

证券代码：002407

证券简称：多氟多

公告编号：2017-032

## 多氟多化工股份有限公司

### 关于 2016 年年度报告及审计报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

多氟多化工股份有限公司（以下简称“公司”）已于 2017 年 3 月 8 日披露了 2016 年年度报告及审计报告。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）自查发现，由于对《企业会计准则第 18 号——所得税》“特定交易或事项中与股份支付相关的当期及递延所得税”理解不到位，在计算 2016 年度所得税时，按税法规定“在股权激励计划可行权后，上市公司方可根据该股票实际行权时的公允价值与当年激励对象实际行权支付价格的差额及数量，计算确定作为当年上市公司工资薪金支出”，将所得税前可扣除金额 42,467,016.00 元调减当期所得税费用。

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》规定：与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。公司将 2016 年度所得税前可扣除的金额超过会计准则的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响计入资本公积-其他资本公积（金额为 39,357,606.00 元）。根据上述会计科目调整，公司对 2016 年度财务报告中所得税费用、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润、基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率、资本公积、盈余公积、未分配利润等数据进行更正。具体情况如下：

#### 一、第二节 公司简介和主要财务指标

##### （六）主要会计数据和财务指标

更正前

单位：元

	2016 年	2015 年	本年比上年 增减	2014 年

归属于上市公司股东的净利润(元)	517,122,393.66	39,191,519.43	1,219.48%	4,221,969.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	565,698,795.17	25,635,533.48	2,106.70%	-8,375,873.01
基本每股收益(元/股)	0.82	0.07	1,071.43%	0.01
稀释每股收益(元/股)	0.82	0.07	1,071.43%	0.01
加权平均净资产收益率	22.37%	2.54%	19.83%	0.29%

更正后

单位：元

单位：	2016年	2015年	本年比上年 增减	2014年
归属于上市公司股东的净利润(元)	<b>477,764,787.66</b>	39,191,519.43	<b>1,119.05%</b>	4,221,969.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	<b>526,341,189.17</b>	25,635,533.48	<b>1,953.17%</b>	-8,375,873.01
基本每股收益(元/股)	<b>0.76</b>	0.07	<b>985.71%</b>	0.01
稀释每股收益(元/股)	<b>0.76</b>	0.07	<b>985.71%</b>	0.01
加权平均净资产收益率	<b>20.84%</b>	2.54%	<b>18.30%</b>	0.29%

(八) 分季度主要财务指标

更正前

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	538,066,568.34	735,133,002.48	839,487,076.41	744,345,684.68
归属于上市公司股东的净利润	112,151,140.17	138,240,298.06	128,194,323.67	138,536,631.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,990,712.81	152,441,163.03	141,543,178.92	154,723,740.41
经营活动产生的现金流量净额	-146,951,215.05	8,609,494.44	128,247,658.25	71,168,588.42

更正后

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	538,066,568.34	735,133,002.48	839,487,076.41	744,345,684.68
归属于上市公司股东的净利润	112,151,140.17	138,240,298.06	128,194,323.67	<b>99,179,025.76</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,990,712.81	152,441,163.03	141,543,178.92	<b>115,366,134.41</b>
经营活动产生的现金流量净额	-146,951,215.05	8,609,494.44	128,247,658.25	71,168,588.42

二、第四节 经营情况讨论与分析

(一) 概述

更正前

2016年度，归属于上市公司股东的净利润 51,712.24 万元，比上年同期

增加 1,219.48%。

更正后

2016 年度，归属于上市公司股东的净利润 47,776.48 万元，比上年同期增加 1,119.05%。

### 三、第五节 重要事项

#### (一) 公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

更正前

#### 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	94,215,808.05	517,122,393.66	18.22%	0.00	0.00%
2015 年	37,686,323.25	39,191,519.43	96.16%	0.00	0.00%
2014 年	13,353,600.00	4,221,969.48	316.29%	0.00	0.00%

更正后

#### 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	94,215,808.05	<b>477,764,787.66</b>	<b>19.72%</b>	0.00	0.00%
2015 年	37,686,323.25	39,191,519.43	96.16%	0.00	0.00%
2014 年	13,353,600.00	4,221,969.48	316.29%	0.00	0.00%

#### (二) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

更正前

单位：元

可分配利润（元）	685,651,712.65
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2017 年 3 月 6 日，公司召开第五届董事会第二次会议，拟定了 2016 年度利润分配方案，以 628,105,387 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计分配股利 94,215,808.05 元，送红股 0 股（含税）。并报请 2016 年度股东大会审议。	

更正后

单位：元

可分配利润（元）	<b>650,229,867.25</b>
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2017年3月6日，公司召开第五届董事会第二次会议，拟定了2016年度利润分配方案，以628,105,387股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计分配股利94,215,808.05元，送红股0股（含税）。并报请2016年度股东大会审议。	

#### 四、第十一节 财务报告

##### （二）财务报表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

受影响的报表项目名称	更正前金额	调整金额	更正后金额
资本公积	1,238,910,242.09	39,357,606.00	<b>1,278,267,848.09</b>
盈余公积	104,514,973.44	-3,935,760.60	<b>100,579,212.84</b>
未分配利润	685,651,712.65	-35,421,845.40	<b>650,229,867.25</b>

##### 2、母公司资产负债表

单位：元

受影响的报表项目名称	更正前金额	调整金额	更正后金额
资本公积	1,239,128,693.87	39,357,606.00	<b>1,278,486,299.87</b>
盈余公积	104,514,973.44	-3,935,760.60	<b>100,579,212.84</b>
未分配利润	711,699,313.10	-35,421,845.40	<b>676,277,467.70</b>

##### 3、合并利润表

单位：元

受影响的报表项目名称	更正前金额	调整金额	更正后金额
所得税费用	50,148,966.75	39,357,606.00	<b>89,506,572.75</b>
净利润	514,813,152.02	-39,357,606.00	<b>475,455,546.02</b>
归属于母公司所有者的净利润	517,122,393.66	-39,357,606.00	<b>477,764,787.66</b>
综合收益总额	514,814,947.19	-39,357,606.00	<b>475,457,341.19</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	517,123,754.58	-39,357,606.00	<b>477,766,148.58</b>
基本每股收益	0.82	-0.06	<b>0.76</b>
稀释每股收益	0.82	-0.06	<b>0.76</b>

##### 4、母公司利润表

单位：元

受影响的报表项目名称	更正前金额	累积影响金额	更正后金额
所得税费用	46,836,068.64	39,357,606.00	<b>86,193,674.64</b>
净利润	555,388,998.10	-39,357,606.00	<b>516,031,392.10</b>
综合收益总额	555,388,998.10	-39,357,606.00	<b>516,031,392.10</b>

### 5、合并所有者权益变动表

本期金额

更正前

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,863,232.00	-356,997,532.00	-33,948,960.00	1,360.92	55,538,899.81	396,956.05	423,500,214.55	-5,868,807.38	527,383,283.95
（一）综合收益总额				1,360.92			517,122,393.66	-2,308,807.38	514,814,947.20
（二）所有者投入和减少资本		19,865,700.00	-33,948,960.00						53,814,660.00
1. 股东投入的普通股			-33,948,960.00						33,948,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		19,865,700.00							19,865,700.00
4. 其他									
（三）利润分配					55,538,899.81	396,956.05	-93,622,179.11	-3,560,000.00	-41,246,323.25
1. 提取盈余公积					55,538,899.81		-55,538,899.81		
2. 提取一般风险准备						396,956.05	-396,956.05		
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,686,323.25	-3,560,000.00	-41,246,323.25
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转	376,863,232.00	-376,863,232.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,863,232.00	-376,863,232.00							

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	628,105,387.00	1,238,910,242.09	48,997,440.00	1,360.92	104,514,973.44	626,780.64	685,651,712.65	268,814,987.70	2,877,628,004.44

更正后

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	376,863,232.00	<b>-317,639,926.00</b>	-33,948,960.00	1,360.92	<b>51,603,139.21</b>	396,956.05	<b>388,078,369.15</b>	-5,868,807.38	527,383,283.95
（一）综合收益总额				1,360.92			<b>477,764,787.66</b>	-2,308,807.38	475,457,341.20
（二）所有者投入和减少资本		<b>59,223,306.00</b>	-33,948,960.00						93,172,266.00
1. 股东投入的普通股			-33,948,960.00						33,948,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		19,865,700.00							19,865,700.00
4. 其他		<b>39,357,606.00</b>							39,357,606.00
（三）利润分配					<b>51,603,139.21</b>	396,956.05	<b>-89,686,418.51</b>	-3,560,000.00	-41,246,323.25
1. 提取盈余公积					<b>51,603,139.21</b>		<b>-51,603,139.21</b>		
2. 提取一般风险准备						396,956.05	-396,956.05		
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,686,323.25	-3,560,000.00	-41,246,323.25
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转	376,863,232.00	-376,863,232.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,863,232.00	-376,863,232.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									

本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	628,105,387.00	<b>1,278,267,848.09</b>	48,997,440.00	1,360.92	<b>100,579,212.84</b>	626,780.64	<b>650,229,867.25</b>	268,814,987.70	2,877,628,004.44

6、母公司所有者权益变动表

本期金额

更正前

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	376,863,232.00	-356,997,532.00	-33,948,960.00	55,538,899.81	462,163,775.04	571,517,334.85
（一）综合收益总额					555,388,998.10	555,388,998.10
（二）所有者投入和减少资本		19,865,700.00	-33,948,960.00			53,814,660.00
1. 股东投入的普通股			-33,948,960.00			33,948,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		19,865,700.00				19,865,700.00
4. 其他						
（三）利润分配				55,538,899.81	-93,225,223.06	-37,686,323.25
1. 提取盈余公积				55,538,899.81	-55,538,899.81	
2. 对所有者（或股东）的分配					-37,686,323.25	-37,686,323.25
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转	376,863,232.00	-376,863,232.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,863,232.00	-376,863,232.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						

4. 其他						
四、本期期末余额	628,105,387.00	1,239,128,693.87	48,997,440.00	104,514,973.44	711,699,313.10	2,634,450,927.41

更正后

单位：元

单位：元 项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	376,863,232.00	<b>-317,639,926.00</b>	-33,948,960.00	<b>51,603,139.21</b>	<b>426,741,929.64</b>	571,517,334.85
（一）综合收益总额					<b>516,031,392.10</b>	<b>516,031,392.10</b>
（二）所有者投入和减少资本		<b>59,223,306.00</b>	-33,948,960.00			<b>93,172,266.00</b>
1. 股东投入的普通股			-33,948,960.00			33,948,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		19,865,700.00				19,865,700.00
4. 其他		<b>39,357,606.00</b>				<b>39,357,606.00</b>
（三）利润分配				<b>51,603,139.21</b>	<b>-89,289,462.46</b>	-37,686,323.25
1. 提取盈余公积				<b>51,603,139.21</b>	<b>-51,603,139.21</b>	
2. 对所有者（或股东）的分配					-37,686,323.25	-37,686,323.25
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转	376,863,232.00	-376,863,232.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,863,232.00	-376,863,232.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	628,105,387.00	<b>1,278,486,299.87</b>	48,997,440.00	<b>100,579,212.84</b>	<b>676,277,467.70</b>	2,634,450,927.41

（三）合并财务报表项目注释



## 55、资本公积

### 更正前

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,572,704,750.44	20,729,400.00	376,863,232.00	1,216,570,918.44
其他资本公积	23,203,023.65	19,865,700.00	20,729,400.00	22,339,323.65
合计	1,595,907,774.09	40,595,100.00	397,592,632.00	1,238,910,242.09

(2) 其他资本公积--未行权的股份支付金额本期增加 19,865,700.00 元，为公司发行限制性股票本期分摊的股权激励成本。

### 更正后

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,572,704,750.44	20,729,400.00	376,863,232.00	1,216,570,918.44
其他资本公积	23,203,023.65	<b>59,223,306.00</b>	20,729,400.00	<b>61,696,929.65</b>
合计	1,595,907,774.09	<b>79,952,706.00</b>	397,592,632.00	<b>1,278,267,848.09</b>

(2) 其他资本公积--未行权的股份支付金额本期增加 59,223,306.00 元，其中 19,865,700.00 元为公司发行限制性股票本期分摊的股权激励成本，39,357,606.00 元为本期公司的第一期股票期权行权可税前扣除的金额超过成本费用金额，超过部分的所得税影响直接计入资本公积。

## 59、盈余公积

### 更正前

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,976,073.63	55,538,899.81		104,514,973.44
合计	48,976,073.63	55,538,899.81		104,514,973.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期提取盈余公积金金额为 55,538,899.81 元；

### 更正后

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,976,073.63	<b>51,603,139.21</b>		<b>100,579,212.84</b>
合计	48,976,073.63	<b>51,603,139.21</b>		<b>100,579,212.84</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期提取盈余公积金金额为 **51,603,139.21** 元；

## 60、未分配利润

更正前

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	262,151,498.10	
调整后期初未分配利润	262,151,498.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	517,122,393.66	
减：提取法定盈余公积	55,538,899.81	
提取一般风险准备	396,956.05	
应付普通股股利	37,686,323.25	
期末未分配利润	685,651,712.65	

更正后

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	262,151,498.10	
调整后期初未分配利润	262,151,498.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>477,764,787.66</b>	
减：提取法定盈余公积	<b>51,603,139.21</b>	
提取一般风险准备	396,956.05	
应付普通股股利	37,686,323.25	
期末未分配利润	<b>650,229,867.25</b>	

#### 71、所得税费用-所得税费用表

更正前

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,938,006.81	10,912,220.38
递延所得税费用	-3,789,040.06	3,336,145.78
合计	50,148,966.75	14,248,366.16

更正后

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	<b>93,295,612.81</b>	10,912,220.38
递延所得税费用	-3,789,040.06	3,336,145.78
合计	<b>89,506,572.75</b>	14,248,366.16

#### 71、所得税费用-会计利润与所得税费用调整过程

更正前

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	564,962,118.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,744,317.81
子公司适用不同税率的影响	982,745.05
调整以前期间所得税的影响	-1,797,464.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-45,407,272.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,210,380.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,416,260.29
所得税费用	50,148,966.75

更正后

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	564,962,118.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,744,317.81
子公司适用不同税率的影响	982,745.05
调整以前期间所得税的影响	-1,797,464.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	<b>-6,049,666.28</b>
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,210,380.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,416,260.29
所得税费用	<b>89,506,572.75</b>

#### 74、现金流量表补充资料

更正前

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	514,813,152.02	31,599,112.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,188,039.05	-1,975,287.00

更正后

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	<b>475,455,546.02</b>	31,599,112.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>-12,830,433.05</b>	-1,975,287.00

#### （十六）其他重要事项

6、分部信息—报告分布的财务信息

更正前

单位：元

项目	一般制造业分部	贸易业务分部	金融业务分部	分部间抵销	合计
四、 所得税费用	47,793,376.84	119,623.70	2,235,966.21		50,148,966.75
五、 净利润（亏损）	520,647,658.95	-12,450,441.01	6,615,934.07		514,813,152.02

更正后

单位：元

项目	一般制造业分部	贸易业务分部	金融业务分部	分部间抵销	合计
四、 所得税费用	<b>87,150,982.84</b>	119,623.70	2,235,966.21		<b>89,506,572.75</b>
五、 净利润（亏损）	<b>481,290,052.95</b>	-12,450,441.01	6,615,934.07		<b>475,455,546.02</b>

(十八) 补充资料

6、净资产收益率及每股收益

更正前

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	22.37%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.47%	0.90	0.90

更正后

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	<b>20.84%</b>	<b>0.76</b>	<b>0.76</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>22.96%</b>	<b>0.84</b>	<b>0.84</b>

除上述内容更正外，公司 2016 年年度报告和审计报告其他内容不变。更正后的公司 2016 年年度报告和审计报告详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。公司将加强定期报告的编制审核披露工作，避免出现类似情况。对于上述更正给投资者带来的不便表示歉意。

特此公告。

多氟多化工股份有限公司董事会

2017 年 3 月 25 日