

漢翔航空工業股份有限公司

財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	%
經 營 成 績：				
營 業 總 收 入	25,493.58			
營 業 總 支 出	24,967.71			
稅前純益(純損一)	525.87			
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘	525.87			
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	325.33			
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	3,678.41			
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額②	2,666.26			
固 定 資 產 餘 額	6,944.33			
長 期 負 債 餘 額				
業 主 權 益	9,624.77			

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

②營運資金餘額=流動資產-流動負債。

漢翔航空工業股份有限公司損益核定表

單位：新臺幣千元

前年度 決算數		科目	本年度 預算數		上年度 預算數		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
金額	%		金額	%	金額	%	
		營業收入	25,249,213	100			
		銷貨收入	24,492,000	97.00			
		勞務收入	757,213	3.00			
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
		金融保險收入					
		其他營業收入					
		營業成本	22,794,634	90.28			
		銷貨成本	22,104,429	87.55			
		勞務成本	690,205	2.73			
		發電及供電成本					
		輸儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
		金融保險成本					
		其他營業成本					
		營業毛利(毛損一)	2,454,579	9.72			
		營業費用	1,967,829	7.79			
		行銷費用	342,282	1.36			
		業務費用					
		管理費用	886,828	3.51			
		其他營業費用	738,719	2.93			
		營業利益(損失一)	486,750	1.93			
		營業外收入	244,372	0.97			
		財務收入	225,872	0.89			
		其他營業外收入	18,500	0.07			
		營業外費用	205,251	0.81			
		財務費用	80,574	0.32			
		其他營業外費用	124,677	0.49			
		營業外利益(損失一)	39,121	0.15			
		非常利益(損失一)					
		稅前純益(純損一)	525,871	2.08			
		所得稅					
		本期稅後純益(純損一)	525,871	2.08			

漢翔航空工業股份有限公司盈虧撥補核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
		盈餘之部	525,871	100			
		本年度盈餘	525,871	100			
		本累積盈餘					
		退回所得稅					
		分配之部	525,871	100			
		中央政府所得者					
		所得稅					
		股(官)息					
		紅利					
		地方政府所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		其他政府機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		民股股東所得者					
		股息					
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得					
		其他撥補各項農、漁會事業費					
		留存撥補各項機關者	525,871	100			
		填補累積虧損					
		資本公積					
		法定公積	52,587	10.00			
		特別公積	473,284	90.00			
		未分配盈餘					
		虧損之部					
		本年度虧損					
		本累積虧損					
		退回所得稅					
		填補之部					
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		事業機關負擔者					
		撥用盈餘					
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
		撥用待補之虧損					

漢翔航空工業股份有限公司資金運用核定表

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數
營業活動之現金流量	
本期純益 (損失一)	525,871
調整項目	-3,872,087
提列備抵呆帳及損失	
提存各項準備	
折舊及折耗	666,607
攤銷	3,371
沖轉遞延收入	
兌換損失 (利益一)	-2,020
處理資產損失 (利益一)	4,891
債務整理損失 (利益一)	
其他	
流動資產淨減 (淨增一)	5,612,657
流動負債淨增 (淨減一)	-10,157,593
遞延所得稅	
營業活動之淨現金流入 (流出一)	-3,346,216
投資活動之現金流量	
存放央行淨減 (淨增一)	
短期投資淨減 (淨增一)	
買匯貼現及放款淨減 (淨增一)	
減少長期投資	
減少基金及長期應收款	
減少固定資產及遞耗資產	
無形資產及其他資產淨減 (淨增一)	-6,857
增加長期投資	
增加基金及長期應收款	
增加固定資產及遞耗資產	-325,332
投資活動之淨現金流入 (流出一)	-332,189
理財活動之現金流量	
短期債務淨增 (淨減一)	
存匯款及金融債券淨增 (淨減一)	
央行及同業融資淨增 (淨減一)	
增加長期債務	
其他負債淨增 (淨減一)	
增加資本、公積及填補虧損	
減少長期債務	
減少資本及公積	
發放現金股利	
理財活動之淨現金流入 (流出一)	
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增 (淨減一)	-3,678,405
期初現金及約當現金	7,698,408
期末現金及約當現金	4,020,003

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

分析及說明：

壹、事業概況：

漢翔航空工業股份有限公司係為配合政府以國防科技支持航空工業發展之政策，有效利用既有生產能量及技術資源，促進我國航空工業國際化，並推動產業能量升級，爰依據「漢翔航空工業股份有限公司設置條例」之規定，由原隸屬於國防部中山科學研究院之航空工業發展中心改制成立，並預定於八十五年七月一日正式設立。經營之主要業務為國內外軍用、民用航空及相關工業產品之發展、製造、裝修及銷售；協助國內航空工業建立中心衛星體系與制度；提供對航空工業系統之規劃、整合、發展及管理之有關技術服務。該公司改制初期仍擔負經國號戰機生產重責，為期確保戰機生產計畫如期如質完成，主要業務將仍以延續國防部委託之經國號戰機量產及其整體後勤支援為主，再積極爭取與戰機有關之國防研發、生產計畫，暨國際航太零組件訂單，參與飛機、發動機風險分攤及合作開發計畫等，以提昇整體經營體質與市場競爭力。茲就該公司本（八十六）年度創業預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

本年度預算核定資本額為90億9,890萬3,060元，主要係以航空工業發展中心移撥之資產淨值 90億9,890萬 3,000元，作價轉為資本，為中央政府投資之部分，另臺灣糖業公司、臺鹽實業公司、臺灣肥料公司、中國造船公司、中國石油公司、臺灣電力公司等六單位，為配合其改制成立公司，各投資 1股10元，作為發起人。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 4,800人，係按經國號戰機量產需求編列。其中生產部門 3,988人，占 83.08%；行銷部門32人，占 0.67%；管理部門 465人，占 9.69%；研究發展及員工訓練部門 315人，占6.56%。

三、本年度主要產品產銷數量及其成本、售價情形：

(一)生產量：

產 品 名 稱	單 位	86 年 度 預 算 數	
		數 * 營	運 量 值
經 國 號 戰 機	架		23.50
經 國 號 戰 機 整 體 後 勤 支 援	千 元		* 4,605,529
引 擎	具		60

丙72 漢翔公司核定表

(二)銷售量：

產 品 名 稱	單 位	86 年 度 預 算 數	
		數 *營	運 量 值
經 國 號 戰 機	架		24
經 國 號 戰 機 整 體 後 勤 支 援	千 元	* 6,585,088	
引 擎	具		60

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	86 年 度 預 算 數	
		金	額
經 國 號 戰 機	架	547,937,021	
引 擎	具	31,103,317	

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	86 年 度 預 算 數	
		金	額
經 國 號 戰 機	架	638,329,667	
引 擎	具	32,500,000	

貳、預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

(一)本年度預算核定營業收入 252億 4,921萬 3,000元。

(二)營業成本核列 227億 9,463萬 4,000元。

(三)營業費用核列 19億 6,782萬 9,000元。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 4億 8,675萬元。

- (五)營業外收入核列 2億 4,437萬 2,000元。
- (六)營業外費用核列 2億 0,525萬 1,000元。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 5億 2,587萬 1,000元。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 5億 2,587萬 1,000元，依序分配如下：

- (一)繳納所得稅：該公司依促進產業升級條例第八條規定，五年內免繳納所得稅。
- (二)法定公積：按本年度核定純益提列 10%，計 5,258萬 7,000元。
- (三)特別公積：本年度核定盈餘經提列法定公積後餘額 4億 7,328萬 4,000元，配合該公司未來營運資金需求，悉數提列為特別公積。

三、資金運用（現金流量）之預計：

- (一)營業活動之淨現金流出 33億 4,621萬 6,000元。
- (二)投資活動之現金流量：
 - 1.投資活動之淨現金流出 3億 3,218萬 9,000元，包括無形資產及其他資產淨增 685萬 7,000元，增加固定資產 3億 2,533萬 2,000元。
 - 2.上述增加固定資產 3億 2,533萬 2,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地改良物 998萬元，房屋及建築 1億 1,274萬 8,000元，機械及設備 1億 9,651萬 5,000元，交通及運輸設備 330萬元，什項設備 278萬 9,000元。
- (三)現金及約當現金之淨減 36億 7,840萬 5,000元，係期末現金 40億 2,000萬 3,000元，較期初現金 76億 9,840萬 8,000元減少之數。