

关于家家悦集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：家家悦集团股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

家家悦集团股份有限公司
容诚专字[2025]100Z0369号

容诚会计师事
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

此报告于近期该审计报告出具前由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<https://www.cpa.gov.cn/>)”进行查验。
报告编号：容20250369



关于家家悦集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2025]100Z0369号

家家悦集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了家家悦集团股份有限公司（以下简称家家悦集团公司）2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2025年4月23日出具了容诚审字[2025]100Z0505号的无保留意见。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，家家悦集团公司管理层编制了后附的家家悦集团股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是家家悦集团公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计家家悦集团公司2024年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对家家悦集团公司实施2024年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解家家悦集团公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供家家悦集团公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：家家悦集团股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



(此页无正文，为家家悦集团股份有限公司容诚专字[2025]10020369 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：陈谋林
中国注册会计师 陈谋林 110100320086

中国注册会计师：马一超
中国注册会计师 马一超 110100320537

中国·北京

中国注册会计师：师晓良
中国注册会计师 师晓良 110100321022

2025 年 4 月 23 日



附表 2

关于家家悦集团股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	威海市文登区信悦物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	104.54	78.41		156.81	26.14	物业费	经营性往来（注 1）

上市公司的子公司及其附属企业	烟台顺悦供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,429.31	10,387.25		6,896.28	30,920.28	往来款	非经营性往来
	安徽家家悦供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,479.65	7,021.57		4,215.74	23,285.47	往来款	非经营性往来
	济南家家悦供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,011.83	53,048.45		52,892.59	19,167.69	往来款	非经营性往来
	河北家家悦供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,812.84	33,256.89		35,958.50	13,111.24	往来款	非经营性往来
	济南商河家家悦供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,078.83	5,112.72		4,727.52	6,464.03	往来款	非经营性往来
	山东家家悦物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,787.60	46,672.74		37,761.40	14,698.94	往来款	非经营性往来
	沃德佳（青岛）供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,000.00	-		1,500.00	1,500.00	往来款	非经营性往来
	青岛天天配送物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,821.11	-		1,821.11	-	往来款	非经营性往来
	威海海悦纺织有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	555.46	5,417.53		5,455.60	517.39	往来款	非经营性往来
	威海家家悦石油有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	367.53	-		367.53	-	往来款	非经营性往来
	山东亿鑫悦商用设备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	367.04	-		367.04	-	往来款	非经营性往来
	山东联商融资租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12.67	-		12.67	-	往来款	非经营性往来
	山东海悦国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.86	-		6.86	-	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海世伴企业管理咨询有限	其他关联方	其他应收款		71.05			71.05	往来款	非经营性往来（注

	公司									2)
总计	/	/	/	100,835.28	161,066.61	-	152,139.67	109,762.22	/	/

注 1：物业费主要系本公司子公司文登家家悦超市有限公司承租威海市文登区信悦物业管理有限公司房产用于商业经营产生的相关费用，公司按照租赁合同预付物业费。

注 2：2024 年公司收购上海世伴供应链公司 25%股权，上海世伴供应链成为公司控股子公司自 2024 年 5 月纳入合并范围，期末其他应收款余额主要系收购之前形成。

附件:

家家悦集团股份有限公司
2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初余额	2024年度计提或发生金额(不含利息)	2024年度计提或发生金额(含利息)	2024年度计提或发生金额	2024年末余额	占用款项用途
应付账款、预收款项及其他应付款	合计	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
预付账款、其他应收款及其他应收款	合计	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
其他关联方及其他关联方	合计	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初余额	2024年度计提或发生金额(不含利息)	2024年度计提或发生金额(含利息)	2024年度计提或发生金额	2024年末余额	往来款项用途
应付账款、预收款项及其他应付款	威海市文登区信恒物业管理有限公司	大股东之孙公司	预收账款	104.26	78.41	—	182.67	282.68	经营往来(注1)
	烟台鹏程供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	37,439.51	30,307.25	—	67,746.76	104,186.27	经营往来
	安徽家家悦供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	20,479.65	7,021.97	—	27,501.62	27,501.62	经营往来
	临沂家家悦供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	19,811.87	55,049.49	—	74,861.36	74,861.36	经营往来
	阿克苏家家悦供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	14,812.88	35,260.89	—	50,073.77	50,073.77	经营往来
	阿克苏家家悦供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	6,078.43	5,112.72	—	11,191.15	11,191.15	经营往来
	山东家家悦供应链有限公司	子公司	其他应收款	5,787.89	46,475.74	—	52,263.63	52,263.63	经营往来
	沃德佳(青岛)供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	3,000.00	—	—	3,000.00	3,000.00	经营往来
	青岛天天顺物流有限公司	子公司	其他应收款	1,821.11	—	—	1,821.11	1,821.11	经营往来
	威海御景物业管理有限公司	子公司	其他应收款	335.45	5,417.33	—	5,752.78	5,752.78	经营往来
	威海家家悦石油有限公司	子公司	其他应收款	303.35	—	—	303.35	303.35	经营往来
	山东亿盛供应链管理集团有限公司	子公司	其他应收款	303.84	—	—	303.84	303.84	经营往来
	山东顺源供应链管理集团有限公司	子公司	其他应收款	12.87	—	—	12.87	12.87	经营往来
	山东顺源供应链管理集团有限公司	子公司	其他应收款	6.86	—	—	6.86	6.86	经营往来
	—	—	—	—	—	—	—	—	经营往来
合计	—	—	—	100,032.28	141,866.61	—	241,898.89	241,898.89	经营往来(注1)

注1: 家家悦集团全资子公司家家悦集团(上海)供应链管理有限公司(家家悦集团全资子公司)与家家悦集团(上海)供应链管理有限公司(家家悦集团全资子公司)之间存在经营性资金往来, 公司按照相关规定计提坏账准备。

注2: 2024年, 家家悦集团(上海)供应链管理有限公司(家家悦集团全资子公司)与家家悦集团(上海)供应链管理有限公司(家家悦集团全资子公司)之间存在经营性资金往来, 公司按照相关规定计提坏账准备。

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

财务总监:

