

# 合力泰科技股份有限公司 2020 年年度报告摘要

## 一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

非标准审计意见提示

适用  不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用  不适用

## 二、公司基本情况

### 1、公司简介

股票简称	合力泰	股票代码	002217
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	狄旻	陈海元、李谨	
办公地址	福建省福州市台江区宁化街道长汀街 23 号升龙环球大厦 51 层	山东省沂源县城南外环 89 号、福建省福州市台江区宁化街道长汀街 23 号升龙环球大厦 51 层	
电话	0591-87591080	0591-87591080	
电子信箱	zqdb@holitech.net	zqdb@holitech.net	

### 2、报告期主要业务或产品简介

#### 1、公司主要业务

公司是行业领先的智能终端核心部件的制造商和方案商，根据下游不同终端产品的定制化要求，为客户提供产品设计、研发、制造各个环节的整体解决方案。

公司主要产品包含显示类产品（OLED/TFT/TN/STN/电子纸等）、光电传感类产品、柔性线路板、5G材料及应用产品等，产品广泛应用于消费电子、智能穿戴、智能零售、智能汽车、智能制造等诸多领域。本报告期内，公司荣获2020年（第34届）电子信息竞争力百强企业第52名，2020制造业领航企业，《财富》中国500强等多项荣誉。

#### 2、公司主要产品

数字化是未来社会发展的趋势，5G使得智能终端将遍布人们生活的每个场景。“十四五”规划纲要提出了数字经济七大重点产业、十大应用场景，公司产品和业务覆盖十大应用场景的多个场景。

### (1) 消费电子

根据机构预测手机市场将回暖，5G手机将成为国内手机市场的绝对主流，从出货量翻倍的井喷状态分析，5G换机潮已然降临。

公司为以智能手机为主的通讯设备提供显示类产品、光电传感类产品、柔性线路板、5G材料等电子类全产业链部件，产品获得了国内外一线品牌客户的认可。公司积极投入研发，对AMOLED产品进行了产能布局，并对Mini LED、Micro LED、折叠屏等新型显示产品进行了技术布局。公司跟随行业发展潮流，不断满足移动通信技术发展过程中的智能硬件需求，完善5G智能生活的底层构建。

公司前述产品还应用于平板电脑、智能家居、医疗设备等领域。在2020年疫情初期，公司作为电子测温枪、红外体温检测仪的核心部件供应商，积极复产复工，全力保障人民生命安全。

### (2) 智能穿戴

根据IDC发布的可穿戴设备报告，在目前智能穿戴设备中，智能手表是显示部件主要应用领域，机构预测全球智能手表的出货量将持续增加。

公司在同行业中较早进入智能穿戴领域，一直高度关注智能穿戴行业发展，公司拥有一支总人数超过千人的专职智能穿戴研产销团队。多年来持续导入BOE、小天才、歌尔、小米、小寻、佳明等行业内知名客户，迄今已多次获得优秀服务商称号，并得到众多智能穿戴客户的肯定。

### (3) 智能零售

在无线网络、人工智能、国际国内零售商巨头、云端服务商的推动下以及后疫情时代防疫常态化的背景下，智能零售模式已经被普遍接受并迅速推广开来。公司子公司兴泰科技成立于2015年，生产基地主要位于吉安市吉州区工业园，是一家专注于电子纸模组研发、生产和销售的科技创新型企业，拥有一支专业的电子纸应用开发团队，对智能零售领域已经投入多年，致力于为客户提供整套终端产品的配套解决方案，在电子纸产业链布局、资源、工艺、客户占有率等多个方面形成了强劲的核心竞争力，业务多年来持续增长。2021年2月，兴泰科技与产业链上游知名公司Eink、京东方联合发起成立了电子纸产业联盟，共同参与探讨国家及全球产业标准制定，利用自身优势对产业赋能。

### (4) 智能汽车

公司除了在智能电子制造领域提供全产业链解决方案，还积极利用自身已有产品及资源，拓展公司业务的宽度和广度。公司已通过了IATF16949汽车行业质量管理体系，并为比亚迪、上汽等知名汽车企业供货。随着全球新能源汽车渗透率快速提升，对车载新型显示产品、光电传感产品、柔性线路板的需求也快速提升，公司顺应趋势发展，将智能汽车应用场景产品列为公司战略发展目标。

## 3、公司经营模式

公司采用“1+N”经营模式，即对一个客户，服务N个产品；同时将一个产品，服务N个客户。

随着公司在智能终端部件产品的不断丰富，同时规划的相关产品及产能在快速提升中，公司持续为品牌客户提供包含触控显示、指纹识别、摄像头、FPC、5G材料等N个产品，1+N一体化供应的销售模式得到一线品牌客户的充分认可。

公司同步实行反向推动，利用公司优势产品，突破不同品牌客户，丰富公司客户群体。公司各产品已直接或者间接（通过ODM厂商）为国内外一线品牌提供服务及产品。

## 3、主要会计数据和财务指标

### (1) 近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

单位：元

	2020年	2019年		本年比上年 增减	2018年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	17,152,888.1 54.88	18,499,842.9 85.97	18,629,941.8 57.79	-7.93%	16,904,353.3 05.99	16,904,353.3 05.99
归属于上市公司股东的净利润	-3,118,583.5 51.28	1,079,590.52 5.34	1,033,059.67 2.33	-401.88%	1,358,362.28 2.22	1,300,801.50 0.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,321,491.3 51.46	681,143,483. 68	629,250,640. 60	-627.85%	984,940,863. 62	960,475,045. 43
经营活动产生的现金流量	-455,037,355	940,283,612.	940,283,612.	-148.39%	-361,377,320	-361,377,320

净额	.79	23	23		.78	.78
基本每股收益（元/股）	-1	0.35	0.33	-403.03%	0.43	0.42
稀释每股收益（元/股）	-1	0.35	0.33	-403.03%	0.43	0.42
加权平均净资产收益率	-29.77%	10.25%	8.88%	-38.65%	12.73%	12.25%
	2020 年末	2019 年末		本年末比上年末增减	2018 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额	30,372,318,685.43	33,643,958,400.85	34,276,970,995.50	-11.39%	27,433,422,291.70	27,433,085,847.16
归属于上市公司股东的净资产	8,863,396,105.59	12,191,262,718.36	12,088,822,969.94	-26.68%	11,246,241,027.82	11,188,680,245.95

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

##### 一、前期会计差错更正的原因

##### 1、未入账费用调整

合力泰公司子公司江西合力泰科技有限公司发生的股权处置咨询费用、厂房租赁费用以及深圳市合力泰光电有限公司发生的物流运输费用未能正确记录在恰当的会计期间。

本事项涉及的前期会计差错更正包括，调增2019年其他流动资产135,989.27元，调增2019年应付账款906,595.15元，调减2019年应交税费8,452,526.49元，调增2019年其他应付款64,985,622.60元，调减2019年年初未分配利润9,406,051.88元，调减2019年年末未分配利润57,303,701.99元，调增2019年管理费用56,350,176.60元，调减2019年所得税费用8,452,526.49元。

##### 2、政府补助调整

合力泰公司孙公司南昌合力泰科技有限公司（曾用名：南昌比亚迪电子部品件有限公司）（以下简称“南昌合力泰”）根据2018年6月南昌高新技术产业开发区管理委员会关于支付南昌合力泰厂房装修补贴资金4,524.35万元的相关文件，将上述4,524.35万元补贴款确认为收益相关的政府补助，直接在2018年全额计入其他收益。按照《企业会计准则第16号—政府补助》规定上述装修补贴款应确认为与资产相关的政府补助，在开始对相关资产计提折旧或进行摊销时按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益。

本事项涉及的前期会计差错更正包括，调增2018年递延收益38,935,251.39元，调减2018年应交税费5,840,287.71元，调减2018年其他收益38,935,251.39元，调减2018年所得税费用5,840,287.71元，调减2018年末未分配利润33,094,963.68元。

调增2019年递延收益32,627,027.78元，调减2019年应交税费4,894,054.17元，调增2019年其他收益6,308,223.61元，调增2019年所得税费用946,233.54元，调减2019年年末未分配利润27,732,973.61元。

##### 3、跨期营业收入及营业成本调整

合力泰公司子公司山东合力泰化工有限公司2019年度存在部分销售已发货并经客户验收合格签收但未确认收入情况，根据《企业会计准则》的规定，上述收入应当记录在2019年度。

本事项涉及的前期会计差错更正包括，调增2019年应收账款126,781,350.59元，调减2019年存货110,714,414.50元，调增2019年递延所得税资产497,628.18元，调增2019年应付账款13,240,644.22元，调增2019年年末未分配利润3,323,920.05元，调增2019年营业收入130,098,871.82元，调增2019年营业成本123,955,058.72元，调增2019年信用减值损失-3,317,521.23元，调减2019年所得税费用497,628.18元。

##### 4、递延所得税确认及所得税与实际申报差错调整

合力泰公司子公司深圳市合力泰光电有限公司、南昌合力泰科技有限公司所得税费用与实际申报存在较大差异，子公司江西群泰科技有限公司未确认可抵扣亏损相关的递延所得税资产，所得税费用未能正确记录在恰当的会计期间。

本事项涉及的前期会计差错更正包括，调增2019年递延所得税资产8,659,072.34元，调增2019年其他流动资产6,863,358.22元，调减2019年应交税费1,331,663.41元，调增2019年递延所得税负债22,949,461.12元，调减2019年年初未分配利润1,090,319.44元，调减2019年年末未分配利润6,095,367.15元，调增2019年所得税费用5,005,047.71元。

##### 5、少数股东权益调整

2018年度合力泰（美国）有限公司取得原少数股东持有的合力泰欧洲有限责任公司49%的股权，合力泰公司未按照《企业会计准则—企业合并》的规定对上述事项进行会计处理。

本事项涉及的前期会计差错更正包括：调增2019年少数股东权益14,631,625.72元，调增2019年少数股东损益2,314,065.31元，调减2019年年初未分配利润12,317,560.41元，调减2019年年末未分配利润14,631,625.72元。

## 6、存货调整

合力泰公司未及时确认所有权相关风险和报酬已经转移的存货，不符合《企业会计准则》规定。

本事项涉及的前期会计差错更正包括：调增2019年存货531,672,218.49元，调增2019年其他流动资产69,117,392.06元，调增2019年应付账款600,789,610.55元。

## 7、在建工程调整

合力泰公司将预付摄像头模组生产线项目的设备款列示于在建工程，应进行更正列示为其他非流动资产。

本事项涉及的前期会计差错更正包括：调减2019年在建工程315,967,254.48元，调增2019年其他非流动资产315,967,254.48元。

## 二、具体的会计处理

追溯调整相关资产、负债以及损益等科目在财务报表的列报，将资产、负债、损益等科目准确反映在2019年期初及2019年度的财务报表，该追溯调整影响本公司合并财务报表项目包括应收账款、预付账款、存货、其他流动资产、长期股权投资、递延所得税资产、应付账款、应交税费、其他应付款、递延收益、递延所得税负债、未分配利润、营业收入、营业成本、管理费用、其他收益、信用减值损失、资产减值损失、所得税费用等。

## 三、对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2019年期初及2019年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对2019年度合并财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	8,487,197,419.88	126,781,350.59	8,613,978,770.47
存货	5,184,348,006.43	420,957,803.99	5,605,305,810.42
其他流动资产	4,226,576,639.90	76,116,739.55	4,302,693,379.45
在建工程	1,451,352,629.94	-315,967,254.48	1,135,385,375.46
递延所得税资产	196,473,359.25	9,156,700.52	205,630,059.77
其他非流动资产	31,874,964.08	315,967,254.48	347,842,218.56
应付账款	3,890,048,670.40	614,936,849.92	4,504,985,520.32
应交税费	329,302,061.88	-14,678,244.07	314,623,817.81
其他应付款	903,784,975.50	64,985,622.60	968,770,598.10
递延收益	235,580,973.23	32,627,027.78	268,208,001.01
递延所得税负债	86,286,927.04	22,949,461.12	109,236,388.16
未分配利润	4,259,004,070.06	-102,439,748.42	4,156,564,321.64
少数股东权益	1,438,166,733.41	14,631,625.72	1,452,798,359.13
营业收入	18,499,842,985.97	130,098,871.82	18,629,941,857.79
营业成本	15,335,379,110.68	123,955,058.72	15,459,334,169.40
管理费用	585,485,597.38	56,350,176.60	641,835,773.98
其他收益	188,766,770.60	6,308,223.61	195,074,994.21
信用减值损失	-245,914,856.98	-3,317,521.23	-249,232,378.21
所得税费用	111,448,718.92	-2,998,873.42	108,449,845.50

## (2) 分季度主要会计数据

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,241,303,442.59	4,954,242,914.39	5,148,132,284.06	3,809,209,513.84
归属于上市公司股东的净利润	120,094,377.78	-13,477,976.65	22,255,587.08	-3,247,455,539.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	58,018,461.76	-24,857,573.95	-61,217,032.83	-3,293,435,206.44
经营活动产生的现金流量净额	-464,045,046.67	534,455,487.68	25,581,533.05	-551,029,329.85

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 4、股本及股东情况

## (1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	108,659	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	102,566	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	国有法人	21.13%	658,346,632	0			
比亚迪股份有限公司	境内非国有法人	11.11%	346,360,994	0			
文开福	境内自然人	8.32%	259,373,064	0	质押 冻结	203,615,994 21,120,000	
白如英	境内自然人	1.26%	39,253,516	0			
上海迎水投资管理有限公司—迎水聚宝 12 号私募证券投资基金	其他	0.91%	28,280,926	0			
王宜明	境内自然人	0.79%	24,472,590	0			
杨秀静	境内自然人	0.76%	23,832,378	0			
香港中央结算有限公司	境外法人	0.72%	22,487,562	0			
红塔资产—中信银行—中信信托—中信·宏商金融投资项目 1602 期信托	其他	0.53%	16,590,595	0			
柏会民	境内自然人	0.53%	16,460,342	0			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中文开福己和福建省电子信息（集团）有限责任公司签订了《表决权委托协议》，协议约定文开福将其所持有的合力泰股份的表决权独家、无偿且不可撤销地委托电子信息集团行使，本协议项下委托股份对应的委托权利的委托期间为自本协议成立并生效之日起五年。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	上海迎水投资管理有限公司—迎水聚宝 12 号私募证券投资基金通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 28,280,926 股；杨静秀通过普通证券账户持有 105,600 股，通过中信证券股份有限公司						

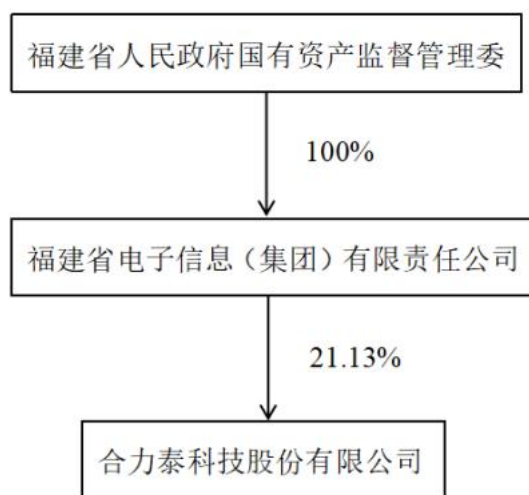
	客户信用交易担保证券账户持有 23,726,778 股，合计持有 23,832,378 股；柏会民通过普通证券账户持有 10,004,300 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,456,042 股，合计持有 16,460,342 股。
--	--

**(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表**

适用  不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

**(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系**



**5、公司债券情况**

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

**(1) 公司债券基本信息**

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额(万元)	利率
合力泰科技股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(疫情防控债)	20 合力 01	149047.SZ	2020 年 02 月 28 日	2023 年 02 月 28 日	100,000	5.33%

**(2) 公司债券最新跟踪评级及评级变化情况**

2020年2月21日，经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，20合力01发行时主体信用等级为AA+，评级展望稳定，债项信用等级为AAA。2020年6月18日，中诚信国际维持公司主体信用等级为AA+，评级展望为稳定；维持20合力01的债项信

用等级为AAA。中诚信国际信用评级有限责任公司将在“20合力01”有效存续期间对公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。

### (3) 截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	同期变动率
资产负债率	65.62%	60.49%	5.13%
EBITDA 全部债务比	-14.51%	18.43%	-32.94%
利息保障倍数	-4.01	2.64	-251.89%

## 三、经营情况讨论与分析

### 1、报告期经营情况简介

2020年是极不平凡的一年，上半年疫情对国内经济冲击显著，全球范围内的疫情大流行严重影响海外需求。同时，受国际贸易摩擦影响，核心原材料IC、TFT面板价格大幅上涨、供应短缺。

面对全球疫情、国际贸易摩擦以及行业上游资源紧缺等多重因素的叠加影响，公司秉承“智造美好”的使命，迎难而上，积极落实经营计划，确保疫情防控和复工复产工作两不误，报告期内，公司实现营业收入1,715,288.82万元，较去年同期总体保持平稳。

报告期内，公司主要业务分析如下：

1、触控显示类产品实现营业收入989,342.77万元，占营业收入比重为57.68%。目前公司触控显示类产品业务国内出货量已位于行业前列，拥有较稳定的市场及客户，并通过ODM扩大了与部分国内一线客户的合作，公司将继续保持并进一步巩固在行业中的地位。同时，公司在国内热销的儿童手表、智能手表、智能手环等智能穿戴领域均有提供相关组件。

2、光电传感类产品实现营业收入443,326.71万元，较去年同期增长27.14%。主要系本期摄像头业务出货量增长所致。报告期内，公司布局摄像头的产能得到了进一步释放，对TOF摄像头进行研发，目前已经量产。公司将对TOF摄像头的5G多场景应用进行持续研究开发，不断满足客户及市场发展的相关需求。

3、TN/STN/电子纸显示类产品中，电子纸产品营业收入连续多年持续增长。报告期内，受5G发展及后疫情时代防疫常态化的影响，新零售智能化需求迫切，电子价签的市场需求进一步显现，公司大力拓展国内外客户，前期布局产能进一步释放，电子纸订单增加带动营业收入增长。

报告期内，公司其他重大事项如下：

1、启动管理变革，以规章、制度致力实现内控提升和优化。

2020年，公司启动管理变革，根据发展需要，对职能部门及事业群的组织架构进行了调整，进一步细化明确了中心、事业群及二级部门的职能分工，完善了相应的决策架构和议事规则，有力促进了管理能力提升。公司加强了对子公司的业务指导和监督，修订完善各项内部控制制度，提升和优化内控流程，围绕“以制度管人管事”的目标，确保实现业务流程可视化、执行效果高效化。

2、积极拓展融资渠道，优化融资结构。

截至2020年12月末，公司各类授信敞口总额增加至174.29亿元，较2019年末增加约41.78亿元，未使用授信额度增至60亿元，进一步增强资金安全保障，同时，中长期授信额度比重有效上升，融资期限结构得到显著优化。

### 3、引入高端人才，提升团队战斗力。

报告期，公司通过市场化手段持续引进高端经营管理和专业技术人才合计近700人，同时，公司进行了研发团队整合，优化流程贴近客户端，精简人员提升效率，激发人才创新活力。新团队与原核心团队充分交流融合，团队整体战斗力得到显著提升，为公司未来业务发展奠定了坚实的人才基础。

## 2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是  否

## 3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用  不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
触控显示类产品	9,893,427,731.71	9,367,903,949.32	5.31%	-10.81%	0.51%	-10.66%
光电传感类产品	4,433,267,058.07	4,148,575,548.33	6.42%	27.14%	40.81%	-9.08%

## 4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是  否

## 5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期归属于母公司净利润为-31.19亿元，同比上年下降-401.88%，主要原因系（1）随着2020年贸易摩擦进一步升级，美国对公司客户的制裁及疫情的影响使得2020年公司的主要原材料TFT玻璃，IC等成本进一步上升，增加了产品生产成本，大幅度降低了公司毛利率；（2）由于2020年贸易摩擦、疫情等原因使得公司的部分材料短缺及工厂开工率不足，产能无法完全释放，固定费用占营业成本的比例上升；（3）本报告期按照企业会计准则规定计提存款跌价准备、商誉减值、信用减值等增加28.8亿元。故本报告期净利润较以前报告期发生了重大变化。

## 6、面临退市情况

适用  不适用

## 7、涉及财务报告的相关事项

### （1）与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

#### （1）重要会计政策变更

##### ①新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经董事会决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始



日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及提供劳务相关、不预收款项		168,036,788.65
满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	148,705,122.70
	其他流动负债	19,331,665.95

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
预收款项	67,113,570.17
合同负债	60,698,194.82
其他流动负债	6,415,375.35

受影响的利润表项目	影响金额 2020年年度
营业成本	69,024,400.94
销售费用	-69,024,400.94

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	168,036,788.65		-168,036,788.65
合同负债		148,705,122.70	148,705,122.70
其他流动负债		19,331,665.95	19,331,665.95

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

一、前期会计差错更正的原因

1、未入账费用调整

合力泰公司子公司江西合力泰科技有限公司发生的股权处置咨询费用、厂房租赁费用以及深圳市合力泰光电有限公司发生的物流运输费用未能正确记录在恰当的会计期间。

本事项涉及的前期会计差错更正包括，调增2019年其他流动资产135,989.27元，调增2019年应付账款906,595.15元，调减2019年应交税费8,452,526.49元，调增2019年其他应付款 64,985,622.60元，调减2019年年初未分配利润9,406,051.88元，调减2019年年末未分配利润57,303,701.99元，调增2019年管理费用56,350,176.60元，调减2019年所得税费用8,452,526.49元。

2、政府补助调整

合力泰公司孙公司南昌合力泰科技有限公司（曾用名：南昌比亚迪电子部品件有限公司）（以下简称“南昌合力泰”）根据2018年6月南昌高新技术产业开发区管理委员会关于支付南昌合力泰厂房装修补贴资金 4,524.35 万元的相关文件，将上述4,524.35 万元补贴款确认为收益相关的政府补助，直接在2018年全额计入其他收益。按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定上述装修补贴款应确认为与资产相关的政府补助，在开始对相关资产计提折旧或进行摊销时按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益。

本事项涉及的前期会计差错更正包括，调增2018年递延收益38,935,251.39元，调减2018年应交税费5,840,287.71元，调减2018年其他收益38,935,251.39元，调减2018年所得税费用5,840,287.71元，调减2018年末未分配利润33,094,963.68元。

调增2019年递延收益32,627,027.78元，调减2019年应交税费4,894,054.17元，调增2019年其他收益6,308,223.61元，调增2019年所得税费用946,233.54元，调减2019年年末未分配利润27,732,973.61元。

### 3、跨期营业收入及营业成本调整

合力泰公司子公司山东合力泰化工有限公司2019年度存在部分销售已发货并经客户验收合格签收但未确认收入情况，根据《企业会计准则》的规定，上述收入应当记录在2019年度。

本事项涉及的前期会计差错更正包括，调增2019年应收账款126,781,350.59元，调减2019年存货110,714,414.50元，调增2019年递延所得税资产497,628.18元，调增2019年应付账款13,240,644.22元，调增2019年年末未分配利润3,323,920.05元，调增2019年营业收入130,098,871.82元，调增2019年营业成本123,955,058.72元，调增2019年信用减值损失-3,317,521.23元，调减2019年所得税费用497,628.18元。

### 4、递延所得税确认及所得税与实际申报差错调整

合力泰公司子公司深圳市合力泰光电有限公司、南昌合力泰科技有限公司所得税费用与实际申报存在较大差异，子公司江西群泰科技有限公司未确认可抵扣亏损相关的递延所得税资产，所得税费用未能正确记录在恰当的会计期间。

本事项涉及的前期会计差错更正包括，调增2019年递延所得税资产8,659,072.34元，调增2019年其他流动资产6,863,358.22元，调减2019年应交税费1,331,663.41元，调增2019年递延所得税负债22,949,461.12元，调减2019年年初未分配利润1,090,319.44元，调减2019年年末未分配利润6,095,367.15元，调增2019年所得税费用5,005,047.71元。

### 5、少数股东权益调整

2018年度合力泰（美国）有限公司取得原少数股东持有的合力泰欧洲有限责任公司49%的股权，合力泰公司未按照《企业会计准则—企业合并》的规定对上述事项进行会计处理。

本事项涉及的前期会计差错更正包括：调增2019年少数股东权益14,631,625.72元，调增2019年少数股东损益2,314,065.31元，调减2019年年初未分配利润12,317,560.41元，调减2019年年末未分配利润14,631,625.72元。

### 6、存货调整

合力泰公司未及时确认所有权相关风险和报酬已经转移的存货，不符合《企业会计准则》规定。

本事项涉及的前期会计差错更正包括：调增2019年存货531,672,218.49元，调增2019年其他流动资产69,117,392.06元，调增2019年应付账款600,789,610.55元。

### 7、在建工程调整

合力泰公司将预付摄像头模组生产线项目的设备款列示于在建工程，应进行更正列示为其他非流动资产。

本事项涉及的前期会计差错更正包括：调减2019年在建工程315,967,254.48元，调增2019年其他非流动资产315,967,254.48元。

## 二、具体的会计处理

追溯调整相关资产、负债以及损益等科目在财务报表的列报，将资产、负债、损益等科目准确反映在2019年期初及2019年度的财务报表，该追溯调整影响本公司合并财务报表项目包括应收账款、预付账款、存货、其他流动资产、长期股权投资、递延所得税资产、应付账款、应交税费、其他应付款、递延收益、递延所得税负债、未分配利润、营业收入、营业成本、管理费用、其他收益、信用减值损失、资产减值损失、所得税费用等。

## 三、对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2019年期初及2019年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对2019年度合并财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	8,487,197,419.88	126,781,350.59	8,613,978,770.47
存货	5,184,348,006.43	420,957,803.99	5,605,305,810.42
其他流动资产	4,226,576,639.90	76,116,739.55	4,302,693,379.45
在建工程	1,451,352,629.94	-315,967,254.48	1,135,385,375.46

递延所得税资产	196,473,359.25	9,156,700.52	205,630,059.77
其他非流动资产	31,874,964.08	315,967,254.48	347,842,218.56
应付账款	3,890,048,670.40	614,936,849.92	4,504,985,520.32
应交税费	329,302,061.88	-14,678,244.07	314,623,817.81
其他应付款	903,784,975.50	64,985,622.60	968,770,598.10
递延收益	235,580,973.23	32,627,027.78	268,208,001.01
递延所得税负债	86,286,927.04	22,949,461.12	109,236,388.16
未分配利润	4,259,004,070.06	-102,439,748.42	4,156,564,321.64
少数股东权益	1,438,166,733.41	14,631,625.72	1,452,798,359.13
营业收入	18,499,842,985.97	130,098,871.82	18,629,941,857.79
营业成本	15,335,379,110.68	123,955,058.72	15,459,334,169.40
管理费用	585,485,597.38	56,350,176.60	641,835,773.98
其他收益	188,766,770.60	6,308,223.61	195,074,994.21
信用减值损失	-245,914,856.98	-3,317,521.23	-249,232,378.21
所得税费用	111,448,718.92	-2,998,873.42	108,449,845.50

### (3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

合力泰科技股份有限公司

法定代表人：陈贵生

2021年4月29日