

关于对广州深海软件股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2022】第 024 号

广州深海软件股份有限公司（深海软件）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩

你公司本期营业收入 65,521,331.93 元，较上年同期下降 69.63%；本期毛利率为 49.50%，上年同期为 13.29%。你公司解释毛利率上升的原因系公司加大了联运的比例，联运模式下毛利率水平相对稳定；其次，在稳定经营的战略下，投放相对谨慎，提高了投放产出，毛利率上升。

请你公司：

（1）结合市场环境、业务模式、公司战略、主要客户和订单等，说明公司在本期内提高联运比例的具体原因；

（2）分不同业务模式（如自营和联运）列示本期和上年同期的营业收入、营业成本、毛利率，说明不同模式下的收入确认方式；

（3）量化分析并说明提高联运比例和实施稳定经营战略分别对毛利率产生的影响，并说明本期毛利率大幅上升的原因及合理性。

2、关于经营活动产生的现金流量净额

你公司本期净利润为 4,314,518.1 元，较上年同期上升了 83.45%。本期经营活动产生的现金流量净额 260,688.4 元，较上年同期下降

99.05%。你公司解释经营活动产生的现金流量净额下降的原因系报告期内公司联运比例上升，联运方分成后收入才转入公司，造成公司现金流入减少；公司未结算的应收款增加。

请你公司：

(1) 结合本期销售收款、采购付款情况等，量化分析并说明净利润与经营活动现金流量净额变动存在大幅差异的原因及合理性，是否符合公司经营模式、行业特点；

(2) 结合联运模式下以前年度收款周期、本期产生的应收款项期后回款情况等，说明经营活动产生的现金流量净额大幅下降是否对公司生产经营产生不利影响，如存在不利影响请说明应对措施。

3、关于固定资产

2021年，你公司购买广州市天河区黄埔大道13套房产作为自用办公场所，支付对价75,812,779.35元，并以该房产作为抵押向银行申请3700万元的按揭贷款。你公司本期末在职员工人数为255人。

请你公司结合生产经营和资金状况、职工人数及对应办公用房需求、购买房产的类型与面积、该房产目前的实际用途，说明购置相关资产对公司生产经营的作用，是否具有商业合理性。

4、关于偿债能力

你公司本期末合并报表资产负债率为83.82%，流动比率为0.53；应付账款账面价值50,049,558.4元，长期借款账面价值31,436,939.6

元，货币资金余额 2,625,242.2 元。

请你公司结合日常经营周转资金需求、负债项目到期时间及还款安排、应收款项回收周期、筹资计划等因素，分析公司是否存在偿债风险或资金链紧张的情形，并说明已采取和拟采取的应对措施。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 21 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2022 年 11 月 7 日