

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，並於八十五年七月一日正式設立。

該公司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。該公司自改制以來，主要業務為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，以提升整體經營體質與市場競爭力。

為配合政府公營事業民營化政策，該公司仍將持續推動民營化，以達成移轉民營目標。該公司倘能順利於九十二年度或本(九十三)年度預算期間內完成移轉民營，則所編之附屬單位預算，將於完成民營化之日停止執行，並辦理決算。茲就該公司本年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該公司資本額為 90 億 8,261 萬 5,000 元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資 36 億 2,236 萬 4,000 元，約占 39.88%；民股股東投資 54 億 6,025 萬 1,000 元，約占 60.12%。

二、員工人數：

該公司預算員額為 3,494 人，較上年度預算 3,478 人，增加 16 人。其中生產部門 3,011 人，占 86.18%；行銷或業務部門 112 人，占 3.20%；管理部門 204 人，占 5.84%；研究發展及員工訓練部門 167 人，占 4.78%。

三、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價及其消長趨勢：(以下各表中88年下半年及89年度決算數環比之計算皆以88年度決算數為100)

(一)生產量：

產品名稱	單位	88年下半年及89年度決算數		90年度決算數		91年度決算數		92年度預算數		93年度預算數	
		營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比
軍用飛機類	千元	6,216,200	41.00	3,155,850	50.77	3,175,950	100.64	3,801,725	119.70	1,631,744	42.92
民用飛機類	千元	1,876,467	268.55	1,941,607	103.47	1,181,904	60.87	1,760,381	148.94	2,994,293	170.09
引擎類	千元	2,810,943	275.33	2,527,650	89.92	2,047,928	81.02	3,237,163	158.07	2,829,607	87.41

(二)銷售量：

產品名稱	單位	88年下半年及89年度決算數		90年度決算數		91年度決算數		92年度預算數		93年度預算數	
		營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比
軍用飛機類	千元	7,214,854	44.15	3,497,462	48.48	3,275,835	93.66	4,686,682	143.07	1,957,512	41.77
民用飛機類	千元	951,378	144.24	1,111,279	116.81	804,771	72.42	1,308,478	162.59	2,470,316	188.79
引擎類	千元	2,301,041	179.86	3,040,400	132.13	2,350,936	77.32	3,971,959	168.95	3,236,901	81.49

貳、本年度預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)營業收入 127 億 2,500 萬元，較上年度預算數 135 億元，計減少 7 億 7,500 萬元，約 5.74%，較前年度決算數 92 億 5,707 萬 4,000 元，計增加 34 億 6,792 萬 6,000 元，約 37.46%。
- (二)營業成本 113 億 7,958 萬 9,000 元，較上年度預算數 113 億 9,421 萬 9,000 元，計減少 1,463 萬元，約 0.13%，較前年度決算數 84 億 2,594 萬 6,000 元，計增加 29 億 5,364 萬 3,000 元，約 35.05%。
- (三)營業費用 9 億 0,691 萬 6,000 元，較上年度預算數 13 億 6,645 萬 8,000 元，計減少 4 億 5,954 萬 2,000 元，約 33.63%，較前年度決算數 7 億 5,105 萬 3,000 元，計增加 1 億 5,586 萬 3,000 元，約 20.75%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 4 億 3,849 萬 5,000 元，較上年度預算數 7 億 3,932 萬 3,000 元，計減少 3 億 0,082 萬 8,000 元，約 40.69%，與前年度決算 8,007 萬 5,000 元，計增加 3 億 5,842 萬元，約 4,476.05%。
- (五)營業外收入 1 億 0,869 萬 7,000 元，較上年度預算數 1 億 8,859 萬 9,000 元，計減少 7,990 萬 2,000 元，約 42.37%，較前年度決算數 4 億 0,341 萬 8,000 元，計減少 2 億 9,472 萬 1,000 元，約 73.06%。
- (六)營業外費用 3 億 2,352 萬 3,000 元，較上年度預算數 6 億 3,117 萬 2,000 元，計減少 3 億 0,764 萬 9,000 元，約 48.74%，較前年度決算數 4 億 4,753 萬 2,000 元，計減少 1 億 2,400 萬 9,000 元，約 27.71%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 2 億 2,366 萬 9,000 元，較上年度預算數 2 億 9,675 萬元，計減少 7,308 萬 1,000 元，約 24.63%，與前年度決算 3,596 萬 1,000 元，計增加 1 億 8,770 萬 8,000 元，約 521.98%。
- (八)該公司本年度預算稅前純益依所得稅法之規定，用以扣抵前五年度虧損，無所得稅費用，故純益與稅前純益相同。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純益為 2 億 2,366 萬 9,000 元，依序分配如下：

- (一)法定公積：按純益之 10% 提列，計 2,236 萬 7,000 元。
- (二)特別公積：本年度可分配盈餘，經提列法定公積後，尚餘 2 億 0,130 萬 2,000 元，悉數提列為特別公積，留存事業機關運用。

三、現金流量之預計：

- (一)營業活動之淨現金流出 23 億 2,484 萬 6,000 元。
- (二)投資活動之現金流量：
 1. 投資活動之淨現金流入 27 億 8,673 萬 7,000 元，其中現金流入 30 億 9,346 萬 7,000 元，包括短期投資淨減 5 億 4,594 萬 6,000 元，無形資產及其他資產淨減 25 億 4,752 萬 1,000 元；現金流出 3 億 0,673 萬元，係增加固定資產之數。
 2. 上述增加固定資產 3 億 0,673 萬元，係本年度一般建築及設備增加之數，包括房屋及建築 5,435 萬元，機械及設備 2 億 5,061 萬 8,000 元，交通及運輸設備 55 萬元，什項設備 121 萬 2,000 元。
- (三)融資活動之淨現金流出 28 億 2,702 萬 5,000 元，其中現金流入 5,073 萬 8,000 元，係增加其他負債之數；

現金流出 28 億 7,776 萬 3,000 元，包括短期債務淨減 23 億 3,971 萬 3,000 元，減少長期債務 5 億 3,805 萬元。

(四)現金及約當現金之淨減 23 億 6,513 萬 4,000 元，係期末現金 4 億 6,108 萬 1,000 元，較期初現金 28 億 2,621 萬 5,000 元減少之數。

93 預算案