

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[2026]100Z1028号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京



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[2026]100Z1028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）2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2026年4月17日出具了容诚审字[2026]100Z2194号的无保留意见审计报告。

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2025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2025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2025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2025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,为家家悦集团公司容诚专字[2026]10021028号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 刘诚 
刘诚

中国注册会计师: 刘洪伟 
刘洪伟

中国注册会计师: 师晓良 
师晓良

2026年4月17日



附表 2

关于家家悦集团股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	资金往来方	往来方与上市	上市公司	2025 年期	2025 年度	2025 年度	2025 年度	2025 年期	往来形成	往来性质

来	名称	公司的关系	核算的会计科目	初往来资金余额	往来累计发生金额 (不含利息)	往来资金的利息 (如有)	偿还累计发生金额	末往来资金余额	原因	
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	26.14	271.72		248.77	49.08	物业费	经营性往来(注1)
	威海九龙城休闲购物广场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		2.29		1.29	1.00	租金	经营性往来(注2)
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	30,920.28	4,447.77		800.39	34,567.66	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	23,285.47	4,045.02		3,473.81	23,856.68	往来款	非经营性往来
	内蒙古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		29,958.95		12,090.00	17,868.95	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	19,167.69	51,055.50		52,931.98	17,291.22	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	13,111.24	34,453.99		36,771.97	10,793.26	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	14,698.94	59,747.72		63,955.71	10,490.95	往来款	非经营性往来
	家悦烘焙管理(山东)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		7,567.98			7,567.98	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	6,464.03	3,729.47		4,158.12	6,035.37	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	1,500.00				1,500.00	往来款	非经营性 往来
	悦糖食品科 技（烟台） 有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		1,500.00			1,500.00	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	517.39	5,179.82		5,086.64	610.56	往来款	非经营性 往来
	威海海悦广 告有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		81.46		31.71	49.75	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		3,106.41		3,101.73	4.68	往来款	非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
										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 有限公司	其他关联方	其他应收 款	71.05			25.20	45.85	往来款	经营性往 来（注 3）
总计	/	/	/	109,762.22	205,148.09		182,677.32	132,233.00	/	/

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：租金主要系本公司孙公司威海家悦烘焙有限公司承租威海九龙城休闲购物广场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租金。

注 3：2024 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。

