

证券代码：300494

证券简称：盛天网络

公告编号：2021-045

湖北盛天网络技术股份有限公司 2020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：否

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		公司管理层判断	

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资产组	固定资产、无形资产等长期资产以及与经营活动相关的流动资产和流动负债	根据能否独立产生现金流入，同时考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产使用或处置的决策方式确定资产组	138,107,375.58	将上海天戏互娱网络技术有限公司及其子公司整体作为资产组	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

上海天戏互娱网络技术有限公司资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确认，未来现金流量基于管理层批准的2021年至2025年财务预算确定，并采用14.01%的折现率进行折现，经测算，上海天戏互娱网络技术有限公司商誉所在资产组可收回金额为1,155,026,700.00元，账面价值为591,521,669.87元，未发生减值。

①预计未来现金流量时使用的关键参数：

A、预测期：5年，即2021年-2025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，评估收益法采用的折

现系数均为14.01%。

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。

②形成商誉时的并购重组业绩承诺完成情况：

项目/年度	2019年-2022年度
业绩承诺事项	(1) 标的公司2019年度、2020年度、2021年度、2022年度扣非净利润分别不低于6,000.00万元、6,480.00万元、7,776.00万元、8,100.00万元；2019年度-2022年度累计承诺扣非净利润不低于30,840.00万元。 (2) 标的公司应收账款的回款达标，即截至2019年末、2020年末、2021年末、2022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%以上；截至2024年末，标的公司2022年末应收账款期末余额的收回比例达到95%。
实际完成情况	(1) 2020年实现扣非净利润7,310.67万元； (2) 2020年末较上一年末的应收账款期末余额的收回比例达到99.53%。

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
上海天戏互娱网络技术有限公司资产组	317,390,006.00	136,024,288.29	453,414,294.29	138,107,375.58	591,521,669.87

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
上海天戏互娱网络技术有限公司资产组	2021年度	-22.14%	31.31%	106,002,987.47					14.01%	83,068,400.00
	2022年度	56.37%	22.10%	117,007,970.85				114,012,800.00		
	2023年度	18.24%	20.77%	130,000,554.17				100,759,700.00		
	2024年度	-1.92%	23.51%	144,356,476.40				82,748,700.00		

	2025 年度	13.11%	22.96%	159,486,923.31						80,505,000.00
					2026 年度—永续	0	22.54%	156,552,394.96		693,932,100.00
合计				656,854,912.20				156,552,394.96		1,155,026,700.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					否					
预测期利润率是否与以前期间不一致					否					
预测期净利润是否与以前期间不一致					否					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					否					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					否					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					否					
折现率是否与以前期间不一致					否					

4、商誉减值损失的计算

单位：元

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	以前年度已计提的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
上海天戏互娱网络技术有限公司资产组	591,521,669.87	1,155,026,700.00	0.00			

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
2021 年 4 月 28 日