

证券代码：300494

证券简称：盛天网络

公告编号：2023-018

## 湖北盛天网络技术股份有限公司 2022 年度商誉减值测试报告

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。

一、是否进行减值测试：是

二、是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告：是

资产组名称	评估机构	评估师	评估报告编号	评估价值类型	评估结果
上海天戏互娱网络技术有限公司股权形成商誉所涉及的资产组	北京卓信大华资产评估有限公司	黄运荣、吴彩娟	卓信大华评报字(2023)第 8215 号	持续经营前提下的预计未来现金流量现值	未减值

三、是否存在减值迹象

资产组名称	是否存在减值迹象	备注	是否计提减值	备注	减值依据	备注
上海天戏互娱网络技术有限公司资产组	不存在减值迹象		否		专项评估报告	

四、商誉分摊情况

单位：元

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值
上海天戏互娱网络技术有限公司	包括商誉、固定资产、使用权资产、无形资产、其他非流动资产	能独立于其他主体产生现金流量	492,919,831.86	无需分摊	317,390,006.00

资产组或资产组组合的确定方法是否与以前年度存在差异：否

五、商誉减值测试过程

1. 重要假设及其理由

预计未来现金流量时使用的关键参数：

A、预测期：5 年，即 2023 年-2027 年，后续为稳定期。

B、折现率：采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定，采用的折现系数分别为 2023 年至 2024 年采用 14.09%和 2025 年至 2027 年采用 15.91%。

C、减值测试中采用的其他关键数据包括：各款游戏产品的历史流水、活跃人数、人均 ARPU 值、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

形成商誉时的并购重组业绩承诺完成情况：

项目/年度	2021年-2023年度
业绩承诺事项	<p>(1) 目标公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度扣非净利润分别不低于 10,600.00 万元、11,700.00 万元、13,000.00 万元；2021 年度-2023 年度累计承诺扣非净利润不低于 35,300.00 万元。</p> <p>(2) 目标公司应收账款的回款达标，即截至 2021 年末、2022 年末、2023 年末、2024 年末，较上一年末的应收账款期末余额的收回比例分别达到 60.00% 以上；截至 2025 年末，目标公司 2023 年末应收账款期末余额的收回比例达到 95.00%。</p>
实际完成情况	<p>(1) 2022 年实现扣非净利润 20,664.75 万元；(2) 2022 年末较上一年末的应收账款期末余额的收回比例达到 99.72%。</p>

## 2、整体资产组或资产组组合账面价值

单位：元

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
上海天戏互娱网络科技有限公司	317,390,006.00	136,024,288.29	453,414,294.29	38,282,800.00	491,697,000.00

## 3、可收回金额

(1) 公允价值减去处置费用后的净额：不适用

(2) 预计未来现金净流量的现值：适用

单位：元

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金净流量的现值
上海天戏互娱网络科技有限公司	2023年	-25.51%	47.30%	213,282,381.74					14.09%	173,221,213.12
	2024年	-31.33%	36.07%	111,681,409.30					14.09%	102,249,191.03
	2025年	32.20%	37.34%	152,819,149.67					15.91%	108,873,305.26
	2026年	-1.07%	36.20%	146,590,181.42					15.91%	96,492,212.71
	2027年	-9.07%	36.39%	133,987,162.14					15.91%	75,761,616.67
					2028年以后	0	36.39%	133,987,162.14	15.91%	447,207,846.77
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是					

稳定期净利润是否与以前期间不一致	是
折现率是否与以前期间不一致	是

4、商誉减值损失的计算:不适用

六、未实现盈利预测的标的情况: 无

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况: 无

八、未入账资产: 不适用

湖北盛天网络技术股份有限公司董事会

2023 年 4 月 21 日