

证券代码：300494

证券简称：盛天网络

公告编号：2024-024

## 湖北盛天网络技术股份有限公司 2023 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(2024)第8223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：万元

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资产组	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	3,281.94	无需分摊	31,739.00

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 2024 年-2028 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，采用的折现系数为 16.06%。

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>各年都完成了业绩承诺：</p> <p>(1) 2021 年实现扣非净利润 12,010.00 万元，2022 年实现扣非净利润 23,733.22 万元，2023 年实现扣非净利润 16,761.29 万元。</p> <p>(2) 2021 年末较上一年末的应收账款期末余额的收回比例达到 99.44%，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%，2023 年末较上一年末的应收账款期末余额的收回比例达到 99.77%。</p>

## 2、整体资产组或资产组组合账面价值

单位：万元

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资产组	31,739.00	13,602.43	45,341.43	3,281.94	48,623.37

## 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：万元

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资产组	2024年	9.82%	27.51%	11,364.00					16.06%	11,654.00
	2025年	-3.41%	44.17%	17,622.00					16.06%	11,552.00
	2026年	-11.11%	41.34%	14,661.00					16.06%	11,387.00
	2027年	-21.82%	39.68%	11,002.00					16.06%	7,120.00
	2028年	-23.51%	37.58%	7,969.00					16.06%	4,073.00
						2028年以后	0	37.58%	7,969.00	16.06%
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

2024 年 4 月 25 日