

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[2024]100Z0537号

容诚会计

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

此说明用于证明该审计报告是否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”(http://acc.mof.gov.cn)进行查验。
报告编号:京24B46M0JR



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[2024]100Z0537 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)2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 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 2024 年 4 月 18 日出具了容诚审字[2024]100Z0822 号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 2023 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。

我们对汇总表所载资料与本所审计家家悦集团公司 2023 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 2023 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。

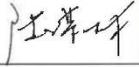
附件:家家悦集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



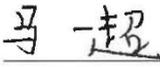
此页无正文，为家家悦集团股份有限公司容诚专字[2024]100Z0537号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

2024年04月18日



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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023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	威海九龙晟酒店管理有 限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		108.75		108.75		代垫款	非经营性 往来
	荣成九龙晟酒 店管理有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		101.09		101.09		代垫款	非经营性 往来
	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	其他应收 款		62.79		62.79		代垫款	非经营性 往来
	威海信悦物 业服务有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		36.32		36.32		代垫款	非经营性 往来
	荣成九龙城休 闲购物广场有 限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		8.15		8.15		代垫款	非经营性 往来
	山东易思凯 斯企业管理有 限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		4.00		4.00		代垫款	非经营性 往来
	山东易思凯 斯企业管理有 限公司荣成九 龙城店	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		2.68		2.68		代垫款	非经营性 往来
	威海家家悦 房地产开发有 限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		0.64		0.64		代垫款	非经营性 往来
	家家悦控股 集团股份有	控股股东	其他应收 款	0.08	0.49		0.57		代垫款	非经营性 往来

	限公司									
	济南音诗企业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.24		0.24		代垫款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	烟台市顺悦物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,442.25	1,709.89		4,722.84	27,429.31	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	18,578.28	43,343.17		42,909.62	19,011.83	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	17,408.07	28,218.30		29,813.53	15,812.84	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	10,509.66	13,811.37		3,841.38	20,479.65	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	5,804.28	131,454.15		131,470.83	5,787.60	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	4,133.65	6,857.84		4,912.66	6,078.83	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				3,000.00	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	2,217.53	19,316.46		19,712.88	1,821.11	往来款	非经营性往来
	威海海悦纺	子公司及其控	其他应收	910.04	6,488.05		6,842.63	555.46	往来款	非经营性

	织有限公司	制的法人	款							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	767.27	1,688.41		2,088.64	367.04	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	12.00	4.21		9.35	6.86	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		1,488.31		1,120.78	367.53	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		960.28		947.60	12.67	往来款	非经营性往来
	烟台市顺悦物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,442.25	1,709.89		4,722.84	27,429.31	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										非经营性往来
总计	/	/	/	124,225.36	257,375.48	/	253,440.81	128,160.04	/	/

注：代垫款主要系因租赁业务产生的代垫水费、电费、取暖费等费用，费用收款方需要统一收取费用，公司先行垫付再由家家悦控股集团股份有限公司及其附属企业与公司结算。为进一步加强管控控股股东及其他关联方与公司资金的非经营性资金往来，公司自2023年7月开始，不再为相关关联方代垫代付水、电、取暖费等费用，代垫代付的业务模式变更为先由相关关联方按照预估的水、电、取暖费等费用预付给公司，并确保以上所述费用报告期末无代垫代付余额。后续公司与自来水公司、电力公司、热电公司结算后按照实际水、电、取暖费等费用金额与相关关联方进行结算。

附件:

家家悦集团股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 家家悦集团股份有限公司

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	上市公司披露的 会计科目	2023年初占用资金 金额	2023年度占用累计发 生金额(不含利息)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年末占用资 金余额	占用形成原 因	占用性质
关联方往来、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计									
前次募集资金、实际控制人及其附属企业									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
小计									
总计									
其他关联资金往来	资金往来方名称	非关联方与上市公司 的关系	上市公司披露的 会计科目	2023年初往来资金 余额	2023年度往来累计发 生金额(不含利息)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年末往来资 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	威海九晟酒店管理集团有限公司	大股东之子公司	其他应收款	108.75		108.75		代垫款	非经营性往来(注)
	荣成九晟酒店管理集团有限公司	大股东之子公司	其他应收款	101.09		101.09		代垫款	非经营性往来(注)
	威海九晟城市商业管理有限公司	大股东之子公司	其他应收款	62.79		62.79		代垫款	非经营性往来(注)
	威海九晟物业管理服务有限公司	大股东之子公司	其他应收款	36.32		36.32		代垫款	非经营性往来(注)
	荣成九晟城市商业管理有限公司	大股东之子公司	其他应收款	8.15		8.15		代垫款	非经营性往来(注)
	山东易思瑞企业管理咨询有限公司	大股东之子公司	其他应收款	4.00		4.00		代垫款	非经营性往来(注)
	山东易思瑞企业管理咨询有限公司荣成九晟分公司	大股东之子公司	其他应收款	2.68		2.68		代垫款	非经营性往来(注)
	威海家家悦房地产开发有限公司	大股东之子公司	其他应收款	0.64		0.64		代垫款	非经营性往来(注)
	家家悦控股集团股份有限公司	股东	其他应收款	0.08	9.49		0.57	代垫款	非经营性往来(注)
	济南百得企业管理咨询有限公司	关联方之子公司	其他应收款				0.24	代垫款	非经营性往来(注)
上市公司控股子公司及其附属企业	烟台中耀物流有限公司	子公司	其他应收款	36,482.25	1,709.89	4,722.84	27,429.31	往来款	非经营性往来
	济南家家悦供应链管理集团有限公司	子公司	其他应收款	18,538.28	43,343.17	42,909.62	19,011.83	往来款	非经营性往来
	河北家家悦供应链管理集团有限公司	子公司	其他应收款	17,408.07	24,218.30	29,811.53	15,812.84	往来款	非经营性往来
	安徽家家悦供应链管理集团有限公司	子公司	其他应收款	10,529.66	13,111.37	3,841.38	20,479.65	往来款	非经营性往来
	山东家家悦物流有限公司	子公司	其他应收款	5,804.28	131,454.15	131,470.10	5,787.60	往来款	非经营性往来
	济南舜河家家悦供应链管理集团有限公司	子公司	其他应收款	4,133.65	6,857.84	4,912.66	6,078.83	往来款	非经营性往来
	沃德佳(青岛)供应链管理集团有限公司	子公司	其他应收款	3,000.00			3,000.00	往来款	非经营性往来
	青岛天天配送物流有限公司	子公司	其他应收款	2,217.53	19,316.46	19,212.38	1,821.61	往来款	非经营性往来
	威海海悦供应链有限公司	子公司	其他应收款	910.04	6,488.05	6,842.63	555.46	往来款	非经营性往来
	山东北鑫悦商用设备有限公司	子公司	其他应收款	767.27	1,888.41	2,088.64	367.04	往来款	非经营性往来
	山东海悦国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	12.00	4.21	9.35	6.86	往来款	非经营性往来
	威海家家悦石油有限公司	子公司	其他应收款		1,488.31	1,121.74	367.55	往来款	非经营性往来
	山东联商融信租赁有限公司	子公司	其他应收款		960.20		947.60	往来款	非经营性往来
关联方往来									非经营性往来
其他关联方及其附属企业									非经营性往来
总计				93,783.14	255,645.59	248,717.98	108,738.74		

注: 代垫款主要系因租赁业务产生的代垫水电费、取暖费等费用, 费用收取方需统一收取费用, 公司先行垫付再由家家悦控股集团及其附属企业与公司结算, 为进一步加强管理, 自2023年7月开始, 不再为相关关联方代垫代付水、电、取暖费等费用, 代垫代付的业务模式变更为由相关关联方按照账单的水、电、取暖费等费用直接支付给公司, 并确认以上所述费用且逾期未代垫代付余额, 后续公司与自来水公司、电力公司、燃气公司等结算时按照实际水、电、取暖费等费用金额与相关关联方进行结算。

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



1