

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力及技術資源，促進我國航空工業國際化，並推動產業升級，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於85年7月1日改制成立。

該公司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95年度或本(96)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90億8,261萬4,000元，與上年度預計數相同。其中中央政府投資36億2,236萬3,000元，占39.88%；民股股東投資54億6,025萬1,000元，占60.12%。

二、員工人數：

該公司預計員額為3,335人，與上年度相同。其中生產部門2,901人，占86.99%；行銷部門100人，占3.00%；管理部門180人，占5.40%；研究發展及員工訓練部門154人，占4.61%。

三、最近5年主要產品產銷數量、成本、售價及其消長趨勢：（以下各表中92年度決算數環比之計算皆以91年度決算數為100）

(一)生產成本：

產品名稱	單位	92年度決算數		93年度決算數		94年度決算數		95年度預算數		96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	2,316,741	72.95	1,073,711	46.35	1,852,150	172.50	1,964,070	106.04	2,015,001	102.59
民用飛機類	千元	2,041,580	172.74	2,720,652	133.26	3,775,296	138.76	2,556,000	67.70	2,384,000	93.27
引擎類	千元	2,191,062	106.99	3,150,064	143.77	3,400,986	107.97	2,645,352	77.78	2,638,444	99.74

(二)銷售值：

產品名稱	單位	92年度決算數		93年度決算數		94年度決算數		95年度預算數		96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	2,793,355	85.27	1,273,360	45.59	2,407,511	189.07	2,221,000	92.25	2,300,000	103.56
民用飛機類	千元	1,349,182	167.65	1,907,117	141.35	3,039,955	159.40	2,144,000	70.53	2,000,000	93.28
引擎類	千元	2,028,744	86.30	3,234,713	159.44	3,318,911	102.60	3,000,000	90.39	3,000,000	100.00

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 119 億元，較上年度預算數 118 億 2,100 萬元，計增加 7,900 萬元，約 0.67%。
- (二)營業成本 105 億 5,239 萬 6,000 元，較上年度預算數 106 億 0,542 萬 2,000 元，計減少 5,302 萬 6,000 元，約 0.50%。
- (三)營業費用 7 億 2,913 萬 5,000 元，較上年度預算數 7 億 8,102 萬 5,000 元，計減少 5,189 萬元，約 6.64%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 6 億 1,846 萬 9,000 元，較上年度預算數 4 億 3,455 萬 3,000 元，計增加 1 億 8,391 萬 6,000 元，約 42.32%。
- (五)營業外收入 4,771 萬 6,000 元，較上年度預算數 3,508 萬 3,000 元，計增加 1,263 萬 3,000 元，約 36.01%。
- (六)營業外費用 3 億 6,788 萬元，較上年度預算數 2 億 8,937 萬元，計增加 7,851 萬元，約 27.13%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 2 億 9,830 萬 5,000 元，較上年度預算數 1 億 8,026 萬 6,000 元，計增加 1 億 1,803 萬 9,000 元，約 65.48%。
- (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 5 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：

- (一)本年度預算純益為 2 億 9,830 萬 5,000 元，悉數填補累積虧損。
- (二)累積虧損 52 億 8,699 萬 9,000 元，除撥用盈餘 2 億 9,830 萬 5,000 元填補外，尚餘 49 億 8,869 萬 4,000 元，留待以後年度填補。

三、現金流量之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 6 億 3,558 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 8 億 8,819 萬 2,000 元，其中現金流入 5,246 萬 2,000 元，係基金及長期應收款減少之數；現金流出 9 億 4,065 萬 4,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 5 億 3,087 萬 1,000 元，增加固定資產 4 億 0,978 萬 3,000 元。
 - 2.上述增加固定資產 4 億 0,978 萬 3,000 元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括房屋及建築 877 萬 5,000 元，機械及設備 3 億 6,366 萬 3,000 元，交通及運輸設備 3,368 萬元，什項設備 366 萬 5,000 元。
- (三)融資活動之淨現金流入 2 億 3,345 萬 9,000 元，其中現金流入 11 億 2,158 萬 4,000 元，包括短期債務淨增 865 萬 5,000 元，增加長期債務 11 億元，其他負債淨增 1,292 萬 9,000 元；現金流出 8 億 8,812 萬 5,000 元，係減少長期債務之數。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,914 萬 7,000 元，係期末現金 4 億 6,922 萬 9,000 元，較期初現金 4 億 8,837 萬 6,000 元減少之數。

四、補辦預算：

該公司以前年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，未及列入當年度預算，而依預算法第 88 條之規定，報經本院核准後，先行辦理，再補辦本年度預算者，計有下列項目：

		單位：新臺幣千元	
項	目	金 額	說 明
(一)固定資產之建設、改良、擴充			
一般建築及設備計畫		74,800	購置複材機械手臂980萬元，以及籌建飛航服務棚廠及整建停機坪6,500萬元。
(二)資金之轉投資－增加			
捷邦管理顧問公司		3,000	為利業務拓展，轉投資以軌道運輸規劃、營運維修顧問及經營管理等為主要營運項目之捷邦管理顧問公司。
(三)資金之轉投資－收回			
聯成航太科技公司		25,000	配合轉投資事業聯成航太科技公司之解散，收回帳面投資成本。