

山东矩阵软件工程股份有限公司、中泰证券股份有限公司
关于《山东矩阵软件工程股份有限公司挂牌
申请文件的第二次反馈意见》的反馈回复

主办券商



中泰证券股份有限公司
ZHONGTAI SECURITIES CO.,LTD

二零一六年二月

山东矩阵软件工程股份有限公司、中泰证券股份有限公司关于《山东矩阵软件工程股份有限公司挂牌申请文件的第二次反馈意见》的反馈回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

山东矩阵软件工程股份有限公司（以下简称“矩阵软件”、“公司”）、中泰证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）项目组以及北京市邦盛（济南）律师事务所（以下简称“律师”）、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）对贵公司提出的反馈意见进行了认真讨论与核查，并逐项落实后进行了书面说明，涉及需要相关中介机构核查及发表意见的部分，已由各中介机构分别出具了核查意见。涉及对《山东矩阵软件工程股份有限公司公开转让说明书》（以下简称“公开转让说明书”）进行修改或补充披露的部分，已按照《关于山东矩阵软件工程股份有限公司挂牌申请文件的反馈意见》（以下简称“反馈意见”）的要求对《公开转让说明书》进行了修改和补充，并已在《公开转让说明书》（反馈稿）中以楷体加粗标明。

本回复报告中的字体代表以下含义：

● 仿宋：	反馈意见所列问题
● 宋体（不加粗）：	对反馈意见所列问题的回复
● 楷体（加粗）：	对公开转让说明书等申报文件的修改或补充披露部分

现就《反馈意见》中提及的问题逐项说明如下：

1、 公司其他应收款前五名单位款项的性质审计报告与公开转让说明书不一致，根据第一次反馈意见回复文件，上述不一致系因 2013 年其他应收款-谭明旭的款项性质，实际为往来款，而非备用金，审计报告列示错误，但公司未上传新版审计报告。请公司说明是否修改审计报告，如是：请公司、主办券商、会计师说明审计报告修改对公司披露的会计信息构成的影响；请主办券商及会计师结合《全国中小企业股份转让系统挂牌业务问答——关于挂牌条件适用若干问题的解答（一）》核查公司是否修改申报报表，是否存在未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理且修改申报报表的情形，并就公司财务核算规范性发表明确意见。

请主办券商及会计师全面核查公司是否存在其他信息披露不一致情形并发表明确意见。

回复：

审计报告后附的财务报表附注与公开转让说明书不一致的项目为 2013 年其他应收款-谭明旭的款项性质，实际为往来款，而非备用金；公司已经修改财务报表附注，修改后的审计报告及后附的财务报表附注与本次反馈回复同时上传。

审计报告后附的财务报表附注的修改仅涉及 2013 年度的其他应收款的款项性质，公开转让说明书及修改后的财务报表附注披露的谭明旭款项性质和金额真实、准确、完整，未对公司的资产负债状况、利润或现金流量情况造成实质影响，不会对财务报告使用者对公司的未来发展情况的判断产生实质性影响。

经核查，主办券商及会计师认为，公司财务报表在所有重大方面不存在未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理且修改申报报表的情形。公司在股份公

司成立后已严格按照《企业会计准则》及相关法律法规要求，加强了财务规范及信息披露管理力度。主办券商及会计师已全面核查公开转让说明书与修改后的审计报告，不存在其他信息披露不一致情形。

2、关于公司的持续经营能力。报告期公司收入及利润规模均较小。（1）请公司结合主营业务特点、业务空间、研发情况、关键资源要素与核心竞争力、期后订单获取情况等就公司的持续经营能力进行自我评估；（2）请主办券商及会计师就公司业绩的真实性与合理性、及公司的持续经营能力发表明确意见。简要说明核查依据与核查程序。

回复：

（1）自我评估

1、主营业务特点：

公司主营业务为运销称重管理系统和 IT 运维管理系统，服务于金融、煤炭、钢铁、化工、化肥、饲料等行业。其中大宗物资称重发运营销系统，能够协助客户实现集团公司级的无人值守或远程值守称重管理，使集团公司能够获取所有子公司的实时发运数据并进行调度管理，并且大大节约人力投入。公司在 B/S 结构下的集团架构的集成开发能力在大宗物资称重发运市场上处于国内领先。

2、关键资源要素与核心竞争力：大宗物资称重发运系统客户价值分析

公司大宗物资称重发运系统系列产品能够有效满足客户降低人员成本、提高过磅效率、防作弊、减少企业物资流失等方面的现实需求。

以下内容节选自淄博矿业集团某下属煤矿的大宗物资称重发运系统投资收益分析报告，某矿煤炭运销管理系统计划投资 160 万元，可以产生的经济效益如下：

在人员成本方面：原大煤仓 1 个装煤通道需要 1 名称重人员、1 名监磅人员、1 名放仓人员，4 个装煤通道共计需要 12 名操作人员，考虑倒班因素，现有 24

人，工作压力大，工作紧张。系统上线后，大煤仓四个通道仅需要 2 人进行称重及装煤操作，再考虑倒班，大约需要 4 人。系统能够节省 20 名员工的费用开支。以目前磅房人均年收入约 5 万元计算，煤炭运销管理系统 1 年可为我矿节省人员资金 100 万元。同时，可以明显节省人力，解决部分我矿人力不足的问题。

在过磅效率方面：采用人工过磅方式，为 1 辆车过磅约需 2 分钟，而煤炭运销管理系统的过磅时间约为 30 秒，按一天 200 车计算，一天可节省 300 分钟的过磅时间，有效提高车辆过磅效率，进而提高发运销售的效率。

在防作弊方面：该系统上线后，无人值守可以切断司机和磅员的接触，防作弊功能可避免我矿在煤炭发运过程中的损失，预计每年可产生至少上百万元的效益。系统隔离司机和磅员，避免了磅员“被迫”协助司机作弊，从另一方面起到保护工作人员的作用。

由上可看出，大宗物资称重发运系统应用效果明显，投资回收期较短。每台地磅，按照两班倒计算，至少需要 6 人管理，而应用系统后，约每 6 台地磅需要 2 人管理，而且地磅越多，效果越明显。作为典型案例，山东潍坊焦化集团创造了 2 人管理 13 台地磅，转岗分流 40 人的记录。因大宗物资称重发运系统带给企业的效益非常明显，所以产业寒流下，很多尚有能力和进行技术改造企业的依然选择和采用了大宗物资称重发运系统。

3、2016 年业务空间及期后订单情况：

（1）煤炭行业的业务空间

公司自成立以来，已完成了山东能源集团有限公司（以下简称“山东能源”）下辖五大矿业集团、两个区域公司、两个物流公司，共 6 个省份、40 多个厂区、140 多台磅秤的大宗物资进出厂的称重发运管理系统的建设。

公司目前的主要客户兖矿集团有限公司（以下简称“兖矿集团”），涉及 5 个省市，煤炭、焦化、化工、电厂四个行业、30 多个厂区、120 多台磅秤的大宗物资的称重发运管理系统。2015 年基本完成了兖矿集团在山东省内的称重发运系统建设，因系统效果明显，获得好评，双方建立了密切的合作关系，2016 年还将进行其省外各下属企业的系统建设。由于在大宗物资称重发运领域积累了丰

富的经验及良好的声誉，上述已完成项目的系统升级改造业务，也是公司后续的重要业绩增长点。

煤炭行业虽然经历了下滑，但这种下滑对各种企业的影响是不同的。根据上市公司兖州煤业（600188）2015 年度年报预告，其 2015 年的盈利仍有 22.8 亿元。面对煤炭市场的下滑，部分有竞争力的企业加速了称重发运系统的更新改造，以实现减员增效、降低成本，增强企业的竞争力。对于公司所服务的特大型国有煤炭企业，其对大宗物资称重发运系统的需求得到部分增强。

截至 2015 年 12 月 31 日，已签订的合同中有 1131 万已接近实施完成（含煤炭行业 903 万元，非煤 228 万元），尚未进行验收，将在 2016 年度确认收入，另外预计 2016 年山东能源、兖矿集团两大集团仍会有 1300-1600 万元的新签合同，其中目前已中标，正在履行合同签订手续的项目有 660 万元，详情如下：

客户	项目	合同金额(万元)	合同签订情况
鄂尔多斯某煤矿 1	无人值守称重管理系统	260	正在履行签订手续
鄂尔多斯某煤矿 2	无人值守称重管理系统	180	正在履行签订手续
鄂尔多斯某化工公司	无人值守称重管理系统	120	正在履行签订手续
新疆某能化公司	无人值守称重管理系统	100	正在履行签订手续
合 计		660	

综上所述，公司今年已签订待确认收入和即将签订的订单，加上有望在煤炭行业老客户续签的订单，合计有 2431-2731 万元。

（2）公司在其他行业的业务拓展情况

大宗物资称重发运系统在煤炭、钢铁、水泥、化肥、饲料等多个行业具有通用性，上述多个行业虽然面临去产能的压力，客户却增加了利用自动化称重发运系统实现减员增效的迫切愿望。而且，因国家的产业政策影响，诸如新能源原料化工企业形势良好，原油炼化行业形势回暖，有望成为公司 2016 年较为重要的订单来源。目前正在洽谈和方案交流的公司有化工（某大型国有集团、山东某上市化工公司 1、山东某大型化工公司 2、山东某大型化工公司 3）、水泥（吉林某集团，河北某集团、辽宁某集团）、化肥（山东某上市公司）、钢铁（湖南某

集团、山东某集团）、环卫（辽宁某城市、山东某城市）、饲料（某上市公司、山东某有限公司）等行业客户。

总之，公司新增意向客户大大多于往年同期，上述订单虽未进入定价阶段，预计 2016 年签订订单额度为 800-1200 万元。

（3）公司在 IT 运维管理系统方面业务的拓展情况

在 IT 运维管理系统方面，公司呈现出在老客户领域平稳发展的态势，2016 年以运销称重系统为突破重点，IT 运维管理系统方面未作重大新增投入计划，预计实现订单 400 万元左右（其中 IT 运维管理系统 200 万元，IT 运维管理相关技术开发与服务 200 万元）。

（4）公司 2016 年销售情况综合预测

综上，2016 年度，已签订待确认收入和即将签订的订单，加上有望在煤炭行业老客户续签的订单，合计有 2431-2731 万元。在非煤行业客户领域新拓展的合同订单预估为 800-1200 万元，在 IT 运维管理系统方面业务的预估订单为 400 万元左右，全年的预估订单总量为 3631-4331 万元，考虑到其中约 1000 万订单的收入确认日期有可能延后至 2017 年的因素，公司有希望完成 2016 年全年 3000 万元的销售目标，但也具有一定挑战。

4、研发情况：

公司结合目前企业减员增效的实际需求及行业丰富经验，研发了“智能磅房”设备（即“自动过磅机”），该设备被称为的磅秤的“智慧大脑”，从此不需要在磅秤旁边建设磅房。自动过磅机与磅秤组合在一起，自动完成物资的称重工作，无需人员职守，无需建设钢筋混凝土磅房。设备能实现单向称重/双向称重自由选择，无人值守/远程值守多种称重模式全兼容自由切换，基于 SSH+NTService+Socket 架构，实现了硬件高度集成自我发现、软件专业智能灵活配置、组网快捷高效主动识别、异常主动报警远程处理、整机五防保障安装简易。通过该产品的研发，公司能够完善销售模式，拓展磅秤生产商与磅秤代理商市场，实现自动过磅机与磅秤的同步销售，推动销售快速增长，并且提高公司整体毛利率。该产品目前已进入实际调试阶段，预计于 2016 年 4 月推向市场，产

品相关的多项专利申请材料也正在准备，预期将于 2 月份递交。

5、对公司后续可持续运营能力和发展前景的综合分析

根据以上分析可以看出，公司 2016 年已有较多订单储备，接近于 2015 年全年的订单额，2016 年度能够实现销售增长。在煤炭行业，因为公司客户是国有大型煤炭产业集团，实力雄厚，盈利能力较强，而且公司产品效益明显，投资回收期短，所以公司销售基本没有受煤炭产业低谷的影响。而且，公司产品凡是有地磅的应用场景都可使用，可应用行业较为广泛。公司紧跟产业政策和市场形势，开拓进入新能源行业、石油化工行业、环保行业、粮食饲料行业，有望等通过拓展新行业，应对周期性行业波动的影响，保证持续稳定的增长。公司开发的新产品“自动过磅机”，有望完善销售模式，拓展磅秤生产商与磅秤代理商市场，实现自动过磅机与磅秤的同步销售，推动销售快速增长。如该新产品获得成功，则公司将迎来较大的发展机遇。

近几年的发展证明，公司有了在未来几年内保持持续增长的市场基础、优秀团队和技术实力。通过上述分析，公司认为，公司的持续经营能力较强，不存在影响公司持续经营能力的重大不利事项。

（2）请主办券商及会计师就公司业绩的真实性与合理性、及公司的持续经营能力发表明确意见。简要说明核查依据与核查程序。

回复：

1、公司期后业绩情况如下

①截至 2015 年 12 月 31 日，营业收入与营业成本对照表（未经审计）如下：

年 度	项 目	营业收入 (元)	营业成本 (元)	营业毛利 (元)	毛利率
2015 年度 (未审)	IT 运维管理系统	1,944,222.24	1,832,623.88	111,598.36	5.74%
	技术开发与服务	8,148,707.81	1,855,460.77	6,293,247.04	77.23%
	运销称重管理系统	10,044,231.52	8,864,034.32	1,180,197.20	11.75%
	合计	20,137,161.57	12,552,118.97	7,585,042.60	37.67%
2014 年度 (已审)	IT 运维管理系统	3,718,297.02	3,518,030.57	200,266.45	5.39%
	技术开发与服务	6,443,592.22	1,315,338.36	5,128,253.86	79.59%
	运销称重管理系统	5,216,239.94	4,695,621.32	520,618.62	9.98%
	合计	15,378,129.18	9,528,990.25	5,849,138.93	38.04%

2013 年度 (已审)	IT 运维管理系统	2,958,322.72	2,809,225.20	149,097.52	5.04%
	技术开发与服务	4,457,541.37	892,492.18	3,565,049.19	79.98%
	运销称重管理系统	3,850,051.71	3,417,578.38	432,473.33	11.23%
	合计	11,265,915.80	7,119,295.76	4,146,620.04	36.81%

公司 2013 年度、2014 年度主要承做了山东能源集团下辖的新矿集团、枣矿集团的业务，2015 年度新开发了大客户兖矿集团；且在公开转让说明（申报稿）中披露的公司正在施工的项目，合计 1059 万元的合同金额，截至 2015 年底大部分已完成客户验收，确认收入，故收入能够呈持续增长趋势。

②截至 2015 年 12 月 31 日，公司已签订合同尚未完成施工验收的项目如下：

客户	项目	合同金额(万元)	项目执行情况
中垠融资租赁有限公司	兖矿（计量衡器升级改造 V1.0）工业品买卖合同【天池煤矿】	100	施工建设中
陕西未来能源化工有限公司	计量衡器系统升级改造	311	施工建设中
山东潍焦控股有限公司	远程集中计量系统建设合同	92	施工建设中
山东新矿信息技术有限公司	长城三矿煤炭营销系统	130	施工建设中
中垠融资租赁有限公司	兖矿（计量衡器升级改造 V1.0）工业品买卖合同【济二煤矿】	118	施工建设中
中垠融资租赁有限公司	兖矿（计量衡器升级改造 V1.0）工业品买卖合同【北宿煤矿】	62	施工建设中
阳泉煤业集团	平定化工有限责任公司乙二醇项目一期工程 IC 卡进存销综合管理系统	90	施工建设中
保龄宝生物股份有限公司	汽车衡无人值守称重管理系统	18	施工建设中
IT 运维	IT 运维项目	210	施工建设中
合 计		1131	

注：上述兖矿集团计量衡器升级改造 V1.0 项目均为公司与中垠融资租赁有限公司签订合同，由公司负责对兖矿集团各下属煤矿进行安装调试，结算方式为：在具备验收手续并开具全额增值税发票时，支付合同额的 60%，验收合格支付合同额的 30%，剩余 10%作为质保金。

③2013 年-2015 年，公司盈利情况

项 目	2015 年度（未审）	2014 年度（已审）	2013 年度（已审）
营业毛利	7,585,042.60	5,849,138.93	4,146,620.04
营业利润	868,692.66	213,575.34	-690,994.13
利润总额	913,812.81	633,032.49	-320,748.01
净利润	735,038.07	534,519.42	-275,831.55
销售毛利率	37.67%	38.04%	36.81%
销售净利率	3.65%	3.48%	-2.45%

公司销售毛利率保持平稳，销售净利润逐年上升，盈利能力成逐年上升趋势，主要系公司加强内部管理和项目成本管理，提高员工效率所致。公司具备良好的盈利能力，具备可持续发展的能力。

2、核查依据与核查程序

1) 主办券商及会计师针对报告期内的公司业绩的真实性与合理性及持续经营能力执行了不限于询问、检查销售及采购合同和凭证、资产盘点、函证、抽凭、截止测试等详尽的尽职调查程序。

2) 针对公司期后业绩及持续经营情况，主办券商及会计师的尽调程序如下：

序号	尽调过程	事实依据
1	获取公司收入合同、验收单、发票、期后银行付款回单	收入合同、验收单、发票、期后银行付款回单
2	获取公司采购合同、成本结转凭证进行检查，并对各类别毛利率执行分析性复核程序	采购合同、成本结转凭证、分析复核说明
3	取得尚未完工验收的项目合同，结合合同签订时间及合同条款进行检查	尚未完工验收的项目合同
4	对期间费用情况进行抽查	期间费用抽查记录
5	对公司董事长、财务总监进行业绩真实合理性及持续经营能力的访谈	访谈记录

分析过程：

①项目组取得公司收入合同、验收单、发票，经核查，上述收入确认均有合同、验收单及发票支持，并取得期后客户付款的银行回单进行验证；

②项目组取得采购合同、成本结转凭证进行检查，经核查，已确认收入的项

目对应的采购均已计入了营业成本项目；通过对各类别项目毛利率的分析，未发现公司各类别毛利率有波动较大的情形；

③取得尚未完工验收的项目合同，结合合同签订时间及合同条款进行了检查，未发现公司有已验收未确认收入的情形。

④对公司董事长、财务总监进行业绩真实合理性及持续经营能力的访谈，公司的收入呈持续增长趋势主要因为经过多年的积累，公司的大客户不断拓展。目前已签订的合同中有 1131 万已接近实施完成，将于 2016 年度确认收入，另外预计 2016 年山东能源、兖矿集团两大集团仍会有 1300-1600 万元的新签合同金额。公司今年在化工行业的拓展较为顺利，预计一季度即可有较多合同签订，而且有望全年保持持续态势。公司在粮食、饲料行业已有案例，并且密切关注该行业的需求变化情况，有望在 2016 年实现产品在该行业的较大推广。公司的新产品自动过磅机概念新颖，自动化程度高，而且具有占地少、投资少、稳定性高、易于调试的特点，有望带动公司销售渠道的拓展和营销模式的改变，值得期待。

3、结论意见

经核查，主办券商及会计师认为，公司业绩真实、合理，公司未来能够保持收入规模持续增长，公司持续经营能力较强，不存在影响公司持续经营能力的情形。

3、公司股东易博科技以无形资产对公司增资，据反馈回复此软件著作权为谭明旭的职务发明，易博科技的经营范围为自动化控制系统开发；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；办公设备、电器设备、仪器仪表及配件的销售，谭明旭持有易博科技 50%股权，为矩阵软件的实际控制人。请主办券商和律师核查上述软件著作权与易博科技的业务相关性，认定为职务发明的依据是否充分，是否存在规避为矩阵软件职务发明的情形。

回复：

1) 尽调程序和事实依据

序号	尽调过程	事实依据
1	检查公司工商档案、易博科技的工商档案、计算机软件著作权证书	公司工商档案、易博科技的工商档案、计算机软件著作权证书
2	对公司实际控制人谭明旭进行访谈	访谈记录
3	取得尚未完工验收的项目合同，结合合同签订时间及合同条款进行检查	尚未完工验收的项目合同
4	对期间费用情况进行抽查	期间费用抽查记录
5	对公司董事长、财务总监进行业绩真实合理性及持续经营能力的访谈	访谈记录

2) 分析过程

①项目组取得易博科技的工商登记材料，得知易博科技的经营范围，自公司成立至今变更过一次，设立时的经营范围：计算机软硬件的技术服务；批发、零售：计算机及配套设备、计算机耗材、网络设备、非专控通讯设备；计算机软件开发，系统集成；电子产品的设计、销售；电子工程，网络工程的设计、施工及维护（以上工程凭资质证经营）；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。公司经营范围中存在“计算机软件开发”的经营项目。

发明人谭明旭在 2004 年 11 月 11 日研发完成“易博衡星物资检斤（称重）管理系统 V1.6”软件著作权，2004 年 11 月 12 日首次发表该软件著作权。

2009 年 12 月，易博科技以该著作权向矩阵软件出资后，便无相关业务的实际经营，为避免产生同业竞争，于 2015 年 9 月将经营范围进行相关变更。

2015 年 9 月 22 日易博科技变更经营范围为：自动化控制系统开发；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；办公设备、电器设备、仪器仪表及配件的销售。

“易博衡星物资检斤（称重）管理系统 V1.6”软件著作权为主要应用于“称重管理技术”，采用物联网数据采集及现场控制技术实现称重过程的集约化、自动化管理。

综上分析，主办券商及律师认为“易博衡星物资检斤（称重）管理系统 V1.6”

软件著作权在易博科技研发完成至作为无形资产出资之前与易博科技存在主营业务相关。易博科技目前经营项目与软件著作权的应用领域，不存在相同、相似或交叉的情形，故该软件著作权与目前的易博科技主营业务已经不具有相关性。

②股东易博科技及谭明旭说明主要内容如下：易博科技书面说明确认，公司指派谭明旭从事关于“易博衡星物资检斤（称重）管理系统”的研发工作。谭明旭研发该专利过程中，易博科技向其提供了相关人员、资金等公司资源，该软件产品所有权为济南易博科技有限公司。谭明旭本人出具书面文件，确认其研发“易博衡星物资检斤（称重）管理系统”的行为属于易博科技交办的工作任务，也利用了易博科技提供的大量的物质条件支持。

2004年“易博衡星物资检斤（称重）管理系统 V1.6”计算机软件著作权完成研发且原始登记在易博科技名下。2009年12月8日，“易博衡星物资检斤（称重）管理系统 V1.6”计算机软件的著作权人变更为矩阵软件。

综上，主办券商及律师认为，该计算机软件著作权为谭明旭的职务发明认定依据充分。

另查，证书号为“软著登字第 0183923 号”的《计算机软件著作权登记证书》记载，“易博衡星物资检斤（称重）管理系统 V1.6”简称易博衡星的开发完成日期为 2004 年 11 月 11 日，首次发表日期为 2004 年 11 月 12 日，而矩阵软件的设立时间为 2006 年 4 月 19 日，该软件著作权的研发在先，矩阵软件设立在后，两者之间无关联关系，故不存在规避矩阵软件职务发明的情形。

3、结论意见

经过以上核查，主办券商及律师认为，上述软件著作权与易博科技在研发完成至作为无形资产出资之前存在与易博科技主营业务相关。易博科技的现在经营项目与软件著作权的应用领域，不存在相同、相似或交叉的情形，故该软件著作权与易博科技的业务已经不具有相关。该软件著作权认定为谭明旭在易博科技公司的职务发明依据充分，不存在规避为矩阵软件职务发明的情形。

（以下无正文）

（本页无正文，为山东矩阵软件工程股份有限公司关于《山东矩阵软件工程股份有限公司第二次反馈意见》的反馈回复的盖章页）

山东矩阵软件工程股份有限公司

年 月 日

(本页无正文，为中泰证券股份有限公司关于《山东矩阵软件工
程股份有限公司反馈意见》的反馈回复的签字盖章页)

项目负责人：



项目组成员：

周骏 牛旭亮 山广慧

内核专员：

任高亮

中泰证券股份有限公司

2016年2月1日

