

中華工程股份有限公司

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	20,286.31	17,206.72	3,079.59	17.90
營業總支出	19,725.23	16,546.72	3,178.51	19.21
稅前純益(純損一)	561.08	660.00	-98.92	14.99
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股(官)息紅利	148.89	217.13	-68.24	31.43
留存事業機關盈餘	69.03	52.99	16.04	30.27
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
固定資產投資	1,231.49	802.86	428.63	53.39
舉借長期債務	7,847.66	4,476.77	3,370.89	75.30
現金及約當現金淨增	324.39			
現金及約當現金淨減		5,517.78		
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	893.34	827.32	66.02	7.98
固定資產餘額	8,032.55	7,420.89	611.66	8.24
長期負債餘額	17,538.24	11,326.26	6,211.98	54.85
業主權益	6,606.51	6,454.62	151.89	2.35

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

②營運資金餘額=流動資產-流動負債。

中華工程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 預計數		上年度 預算數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金額	%		金額	%	金額	%	
16,549,928	100	營業收入	20,050,000	100	16,797,961	100	19.36
16,410,681	99.16	銷貨收入 勞務收入	19,797,768	98.74	16,642,970	99.08	18.96
		電費收入 運輸收入					
		郵務收入 電信收入					
139,247	0.84	金融保險收入 其他營業收入	252,232	1.26	154,991	0.92	62.74
16,144,231	97.55	營業成本	19,149,939	95.51	15,854,806	94.39	20.78
16,041,076	96.93	銷貨成本 勞務成本	18,951,811	94.52	15,748,553	93.75	20.34
		發電及供電成本 輪儲成本					
		郵務成本 電信成本					
103,154	0.62	金融保險成本 其他營業成本	198,128	0.99	106,253	0.63	86.47
405,698	2.45	營業毛利(毛損一)	900,061	4.49	943,155	5.61	-4.57
241,136	1.46	營業費用	290,816	1.45	271,909	1.62	6.95
42,731	0.26	行銷費用 業務費用	50,217	0.25	53,245	0.32	-5.69
120,824	0.73	管理費用	140,309	0.70	122,754	0.73	14.30
77,581	0.47	其他營業費用	100,290	0.50	95,910	0.57	4.57
164,562	0.99	營業利益(損失一)	609,245	3.04	671,246	4.00	-9.24
3,248,275	19.63	營業外收入	236,311	1.18	408,754	2.43	-42.19
943,005	5.70	財務收入	160,650	0.80	358,881	2.14	-55.24
2,305,270	13.93	其他營業外收入	75,661	0.38	49,873	0.30	51.71
1,315,920	7.95	營業外費用	284,477	1.42	420,000	2.50	-32.27
803,284	4.85	財務費用	212,154	1.06	347,971	2.07	-39.03
512,636	3.10	其他營業外費用	72,323	0.36	72,029	0.43	0.41
1,932,355	11.68	營業外利益(損失一) 非常利益(損失一)	-48,166	0.24	-11,246	0.07	-328.29
2,096,916	12.67	稅前純益(純損一)	561,079	2.80	660,000	3.93	-14.99
503,775	3.04	所得稅	119,821	0.60	164,107	0.98	-26.99
1,593,141	9.63	本期稅後純益(純損一)	441,258	2.20	495,893	2.95	-11.02

中華工程股份有限公司盈虧撥補核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度		科 目	本 年 度		上 年 度		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
決 算 數			預 計 數		預 算 數		
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
2,097,141	100	盈餘之部	561,079	100	660,225	100	-15.02
2,096,916	99.99	本年度盈餘	561,079	100	660,000	99.97	-14.99
225	0.01	累積盈餘			225	0.03	-100.00
		退回所得稅					
2,097,141	100	分配之部	561,079	100	660,225	100	-15.02
896,603	42.75	中央政府所得者	268,712	47.89	381,238	57.74	-29.52
503,775	24.02	所得稅	119,821	21.36	164,107	24.86	-26.99
198,000	9.44	股(官)息	79,200	14.12	97,020	14.69	-18.37
194,828	9.29	紅利	69,691	12.42	120,111	18.19	-41.98
		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	223,337	39.80	225,993	34.23	-1.18
		股息	118,800	21.17	100,980	15.29	17.65
		紅利	104,537	18.63	125,013	18.93	-16.38
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
1,200,539	57.25	撥補各級農、漁會事業費	69,030	12.30	52,994	8.03	30.26
		留存事業機關虧損					
		填補累積虧損					
1,566	0.07	資本公積	27,671	4.93	3,533	0.54	683.22
159,158	7.59	法定公積	41,359	7.37	49,236	7.46	-16.00
		特別公積			225	0.03	-100.00
1,039,815	49.58	未分配盈餘					
		虧損之部					
		本年度虧損					
		累積虧損					
		退回所得稅					
		填補之部					
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		填補出資					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		填補出資					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		填補出資					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		填補出資					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		填補出資					
		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					
		撥用待填補虧損					

中華工程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 計 數	%	科 目	本 年 度 預 計 數	%
現金及約當現金來源	13,187,222	100	現金及約當現金用途	12,862,830	100
營業活動來源	1,857,932	14.09	營業活動用途		
營業產生者	1,857,932	14.09	營業減少者		
本期純益(損失)	441,258	3.35	本期損益(純益-)		
提存準備抵呆帳及損失			提存準備抵呆帳及損失		
提存準備抵呆帳及損失			提存準備抵呆帳及損失		
提存各項準備	34,501	0.26	提存各項準備		
折舊	546,828	4.15	折舊		
折耗			折耗		
攤銷	333,902	2.53	攤銷		
沖轉投資溢價(折價-)			沖轉投資溢價(折價-)		
沖轉債券溢價(折價-)			沖轉債券溢價(折價-)		
沖轉遞延收入			沖轉遞延收入		
其他不影響現金			其他不影響現金		
之損失(利益-)			之損失(利益-)		
兌換損失(利益-)			兌換損失(利益-)		
處理資產損失(利益-)	-20,482	-0.16	處理資產損失(利益-)		
債務整理損失(利益-)			債務整理損失(利益-)		
有關損益之流動資產	558,955	4.24	有關損益之流動資產		
淨減(增)			淨減(增)		
有關損益之流動負債	-37,030	-0.28	有關損益之流動負債		
淨增(減)			淨增(減)		
投資活動來源	30,190	0.23	投資活動用途	2,473,988	19.23
減少固定、遞耗、無形	30,190	0.23	增加固定、遞耗、無形	1,233,988	9.59
及非營業資產			及非營業資產		
固定資產	30,190	0.23	固定資產	1,231,488	9.57
遞耗資產			遞耗資產		
無形資產			無形資產	2,500	0.02
非營業資產			非營業資產		
減少長期投資			增加長期投資	1,240,000	9.64
理財活動來源	7,847,660	59.51	理財活動用途	2,130,502	16.56
增加資本、公積及填補虧損			減少資本及公積		
增加資本			減少資本		
增加公積			減少公積		
填補虧損			發放現金股利	443,124	3.44
增加債務	7,847,660	59.51	減少債務	1,687,378	13.12
短期債務			短期債務	87,378	0.68
長期債務	7,847,660	59.51	長期債務	1,600,000	12.44
融資活動來源			融資活動用途		
增加存匯款			減少存款		
增加央行及同業融資			減少央行及同業融資		
減少買匯貼現及放款			增加買匯貼現及放款		
其他活動來源	3,451,440	26.17	其他活動用途	8,258,340	64.20
減少基金、長期應收款	1,651,440	12.52	增加基金、長期應收款	6,455,711	50.19
及其他資產			及其他資產		
基金			基金		
長期應收款	1,650,000	12.51	長期應收款	5,938,000	46.16
什項資產			什項資產	176,861	1.37
待整理資產	1,440	0.01	遞延費用	340,850	2.65
增加其他負債	1,800,000	13.65	待整理負債	1,802,629	14.01
什項負債	1,800,000	13.65	營業負債準備	2,629	0.02
遞延收入			什項負債	1,800,000	13.99
待整理負債			待整理負債		
無關損益之流動資產淨增			無關損益之流動資產淨增		
無關損益之流動負債淨增			無關損益之流動負債淨增		
匯率變動影響數			匯率變動影響數		
			現金及約當現金之淨增(減-)	324,392	
			期初現金及約當現金	841,017	
			期末現金及約當現金	1,165,409	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，表達資金流量之情形。
 2. 所稱現金及約當現金，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

分析及說明：

壹、事業概況：

中華工程公司成立於民國三十九年，原名為「資源委員會機械修運處」，於民國五十六年一月變更為現名；其主要業務係配合政府之經濟建設及國防發展計畫，運用重型機械施工，承辦各類重大或特殊技術工程，並代辦政府工業區開發業務，便利工商業人士創業之需，促進國家經濟發展與社會繁榮，並配合政府技術輸出與實質經濟外交政策，積極協同相關業者，發展海外工程業務。近年來，該公司海外最大據點之中東地區，因所在國大幅減少公共工程支出，及各國保護主義盛行，致國際工程市場競爭益形激烈，承攬倍感不易；處此不利經營環境下，該公司正努力提升工程技術及設法抑減成本，並配合政府設立之「海外經濟合作發展基金」，積極爭取海外融資性工程，繼續辦理哥斯大黎加開發工業區業務，協助國內廠商赴海外發展，達成實質經濟外交政策。此外，為配合公營事業民營化政策，中央政府陸續釋出其持股，預計至本（八十三）年度累計釋出60%，達成民營化之目標。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：

本年度預算核定資本額為 33億元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資13億 2,000萬元，占40%，民股股東投資 19億 8,000萬元，占 60%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 2,325 人，與上年度預算相同。其中生產部門 2,136人，占 91.87%；行銷部門 20人，占 0.86%；管理部門 113人，占 4.86%；研究發展、員工訓練及其他部門 56人，占 2.41%。

三、最近五年營運量值及其消長趨勢：（以下各表中79年度決算數環比之計算皆以78年度決算數為100）

（一）營運數量：該公司係工程營建機構，以重機械施工承辦工程為主，無固定之產品，各營運項目之營運量，係以其營業成本金額表達。

貨幣單位：新台幣千元

營運項目	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
土木工程	10,103,790	114.69	13,175,056	130.40	14,828,595	112.55	14,103,498	95.11	14,365,153	101.86
建築工程	1,465,733	127.29	1,650,776	112.62	1,212,481	73.45	508,978	41.98	2,322,360	456.28
機電工程	-	-	-	-	-	-	1,136,077	-	2,264,298	199.31
其他業務	248,919	35.21	119,058	47.83	103,154	86.64	106,253	103.00	198,128	186.47
合計	11,818,442	110.78	14,944,890	126.45	16,144,230	108.03	15,854,806	98.21	19,149,939	120.78

(二)營運價值(銷售價值)：

貨幣單位:新台幣千元

營運項目	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
土木工程	10,373,703	124.47	14,046,473	135.40	15,186,420	108.16	14,915,138	98.21	15,064,218	101.00
建築工程	1,296,960	117.41	1,339,986	103.32	1,224,261	91.36	551,009	45.01	2,363,550	428.95
機電工程	-	-	-	-	-	-	1,176,823	-	2,370,000	201.39
其他業務	452,239	47.96	126,688	28.01	139,247	109.91	154,991	111.31	252,232	162.74
合計	12,122,902	116.77	15,513,147	127.97	16,549,928	106.68	16,797,961	101.50	20,050,000	119.36

貳、預算主要内容：

一、營業收支及損益之預計：

(一)本年度預算核定營業收入 200億 5,000萬元，較上年度預算數 167億 9,796萬 1,000元，計增加 32億 5,203萬 9,000元，約 19.36%，較前年度決算數 165億 4,992萬 8,000元，計增加 35億 0,007萬 2,000元，約 21.15%。

(二)營業成本核列 191億 4,993萬 9,000元，較上年度預算數 158億 5,480萬 6,000元，計增加 32億 9,513萬 3,000元，約 20.78%，較前年度決算數 161億 4,423萬元，計增加 30億 0,570萬 9,000元，約 18.62%。

(三)營業費用核列 2億 9,081萬 6,000元，較上年度預算數 2億 7,190 萬 9,000元，計增加 1,890萬 7,000元，約 6.95%，較前年度決算數 2億 4,113萬 6,000元，計增加 4,968萬元，約 20.60%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 6億 0,924萬 5,000元，較上年度預算數 6億 7,124萬 6,000元，計減少 6,200萬 1,000元，約 9.24%，較前年度決算數 1億 6,456萬 2,000元，計增加 4億 4,468萬 3,000元，約 270.22%。

(五)營業外收入核列 2億 3,631萬 1,000元，較上年度預算數 4億 0,875萬 4,000元，計減少 1億 7,244萬 3,000元，約 42.19%，較前年度決算數 32億 4,827萬 4,000元，計減少 30億 1,196萬 3,000元，約 92.73%。

(六)營業外費用核列 2億 8,447萬 7,000元，較上年度預算數 4億 2,000萬元，計減少 1億 3,552萬 3,000元，約 32.27%，較前年度決算數 13億 1,592萬元，計減少 10億 3,144萬 3,000元，約 78.38%。

(七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 5億 6,107萬 9,000元，較上年度預算數 6億 6,000萬元，計減少 9,892萬 1,000元，約 14.99%，較前年度決算數 20億 9,691萬 6,000元，計減少 15億 3,583萬 7,000元，約 73.24%。

二、盈虧撥補之預計：

(一)本年度預算盈餘(稅前純益)核定為 5億 6,107萬 9,000元，依序分配如下：

1. 繳納所得稅：依所得稅法及有關規定計算，應繳納中央政府所得稅 1億 1,982萬 1,000元。
2. 資本公積：按出售固定資產盈餘提列，計 2,767萬 1,000元。
3. 法定公積：按稅後純益扣除資本公積後之餘額提列 10%，計 4,135萬 9,000元。
4. 股息：依資本額 33億元之 6%計算，計 1億 9,800萬元，其中中央政府應得 7,920萬元，民股股東應得 1億 1,880萬元。
5. 紅利：本年度核定盈餘經以上 1至 4項分配後，尚餘 1億 7,422萬 8,000元，悉數分配紅利，其中中央政府應得 6,969萬 1,000元，民股股東應得 1億 0,453萬 7,000元。

(二)本年度繳庫股息紅利核列 1億 4,889萬 1,000元，較上年度預算數 2億 1,713萬 1,000元，計減少 6,824萬元，約 31.43%。

(三)本年度繳庫股息紅利占中央政府投資額 13億 2,000萬元之 11.28%，即國庫每百元之投資，預計可獲股息紅利 11.28元。

三、資金來源及用途之預計：

(一)現金及約當現金來源：本年度現金及約當現金來源共列 131億 8,722萬 2,000元，其中來自：

1. 營業活動 18億 5,793萬 2,000元。
2. 投資活動 3,019萬元，係減少固定資產之數。
3. 理財活動 78億 4,766萬元，係增加長期債務之數。
4. 其他活動 34億 5,144萬元，主要係減少長期應收款 16億 5,000萬元及增加什項負債 18億元。

(二)現金及約當現金用途：本年度現金及約當現金用途共列 128億 6,283萬元，其中用於：

1. 投資活動 24億 7,398萬 8,000元，包括增加固定資產 12億 3,148萬 8,000元，無形資產 250萬元及長期投資 12億 4,000萬元。上述增加固定資產 12億 3,148萬 8,000元，係本年度非計畫型建設改良擴充之數，包括土地 8,000萬元，土地改良物 380萬元，房屋及建築 1億 7,343萬 7,000元，機械及設備 7億 6,609萬 5,000元，交通及運輸設備 2億 0,653萬 8,000元，什項設備 161萬 8,000元。
2. 理財活動 21億 3,050萬 2,000元，包括發放上年度現金股利 4億 4,312萬 4,000元，減少短期債務 8,737萬 8,000元及長期債務 16億元。
3. 其他活動 82億 5,834萬元，主要係增加長期應收款 59億 3,800萬元及減少什項負債 18億元。

(三)現金及約當現金淨增 3億 2,439萬 2,000元，係期末現金及約當現金 11億 6,540萬 9,000元，較期初現金及約當現金 8億 4,101萬 7,000元增加之數，包括增加現金 2,439萬 2,000元及短期投資 3億元。