

# 鲁泰纺织股份有限公司

关于《鲁泰纺织股份有限公司 2011 年限制性股票激励  
计划》

之 2013 年度公司业绩指标完成情况的专项审核报告

瑞华核字[2014]第 37040013 号



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 关于《鲁泰纺织股份有限公司 2011 年限制性股票激励计划》 之 2013 年度公司业绩指标完成情况的专项审核报告

瑞华核字[2014]第 37040013 号

鲁泰纺织股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了鲁泰纺织股份有限公司(以下简称“鲁泰纺织”)及其子公司财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注(于 2014 年 3 月 25 日出具了瑞华审字[2014]第 37040003 号审计报告)的基础上，对鲁泰纺织 2013 年度业绩指标完成情况进行了专项审核。按照企业会计准则的规定提供真实、合法、完整的审核证据是鲁泰纺织管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对鲁泰纺织 2013 年度业绩指标完成情况发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对鲁泰纺织 2013 年度业绩指标完成情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查相关资料、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

鲁泰纺织于 2011 年 8 月 18 日公告的《鲁泰纺织股份有限公司 2011 年限制性股票激励计划》规定，限制性股票第三批于授予日 36 个月后解锁 30%。其解锁的公司业绩考核条件是：2013 年净资产收益率不低于同行业上市公司平均水平的 2 倍、2013 年净利润较 2010 年增长率不低于 35%、2013 年经营性现金流净额不小于当期净利润，并且，2013 年度归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润不得低于授予日前最近三个会计年度(2008 年、2009 年、2010 年)的平均水平且不得为负。计算净利润增长率时，净利润指标均以“归属于上市公

司股东的净利润”与“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”较低者作为计算依据。经审核，2013 年度公司业绩指标完成情况如下：

(1) 2013 年净资产收益率完成情况：

指标	鲁泰纺织	同行业上市公司平均水平	倍数	考核倍数	完成率
净资产收益率	16.64%	3.22%	5.17	2	258.39%

说明：鲁泰纺织 2013 年度净资产收益率为 16.64%（按归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）。同行业上市公司的净资产收益率数据取自 wind 资讯“证监会—制造业—纺织业”共 43 家公司，扣除净资产收益率为-10%以下的 7 家公司，取用 36 家公司的数据，平均净资产收益率为 3.22%。鲁泰纺织 2013 年净资产收益率为同行业上市公司平均水平的 5.17 倍，符合“2013 年净资产收益率不低于同行业上市公司平均水平的 2 倍”的考核要求。

(2) 2013 年净利润较 2010 年增长情况：

单位：人民币元

指标	2013 年度	2010 年度	增长比率	考核比率	完成率
净利润	929,001,764.94	667,051,258.52	39.27%	35%	112.20%

说明：净利润为归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润。鲁泰纺织 2013 年度净利润为 929,001,764.94 元，较 2010 年度 667,051,258.52 元增长 39.27%，符合“2013 年净利润较 2010 年增长率不低于 35%”的考核要求。

(3) 2013 年经营性现金流净额与当期净利润比较情况：

单位：人民币元

项目	金额
经营性现金流净额	1,453,925,021.59
当期净利润	1,039,811,812.78
比较（经营性现金流净额-当期净利润）	414,113,208.81
考核指标	经营性现金流净额不小于当期净利润
经营性现金流净额占当期净利润的比例	139.83%

说明：鲁泰纺织 2013 年度经营性现金流净额为 1,453,925,021.59 元，当期净利润为 1,039,811,812.78 元，经营性现金流净额大于当期净利润，符合“经营性现金流净额不小于当期净利润”的考核要求。



(4) 2013 年度净利润指标完成情况:

单位: 人民币元

项目	2013 年度	对比指标				完成率
		2010 年度	2009 年度	2008 年度	三年平均	
归属于上市公司股东的净利润	999,256,730.65	739,091,623.50	570,218,343.41	512,944,678.08	607,418,215.00	164.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	929,001,764.94	667,051,258.52	585,124,040.82	492,350,002.83	581,508,434.06	159.76%

说明:鲁泰纺织 2013 年度归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 929,001,764.94 元, 2008 至 2010 年度归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润平均为 581,508,434.06 元, 符合“2013 年度归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润不得低于授予日前最近三个会计年度(2008 年、2009 年、2010 年)的平均水平且不得为负”的考核要求。

根据上述对公司业绩指标的审核,公司 2013 年净资产收益率高于同行业上市公司平均水平的 2 倍、2013 年净利润较 2010 年增长率高于 35%、2013 年经营性现金流净额大于当期净利润, 并且, 2013 年度归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润高于授予日前最近三个会计年度(2008 年、2009 年、2010 年)的平均水平且全部为正。我们认为, 2013 年度公司业绩指标已达到公司于 2011 年 8 月 18 日公告的《鲁泰纺织股份有限公司 2011 年限制性股票激励计划》规定的解锁业绩考核条件。

(以下无正文)



（此页无正文，为关于《鲁泰纺织股份有限公司 2011 年限制性股票激励计划》之 2013 年度公司业绩指标完成情况的专项审核报告的签章页）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年八月十八日