力麒建設股份有限公司
113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 6 月 19 日（星期三）上午九時整

地點：台北市中山區松江路 162 號 B1

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 572,021,542 股，佔本公司已發行股份總數 737,687,897 股(已扣除無表決權股數 6,304,815 股)之 77.54%。

列席：林俊良 獨立董事(審計委員會召集人)、康協益 獨立董事、郭濟綱 董事、郭濟安 董事、郭可中 董事、安侯建業聯合會計師事務所 潘俊名會計師、弘揚法律事務所 洪堯欽律師、柯賢仁 會計主管

主席：郭淑珍 董事長　　記錄：林明志

壹、 宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、112 年度營業報告書。(請參閱附件一)

二、112 年度審計委員會審查報告書。(請參閱附件二)

三、112 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：

1. 依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之〇. 五為員工酬勞，及得不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配如下：

(1)員工酬勞：新台幣 1,511,928 元。

(2)董事酬勞：新台幣 9,071,569 元。

上述金額全數以現金發放。

(3) 員工酬勞及董事酬勞實際分配金額較 112 年度帳上認列費用估列金額減少新台幣 7,412 元，依會計估計變動處理，將差異數列為 113 年度損益。

議事經過

股東戶號 153660 號：新青安政策小坪數產品當道，詢問公司產品規劃。

股東戶號 141850 號：建議未來增加員工酬勞，以提高員工向心力。公司未來是否提供商辦類型產品？

股東戶號 135392 號：108 年與 112 年營收相當，毛利差異頗大，差異原因為何？公司對防災型都更的作法為何？

股東戶號 16851 號：子公司虧損情形嚴重，公司如何調整？帳上提列存貨跌價損失原因為何？

股東戶號 20121 號：公司股價近期表現不錯，希望未來配股配息可以越來越好。

主席回覆：本公司產品以大台北為主，將持續規劃低總價產品因應，亦規劃部分商辦產品，同步進行都更及危老等各項業務。員工酬勞係依公司章程規定提撥，員工另有發放年終及其他獎金，員工薪資亦有顯著增加。108 年利潤較高係因出售土地予國泰人壽所致。帳上提列存貨跌價損失主要為機械車位提列折舊所致。子公司山林水部分工程虧損係因原物料上漲所致。

總經理回覆：防災型都更獎勵為 30%，但有其條件限制，公司內部研究中。

審計委員會召集人回覆：子公司山林水為上市公司，本公司將責成其董事會檢討改善。

肆、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：112年度營業報告書及財務報表案，敬請　承認。

說明：

一、營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，請參閱附件一及附件七。

二、112年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師及潘俊名會計師查核簽證完竣,連同營業報告書經審計委員會審查竣事，並出具書面審查報告。

三、敬請　承認。

議事經過

股東戶號 153660 號：存貨太高，建議降低存貨金額。

股東戶號 135392 號：財務比率中收現日數過短，數字是否正確？

股東戶號 16851 號：轉投資虧損比率相當大，請公司說明。

主席說明土地為建設公司重要原料，轉投資應審慎評估，並指定會計師說明財務比率計算方式，經回覆後股東無其他意見。

決　議：本案經表決結果，依董事會所提議案照案承認。

投票表決結果如下：

投票表決結果	佔總表決權數%
贊成權數542,596,068權 (其中以電子投票行使表決權數41,039,710權)	94.85%

反對權數192,259權 (其中以電子投票行使表決權數192,259權)	0.03%
棄權/未投票權數29,233,215權 (其中以電子投票行使表決權數28,072,718權)	5.11%
無效權數0權	0.00%
出席股東表決權數572,021,542權	100.00%

第二案(董事會提)

案由：112年度盈餘分派案，敬請　承認。

說明：

一、 本公司112年度稅後淨利為新台幣(下同)240,598,990元，擬具112年度盈餘分配表如附件三。

二、 擬自可供分配盈餘中提撥現金股利178,558,251元，依配息基準日股東名簿記載之股東持有股數，每股配發0.24元現金股利。現金股利分配採「元以下無條件捨去」之計算方式，分配未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

三、 擬自可供分配盈餘中提撥股票股利223,197,820元，按配股基準日股東名簿記載之股東持股股數，每股配發股票股利0.30000000元。

四、 現金股利俟本次股東常會決議通過後，另行召開董事會訂定除息基準日。

五、 嗣後如因本公司股本變動或其他原因而影響流通在外股數，致股東配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

六、 敬請　承認。

決　議：本案經表決結果，依董事會所提議案照案承認。

投票表決結果如下：

投票表決結果	佔總表決權數%
贊成權數543,252,701權 (其中以電子投票行使表決權數41,696,343權)	94.97%
反對權數197,284權 (其中以電子投票行使表決權數197,284權)	0.03%
棄權/未投票權數28,571,557權 (其中以電子投票棄權權數27,417,383權)	1.14%
無效權數0權	0.00%
出席股東表決權數572,021,542權	100.00%

伍、選舉暨討論事項

第一案(董事會提)

案由：修正公司章程案，敬請 公決。

說明：因應公司實務運作需求並配合相關法令，擬修正「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件四。

議事經過

股東戶號 153660 號：修章有關視訊會議，請公司顧及年長者權益。

股東戶號 16851 號：建議酌修視訊會議文字。

股東戶號 135392 號：建議酌修視訊會議文字。

主席指定顧問律師回覆，經顧問律師說明公司法立意旨後，股東無其他意見。

決　議：本案經表決結果，依董事會所提議案照案通過。

投票表決結果如下：

投票表決結果	佔總表決權數%
贊成權數530,275,282權 (其中以電子投票行使表決權數28,718,924權)	92.70%
反對權數13,168,380權 (其中以電子投票行使表決權數13,168,380權)	2.30%
棄權/未投票權數28,577,880權 (其中以電子投票棄權權數27,417,383權)	4.99%
無效權數0權	0.00%
出席股東表決權數572,021,542權	100.00%

第二案　董事會提

案由：112年度盈餘轉增資發行新股案，敬請 公決。

說明：

一、因業務需要，擬自可供分配盈餘提撥新台幣(下同)223,197,820元轉增資發行新股22,319,782股，每股面額10元。

二、盈餘轉增資發行新股，按配股基準日股東名簿記載之股東持股比例分配，每仟股無償配發約30.000000股，配發不足一股之畸零股，得由股東自停止過戶日起五日內至本公司股務代理機構辦理拼湊，逾期未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，按面額折付現金（抵繳集保劃撥暨無實體登錄等費用），計算至元為止，元以下捨去，其股份授權董事長洽特定人按面額認購。

三、本次發行新股之權利義務與原股份相同。

四、俟股東常會通過，並呈奉主管機關核准後，授權董事會訂定配股基準日及其他相關事宜。

五、發行新股後，實收資本額為7,663,124,940元，分為766,312,494股，每股面額

10元。

六、嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致配股率因此發生變動者，提請股東常會授權董事會全權處理。

股東戶號135392號：配股及配息，約於何時執行？

主席說明按過去經驗,配發時程約落在於 8-9 月,經主席回覆後股東無其他意見。

決　議：本案經表決結果，依董事會所提議案照案通過。

投票表決結果如下：

投票表決結果	佔總表決權數%
贊成權數543,255,760權 (其中以電子投票行使表決權數41,699,402權)	94.97%
反對權數204,662權 (其中以電子投票行使表決權數204,662權)	0.03%
棄權/未投票權數28,561,120權 (其中以電子投票棄權權數27,400,623權)	4.99%
無效權數0權	0.00%
出席股東表決權數572,021,542權	100.00%

第三案　董事會提

案由：改選董事案，敬請　選舉。

說明：

一、本公司第十三屆董事於113年7月13日任期屆滿,依公司法及公司章程之規定，於113年股東常會改選董事。

二、依公司章程第十四條規定，應選舉董事九人（含獨立董事三人），採候選人提名制度，董事含獨立董事候選人名單請參閱附件五。

三、新選任之董事任期三年，自113年6月19日起至116年6月18日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

四、本次改選依本公司「董事選舉辦法」為之。

選舉結果：

序號	職稱	戶號或身分證字號	戶名或姓名	當選權數
2	董事	466	郭濟綱	543,224,386
1	董事	6	郭淑珍	542,862,605
3	董事	467	郭濟安	542,313,950
5	董事	3383	冠翔投資(股)公司　代表人：洪全福	542,312,515
4	董事	97335	力慈事業(股)公司　代表人：郭亞婷	542,308,116
6	董事	62885	順煜投資(股)公司　代表人：郭可中	542,116,874
7	獨立董事	R103035***	林俊良	542,900,325
8	獨立董事	Q120868***	葛樹人	542,449,814

9	獨立董事	P121396***	康協益	542,431,071

第四案　董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，敬請 公決。

說明：

一、依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

二、為借助本公司董事之專業與相關經驗，依法提請股東會同意，解除113年股東常會選任之董事及其代表人競業行為之限制。解除新任董事及其代表人競業行為之內容請參閱附件六。

決議：本案經表決結果，依董事會所提議案照案通過。

投票表決結果如下：

投票表決結果	佔總表決權數%
贊成權數542,883,306權 (其中以電子投票行使表決權數41,326,948權)	94.90%
反對權數535,894權 (其中以電子投票行使表決權數535,894權)	0.09%
棄權/未投票權數28,602,342權 (其中以電子投票棄權權數27,441,845權)	5.00%
無效權數0權	0.00%
出席股東表決權數572,021,542權	100.00%

柒、臨時動議：

一、股東戶號 153660 號：公司投資太陽能相關產業應審慎評估。

二、股東戶號 141850 號：有關章程股東會得以視訊會議，建議酌修文字。

主席回覆：所有投資案均應審慎評估。股東會視訊將於符合政府法規範下依法召開。經主席回覆後，股東無其他意見。

捌、散會：113 年股東常會已完成所有議程，主席宣布散會。(時間 11：33)

主席：郭 淑 珍

記錄：林 明 志

附件一

營 業 報 告 書

回顧112年，房市交易量方面，平均地權條例修正案於1月初公布，交易量在開春起明顯減緩，不過，隨著內政部定調預售屋換約限制不溯及既往，房市政策衝擊逐漸淡化，自第二季起房市已回歸正常供需，下半年雖受到總統大選干擾影響消費者購屋信心，惟政府於8月推出新青年安心成家貸款，讓不少原本就有購屋計畫的民眾加速進場，推升交易量；房價方面，在烏俄戰爭未停歇，目前還有以巴衝突難解，全球地緣政治風險升溫的狀況下，通膨長期化的現象恐持續，營建成本也大幅增加，讓房價難有跌價空間，整體而言，全年度房市呈現價漲量縮的態勢。

累計112年全年合併營收淨額為新台幣7,705,541仟元，較111年度6,305,186仟元，增加1,400,355仟元。歸屬於母公司稅後盈餘為新台幣240,599仟元，較111年度43,085仟元，增加197,514仟元。EPS為0.33元，每股淨值為18.49元。

展望113年，在「健全房地產市場方案」措施繼續推動下，平均地權條例將持續發酵，囤房稅2.0亦將於113年7月上路，且央行未鬆綁管控政策，雖總統大選已於年初結束，惟政策對房市的影響仍需持續觀察，自住需求仍是房市撐盤主力，預期走向價量盤整態勢。公司評估相關市場脈動，於113年度之主力建案包括成屋銷售之「力麒天沐」、「力麒家家富富」、邊建邊售之「松江企業總部案」、「環山路A案」、及預售之「中山北路都更案」，全年之推案量體規模約達260億元，加上其它成屋及商辦案。此外，公司所有庫存土地均積極完成準備，將視市場氛圍再決定推案時機，並依據政府政策及全球總體經濟環境對整個房市的影響，評估新建案銷售模式採取「成屋銷售」、「邊建邊售」或「預售」方式。

在產銷政策方面，持續加強推動都更案，充分發揮設計選材及施工管理機能，產品設計規劃導向精緻化、人性化，期許生產出物超所值

的產品，塑造良好的居住品質，重視後續銷售、客服管理，以提升客戶之滿意度與認同感，建立品牌行銷，發展人脈網路及直效群組行銷，參與文創活動及開拓高質客源，掌握置產型及自住型客源，以確保公司營收及獲利之穩定。

公司未來經營走向除秉持著「善待土地資源」、「創造建物品味」、「提升生活品質」的三大理念，致力於「推動都市更新，建造頂級華廈」二大目標，持續推行精緻好宅，講求人性化設計、和諧空間規劃、優良品質與安全產品之外，其他相關的多角化投資佈局包含：在環工事業部分，持續開發國內外環保業務市場及配合國家前瞻計畫需求擴展水處理方面業務，亦不斷強化土壤水污處理技術，落實污水處理工程技術及建立污水系統設計能力與發展生質能源嶄新方向，並跨入焚化爐底渣處理業務，為公司永續發展建立更佳之基礎；在觀光事業部分，旗下飯店持續布局轉型發展多元旅宿品牌，並建立會員制度以鞏固顧客忠誠度，將對營收提供相當大的助益。

對於各位股東長期的支持與鼓勵，致上最誠摯的敬意與謝意，力麒全體同仁將竭盡所能、繼續努力，為股東創造最大的利潤為目標，努力求取公司的穩定成長，不斷創新精進，期望以更好的成績回饋股東。感謝各位股東繼續給予本公司支持與愛護，謝謝大家！

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件二

審計委員會審查報告書

董事會造送之本公司一一二年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師及潘俊名會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分派案，並經審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此　致

本公司一一三年股東常會

力麒建設股份有限公司

審計委員會召集人： 林俊良

中　華　民　國　一一三　年　四　月　十九　日

附件三

力麒建設股份有限公司

盈餘分配表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額		備註
	小　　計	合　　計	
期初未分配盈餘		3,841,208,573	
加：迴轉權益減項特別盈餘公積	194,424,891		
加：確定福利計劃之再衡量數本期變動數	146,815		
加：本年度稅後淨利	240,598,990		
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(14,293,149)		
可供分配盈餘		4,262,086,120	
減：			
提列法定盈餘公積	(22,645,266)		
分配項目：			
股東紅利－現金(每股 0.24 元)	(178,558,251)		
股東紅利－股票(每股 0.3 元)	(223,197,820)		
期末未分配盈餘		3,837,684,783	

董事長：　　經理人：　　會計主管：

決議：

附件四

力麒建設股份有限公司
『公司章程』修正前後條文對照表

修正後條文	原條文	修正原因
第八條：本公司股東會分為二種，股東常會於每會計年度終了後六個月內召開；股東臨時會於必要時依有關法令召集之。特別股股東會於必要時，得依相關法令召開之。**本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經主管機關公告之方式為之。**	第八條：本公司股東會分為二種，股東常會於每會計年度終了後六個月內召開；股東臨時會於必要時依有關法令召集之。特別股股東會於必要時，得依相關法令召開之。	配合公司法開放公開發行公司得適用股東會視訊，爰新增第二項。
第十四條：本公司設董事七至十一人。含獨立董事人數至少三人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。 董事之選任，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。 本公司應於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。有關投保事宜，授權董事會全權處理。	第十四條：本公司設董事七至十一人，含獨立董事人數三人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。 董事之選任，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。 本公司應於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。有關投保事宜，授權董事會全權處理。	酌修文字
第廿七條之一：年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再加計期初未分配盈餘後為累計未分配盈餘，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積並扣除保留適度之盈餘數後，如有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息，如尚有餘額，為當年度可分配盈餘，由董事會擬具議案，提請股東會決議分派之。	第廿七條之一：年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再加計期初未分配盈餘後為累計未分配盈餘，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積並扣除保留適度之盈餘數後，如有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息，如尚有餘額，為當年度可分配盈餘，由董事會擬具議案，提請股東會決議分派之。	配合公司法開放公發公司得以章程授權董事會決議，將應分派股息及紅利以發放現金為之，並報告股東會，爰

修　正　後　條　文	原　　條　　文	修正原因
前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。 本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值成長階段並朝多角化發展之際，考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，若公司股東會決議發放股東股利時，現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若未達〇·一元，則不予發放，得改以股票股利發放，但董事會得依經濟環境及公司營運狀況變更上開比例。	(新增第二項) 本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值成長階段並朝多角化發展之際，考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，若公司股東會決議發放股東股利時，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若未達〇·一元，則不予發放，改以股票股利發放，但董事會得依經濟環境及公司營運狀況變更上開比例。	新增第二項。 因現金股利授權董事會決議，酌修第三項文字。
第廿九條： (以上略) 第二十次修正於中華民國一〇九年六月十二日。 **第二十一次修正於中華民國一一三年六月十九日。**	第廿九條： (以上略) 第二十次修正於中華民國一〇九年六月十二日。	增列修訂次數及日期。

附件五

力麒建設股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

侯選人類別	股東戶號/身分證字號	被提名人姓名	持有股數	學歷	經歷	是否已連續擔任三屆獨立董事
董　　事	6	郭淑珍	1,306,243	美國耶魯大學企業管理碩士、公共衛生碩士	力麒建設、山林水環境工程、鶴京企業、力鶴投資、力銘建設、財團法人郭木生文教基金會 董事長 力麗企業、力鵬企業董事	不適用
董　　事	466	郭濟綱	459,257	美國加州Pomona大學飯店管理系	力麒建設 總經理 宜蘭力麗開發 董事長 力麒建設、鶴京企業、山林水環境工程、力鵬企業 董事	不適用
董　　事	467	郭濟安	4,198	美國Fort Hays州立大學企管系	山林水環境工程 副董事長 力麒建設、鶴京企業、力麗企業、力鶴投資 董事	不適用
董　　事	97335	力慈事業股份有限公司 代表人：郭亞婷	2,840,456	美國加州州立大學洛杉磯分校金融系	宜蘭力麗開發 董事 力麗酒店　董事 力鶴投資　董事	不適用
董　　事	3383	冠翔投資股份有限公司 代表人：洪全福	13,015,859	美國約翰霍普金斯大學行銷企業管理碩士	洪裕國際 董事長 力麒建設 董事	不適用

侯選人類別	股東戶號/身分證字號	被提名人姓名	持有股數	學歷	經歷	是否已連續擔任三屆獨立董事
董　　事	62885	順煜投資股份有限公司 代表人：郭可中	6,930,975	美　國　Syracuse University	力麒建設、力鵬企業、力麗企業 董事	不適用
獨立董事	R103035***	林俊良	0	淡江大學銀行保險系	中華民國銀行公會 副秘書長 台灣銀行副總經理、總稽核 華南金控、華南銀行、台灣產物保險、台銀人壽 董事 台灣票據交換所、台灣金融資產服務 董事	否
獨立董事	Q120868***	葛樹人	0	瑞士商學院管理博士 銘傳大學傳播研究所碩士	世新大學校務顧問兼任教授 台北市政府市政顧問、台東縣議會顧問 中華工程、台灣汽電共生 獨立董事 台灣土地開發、楷捷國際、台灣創新董事 TVBS電視台、年代數位 副總經理 寰宇新聞台 執行董事	否
獨立董事	P121396***	康協益	0	東吳大學企業管理學系	台灣銀行營業部經理 第一銀行監察人	否

附件六

力麒建設(股)公司
解除新任董事及其代表人競業行為之限制內容

董　事	公　司　名　稱	擔　任　職　務
郭淑珍	山林水環境工程股份有限公司	董事長 力麒建設股份有限公司代表人
	鶴京企業股份有限公司	董事長 力麒建設股份有限公司代表人
	力麗觀光開發股份有限公司	董　事
	力鶴投資股份有限公司	董事長 力麒建設股份有限公司代表人
	力瑋國際開發股份有限公司	董事長
	東山林開發事業股份有限公司	董事長 山林水環境工程股份有限公司代表人
	綠山林開發事業股份有限公司	董　事 山林水環境工程股份有限公司代表人
	儷京企業股份有限公司	董事長 力麒建設股份有限公司代表人
	力銘建設股份有限公司	董事長
	力鵬企業股份有限公司	董　事 力茂投資股份有限公司代表人
	力麗企業股份有限公司	董　事 力鵬企業股份有限公司代表人
郭濟綱	山林水環境工程股份有限公司	董　事 力麒建設股份有限公司代表人
	鶴京企業股份有限公司	董　事 力麒建設股份有限公司代表人
	力麗觀光開發股份有限公司	董　事
	宜蘭力麗開發股份有限公司	董事長
	東山林開發事業股份有限公司	董　事 山林水環境工程股份有限公司代表人
	綠山林開發事業股份有限公司	董　事 力麒建設股份有限公司代表人
	儷京企業股份有限公司	董　事 力麒建設股份有限公司代表人
	力鵬企業股份有限公司	董　事
郭濟安	山林水環境工程股份有限公司	副董事長力麒建設股份有限公司代表人
	鶴京企業股份有限公司	董　事 力麒建設股份有限公司代表人
	儷京企業股份有限公司	董　事 力麒建設股份有限公司代表人
	力麗觀光開發股份有限公司	董　事
	力鶴投資股份有限公司	董　事 力麒建設股份有限公司代表人
	東山林開發事業股份有限公司	董　事 山林水環境工程股份有限公司代表人
	綠山林開發事業股份有限公司	董事長 山林水環境工程股份有限公司代表人
	東方山林環境科技股份有限公司	董事長 山林水環境工程股份有限公司代表人
	禾山林綠能股份有限公司	董事長 山林水環境工程股份有限公司代表人
	力利興環保股份有限公司	董事長 山林水環境工程股份有限公司代表人
	力優勢環保股份有限公司	董事長 山林水環境工程股份有限公司代表人
	力麗企業股份有限公司	董　事
	好食樂食品股份有限公司	董事長
郭亞婷	宜蘭力麗開發股份有限公司	董　事 力麗酒店股份有限公司代表人
	力麗酒店股份有限公司	董　事
	力方開發事業股份有限公司	董　事
	麗正開發股份有限公司	董事長
	力鶴投資股份有限公司	董　事 力麒建設股份有限公司代表人

董　事	公　司　名　稱	擔　任　職　務
	正亞開發事業股份有限公司	董事長
洪全福	洪裕國際股份有限公司	董事長
郭可中	力麗企業股份有限公司 力鵬企業股份有限公司	董　事 順煜投資股份有限公司代表人 董　事 順煜投資股份有限公司代表人
葛樹人	中華工程股份有限公司	獨立董事

附件七

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel　+ 886 2 8101 6666
傳　真 Fax　+ 886 2 8101 6667
網　址 Web　kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

力麒建設股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

力麒建設股份有限公司及其子公司(力麒集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達力麒集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力麒集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對力麒集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價所涉及之假設及估計不確定因素請詳附註五(二)；存貨相關揭露請詳附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

力麒集團之存貨為營運之重要資產，其金額占資產總額約35%；存貨評價係依國際會計準則第2號規定處理，由於力麒集團存貨之淨變現價值係基於管理階層對未來銷售價格及建築成本之估計，且易受政治及經濟環境之影響；若淨變現價值評估不允當，將造成財務報表不實表達。因此，存貨評價之測試為本會計師執行力麒集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

取得力麒集團存貨淨變現價值評估資料，並就前揭資料內容抽樣核對已銷售的合約、參考內政部公告之最近期不動產實價登錄或取得附近成交行情，將平均售價換算成待售房屋存貨之淨變現價值重新評估；對於營建用地、在建之土地及房屋之淨變現價值，取得並抽樣檢查公司之投資報酬分析，將投資報酬分析資料與市場行情進行比較，必要時取得外部鑑價報告，以評估存貨淨變現價值是否允當表達。

二、資產減損評估

有關資產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；不動產、廠房及設備與無形資產減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(三)；明細請詳合併財務報告附註六(八)不動產、廠房及設備及附註六(十)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

力麒集團於民國一一二年十二月三十一日不動產、廠房及設備與無形資產帳面金額佔資產總額約22%，其主要組成係營運資產及與政府機構簽訂公辦民營服務產生之特許權。由於民國一一二年度受新冠肺炎疫情及產業環境因素影響，不若原始投資時期之預期效益，進而產生營運用資產及特許權之帳面金額是否超過其可回收金額之疑慮。力麒集團管理階層需依照國際會計準則36號資產減損規定估計前述資產之可回收金額，由於可回收金額估計涉及管理階層主觀判斷具高度不確定性，致不動產、廠房及設備與特許權之帳面金額可能產生高估之風險，故本會計師於查核過程將前述資產減損之評估列為本會計師執行力麒集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：取得力麒集團管理階層評估資產減損模組及其相關假設，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程，複核管理階層使用的個別財務假設、可回收金額相關證明文件及所採用之外部鑑價報告，依據可取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視力麒集團於前述資產減損之揭露是否適切。

三、工程合約損益及虧損性合約損失之認列

有關工程收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)收入認列；工程合約收入認列所涉及之假設及估計不確定因素請詳附註五(二)；合約收入相關揭露請詳附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

力麒集團主營業務包含來自於與客戶簽訂之工程合約，營業收入有重大比重來自於此類工程合約。由於此類工程合約收入認列涉及重大估計及判斷，如：工程合約總成本、完工程度、考量成本相關之追加工程收入及虧損性合約之損失認列等。管理階層之主觀判斷可能會造成多項估計變動，進而影響力麒集團於財務報表所認列之損益及收入；因此，工程合約損益及虧損性合約損失之認列為本會計師執行力麒集團合併財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括對工程承攬收入及成本認列時點及正確性有關的內部控制執行有效性測試；抽樣檢視重大合約，並訪談管理階層，以瞭解各合約之特定條款及風險；測試管理階層對估計合約總成本、合約完工程度、合約利潤率之合理性；測試工程估驗計價程序，並與總帳進行核對及調節，評估工程承攬收入及成本認列是否符合相關會計準則規定。另取得管理階層評估虧損性合約之相關佐證文件，核算帳載記錄是否反應預期合約損失情形。

其他事項

力麒建設股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估力麒集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算力麒集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力麒集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對力麒集團內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使力麒集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致力麒集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對力麒集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會　計　師：

證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證審字第1110333933號

民　國　一一三　年　三　月　十五　日

力麒建設股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
	資　產	金　額	%	金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 2,617,536	6	2,240,114	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八)	381,442	1	402,429	1
1141	合約資產－流動(附註六(二十)及九)	693,347	2	1,271,274	3
1150	應收票據淨額(附註六(四)、(二十)及七)	3,214	-	5,021	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、(十一)、(二十)及七)	1,610,236	4	1,501,364	4
1220	本期所得稅資產	17,094	-	15,835	-
1320	存貨(建設業適用)(附註六(五)、七、八及九)	14,128,050	35	14,985,344	37
1476	其他金融資產－流動(附註六(三)、七、八及九)	2,140,588	5	1,593,976	4
1479	其他流動資產－其他(附註七)	392,090	1	386,192	1
1480	取得合約之增額成本－流動(附註七)	26,074	-	39,716	-
1482	履行合約成本－流動	3,378	-	2,306	-
		22,013,049	54	22,443,571	56
	非流動資產：				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	17,386	-	17,522	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	626,472	2	473,662	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註七及十三)	100,000	-	100,000	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	195,224	-	207,180	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	6,606,041	17	5,890,241	14
1755	使用權資產	196,743	-	282,743	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	651,206	2	661,926	2
1780	無形資產(附註六(十)及八)	2,250,248	6	2,351,052	6
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	135,291	-	130,508	-
1932	長期應收款(附註六(十一)及八)	6,746,205	17	6,979,704	17
1980	其他金融資產－非流動(附註七、八及九)	729,486	2	652,829	2
1990	其他非流動資產－其他(附註七)	13,000	-	2,071	-
		18,267,302	46	17,749,438	44
	資產總計	**$ 40,280,351**	**100**	**40,193,009**	**100**

力麒建設股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
	負債及權益	金額	%	金額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十三))	$ 7,933,459	20	8,900,511	22
2110	應付短期票券(附註六(十二))	1,841,815	5	2,301,000	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及(十五))	4,590	-	-	-
2130	合約負債－流動(附註六(二十)及七)	759,087	2	740,086	2
2150	應付票據(附註七)	280,452	1	361,690	1
2170	應付帳款(附註七)	1,181,564	3	954,573	2
2200	其他應付款(附註六(八)、(二十一)及七)	852,108	2	728,730	2
2230	本期所得稅負債(附註六(十七))	69,340	-	24,363	-
2250	負債準備－流動	261,404	1	312,486	1
2280	租賃負債－流動(附註六(二十六)及七)	85,849	-	90,835	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十五))	866,052	2	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四))	724,869	2	468,629	1
2399	其他流動負債－其他	39,295	-	32,881	-
		14,899,884	38	14,915,784	37
	非流動負債：				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十五))	-	-	16,200	-
2530	應付公司債(附註六(十五))	1,997,977	5	2,945,823	7
2540	長期借款(附註六(十四))	5,089,852	13	4,399,329	12
2550	負債準備－非流動	72,658	-	66,005	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	525,862	1	523,881	1
2580	租賃負債－非流動(附註六(二十六)及七)	107,348	-	197,476	-
2612	長期應付款	53,392	-	61,219	-
2640	淨確定福利負債－非流動	25,681	-	25,957	-
2645	存入保證金(附註七)	139,751	-	139,587	-
		8,012,521	19	8,375,477	20
	負債總計	22,912,405	57	23,291,261	57
	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)及(十八))：				
3110	普通股股本	7,439,927	18	7,439,927	19
3200	資本公積	683,303	2	666,777	2
3310	法定盈餘公積	1,315,448	3	1,309,440	3
3320	特別盈餘公積	305,661	1	176,084	-
3350	未分配盈餘	4,067,661	10	3,976,793	10
3400	其他權益	(74,388)	-	(261,750)	-
3500	庫藏股票	(98,195)	-	(98,195)	-
	歸屬母公司業主權益合計	13,639,417	34	13,209,076	34
36XX	**非控制權益(附註六(七)及(十八))**	3,728,529	9	3,692,672	9
	權益總計	17,367,946	43	16,901,748	43
	負債及權益總計	**$ 40,280,351**	**100**	**40,193,009**	**100**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭淑珍　　經理人：郭濟綱　　會計主管：柯賢仁

力麒建設股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		112年度		111年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入(附註六(二十)及七)**	$ 7,705,541	100	6,305,186	100
5000	**營業成本**(附註六(五)、(十)、(十六)及七)	6,524,864	85	5,590,302	89
	營業毛利	1,180,677	15	714,884	11
	營業費用(附註六(十)、(二十一)及七)：				
6100	推銷費用	131,781	2	79,234	1
6200	管理費用	439,609	6	442,274	7
6300	研究發展費用	-	-	483	-
		571,390	8	521,991	8
	營業淨利	609,287	7	192,893	3
	營業外收入及支出(附註六(二十二))：				
7100	利息收入(附註九(二))	34,924	-	11,563	-
7010	其他收入	22,360	-	22,585	-
7020	其他利益及損失(附註六(六)、(十)、(十五)及七)	(370)	-	(52,183)	(1)
7050	財務成本(附註六(十五)及七)	(337,907)	(4)	(221,819)	(4)
7370	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	3,435	-	(10,171)	-
		(277,558)	(4)	(250,025)	(5)
7900	**稅前淨利(損)**	331,729	3	(57,132)	(2)
7950	**減：所得稅費用(附註六(十七))**	172,689	2	70,794	1
	本期淨利(損)	159,040	1	(127,926)	(3)
8300	**其他綜合損益：(附註六(六)及(十八))**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8311	確定福利計畫之再衡量數	147	-	4,130	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	194,968	3	(122,515)	(2)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	195,115	3	(118,385)	(2)
8360	**後續可能重分類至損益之項目**				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	352	-	64	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	(1,850)	-	1,805	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(1,498)	-	1,869	-
8300	**本期其他綜合損益**	193,617	3	(116,516)	(2)
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 352,657**	**4**	**(244,442)**	**(5)**
	本期淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 240,599	2	43,085	-
8620	非控制權益	(81,559)	(1)	(171,011)	(3)
		$ 159,040	**1**	**(127,926)**	**(3)**
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 413,548	5	(63,883)	(1)
8720	非控制權益	(60,891)	(1)	(180,559)	(4)
		$ 352,657	**4**	**(244,442)**	**(5)**
	每股盈餘(附註六(十九))				
9750	**基本每股盈餘(元)**	**$**	**0.33**		**0.06**
9850	**稀釋每股盈餘(元)**	**$**	**0.33**		**0.06**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭淑珍　　經理人：郭濟綱　　會計主管：柯賢仁

力麒建設股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
						其他權益項目					
			保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			庫藏股票			
民國一一一年一月一日餘額	$ 7,439,927	667,993	1,277,806	113,043	4,234,583	(1,703)	(136,081)	(98,195)	13,497,373	3,917,663	17,415,036
本期淨利	-	-	-	-	43,085	-	-	-	43,085	(171,011)	(127,926)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,130	925	(112,023)	-	(106,968)	(9,548)	(116,516)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	47,215	925	(112,023)	-	(63,883)	(180,559)	(244,442)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	31,634	-	(31,634)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	63,041	(63,041)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(223,198)	-	-	-	(223,198)	(45,648)	(268,846)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(2,007)	-	-	-	-	-	-	(2,007)	2,007	-
對子公司所有權權益變動	-	791	-	-	-	-	-	-	791	(791)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	12,868	-	(12,868)	-	-	-	-
民國一一一年十二月三十一日餘額	7,439,927	666,777	1,309,440	176,084	3,976,793	(778)	(260,972)	(98,195)	13,209,076	3,692,672	16,901,748
本期淨利(損)	-	-	-	-	240,599	-	-	-	240,599	(81,559)	159,040
本期其他綜合損益	-	-	-	-	147	(810)	173,612	-	172,949	20,668	193,617
本期綜合損益總額	-	-	-	-	240,746	(810)	173,612	-	413,548	(60,891)	352,657
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	6,008	-	(6,008)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	129,577	(129,577)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,404)	(3,404)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(73)	-	-	-	-	-	-	(73)	-	(73)
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	(70)	-	-	(70)	(45)	(115)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(546)	-	-	-	7	330	-	(209)	-	(209)
對子公司所有權權益變動	-	17,145	-	-	-	-	-	-	17,145	80,797	97,942
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(14,293)	-	14,293	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,400	19,400
民國一一二年十二月三十一日餘額	**$ 7,439,927**	**683,303**	**1,315,448**	**305,661**	**4,067,661**	**(1,651)**	**(72,737)**	**(98,195)**	**13,639,417**	**3,728,529**	**17,367,946**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭淑珍　　經理人：郭濟綱　　會計主管：柯賢仁

力麒建設股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	$ 331,729	(57,132)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	310,026	257,625
攤銷費用	156,538	162,479
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(16,793)	31,499
利息費用	264,375	160,768
利息收入	(34,924)	(11,563)
股利收入	(6,033)	(8,667)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(3,435)	10,171
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(326)	1,379
處分無形資產損失	5	-
處分投資利益	(115)	-
重置費用	8,803	9,585
負債準備(迴轉)提列	(60,211)	200,175
減損損失	17,736	22,000
租賃解約及修改(利益)損失	(1,247)	249
租金減讓	(3,898)	(4,096)
收益費損項目合計	630,501	831,604
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	39,246	(90,217)
合約資產－流動	289,390	(444,510)
應收票據	1,807	23,612
應收帳款	(78,896)	(344,007)
存貨	1,018,717	763,047
其他流動資產	(615)	55,408
其他金融資產	(251,954)	(30,986)
長期應收款	179,593	143,035
取得合約之增額成本	13,642	(21,040)
履行合約成本	(1,072)	(1,629)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,209,858	52,713
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債－流動	19,001	48,425
應付票據	(81,238)	139,200
應付帳款	226,991	107,738
其他應付款	(34,940)	(4,254)
負債準備	5,583	(6,312)
其他流動負債	6,414	6,221
淨確定福利負債	(129)	(286)
長期應付款	(7,827)	(6,987)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	133,855	283,745
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,343,713	336,458
調整項目合計	1,974,214	1,168,062

力麒建設股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
營運產生之現金流入	2,305,943	1,110,930
收取之利息	45,145	16,934
收取之股利	15,473	8,667
支付之利息	(423,094)	(378,612)
支付之所得稅	(131,773)	(183,085)
營業活動之淨現金流入	1,811,694	574,834
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(120,734)	(5,500)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	106,331	6,000
採用權益法之被投資公司退回股款	4,030	-
取得不動產、廠房及設備	(760,838)	(435,174)
處分不動產、廠房及設備	868	2,674
取得無形資產	(3,469)	(1,881)
取得投資性不動產	(3)	(11,596)
其他金融資產	(89,213)	73,263
其他非流動資產	(13,000)	-
投資活動之淨現金流出	(876,028)	(372,214)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(967,052)	272,679
應付短期票券(減少)增加	(459,185)	334,100
償還公司債	-	(500,000)
舉借長期借款	2,197,718	273,236
償還長期借款	(1,250,955)	(1,056,263)
存入保證金增加(減少)	164	(26,076)
其他應付款－關係人(減少)增加	-	(27,000)
租賃本金償還	(96,848)	(78,133)
發放現金股利	(3,404)	(268,846)
取得子公司股權	(209)	-
非控制權益變動	19,400	-
籌資活動之淨現金流出	(560,371)	(1,076,303)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,127	69
本期現金及約當現金增加(減少)數	377,422	(873,614)
期初現金及約當現金餘額	2,240,114	3,113,728
期末現金及約當現金餘額	**$ 2,617,536**	**2,240,114**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭淑珍　　經理人：郭濟綱　　會計主管：柯賢仁

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
電 話 Tel + 886 2 8101 6666
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667
網 址 Web kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

力麒建設股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

力麒建設股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達力麒建設股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力麒建設股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對力麒建設股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價所涉及之假設及估計不確定因素請詳附註五；存貨相關揭露請詳附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

力麒建設股份有限公司之存貨為營運之重要資產，其金額占資產總額約59%；存貨評價係依國際會計準則第2號規定處理，由於力麒建設股份有限公司存貨之淨變現價值係基於管理階層對未來銷售價格及建築成本之估計，且易受政治及經濟環境之影響；若淨變現價值評估不允當，將造成財務報表不實表達。因此，存貨評價之測試為本會計師執行力麒建設股份有限公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

取得力麒建設股份有限公司存貨淨變現價值評估資料，並就前揭資料內容抽樣核對已銷售的合約、參考內政部公告之最近期不動產實價登錄或取得附近成交行情，將平均售價換算成待售房屋存貨之淨變現價值重新評估；對於營建用地、在建之土地及房屋之淨變現價值，取得並抽樣檢查公司之投資報酬分析，將投資報酬分析資料與市場行情進行比較，必要時取得外部鑑價報告，以評估存貨淨變現價值是否允當表達。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估力麒建設股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算力麒建設股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力麒建設股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對力麒建設股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使力麒建設股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致力麒建設股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成力麒建設股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對力麒建設股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會　計　師：張坪之　簽

會　計　師：潘俊名

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民　國　一一三　年　三　月　十五　日

力[illegible]股份有限公司

資產負債表

民國一一二年[illegible]十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
	資　　產	金　　額	%	金　　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 584,340	2	301,649	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	34,623	-	21,748	-
1150	應收票據淨額(附註六(十六)及七)	1,023	-	63	-
1170	應收帳款淨額(附註六(十六)及七)	9,955	-	2,584	-
1220	本期所得稅資產	3,749	-	3,103	-
1320	存貨(建設業適用)(附註六(四)、七及八)	14,098,615	59	14,955,910	61
1476	其他金融資產－流動(附註六(三)、七、八及九)	1,139,166	5	907,856	4
1479	其他流動資產－其他	26,500	-	24,054	-
1480	取得合約之增額成本－流動	26,074	-	39,716	-
		15,924,045	66	16,256,683	66
	非流動資產：				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	17,386	-	17,522	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	111,042	-	155,617	1
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	6,208,739	27	6,251,923	25
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	670	-	1,467	-
1755	使用權資產	1,667	-	5,249	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(七)、七及八)	1,329,070	5	1,357,397	6
1780	無形資產	243	-	414	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	32,775	-	31,623	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	555,379	2	557,129	2
		8,256,971	34	8,378,341	34
	資產總計	**$ 24,181,016**	**100**	**24,635,024**	**100**

力[illegible]股份有限公司

資產負債表(續)

民國一一二年[illegible]十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
	負債及權益	金　額	%	金　額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(八))	$ 5,976,291	26	7,165,011	30
2110	應付短期票券(附註六(九))	696,000	3	1,133,000	5
2130	合約負債－流動(附註六(十六)及七)	482,191	2	501,965	2
2150	應付票據(附註七)	33,042	-	39,720	-
2170	應付帳款(附註七)	189,729	1	21,693	-
2200	其他應付款(附註(十七)及七)	77,901	-	65,333	-
2280	租賃負債－流動(附註七)	1,306	-	4,523	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	328,818	1	58,818	-
2399	其他流動負債－其他	66,782	-	41,483	-
		7,852,060	33	9,031,546	37
	非流動負債：				
2530	應付公司債(附註六(十一))	1,997,977	8	1,996,904	8
2540	長期借款(附註六(十))	603,991	2	309,809	1
2580	租賃負債－非流動(附註七)	390	-	911	-
2640	淨確定福利負債－非流動	25,681	-	25,957	-
2645	存入保證金(附註七)	61,500	-	60,821	-
		2,689,539	10	2,394,402	9
	負債總計	10,541,599	43	11,425,948	46
	權益(附註六(十四))：				
3110	普通股股本	7,439,927	31	7,439,927	30
3200	資本公積	683,303	3	666,777	3
3310	法定盈餘公積	1,315,448	5	1,309,440	5
3320	特別盈餘公積	305,661	1	176,084	1
3350	未分配盈餘	4,067,661	17	3,976,793	16
3400	其他權益	(74,388)	-	(261,750)	(1)
3500	庫藏股票	(98,195)	-	(98,195)	-
	權益總計	13,639,417	57	13,209,076	54
	負債及權益總計	$ 24,181,016	100	24,635,024	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：郭淑珍　　經理人：郭濟綱　　會計主管：柯賢仁

力[illegible]股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		112年度		111年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入(附註六(十六)及七)**	$ 3,202,482	100	1,667,675	100
5000	**營業成本**(附註六(四)、(十二)及七)	2,503,885	78	1,267,558	76
	營業毛利	698,597	22	400,117	24
	營業費用(附註六(十二)、(十七)及七)：				
6100	推銷費用	112,256	4	62,591	4
6200	管理費用	129,805	4	115,573	7
		242,061	8	178,164	11
	營業淨利	456,536	14	221,953	13
	營業外收入及支出(附註六(十八))：				
7100	利息收入	8,852	-	1,700	-
7010	其他收入(附註七)	10,189	-	11,785	1
7020	其他利益及損失	272	-	1,128	-
7050	財務成本(附註七)	(108,884)	(3)	(53,828)	(3)
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	(75,170)	(2)	(106,954)	(6)
		(164,741)	(5)	(146,169)	(8)
7900	**稅前淨利**	291,795	9	75,784	5
7950	**減：所得稅費用(附註六(十三))**	51,196	2	32,699	2
	本期淨利	240,599	7	43,085	3
8300	**其他綜合損益：(附註六(五)及(十四))**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8311	確定福利計畫之再衡量數	147	-	4,130	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	85,445	3	(72,732)	(4)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	88,167	3	(39,291)	(2)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	173,759	6	(107,893)	(6)
8360	**後續可能重分類至損益之項目**				
8380	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	(810)	-	925	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(810)	-	925	-
8300	**本期其他綜合損益**	172,949	6	(106,968)	(6)
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 413,548**	**13**	**(63,883)**	**(3)**
	每股盈餘(附註六(十五))				
9750	**基本每股盈餘(元)**	**$**	**0.33**		**0.06**
9850	**稀釋每股盈餘(元)**	**$**	**0.33**		**0.06**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：郭淑珍　　經理人：郭濟綱　　會計主管：柯賢仁

九[illegible]股份有限公司

[illegible]

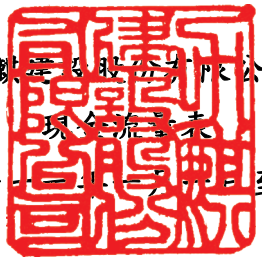
民國一一二年及一一[illegible]一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		
民國一一一年一月一日餘額	$ 7,439,927	667,993	1,277,806	113,043	4,234,583	(1,703)	(136,081)	(98,195)	13,497,373
本期淨利	-	-	-	-	43,085	-	-	-	43,085
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,130	925	(112,023)	-	(106,968)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	47,215	925	(112,023)	-	(63,883)
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	31,634	-	(31,634)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	63,041	(63,041)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(223,198)	-	-	-	(223,198)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(2,007)	-	-	-	-	-	-	(2,007)
對子公司所有權權益變動	-	791	-	-	-	-	-	-	791
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	12,868	-	(12,868)	-	-
民國一一一年十二月三十一日餘額	7,439,927	666,777	1,309,440	176,084	3,976,793	(778)	(260,972)	(98,195)	13,209,076
本期淨利(損)	-	-	-	-	240,599	-	-	-	240,599
本期其他綜合損益	-	-	-	-	147	(810)	173,612	-	172,949
本期綜合損益總額	-	-	-	-	240,746	(810)	173,612	-	413,548
提列法定盈餘公積	-	-	6,008	-	(6,008)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	129,577	(129,577)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(73)	-	-	-	-	-	-	(73)
處分採用權益法之投資/子公司	-	-	-	-	-	(70)	-	-	(70)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(546)	-	-	-	7	330	-	(209)
對子公司所有權權益變動	-	17,145	-	-	-	-	-	-	17,145
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(14,293)	-	14,293	-	-
民國一一二年十二月三十一日餘額	**$ 7,439,927**	**683,303**	**1,315,448**	**305,661**	**4,067,661**	**(1,651)**	**(72,737)**	**(98,195)**	**13,639,417**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：郭淑珍　　經理人：郭濟綱　　會計主管：柯賢仁



力[illegible]股份有限公司

現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 291,795	75,784
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	33,952	35,325
攤銷費用	171	171
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(499)	2,677
利息費用	71,887	20,996
利息收入	(8,852)	(1,700)
股利收入	(214)	(175)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	75,170	106,954
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(762)	-
租賃解約及修改利益	-	(80)
收益費損項目合計	170,853	164,168
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,337)
應收票據	(960)	16,439
應收帳款	(7,371)	598
存貨	1,018,718	763,047
其他流動資產	(2,446)	(9,444)
其他金融資產	(186,991)	9,496
取得合約之增額成本	13,642	(21,040)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	834,592	757,759
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(19,774)	144,713
應付票據	(6,678)	(30,555)
應付帳款	168,036	(6,515)
其他應付款	11,985	(14,684)
其他流動負債	25,299	(4,032)
淨確定福利負債	(129)	(286)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	178,739	88,641
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,013,331	846,400
調整項目合計	1,184,184	1,010,568
營運產生之現金流入流入	1,475,979	1,086,352
收取之利息	8,852	1,700
收取之股利	118,065	108,552
支付之利息	(231,654)	(201,168)
支付之所得稅	(52,994)	(36,714)
營業活動之淨現金流入	1,318,248	958,722

力[illegible]公司

(合併)

民國一一二年及一一一年[illegible]至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(32,872)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	106,333	-
處分不動產、廠房及設備	762	-
取得投資性不動產	(3)	(11,595)
其他金融資產	1,750	17,135
投資活動之淨現金流入	75,970	5,540
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,188,720)	144,400
應付短期票券減少	(437,000)	(101,900)
舉借長期借款	893,000	100,000
償還長期借款	(328,818)	(642,062)
存入保證金增加(減少)	679	(11,332)
租賃本金償還	(4,981)	(5,138)
取得子公司股權	(45,687)	(215,000)
發放現金股利	-	(223,198)
籌資活動之淨現金流出	(1,111,527)	(954,230)
本期現金及約當現金增加數	282,691	10,032
期初現金及約當現金餘額	301,649	291,617
期末現金及約當現金餘額	**$ 584,340**	**301,649**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：郭淑珍　　經理人：郭濟綱　　會計主管：柯賢仁