证券代码：002798　　证券简称：帝欧家居　　公告编号：2024-121

帝欧家居集团股份有限公司

2024 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

□是 ☑否

一、主要财务数据

（一） 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	657,540,627.04	-32.14%	2,047,107,472.39	-25.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-85,652,539.55	-1,751.85%	-140,717,970.87	-115.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-87,507,350.61	-1,280.98%	-158,776,540.46	-114.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）			116,041,086.98	-69.05%
基本每股收益（元/股）	-0.2358	-1,786.40%	-0.3854	-118.98%
稀释每股收益（元/股）	-0.2358	-1,786.40%	-0.3854	-118.98%
加权平均净资产收益率	-4.16%	下降 3.99 个百分点	-6.72%	下降 4.40 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	6,717,317,864.51	6,587,606,891.10	1.97%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,014,321,914.08	2,180,684,200.37	-7.63%	

（二） 非经常性损益项目和金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-570,926.33	1,996,978.41	主要为使用权资产退租收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,678,155.62	11,300,477.58	主要为除增值税退税以外部分。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-11,311.75	987,032.17	主要为公司持有的玛格家居股份有限公司股权投资分红。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	881,243.56	7,308,064.61	主要为转回单项信用减值计提金额超过应收债权金额的部分。
债务重组损益	-1,333,890.57	-1,449,632.05	主要为工抵房发生债务重组损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	541,208.05	1,101,634.19	
减：所得税影响额	329,667.52	3,184,988.80	
少数股东权益影响额（税后）		996.52	
合计	1,854,811.06	18,058,569.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☑适用 □不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税	15,808,800.00	公司增值税退税与公司日常经营活动相关，且具有持续性，因此把该项目作为经常性损益项目。

（三） 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 □不适用

受宏观经济环境影响，今年房地产开发景气指数处于低位，居民装修消费动力不足，建筑陶瓷和卫浴产品的整体有效需求偏弱，市场存量化竞争态势加剧。

2024 年 1-9 月，公司实现营业收入 20.47 亿元，同比下降 25.40%，一方面公司受房地产市场持续动态调整的影响，另一方面，公司主动放弃部分回款慢、风险高的工程渠道业务，故报告期内工程渠道业务同比大幅下滑。另一方面，市场整体需求不足，行业持续内卷，公司在坚持产品品质标准的前提下，整装渠道销售受到一定影响，故经销渠道业务在第三季度也出现了一定比例下滑。

2024 年 1-9 月，公司持续加强应收账款的收回工作，在第三季度与碧桂园、融创、富力等地产公司相继达成大额资产抵债安排并完成过户手续，大幅夯实公司资产质量，明显降低公司应收账款风险。报告期内经营性净现金流为 1.16 亿元，在低迷的市场环境下保持积极的经营造血能力。

2024 年 1-9 月，公司实现归属于上市公司股东的净利润为亏损 1.41 亿元，同比下降 115.89%。其中，公司发行的可转换公司债券需按照《企业会计准则》摊销但无需实际支付的财务费用 6,169.43 万元。

尽管家装建材行业短期受到了房地产市场波动和经济环境影响，但近期从中央到各级政府陆续推出了一系列围绕房地产市场、家装建材以旧换新、促进居民消费等的组合拳政策，随着各项政策的推动和深入实施，以及国内一级开发市场和存量房市场长期稳定需求、城镇化建设和旧改的有序推进，行业有望迎来新的发展机遇。

1）合并资产负债表项目变动情况（单位：元）

项目	本报告期末	上年度末	变动幅度	变动原因
应收票据	1,163,153.80	7,171,513.10	-83.78%	主要系报告期内应收票据到期兑付所致。
应收款项融资	382,000.00	6,550,000.00	-94.17%	主要系报告期内票据到期所致。
其他应收款	458,774,302.00	305,189,082.12	50.32%	主要系报告期内达成抵房意向协议转入所致。
投资性房产地产	340,771,468.12	7,723,929.43	4311.89%	主要系报告期公司接受碧桂园地产以非现金资产抵债，并购上海碧浦产生投资性房地产。
在建工程	2,044,413.82	3,541,210.57	-42.27%	主要系在建工程转固所致。
其他非流动资产	319,460,702.31	221,457,989.62	44.25%	主要系报告期内完成抵债的工抵房增加所致。
应交税费	38,161,202.93	22,440,324.34	70.06%	主要系报告期内应交增值税增加所致。
其他应付款	573,242,470.54	238,538,377.58	140.31%	主要系报告期公司接受碧桂园地产以非现金资产抵债，并购上海碧浦股权形成的其他应付款与公司应收账款的债权债务抵消工作尚在进行中，未完成抵消的款项列报于其他应付款。
长期借款	160,988,473.12	274,873,774.92	-41.43%	主要为一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。
预计负债	1,073,042.43	0.00	100.00%	报告期新增对外担保所致。

2）合并利润表项目变动情况（单位：元）

项目	年初至报告期末	上年同期	同比变动	变动原因
营业收入	2,047,107,472.39	2,744,217,114.07	-25.40%	主要系报告期内工程渠道销售收入同比下降所致。
信用减值损失	-4,811,168.39	-10,009,232.43	51.93%	主要系报告期内转回部分单项计提信用减值准备。
资产处置收益	2,425,555.85	-2,232,109.23	208.67%	主要为使用权资产退租收益。
营业外收入	4,843,128.34	1,306,867.18	270.59%	主要系报告期内对经销商的市场管理处罚收入。
营业外支出	4,170,071.59	2,985,713.91	39.67%	主要系报告期内对经销商的市场管理补偿支出。

3）合并现金流量表项目变动情况（单位：元）

项目	年初至报告期末	上年同期	同比变动	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	116,041,086.98	374,960,215.33	-69.05%	主要系报告期内收入下降所致。
投资活动产生的现金流量净额	-103,736,982.52	-152,611,523.68	32.03%	主要系报告期内固定资产建设支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-32,876,872.45	-375,394,935.28	91.24%	主要系报告期内归还银行融资同比减少所致。

二、股东信息

（一） 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,742	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0

前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
刘进	境内自然人	8.06%	31,016,189	23,262,142	质押	30,014,142
吴志雄	境内自然人	7.90%	30,421,897	22,816,423	质押	14,849,998
陈伟	境内自然人	7.81%	30,055,597	22,541,698	不适用	0
鲍杰军	境内自然人	7.33%	28,206,351	0	质押	16,400,000
四川发展证券投资基金管理有限公司－四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	5.69%	21,897,600	0	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	1.86%	7,142,380	0	不适用	0
陈家旺	境内自然人	1.82%	7,018,761	0	不适用	0
钟宝申	境内自然人	0.96%	3,698,558	0	不适用	0
吴桂周	境内自然人	0.93%	3,584,363	0	不适用	0
杨子明	境内自然人	0.87%	3,367,000	0	不适用	0

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
鲍杰军	28,206,351	人民币普通股	28,206,351
四川发展证券投资基金管理有限公司－四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	21,897,600	人民币普通股	21,897,600

刘进	7,754,047	人民币普通股	7,754,047
吴志雄	7,605,474	人民币普通股	7,605,474
陈伟	7,513,899	人民币普通股	7,513,899
中信证券股份有限公司	7,142,380	人民币普通股	7,142,380
陈家旺	7,018,761	人民币普通股	7,018,761
钟宝申	3,698,558	人民币普通股	3,698,558
吴桂周	3,584,363	人民币普通股	3,584,363
杨子明	3,367,000	人民币普通股	3,367,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘进、陈伟、吴志雄为一致行动人，共同为公司控股股东、实际控制人，对本公司进行共同控制；鲍杰军、陈家旺为一致行动人。除此之外，未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		
回购专用证券账户情况说明	报告期末公司回购专用证券账户持有的普通股数量为 22,041,326 股，占公司总股本的 5.73%。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

（二） 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□适用 ☑不适用

三、其他重要事项

☑适用 □不适用

（一）回购公司股份用于公司可转换公司债券转股

公司于 2024 年 7 月 10 日召开了第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分股份，回购的股份将全部用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。本次回购数量区间为上限不超过 1670 万股，下限不少于 850 万股。本次回购价格不超过人民币 5.00 元/股（含），按照本次回购数量上限测算回购资金总额不超过人民币 8,350.00 万元。具体回购数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。回购期限自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。

截至本报告期末，公司已通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 250,000 股，占公司目前总股本的 0.0649%，最高成交价为 3.07 元/股，最低成交价为 3.01 元/股，成交总金额 761,005.00 元（不含交易费用）。本次回购符合相关法律法规的要求及公司既定的回购方案。

具体情况详见公司分别于 2024 年 7 月 11 日、8 月 2 日、9 月 3 日、9 月 19 日、10 月 9 日披露的 2024-074、075、085、099、108、112 号临时公告。

（二）接受非现金资产抵债事项

公司全资子公司佛山欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“欧神诺”）与碧桂园地产集团有限公司（以下简称“碧桂园地产集团”）子公司上海碧荣投资管理有限公司（以下简称“碧荣投资”）、上海碧浦置业发展有限公司（以下简称“碧浦置业”）签订了《股权转让协议》，欧神诺以受让碧荣投资持有的碧浦置业 100%股权及债权的方式，取得碧浦置业持有的三项不动产，欧神诺以对碧桂园地产集团下属公司及关联公司销售货物享有的 422,514,036.62 元债权支付本

次交易价款。上述交易价款将等额冲抵欧神诺应收账款 422,514,036.62 元，本事项系交易对方以非现金资产抵偿公司债务。

欧神诺与碧桂园地产集团、碧荣投资签订了《债务免除协议》，基于《股权转让协议》的安排，《股权转让协议》所述交割日后，欧神诺同意免除碧桂园地产集团下属公司及关联公司对欧神诺负有的采购款债务中的 57,118,741.73 元的债务，所免除债务不在《股权转让协议》所述 422,514,036.62 元债权范围内。

公司已于 2024 年 8 月 28 日召开了第五次董事会第二十三次会议、第五次监事会第十六次会议审议通过了关于公司本次接受非现金资产抵债议案、签订《股权转让协议》等相关议案，2024 年 9 月 4 日公司已完成碧浦置业相关工商变更登记手续。

具体情况详见公司于 2024 年 9 月 10 日披露的 2024-102 至 104 号临时公告。

（三）关于调整公司可转换公司债券转股价格的审议情况

鉴于“帝欧转债”（债券代码：127047）已触发转股价格向下修正条款，公司分别于 2024 年 7 月 12 日、8 月 2 日、8 月 23 日、9 月 13 日召开了董事会，审议通过了《关于不向下修正帝欧转债转股价格的议案》。公司于 2024 年 10 月 15 日召开了第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于董事会提议向下修正“帝欧转债”转股价格的议案》，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 15 号——可转换公司债券》《帝欧家居集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》等相关条款的规定及公司股价实际情况，公司董事会提议向下修正“帝欧转债”转股价格，本议案尚需经公司于 2024 年 10 月 31 日召开的 2024 年第四次临时股东大会审议通过。

具体情况详见公司分别于 2024 年 7 月 13 日、8 月 3 日、8 月 24 日、9 月 14 日、10 月 16 日披露的 2024-080、081、086、087、092、096、106、107、114、115 号临时公告。

（四）可转债转股情况

公司发行的“帝欧转债”转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日 2022 年 4 月 29 日起开始转股。2024 年 1-9 月，“帝欧转债”因转股减少 1,335 张（金额为 133,500.00 元），转股数量 9,981 股：其中 9,607 股为新增发股份，374 股为公司回购专用证券账户库存股（公司于 2024 年 9 月 18 日首次回购股份用于可转债转股）。截至 2024 年 9 月 30 日，“帝欧转债”剩余可转债张数为 14,996,441 张（可转债余额为 1,499,644,100.00 元）。

（五）募投项目延期情况

公司于 2024 年 10 月 28 日召开了第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》。公司基于对行业及市场变化的充分把握，结合募集资金投资项目的建设情况、投资情况和投资风险等综合因素，对项目的投资效益进行了分析评估。为了确保项目的投资进度适应行业的变化趋势，让公司实现最优化的资源配置并能够避免相关投资风险，更加高效、合理地使用募集资金，保证募集资金投资项目保质保量和稳步推进，经公司审慎研究后决定对募集资金投资项目采取延期措施，两个在建项目的预定可使用状态日期由 2024 年 12 月 31 日延期至 2026 年 6 月 30 日。

具体情况详见公司于 2024 年 10 月 30 日披露的 2024-119、120、122 号临时公告及保荐机构出具的相关核查意见。

四、季度财务报表

（一） 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：帝欧家居集团股份有限公司

2024 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	678,597,878.97	711,725,772.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,163,153.80	7,171,513.10
应收账款	1,030,653,478.69	1,343,860,451.02
应收款项融资	382,000.00	6,550,000.00
预付款项	42,421,004.19	54,431,147.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	458,774,302.00	305,189,082.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	797,668,610.97	728,775,740.95
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,418,455.50	70,508,721.53
流动资产合计	3,091,078,884.12	3,228,212,428.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	34,317,650.52	34,377,880.85
投资性房地产	340,771,468.12	7,723,929.43
固定资产	1,835,029,581.44	1,987,360,948.16
在建工程	2,044,413.82	3,541,210.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	118,578,930.46	134,281,623.80
无形资产	681,950,343.88	696,711,507.05
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,398,918.12	20,464,103.08
递延所得税资产	272,686,971.72	253,475,269.81
其他非流动资产	319,460,702.31	221,457,989.62
非流动资产合计	3,626,238,980.39	3,359,394,462.37
资产总计	6,717,317,864.51	6,587,606,891.10
流动负债：		
短期借款	937,748,326.43	798,934,072.93
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	596,186,077.89	582,764,681.53
应付账款	310,147,041.01	442,184,223.19
预收款项		
合同负债	161,730,458.30	148,652,316.17
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	51,344,906.75	63,741,110.49
应交税费	38,161,202.93	22,440,324.34
其他应付款	573,242,470.54	238,538,377.58
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以 - 号填列）	-140,717,970.87	-65,180,013.09
2.少数股东损益（净亏损以 - 号填列）	-215,440.78	-379,839.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-140,933,411.65	-65,559,852.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-140,717,970.87	-65,180,013.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-215,440.78	-379,839.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3854	-0.1760
（二）稀释每股收益	-0.3854	-0.1760

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘进　　主管会计工作负责人：蔡军　　会计机构负责人：吴运林

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,416,905,967.21	3,347,295,371.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	42,362,618.51	21,147,657.23
收到其他与经营活动有关的现金	66,930,322.24	91,115,335.76
经营活动现金流入小计	2,526,198,907.96	3,459,558,364.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,677,869,960.01	2,239,719,560.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	375,349,461.66	371,463,180.63
支付的各项税费	109,775,541.96	134,405,607.99
支付其他与经营活动有关的现金	247,162,857.35	339,009,800.12
经营活动现金流出小计	2,410,157,820.98	3,084,598,149.10
经营活动产生的现金流量净额	116,041,086.98	374,960,215.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,047,262.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,909,909.80	10,726,061.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,274.74	
投资活动现金流入小计	16,958,447.04	10,726,061.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,695,429.56	163,176,460.12
投资支付的现金		161,124.56
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	120,695,429.56	163,337,584.68
投资活动产生的现金流量净额	-103,736,982.52	-152,611,523.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	528,326,605.43	638,607,817.49
收到其他与筹资活动有关的现金	106,000,000.00	116,232,962.51
筹资活动现金流入小计	634,326,605.43	754,840,780.00
偿还债务支付的现金	580,109,525.78	898,599,668.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,874,231.02	47,862,587.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	54,219,721.08	183,773,459.84
筹资活动现金流出小计	667,203,477.88	1,130,235,715.28
筹资活动产生的现金流量净额	-32,876,872.45	-375,394,935.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,806.15	-84,914.50
五、现金及现金等价物净增加额	-20,562,961.84	-153,131,158.13
加：期初现金及现金等价物余额	438,248,303.15	668,331,970.99
六、期末现金及现金等价物余额	417,685,341.31	515,200,812.86

（二） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司第三季度报告未经审计。

帝欧家居集团股份有限公司董事会

2024 年 10 月 30 日