

天颐科技股份有限公司

600703

2006 年第三季度报告

目录

§ 1 重要提示..... 3

§ 2 公司基本情况 3

§ 3 管理层讨论与分析 5

§ 4 附录 8

§1 重要提示

1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 公司独立董事伍昌胜先生因辞职未能出席董事会会议。

1.3 中磊会计师事务所为本公司出具了标准带强调事项的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

1.4 公司负责人魏罡, 主管会计工作负责人张三红, 财务总监魏军桥, 会计机构负责人（会计主管人员）金远林声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况**2.1 公司基本信息**

股票简称	S*ST 天颐	变更前简称(如有)	*ST 天颐
股票代码	600703		
	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	易声泽	李雪炭	
联系地址	湖北省荆州市沙市区高新技术开发区三湾路 72 号	湖北省荆州市沙市区高新技术开发区三湾路 72 号	
电话	0716-8328443	0716-8328443	
传真	0716-8328443	0716-8328443	
电子信箱	yshz1972@163.COM	lxt751216@sina.com	

2.2 财务资料**2.2.1 主要会计数据及财务指标**

币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
总资产(元)	358,966,865.44	412,431,724.65	-12.96
股东权益（不含少数股东权益）(元)	-299,311,247.02	-255,192,245.66	
每股净资产(元)	-2.50	-2.03	
调整后的每股净资产(元)	-2.50	-2.02	
	报告期(7-9月)	年初至报告期期 末(1-9月)	本报告期比上年 同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	369,948.93	-3,148,703.78	
每股收益(元)	-0.18	-0.37	
净资产收益率(%)	-7.23	-14.74	
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	-7.23	-14.74	

2.2.2 利润表

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (7-9 月)	上年同期数 (7-9 月)	本期数 (7-9 月)	上年同期数 (7-9 月)
一、主营业务收入	67,639.66	36,285,823.30	67,639.66	37,591,987.74
减：主营业务成本	59,854.06	37,281,326.79	59,854.06	38,551,835.56
主营业务税金及附加		-2,595.04		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	7,785.60	-992,908.45	7,785.60	-959,847.82
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	-361,053.17	249,766.63	-366,320.56	249,315.35
减：营业费用	5,733.90	673,345.04	1,293.00	231,310.06
管理费用	12,442,526.60	5,503,076.32	9,537,581.07	5,292,975.63
财务费用	9,491,747.29	5,321,304.76	9,389,848.81	5,201,487.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,293,275.36	-12,241,267.94	-19,287,257.84	-11,436,305.26
加：投资收益（损失以“-”号填列）	427,500.00	427,500.38	-2,353,165.22	-247,957.24
补贴收入				
营业外收入	-13,274.00	63,070.00		63,070.00
减：营业外支出	7,439.93	537,821.97		537,821.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,886,489.29	-12,288,519.53	-21,640,423.06	-12,159,014.50
减：所得税				
减：少数股东损益	-246,066.23	-72,645.65		
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	-21,640,423.06	-12,215,873.88	-21,640,423.06	-12,159,014.50

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (1-9 月)	上年同期数 (1-9 月)	本期数 (1-9 月)	上年同期数 (1-9 月)
一、主营业务收入	357,055.98	159,391,561.18	97,861.30	150,399,160.99
减：主营业务成本	360,794.89	148,691,295.05	79,164.30	139,967,856.19
主营业务税金及附加		32,328.49		20,000.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	-3,738.91	10,667,937.64	18,697.00	10,411,304.80
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	-160,946.23	472,273.42	-166,256.36	470,801.63
减：营业费用	164,300.58	2,578,358.48	65,543.52	986,364.04
管理费用	25,545,649.43	19,893,000.50	22,044,663.04	17,494,400.75
财务费用	20,034,940.65	18,728,484.16	18,959,691.47	17,675,526.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-45,909,575.80	-30,059,632.08	-41,217,457.39	-25,274,185.23
加：投资收益（损失以“-”号填列）	1,282,500.00	1,282,500.38	-2,901,543.97	-2,299,014.34

补贴收入		1,500,000.00		1,500,000.00
营业外收入		303,770.00		303,570.00
减：营业外支出	7,439.93	899,888.43		894,688.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-44,634,515.73	-27,873,250.13	-44,119,001.36	-26,664,318.00
减：所得税				
减：少数股东损益	-515,514.37	-492,255.15		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	-44,119,001.36	-27,380,994.98	-44,119,001.36	-26,664,318.00

2.3 报告期末股东总数及前十名流通股股东持股表(未完成股权分置改革)

单位：股

报告期末股东总数（户）	13, 509	
前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类
张凤霞	1, 006, 840	人民币普通股
张建斌	1, 003, 705	人民币普通股
石向才	671, 656	人民币普通股
何真华	620, 000	人民币普通股
金红石	565, 100	人民币普通股
李家国	530, 049	人民币普通股
陈小珍	446, 240	人民币普通股
狄景有	440, 000	人民币普通股
吴兴德	438, 900	人民币普通股
朱永忠	416, 500	人民币普通股

§3 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

报告期内，公司董事会继续围绕 2006 年初制定的扭亏为盈的目标，同时公司自身也在积极努力抓安全、求稳定，并积极努力寻找重组伙伴；另一方面公司也在积极与债权银行进一步沟通减债免息事宜，但均没有明显进展。由于公司流动资金枯竭，公司生产经营继续停顿，财务费用沉重。实现销售收入 35.71 万元，利润-4411.90 万元。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额 10%以上的主营行业或产品情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司以农副产品的深加工及销售为主营业务，以油菜籽为主要原料，因油菜籽的交易日期比较集中，故我公司在原料收购上受一定季节性影响。

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

☐适用 ☒不适用

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

☐适用 ☒不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（毛利率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

☐适用 ☒不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

☐适用 ☒不适用

2006 年第三季度期末资金被占用情况及清欠进展情况

☒适用 ☐不适用

单位:万元

大股东及其附属企业非经营性 占用上市公司资金的余额		清欠方式	清欠金额	清欠时间
年初	期末			
15,744.01	10,640.05	转债抵偿	2,430.00	2006 年 6 月 27 日
		清查核对调整	2,643.96	2006 年 9 月 30 日
		现金	30.00	2006 年 9 月

清欠进展情况

1、经本公司财务部门与控股股东和其他关联方进一步清查核对，并经中磊会计师事务所有限责任公司审计确认，调减控股股东及其他关联方资金占用额 2643.96 万元，截止 2006 年 9 月 30 日，控股股东及其他关联方对本公司资金占用余额为 10,640.05 万元。

2、公司董事会未调整清欠方案,力争 2006 年 12 月 31 日前彻底解决资金占用问题。

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

☐适用 ☒不适用

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

☒适用 ☐不适用

一、公司董事会对 2006 年第三季度审计报告中带强调事项予以说明如下：

由于公司报告期内流动资金严重匮乏，生产经营继续处于停顿状态，已严重资不抵债，并存在大量银行债务逾期，且主要经营资产已被抵押。由于控股股东及关联方的财务状况均不理想，故控股股东及关联方占用的资金收回具有一定的不确定性，但目前控股股东及关联方一直在积极努力，克服重重困难，制定了还款方案，并力争在 2006 年 12 月 31 日前实施完成。

本公司董事会将积极尽快推进公司资产重组和债务重组工作，继续借助省、市各级政府及职能部门的支持协调，并加大对资金占用的清收力度，力争按照中国证监会的要求在 2006 年 12 月 31 日前

收回，将诉讼给公司经营带来的影响降低到最低限度，结合股权分置改革的契机，积极引进战略投资者，尽早恢复公司生产经营，开拓思路，争取银行债权人和政府有关部门的支持，尽快恢复和维护公司的持续经营，并争取未来经营的健康发展。

二、公司董事会关于 2005 年年度审计报告“非标意见”的说明如下：

1、经本公司财务部门与控股股东和其他关联方进一步清查核对，并经中磊会计师事务所有限责任公司审计确认，截止 2006 年 9 月 30 日，控股股东及其他关联方对本公司资金占用余额为 106,400,490.08 元，本公司董事会及管理层将进一步加大对资金占用的清收力度，力争在 2006 年 12 月 31 日前收回。

2、经北京大成律师事务所审查确认，黄冈天颐油脂有限公司的所有权不为本公司所有。

3、经本公司董事会及管理层进一步清查核实，本公司控股子公司上海天颐陆洋农业科技有限公司所属位于上海市浦东新区潍坊新村街道 25 街坊 5 丘的房产(权证号为：沪房地浦字(2003)第 109537 号)，被过户至上海天发房地产发展有限公司，本公司财务部门已按照有关会计证策记入对方往来。

三、公司监事会对 2006 年第三季度审计报告中带强调事项予以说明如下：

由于公司报告期内流动资金严重匮乏，生产经营继续处于停顿状态，已严重资不抵债，并存在大量银行债务逾期，且主要经营资产已被抵押。由于控股股东及关联方的财务状况均不理想，故控股股东及关联方占用的资金收回具有一定的不确定性，但目前控股股东及关联方一直在积极努力，克服重重困难，制定了还款方案，并力争在 2006 年 12 月 31 日前实施完成。

基于上述情况，公司监事会认为：

1、公司董事会要积极尽快推进公司资产重组和债务重组工作，继续借助省、市各级政府及职能部门的协调，并加大对大股东资金占用的追讨力度，将诉讼给公司经营带来的影响降低到最低限度，结合股权分置改革的契机，积极引进战略投资者，尽早恢复公司生产经营，开拓思路，争取银行债权人和政府有关部门的支持，尽快恢复和维护公司的持续经营，并争取未来经营的健康发展。

2、本公司监事会在今后的工作中将进一步加强监管力度，并与公司董事会及管理层一起加快关联方资金占用的清收，并确保在 2006 年 12 月 31 日前收回，确保公司按照相关法规严格管理、规范运作和持续发展。

3.5 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☒ 适用 ☐ 不适用

由于流动资金枯竭，生产经营处于停顿状态，财务费用沉重，预计公司 2006 年全年净利润为亏损。

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3.7 公司原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3.8 截止本次季报公告日，未进入股改程序公司的股改工作时间安排说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司目前正在积极加强与省、地方各部门的沟通、协调，及时帮助公司解决目前存在的一些问题，力争在省政府、证监局及相关部门的支持下，尽快实施完成股改程序。

截止本次季报公告日，未进入股改程序公司的相关说明

√适用 □不适用

未能进入股改程序的详细原因	存在的主要障碍或困难
鉴于公司恶劣的财务情况和经营现状，公司非流通股股东尚未就股改工作达成一致意见及提出股改动议。	公司大股东湖北天发实业集团有限公司所持有本公司的 27148500 股国有法人股质押给了中国工商银行红门路支行，另外的 27148500 股国有法人股被湖北省高级人民法院冻结。

天颐科技股份有限公司

法定代表人：隗罡

2006 年 10 月 30 日

§ 4 附录

资产负债表
2006 年 9 月 30 日

编制单位：天颐科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	54,264.80	16,384,796.99	41,201.04	16,206,262.47
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	6,019,158.48	7,973,303.60	1,740,400.00	2,312,349.30
其他应收款	95,659,514.33	107,906,675.63	121,445,142.72	123,710,571.74
预付账款	17,038,699.83	16,552,095.34	2,346,764.37	1,630,544.37
应收补贴款				
存货	3,115,230.19	4,382,469.10	2,509,991.04	3,553,692.77
待摊费用		1,838.52		1,838.52
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产	19,637.20			
流动资产合计	121,906,504.83	153,201,179.18	128,083,499.17	147,415,259.17
长期投资：				
长期股权投资	-9,832,499.00	-11,114,999.00	69,556,685.17	72,458,229.14
长期债权投资	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
长期投资合计	-9,532,499.00	-10,814,999.00	69,856,685.17	72,758,229.14
其中：合并价差	-9,832,499.00	-11,114,999.00		
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	331,747,275.85	337,388,729.87	309,517,020.61	309,517,020.61
减：累计折旧	120,172,358.45	105,537,229.93	113,957,026.54	100,757,074.43
固定资产净值	211,574,917.40	231,851,499.94	195,559,994.07	208,759,946.18
减：固定资产减值准备	23,020,530.87	23,020,530.87	20,170,251.84	20,170,251.84
固定资产净额	188,554,386.53	208,830,969.07	175,389,742.23	188,589,694.34
工程物资		2,700,000.00		
在建工程	33,557,869.83	33,621,362.06	777,275.89	777,275.89
固定资产清理				
固定资产合计	222,112,256.36	245,152,331.13	176,167,018.12	189,366,970.23
无形资产及其他资产：				
无形资产	21,879,890.99	22,240,555.39	15,840,805.99	16,102,470.39
长期待摊费用	1,951,105.26	2,003,050.95		
其他长期资产	649,607.00	649,607.00	649,607.00	649,607.00

无形资产及其他资产合计	24,480,603.25	24,893,213.34	16,490,412.99	16,752,077.39
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	358,966,865.44	412,431,724.65	390,597,615.45	426,292,535.93
流动负债：				
短期借款	418,424,985.07	382,000,000.00	399,424,985.07	363,000,000.00
应付票据		51,000,000.00		51,000,000.00
应付账款	19,874,801.27	19,826,974.51	13,196,569.24	12,946,106.57
预收账款	15,119,821.10	15,507,418.10	12,631,844.70	13,019,441.70
应付工资	1,324,020.50		1,324,020.50	
应付福利费	532,835.93	420,765.16	105,958.10	
应付股利	2,238,362.00	2,238,362.00	2,238,362.00	2,238,362.00
应交税金	183,472.46	-262,484.10	737,826.79	335,898.29
其他应付款	1,053,600.98	1,053,610.02	1,000,859.19	1,000,859.19
其他应付款	74,753,828.24	89,795,204.19	141,901,568.04	138,846,689.85
预提费用	55,742,623.48	36,620,344.63	52,969,327.43	34,841,382.58
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	589,248,351.03	598,200,194.51	625,531,321.06	617,228,740.18
长期负债：				
长期借款	3,368,315.94	3,246,815.94	2,958,691.22	2,837,191.22
应付债券				
长期应付款	60,402,515.12	60,402,515.12	60,402,515.12	60,402,515.12
专项应付款	1,016,335.07	1,016,335.07	1,016,335.07	1,016,335.07
其他长期负债				
长期负债合计	64,787,166.13	64,665,666.13	64,377,541.41	64,256,041.41
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	654,035,517.16	662,865,860.64	689,908,862.47	681,484,781.59
少数股东权益	4,242,595.30	4,758,109.67		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	119,516,464.00	119,516,464.00	119,516,464.00	119,516,464.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	119,516,464.00	119,516,464.00	119,516,464.00	119,516,464.00
资本公积	69,572,958.55	69,572,958.55	69,572,958.55	69,572,958.55
盈余公积	6,832,277.65	6,832,277.65	6,832,277.65	6,832,277.65
其中：法定公益金	6,832,277.65	6,832,277.65	6,832,277.65	6,832,277.65
未分配利润	-495,232,947.22	-451,113,945.86	-495,232,947.22	-451,113,945.86
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	-299,311,247.02	-255,192,245.66	-299,311,247.02	-255,192,245.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	358,966,865.44	412,431,724.65	390,597,615.45	426,292,535.93

公司法定代表人：隗罡 主管会计工作负责人：张三红 财务总监：魏军桥 会计机构负责人：金远林

现金流量表
2006 年 1-9 月

编制单位：天颐科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	829,213.51	723,621.60
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,069,061.10	1,068,651.61
现金流入小计	1,898,274.61	1,792,273.21
购买商品、接受劳务支付的现金	45,643.40	45,643.40
支付给职工以及为职工支付的现金	1,297,535.04	1,242,118.04
支付的各项税费	140.67	
支付的其他与经营活动有关的现金	3,703,659.28	3,573,414.30
现金流出小计	5,046,978.39	4,861,175.74
经营活动产生的现金流量净额	-3,148,703.78	-3,068,902.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	2,709,000.00	2,709,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	2,709,000.00	2,709,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	110,000.00	110,000.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		0
现金流出小计	110,000.00	110,000.00
投资活动产生的现金流量净额	2,599,000.00	2,599,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	31,334,200.01	31,334,200.01
现金流入小计	31,334,200.01	31,334,200.01
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	765,028.42	679,358.91
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	46,350,000.00	46,350,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	47,115,028.42	47,029,358.91
筹资活动产生的现金流量净额	-15,780,828.41	-15,695,158.90
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,330,532.19	-16,165,061.43

补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-44,119,001.36	-44,119,001.36
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-515,514.37	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	14,635,128.52	13,199,952.11
无形资产摊销	360,664.40	261,664.40
长期待摊费用摊销	51,945.69	
待摊费用减少（减：增加）	1,838.52	1,838.52
预提费用增加（减：减少）	19,122,278.85	18,127,944.85
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	20,034,940.65	18,959,691.47
投资损失（减：收益）	-1,282,500.00	2,901,543.97
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	1,267,238.91	1,043,701.73
经营性应收项目的减少(减：增加)	13,714,701.93	2,121,158.32
经营性应付项目的增加(减：减少)	-26,420,425.52	-15,567,396.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,148,703.78	-3,068,902.53
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	54,264.80	41,201.04
减：现金的期初余额	16,384,796.99	16,206,262.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,330,532.19	-16,165,061.43

公司法定代表人：隗罡 主管会计工作负责人：张三红 财务总监：魏军桥 会计机构负责人：金远林

**天颐科技股份有限公司董事会关于
中磊会计师事务所对本公司 2006 年
第三季度审计报告中带强调事项的说明**

本公司聘请中磊会计师事务所对本公司 2006 年第三季度报告进行了审计，并出具了中磊审字[2006]8595 号审计报告。现公司董事会对其审计报告中带强调事项予以说明如下：

由于公司报告期内流动资金严重匮乏，生产经营继续处于停顿状态，已严重资不抵债，并存在大量银行债务逾期，且主要经营资产已被抵押。由于控股股东及关联方的财务状况均不理想，故控股股东及关联方占用的资金收回具有一定的不确定性，但目前控股股东及关联方一直在积极努力，克服重重困难，制定了还款方案，并力争在 2006 年 12 月 31 日前实施完成。

本公司董事会将积极推进公司资产重组和债务重组工作，继续借助省、市各级政府及职能部门的支持协调，并加大对资金占用的清收力度，力争按照中国证监会的要求在 2006 年 12 月 31 日前收回，将诉讼给公司经营带来的影响降低到最低限度，结合股权分置改革的契机，积极引进战略投资者，尽早恢复公司生产经营，开拓思路，争取银行债权人和政府有关部门的支持，尽快恢复和维护公司的持续经营，并争取未来经营的健康发展。

特此说明

天颐科技股份有限公司董事会

二 00 六年十月二十八日

**天颐科技股份有限公司独立董事关于中磊会计师事务所对本公
司 2006 年第三季度审计报告中带强调事项的说明**

本公司聘请中磊会计师事务所对本公司 2006 年第三季度报告进行了审计，并出具了中磊审字[2006]8595 号审计报告。现公司独立董事对其审计报告中带强调事项予以说明如下：

由于公司报告期内流动资金严重匮乏，生产经营继续处于停顿状态，已严重资不抵债，并存在大量银行债务逾期，且主要经营资产已被抵押。由于控股股东及关联方的财务状况均不理想，故控股股东及关联方占用的资金收回具有一定的不确定性，但目前控股股东及关联方一直在积极努力，克服重重困难，制定了还款方案，并力争在 2006 年 12 月 31 日前实施完成。

基于上述情况我们认为：

公司董事会要积极推进公司资产重组和债务重组工作，继续借助省、市各级政府及职能部门的协调，并加大对资金占用的清收力度，并确保按照中国证监会的要求在 2006 年 12 月 31 日前收回，将诉讼给公司经营带来的影响降低到最低限度，结合股权分置改革的契机，积极引进战略投资者，尽早恢复公司生产经营，开拓思路，争取银行债权人和政府有关部门的支持，尽快恢复和维护公司的持续经营，并争取未来经营的健康发展。

特此说明

独立董事

二 00 六年十月二十八日

**天颐科技股份有限公司监事会关于
中磊会计师事务所对本公司 2006 年
第三季度审计报告中带强调事项的说明**

本公司聘请中磊会计师事务所对本公司 2006 年第三季度报告进行了审计，并出具了中磊审字[2006]8595 号审计报告。现公司监事会对其审计报告中带强调事项予以说明如下：

由于公司报告期内流动资金严重匮乏，生产经营继续处于停顿状态，已严重资不抵债，并存在大量银行债务逾期，且主要经营资产已被抵押。由于控股股东及关联方的财务状况均不理想，故控股股东及关联方占用的资金收回具有一定的不确定性，但目前控股股东及关联方一直在积极努力，克服重重困难，制定了还款方案，并力争在 2006 年 12 月 31 日前实施完成。

基于上述情况，公司监事会认为：

1、公司董事会要积极尽快推进公司资产重组和债务重组工作，继续借助省、市各级政府及职能部门的协调，并加大对大股东资金占用的追讨力度，将诉讼给公司经营带来的影响降低到最低限度，结合股权分置改革的契机，积极引进战略投资者，尽早恢复公司生产经营，开拓思路，争取银行债权人和政府有关部门的支持，尽快恢复和维护公司的持续经营，并争取未来经营的健康发展。

2、本公司监事会在今后的工作中将进一步加强监管力度，并与公司董事会及管理层一起加快关联方资金占用的清收，并确保在 2006 年 12 月 31 日前收回，确保公司按照相关法规严格管理、规范运作和持续发展。

特此说明

天颐科技股份有限公司监事会

二 00 六年十月二十八日



中 磊 会 计 师 事 务 所

地址 (Add): 北京丰台区丰台科学城星火路一号昌宁大厦

电话 (Tel): (086—010) 51120371 51120372 51120373

传真 (Fax): (086—010) 51120370 邮编 (Post): 100070

网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 808 Chang Nin Building
Xing Huo Feng Tai District Beijing CHINA

中磊审字[2006]8595 号

审 计 报 告

天颐科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了后附的贵公司 2006 年 9 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年 3 季度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年 3 季度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 9 月 30 日的财务状况和 2006 年 3 季度的经营成果及现金流量。

在审计过程中,我们注意到:

如附注十.1 所述,贵公司持续经营能力存在重大不确定性。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师: 谢清

中国·北京

中国注册会计师: 王忠保

二〇〇六年十月二十七日