、請款單、合邦公司第 5267 號帳 戶交易明細查詢結果、合邦公司總分類 帳 (95-03-08) 等資料 (調詢卷(二)第 121、 271 至 296 頁)
12	950317						CAPITAL 劉秀敏	華南銀 行香港 分行		436,484	14,248,147	NICO 0527 SDRAM 256M 512MB DDR	AVIC	合邦公司 95 年 3 月 16 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、AVIC 公司訂購單、

13	950427									SDRAM MODULES								客戶簽收單、匯出匯款憑證、轉帳傳票、請款單、合邦公司第 5267 號帳戶交易明細查詢結果、合邦公司總分類帳(95-03-17)等資料(調詢卷(二)第 121、313 至 336 頁)
																		合邦公司 95 年 4 月 24 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、AVIC 公司訂購單、客戶簽收單、匯出匯款交易憑證、合邦公司總分類帳(95-04-27)等資料(調詢卷(二)第 121、337 至 346 頁)、合邦公司匯出匯款申請書(通訊監察證物卷第 272 頁)
14	950710																	合邦公司 95 年 7 月 7 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、AVIC 公司訂購單、客戶簽收單、匯出匯款交易憑證、合邦公司總分類帳(95-07-10)等資料(調詢卷(二)第 122、347 至 356 頁)、合邦公司匯出匯款申請書(通訊監察證物卷第 273 頁)
15	950802																	合邦公司 95 年 8 月 1 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、匯出匯款交易憑證、合邦公司總分類帳(95-08-02)等資料(調詢卷(二)第 357 至 364 頁)、合邦公司匯出匯款申請書(通訊監察證物卷第 274 頁)
16	950901																	合邦公司 95 年 8 月 30 日訂購單

										AT5SV32M DDR SDRAM 512MB SDRAM NODULES	PLAYER	(CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、匯出匯款交易憑證、合邦公司總分類帳 (95-09-01) 等資料 (調詢卷(二)第 123、365 至 372 頁)、合邦公司匯出匯款申請書 (通訊監察證物卷第 276 頁)
17	951025						600,024	19,932,797		NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB 512MB DDR SDRAM NODULES	MEGA LINK	合邦公司 95 年 10 月 24 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、匯出匯款交易憑證、轉帳傳票、請款單、合邦公司第 5267 號帳戶交易明細查詢結果、合邦公司總分類帳 (95-10-25) 等資料共 16 紙。(調詢卷(二)第 123 至 124、374 至 389 頁)、合邦公司匯出匯款申請書 (通訊監察證物卷第 275 頁)
18	951208						597,900	19,573,993		NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB 512MB DDR SDRAM MODULES	HERO DAY	合邦公司 95 年 12 月 8 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、轉帳傳票、請款單、匯出匯款交易憑證、合邦公司第 5267 號帳戶交易明細查詢結果、合邦公司總分類帳 (95-12-8) 等資料 (調詢卷(二)第 124、373、390 至 405 頁)、合邦公司匯出匯款申請書 (通訊監察證物卷第 277 頁)
19	960131						601,300	19,534,015		SDRAM MODULES NICO 0530 SDRAM 256M DDR- SDRAM 512MB 512MB DDR	TIME BRIGHT	合邦公司 96 年 1 月 19 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、商業發票、裝箱單、轉帳傳票、請款單、匯出匯款交易憑證、合邦公司第 5267 號帳戶交易明細查詢結果等資料 (調詢

20	960315								504,200	16,568,364	SDRAM MODULES NICO 0530 SDRAM 256M DDR- SDRAM 512MB 512MB DDR	TIME BRIGHT	合邦公司 96 年 3 月 12 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、轉帳傳票、請款單、 匯出匯款交易憑證、合邦公司送貨單、 合邦公司第 5267 號帳戶交易明細查詢 結果、合邦公司明細分類帳(96/03/15) 等資料(調詢卷二)第 125、438 至 457 頁)、合邦公司匯出匯款申請書(通訊 監察證物卷第 281 頁)	卷二第 406 至 419、426 至 437 頁、通 訊監察證物卷第 181 頁)、合邦公司匯 出匯款申請書(通訊監察證物卷第 278 頁)
21	960423								1,507,900	49,854,938	NAND-8Gb (1GB) NAND-4Gb (512MB) NAND-32Gb (4GB) NAND-2Gb (256MB) NAND-16Gb (2GB)	HERO DAY SEMITEC H SEMITEC H	合邦公司 96 年 4 月 20 日訂購單 (NEXT 公司)、NEXT 公司報價單、商業 發票、裝箱單、轉帳傳票、請款單、匯 出匯款交易憑證、合邦公司第 5267 號 帳戶交易明細查詢結果、合邦公司明細 分類帳(96/04/23)等資料(調詢卷二) 第 126、460 至 484 頁)、合邦公司匯出 匯款-匯出主檔明細查詢(通訊監察證 物卷第 290 頁)	合邦公司 96 年 3 月 12 日訂購單 (CAPITAL 公司)、CAPITAL 公司報價單、 商業發票、裝箱單、轉帳傳票、請款單、 匯出匯款交易憑證、合邦公司送貨單、 合邦公司第 5267 號帳戶交易明細查詢 結果、合邦公司明細分類帳(96/03/15) 等資料(調詢卷二)第 125、438 至 457 頁)、合邦公司匯出匯款申請書(通訊 監察證物卷第 281 頁)
22	960530								1,500,450	49,732,247	NAND-8Gb (1GB) NAND-4Gb (512MB) NAND-32Gb (4GB) NAND-16Gb (2GB)	HERO DAY MEGA LINK	合邦公司 96 年 5 月 29 日訂購單 (NEXT 公司)、NEXT 公司報價單、商業 發票、裝箱單、送貨單、轉帳傳票、匯 出匯款交易憑證、請款單、合邦公司第 5267 號帳戶交易明細查詢結果、合邦 公司明細分類帳(96/05/30)等資料(調 詢卷二)第 126、485 至 506 頁)、合邦公	合邦公司 96 年 5 月 29 日訂購單 (NEXT 公司)、NEXT 公司報價單、商業 發票、裝箱單、送貨單、轉帳傳票、匯 出匯款交易憑證、請款單、合邦公司第 5267 號帳戶交易明細查詢結果、合邦 公司明細分類帳(96/05/30)等資料(調 詢卷二)第 126、485 至 506 頁)、合邦公

附表四：合邦公司 95、96 年境外虛偽交易統計表-虛銷

序號	入帳日期	訂單號碼 貨單編碼	傳票號碼	買方公司 負責人	美金	新臺幣	交易產品	對應之 虛進廠商及編號	對應附表序號	卷證位置
1	950308			AVIC 柳發中	159,681	5,176,079	NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB	CAPITAL 劉秀敏	11	AVIC 公司訂購單、客戶簽收單 (調詢卷(二)第 281 至 282、285 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單等資料 (調詢卷(三)第 551 至 553 頁)
2	950308			AVIC 柳發中	481,615	15,611,545	NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB SDRAM MODULES NICO 0527 AT5SV32M	CAPITAL 劉秀敏	10	AVIC 公司訂購單、客戶簽收單 (調詢卷(二)第 307 至 308、311 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單等資料 (調詢卷(三)第 554 至 556 頁)
3	950317			AVIC 柳發中	453,943	14,680,529	NICO 0527 SDRAM 256M 512MB DDR SDRAM MODULES	CAPITAL 劉秀敏	12	合邦公司 95 年 3 月 14 日之超額申請單 (客戶名稱：AVIC) (調詢卷(一)第 100 頁)、AVIC 公司訂購單、客戶簽收單 (調詢卷(二)第 323 至 324、327 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單等資料 (調詢卷(三)第 557 至 559 頁)
4	950427			AVIC 柳發中	760,200	24,638,082	NICO 0527 SDRAM 256M NICO 0530 SDRAM 256M SDRAM MODULES	CAPITAL 劉秀敏	13	合邦公司 95 年 4 月 27 日之超額申請單 (客戶名稱：AVIC) (調詢卷(一)第 101 頁)、AVIC 公司訂購單、客戶簽收單 (調詢卷(二)第 344 至 345 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單等資料 (調詢卷(三)第 560 至 562 頁)
5	950519			AVIC 柳發中	731,354	23,114,434	NICO 0527 SDRAM 256M NICO 0530 SDRAM 256M 512MB SDRAM 512MB DDR SDRAM MODULES	LANTAL 周登美	1	合邦公司 95 年 5 月 19 日之超額申請單 (客戶名稱：AVIC) (調詢卷(一)第 103 頁)、AVIC 公司訂購單、客戶簽收單 (調詢卷(二)第 141 至 142 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單等資料 (調詢卷(三)第 563 至 565 頁)
6	950613			AVIC	729,002	23,331,700	NICO 0530 SDRAM 256M	LANTAL	2	合邦公司 95 年 6 月 12 日之超額申請單 (客戶名

					柳發中				DDR SDRAM 512MB SDRAM NODULES NICO 0527 AT5SV32M	周登美		稱：AVIC)(調詢卷(-)第 105 頁)、客戶簽收單 (調詢卷(-)第 163 頁)、合邦公司商業發票、轉帳 傳票、出貨通知單等資料(調詢卷(-)第 566 至 568 頁)
7	950614				TEK PLAYER 林佳美	625,158	20,008,195		NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB SDRAM NODULES NICO 0527 AT5SV32M	LANTAL 周登美	2	合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、訂 單注意事項、TEK PLAYER 公司 95 年 6 月 14 日訂 購單等資料(調詢卷(-)第 569 至 573 頁)
8	950710				AVIC 柳發中	727,022	23,722,741		NICO 0527 AT5SV32M NICO 0530 SDRAM 256M SDRAM NODULES	CAPITAL 劉秀敏	14	AVIC 公司訂購單、客戶簽收單(調詢卷(-)第 354 至 355 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨 通知單等資料(調詢卷(-)第 575 至 577 頁)
9	950711				AVIC 柳發中	623,584	20,157,353		NICO 0527 SDRAM 256M NICO 0530 SDRAM 256M 512M DDR	LANTAL 周登美	3	AVIC 公司訂購單、客戶簽收單(調詢卷(-)第 173 至 174 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨 通知單等資料(調詢卷(-)第 578 至 580 頁)
10	950802				TEK PLAYER 林佳美	1,349,348	44,204,640		NICO 0527 AT5SV32M 512MB SDRAM NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB 512MB DDR SDRAM NODULES	LANTAL 周登美 CAPITAL 劉秀敏	4 15	合邦公司 95 年 8 月 1 日之超額申請單(客戶名 稱：TEK PLAYER)(調詢卷(-)第 106 頁)、合邦公 司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、訂單注意 事項、TEK PLAYER 公司 95 年 7 月 31 日訂購單等 資料(調詢卷(-)第 581 至 585 頁)
11	950901				TEK PLAYER 林佳美	1,351,438	44,394,751		NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB 512MB DDR SDRAM NODULES NICO 0527 AT5SV32M NICO 0527 SDRAM 256M	LANTAL 周登美 CAPITAL 劉秀敏	5 16	合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、訂 單注意事項、TEK PLAYER 公司 95 年 8 月 30 日訂 購單等資料(調詢卷(-)第 586 至 590 頁)
12	951025				MEGA Link 林佳美	1,321,965	43,783,477		NICO 0530 SDRAM 256M NICO 0527 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB	LANTAL 周登美 CAPITAL	6 17	合邦公司 95 年 10 月 25 日之超額申請單(客戶名 稱：MEGA Link)(調詢卷(-)第 117 頁)、合邦公司 商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、訂單注意事

								512MB SDRAM 512MB DDR SDRAM MODULES SDRAM NODULES	劉秀敏		項、MEGA 公司 95 年 10 月 25 日訂購單等資料 (調詢卷㉓第 592 至 596 頁)
13	951208				HERO DAY 黃宗義	1,322,756	43,359,955	NICO 0530 SDRAM 256M DDR SDRAM 512MB 512MB DDR SDRAM MODULES NICO 0527 SDRAM 256M 512MB SDRAM	LANTAL 周登美 CAPITAL 劉秀敏	7 18	合邦公司 95 年 12 月 8 日進貨單 (偵 2851 卷(-)第 179 頁)、合邦公司 95 年 12 月 8 日之超額申請單 (客戶名稱: HERODAY) (調詢卷(-)第 107 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、訂單注意事項、HERODAY 公司 95 年 12 月 5 日訂購單 (調詢卷㉓第 598 至 603 頁)
14	960122				TIME BRIGHT 薛松正	1,075,498	35,141,903	SDRAM MODULES NICO 0527 SDRAM 256M 512MB SDRAM 512MB DDR DDR SDRAM 512MB NICO 0530 SDRAM 256M	LANTAL 周登美	8	合邦公司 96 年 1 月 22 日之超額申請單 (客戶名稱: TIMEBRIGHT) (調詢卷(-)第 109 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/01/22) 等資料 (調詢卷㉓第 605、609 至 612 頁)、TIMEBRIGHT 公司 96 年 1 月 18 日訂購單 (通訊監察證物卷第 209 頁)
15	960315				TIME BRIGHT 薛松正	925,487	32,421,407	SDRAM MODULES NICO 0527 SDRAM 256M 512MB SDRAM NICO 0530 SDRAM 256M 512MB DDR DDR SDRAM 512MB	LANTAL 周登美	9	時明公司 96 年 3 月 12 日訂購單 (偵 2911 卷第 14 頁)、合邦公司 96 年 3 月 15 日之超額申請單 (客戶名稱: TIMEBRIGHT) (調詢卷(-)第 110 頁)、客戶簽收單 (調詢卷(-)第 250、440 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/03/15) 等資料 (調詢卷㉓第 605、613、622 至 625 頁)
16	960423				HERO DAY 黃宗義	534,807	17,683,383	NAND-8Gb (1GB) NAND-4Gb (512MB) NAND-2Gb (256MB) NAND-16Gb (2GB)	NEXT FORTUNE 林柏伸	21	合邦公司 96 年 4 月 23 日之超額申請單 (客戶名稱: HERODAY) (調詢卷(-)第 115 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/04/23) 等資料 (調詢卷㉓第 604、626 至 629 頁)

17	960423			SEMITE CH 薛松正	980,628	32,424,465	NAND-32Gb (4GB) NAND-16Gb (2GB)	NEXT FORTUN E 林柏伸	21	匯入匯款單交易憑證 (偵 2911 卷第 23 頁)、合邦公司 96 年 4 月 23 日之超額申請單 (客戶名稱: SEMITECH CO.,LTD) (調詢卷(一)第 116 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/04/23) 等資料共 3 紙。(調詢卷(三)第 607、626、630 至 632 頁)
18	960530			MEGA Link 林佳美	1,002,186	33,377,805	NAND-32Gb (4GB) NAND-16Gb (2GB)	NEXT FORTUN E 林柏伸	22	合邦公司 96 年 5 月 29 日之超額申請單 (客戶名稱: MEGA Link) (調詢卷(一)第 118 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/05/30) 等資料 (調詢卷(三)第 606、633、641 至 643 頁)
19	960530			HERO DAY 黃 宗義	505,766	16,844,545	NAND-8Gb (1GB) NAND-4Gb (512MB) NAND-16Gb (2GB)	NEXT FORTUN E 林柏伸	22	合邦公司 96 年 5 月 29 日之超額申請單 (客戶名稱: HERODAY) 1 紙 (調詢卷(一)第 114 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/05/30) 等資料 (調詢卷(三)第 604、633、644 至 646 頁)
20	960627			HERO DAY 黃 宗義	984,900	32,580,492	NAND-16Gb (4GB) NAND-32Gb (4GB)	NEXT FORTUN E 林柏伸	23	合邦公司 96 年 6 月 25 日之超額申請單 (客戶名稱: HERODAY) 1 紙 (調詢卷(一)第 113 頁)、合邦公司商業發票 (HERODAY 公司)、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/05/30) 等資料 (調詢卷(三)第 604、650、657 至 659 頁)
21	960627			TIME BRIGHT 薛松正	269,772	8,924,063	NAND-8Gb (1GB) NAND-4Gb (512MB)	NEXT FORTUN E 林柏伸	23	時明公司 96 年 6 月 25 日訂購單 (偵 2911 卷第 15 頁)、合邦公司 96 年 6 月 25 日之超額申請單 (調詢卷(一)第 108 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/06/27) 等資料 (調詢卷(三)第 605、650、660 至 662 頁)
22	960720			TIME	867,617	28,427,455	NAND-8Gb (1GB)	NEXT	24	合邦公司 96 年 7 月 20 日之超額申請單 (客戶名

23	960720				BRIGHT 薛松正	261,501	8,568,081	NAND-32Gb (4GB) NAND-16Gb (2GB)	FORTUN E 林柏伸	24	稱：TIMEBRIGHT) (調詢卷(一)第 111 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/06/27) 等資料 (調詢卷(三)第 605、672、695 至 697 頁) 合邦公司 96 年 7 月 20 日之超額申請單 (客戶名稱：SEMITECH CO.,LTD) (調詢卷(一)第 112 頁)、合邦公司商業發票、轉帳傳票、出貨通知單、客戶簽收單、合邦公司明細分類帳 (96/07/20) 等資料 (調詢卷(三)第 607、672、698 至 700 頁)、SEMITECH 公司匯入匯款交易憑證 (偵 2911 卷第 22 頁、通訊監察證物卷第 317 頁)
----	--------	--	--	--	---------------	---------	-----------	------------------------------------	--------------------	----	---

附表五：附表三「虛進」、附表四「虛銷」之對應情形

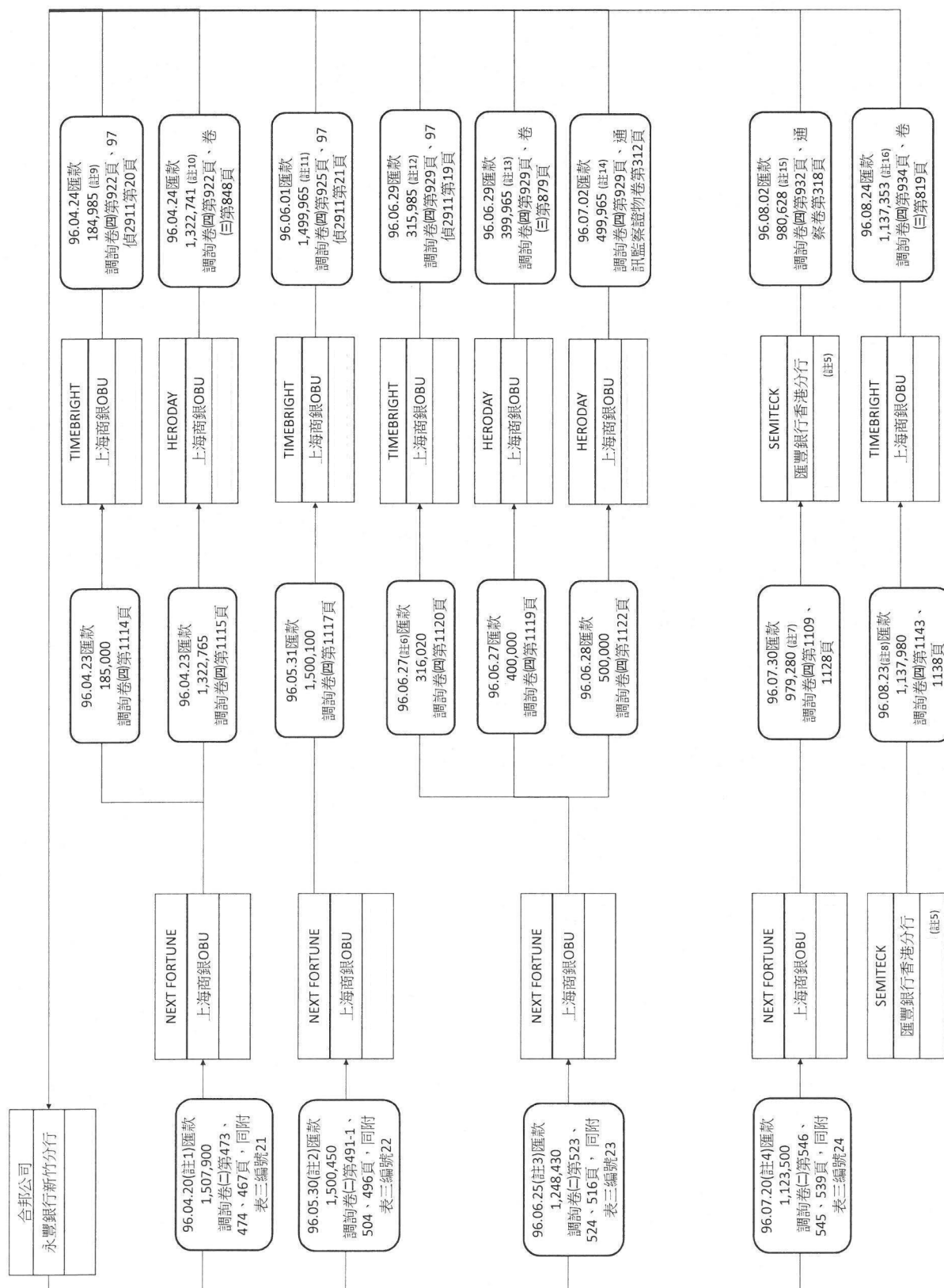
序 號	附表四「虛銷」		對應附表三「虛進」		單據1/出處	單據2/出處	單據3/出處
	附表四 編號	虛銷金額- 美金	附表三 編號	虛進金額- 美金			
1	1	159,681	11	153,540	AVIC公司訂購單 調詢卷(二)第281頁	合邦公司95年2月24日訂購單 (CAPITAL公司) 調詢卷(二)第284頁	95年3月1日客戶簽收單 調詢卷(二)第285頁
2	2	481,615	10	463,091	AVIC公司訂購單 調詢卷(二)第307頁	合邦公司95年3月6日訂購單 (CAPITAL公司) 調詢卷(二)第310頁	95年3月7日客戶簽收單 調詢卷(二)第311頁
3	3	453,943	12	436,484	AVIC公司訂購單 調詢卷(二)第323頁	合邦公司95年3月16日訂購單 (CAPITAL公司) 調詢卷(二)第323頁	95年3月17日客戶簽收單 調詢卷(二)第327頁
4	4	760,200	13	734,150	AVIC公司訂購單 調詢卷(二)第344頁	合邦公司95年4月24日訂購單 (CAPITAL公司) 調詢卷(二)第337頁	95年4月27日客戶簽收單 調詢卷(二)第345頁
5	5	731,354	1	699,860	AVIC公司訂購單 調詢卷(二)第142頁	合邦公司95年5月18日訂購單 (LANTAL公司) 調詢卷(二)第136頁	95年5月19日客戶簽收單 調詢卷(二)第141頁
6	6	729,002	2	700,963	合邦公司商業發票 (AVIC) 調詢卷(三)第567頁	合邦公司95年6月12日訂購單 (LANTAL公司) 調詢卷(二)第156頁	95年6月13日客戶簽收單 調詢卷(二)第163頁
7	7	625,158			合邦公司商業發票 (TEK) 調詢卷(三)第570頁		95年6月14日出貨通知單 調詢卷(三)第571頁
8	8	727,022	14	699,060	AVIC公司訂購單 調詢卷(二)第354頁	合邦公司95年7月7日訂購單 (CAPITAL公司) 調詢卷(二)第347頁	95年7月10日客戶簽收單 調詢卷(二)第355頁
9	9	623,584	3	599,600	AVIC公司訂購單 調詢卷(二)第173頁	合邦公司95年7月10日訂購單 (LANTAL公司) 調詢卷(二)第175頁	95年7月11日客戶簽收單 調詢卷(二)第174頁
10	10	1,349,348	4、15	1,297,450	TEK公司訂購單 調詢卷(三)第585頁	合邦公司95年8月1日訂購單2紙 (LANTAL公 司、CAPITAL公司) 調詢卷(二)第177、357頁	95年8月2日出貨通知單 調詢卷(三)第583頁
11	11	1,351,438	5、16	1,299,460	TEK公司訂購單 調詢卷(三)第590頁	合邦公司95年8月30日訂購單2紙 (LANTAL公 司、CAPITAL公司) 調詢卷(二)第193、365頁	95年9月1日出貨通知單 調詢卷(三)第588頁

序 號	附表四「虛銷」		對應附表三「虛進」		單據1/出處	單據2/出處	單據3/出處
	附表四 編號	虛銷金額- 美金	附表三 編號	虛進金額- 美金			
12	12	1,321,965	6、17	1,296,044	MEGA公司訂購單 調詢卷(三)第596頁	合邦公司95年10月24日訂購單2紙 (LANTAL公 司、CAPITAL公司) 調詢卷(二)第202、384頁	95年10月25日出貨通知單 調詢卷(三)第594頁
13	13	1,322,756	7、18	1,296,820	HERODAY公司訂購單 調詢卷(三)第603頁	合邦公司95年12月8日訂購單2紙 (LANTAL公 司、CAPITAL公司) 調詢卷(二)第223、399頁	95年12月8日客戶簽收單 調詢卷(三)第601頁
14	14	1,075,498	8	453,110	TIMEBRIGHT公司訂購單、超額訂購單 通訊監察證物卷第209頁、調詢卷(一)第 112頁	合邦公司96年1月19日訂購單 (LANTAL公司) 調詢卷(二)第235頁	96年1月22日客戶簽收單 調詢卷(三)第612頁
15	15	925,487	9	403,140	合邦公司商業發票 (TIMEBRIGHT) 調詢卷(三)第622頁	合邦公司96年3月12日訂購單 (LANTAL公司) 調詢卷(二)第249頁	96年3月15日客戶簽收單 調詢卷(三)第250頁
16	16	534,807	21	1,507,900	合邦公司商業發票 (HERODAY)、超 額訂購單 調詢卷(三)第627頁、調詢卷(一)第115頁	合邦公司96年4月20日訂購單 (NEXT公司) 調詢卷(二)第483頁	96年4月23日客戶簽收單 調詢卷(三)第629頁
17	17	980,628			合邦公司商業發票 (SEMITECH)、超 額訂購單 調詢卷(三)第630頁、調詢卷(一)第116頁		96年4月23日客戶簽收單 調詢卷(三)第632頁
18	18	1,002,186	22	1,500,450	合邦公司商業發票 (MEGA)、超額訂 購單 調詢卷(三)第641頁、調詢卷(一)第118頁	合邦公司96年5月29日訂購單 (NEXT公司) 調詢卷(二)第499頁	96年5月29日客戶簽收單 調詢卷(三)第643頁
19	19	505,766			合邦公司商業發票 (HERODAY)、超 額訂購單 調詢卷(三)第644頁、調詢卷(一)第114頁		96年5月29日客戶簽收單 調詢卷(三)第646頁
20	20	984,900	23	1,248,430	合邦公司商業發票 (HERODAY)、超 額訂購單 調詢卷(三)第657頁、調詢卷(一)第113頁	合邦公司96年6月25日訂購單 (NEXT公司) 調詢卷(二)第517頁	96年6月26日客戶簽收單 調詢卷(三)第659頁
21	21	269,772			合邦公司商業發票 (TIMEBRIGHTER)、超額訂購單 調詢卷(三)第660頁、調詢卷(一)第108頁		96年6月27日客戶簽收單 調詢卷(三)第662頁

序 號	附表四「虛銷」		對應附表三「虛進」		單據1/出處	單據2/出處	單據3/出處
	附表四 編號	虛銷金額- 美金	附表三 編號	虛進金額- 美金			
22	22	867,617	24	1,123,500	合邦公司商業發票（ TIMEBRIGHTER）、超額訂購單 調詢卷(三)第695頁、調詢卷(一)第111頁	合邦公司96年7月19日訂購單（NEXT公司） 調詢卷(二)第540頁	96年7月20日客戶簽收單 調詢卷(三)第697頁
23	23	261,501			合邦公司商業發票（SEMITECH）、超 額訂購單 調詢卷(三)第698頁、調詢卷(一)第112頁		96年7月20日客戶簽收單 調詢卷(三)第700頁
			19	601,300			
			20	504,200			
合計		18,045,228		15,913,052			

附圖一：合邦公司與NEXT FORTUNE、TIMEBRIGHT及HERODAY公司間資金循環表

單位：美元



小計：5,380,280

小計：6,341,587
(註17)

附註：

- (1) 起訴書誤載日期為96.4.23，應予更正。
- (2) 起訴書誤載日期為96.5.31，應予更正。
- (3) 起訴書誤載日期為96.6.26，應予更正。
- (4) 起訴書誤載日期為96.7.23，應予更正。
- (5) 起訴書誤載帳號為 00000000000000000000，均應予更正。
- (6) 起訴書誤載日期為96.6.28 應予更正。
- (7) 受款帳戶之匯入金額應為979,280元，起訴書記載匯款金額為979,300元，應予更正。
- (8) 起訴書誤載日期為96.7.23，應予更正。
- (9) 受款帳戶於96.4.24之匯入金額為184,985元，起訴書記載匯款日期及金額為96.4.23、185,000元，應予更正。
- (10) 受款帳戶於96.4.24之匯入金額為1,322,741元，起訴書記載匯款日期及金額為96.4.23、1,322,765元，應予更正。
- (11) 受款帳戶於96.6.1之匯入金額為1,499,965元，起訴書記載匯款日期及金額為96.5.31、1,500,000元，應予更正。
- (12) 受款帳戶於96.6.29之匯入金額為315,985元，起訴書記載匯款日期及金額為96.6.28、316,020元，應予更正。
- (13) 受款帳戶於96.6.29之匯入金額為399,965元，起訴書記載匯款日期及金額為96.6.27、400,000元，應予更正。
- (14) 受款帳戶於96.7.2之匯入金額為499,965元，起訴書記載匯款日期及金額為96.6.28、500,000元，應予更正。
- (15) 合邦公司帳戶另於96.8.2自SEMITECK公司匯入980,628元，應予補充。
- (16) 受款帳戶於96.8.24之匯入金額為1,137,353元，起訴書記載匯款日期及金額為96.8.23、1,137,388元，應予更正。
- (17) 總計回流金額為6,341,587元，起訴書記載回流金額為5,361,765元，應予更正。

單位：美元

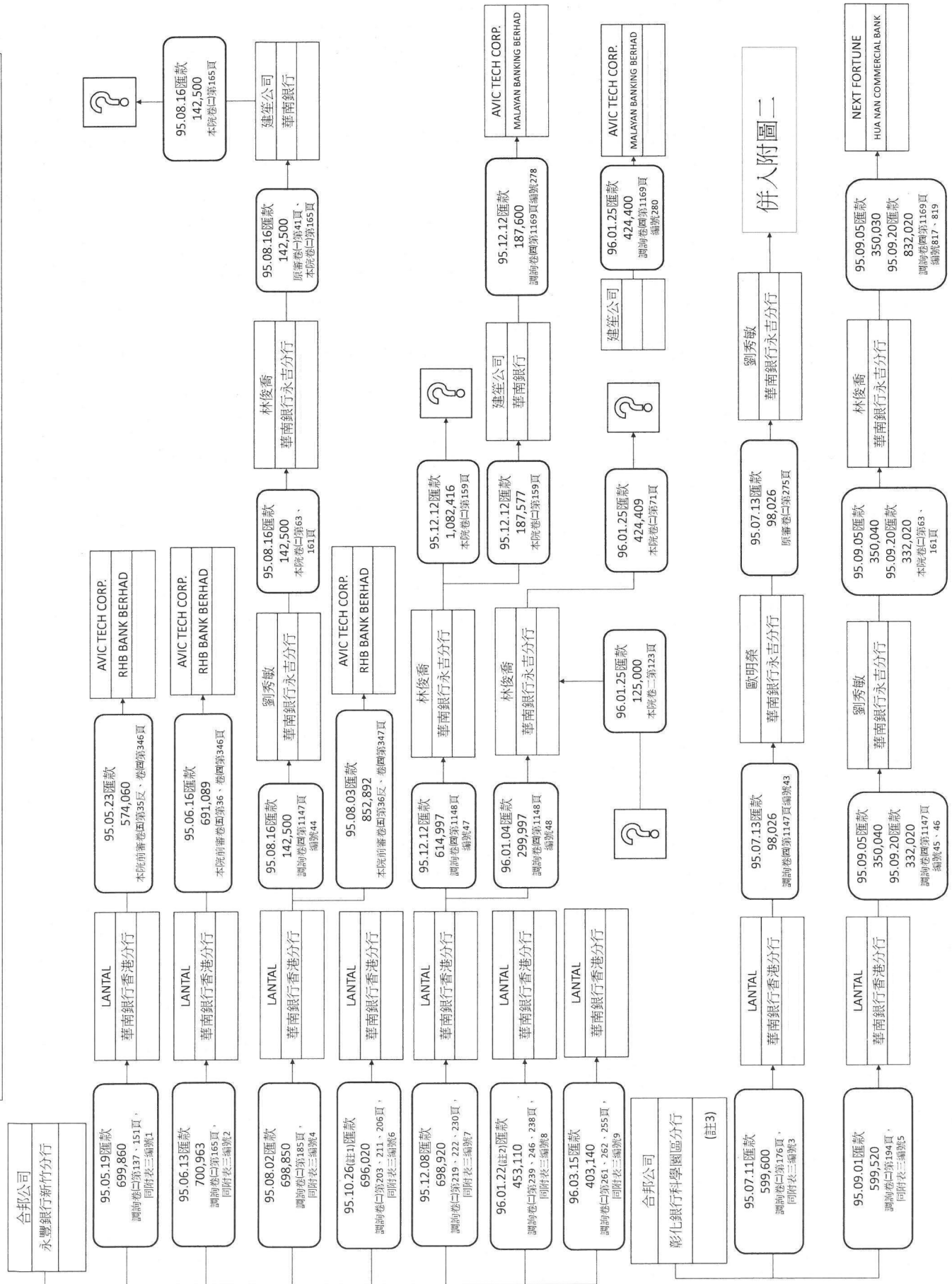


附註：

- (1) 起訴書誤載日期為95.3.8，應予更正。
- (2) 起訴書誤載日期為95.3.10，應予更正。
- (3) 起訴書誤載日期為95.3.17，應予更正。
- (4) 起訴書誤載日期為95.10.25，應予更正。
- (5) 起訴書誤載日期為95.1.31，應予更正。
- (6) 起訴書誤載日期為95.3.20、匯款金額為179,897元，均應予更正。
- (7) 起訴書誤載日期為95.9.20、匯款金額為500,012元，均應予更正。

附圖三：合邦公司藉由假交易付款至境外LANTAL公司之資金流向圖

單位：美元



附註：

- (1) 起訴書誤載日期為95.10.25，應予更正。
- (2) 起訴書誤載日期為96.1.31，應予更正。
- (3) 起訴書誤載匯款帳號為永豐銀行新竹分行、0000-0000-000000000-0，應予更正。
- (4) 起訴書誤載匯款金額為559,520元，應予更正。