

中国国际金融股份有限公司
关于芒果超媒股份有限公司
2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）作为芒果超媒股份有限公司（以下简称“芒果超媒”、“公司”）发行股份购买资产并募集配套资金（以下简称“募集配套资金”）的独立财务顾问和 2020 年度向特定对象发行 A 股股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司重大资产重组管理办法》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和规范性文件的要求，对芒果超媒 2024 年度募集资金存放与使用情况进行了认真、审慎的核查，并发表了如下核查意见：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账情况

1、募集配套资金到位情况

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准快乐购物股份有限公司向芒果传媒有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]999 号）核准，通过非公开发行方式发行股票 57,257,371 股，发行价格 34.93 元/股，募集配套资金总额为人民币 1,999,999,969.03 元，扣除承销费、律师费、验资等费用（不含税）人民币 17,299,299.41 元后，募集资金净额为人民币 1,982,700,669.62 元。上述募集资金于 2019 年 5 月 21 日全部到账，并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了天健验[2019]2-16 号验资报告。

2、向特定对象发行股票募集资金到位情况

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意芒果超媒股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2105 号）核准，向特定对象发行 A

股股票 90,343,304 股，发行价格为 49.81 元/股，募集资金总额为人民币 4,499,999,972.24 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 14,207,871.04 元，募集资金净额为人民币 4,485,792,101.20 元。上述募集资金于 2021 年 8 月 9 日全部到账，并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了天健验[2021]2-29 号验资报告。

（二）募集资金使用情况及期末余额

1、募集配套资金使用情况及期末余额

截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金金额 140,017.45 万元，报告期使用募集资金 9,348.00 万元。累计收到的现金管理收益、募集资金利息收入扣除银行手续费的净额为 10,642.72 万元。存放于募集资金专户余额为 6,835.35 万元（不含现金管理），使用闲置募集资金用于现金管理未到期余额为 23,000.00 万元。

2、向特定对象发行股票募集资金使用情况及期末余额

截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 365,821.85 万元，报告期内使用募集资金 68,481.73 万元。累计收到的现金管理收益、募集资金利息收入扣除银行手续费的净额为 23,610.19 万元。存放于募集资金专户余额为 21,367.55 万元（不含现金管理），使用闲置募集资金用于现金管理未到期余额为 85,000.00 万元。

二、募集资金存放与管理情况

（一）募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关规定，结合公司实际情况，制定了公司《募集资金管理办法》。根据上述管理办法的规定，公司对募集资金实行专户管理。

1、募集配套资金管理情况

经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过，公司及独立财务顾问中金公司、财信证券股份有限公司（以下简称“财信证券”）于 2019 年 6 月 20 日与招商银行长沙分行、建设银行湖南省分行营业部签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，履行对募集配套资金的存放、使用、管理等职责。监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行符合相关规定。募集资金专用账户的具体信息如下：

银行名称	银行账号
招商银行长沙广电支行	账号：731902111510205
建设银行长沙新世纪支行	账号：43050186373600000210

经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于使用募集资金向募投项目实施子公司增资的议案》，同意公司将截至 2019 年 6 月 30 日的募集资金余额（含利息）1,983,911,813.91 元以增资的方式一次性拨付募投项目实施子公司湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司（以下简称“快乐阳光”），用于实施“芒果 TV 版权库扩建项目”和“芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目”的建设。2019 年 7 月 11 日，公司、募投项目实施子公司快乐阳光已与募集资金存放银行及独立财务顾问中金公司、财信证券签订了募集资金四方监管协议。监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行符合相关规定。快乐阳光募集资金专用账户的具体信息如下：

银行名称	银行账号
长沙银行电广支行	账号：810000127690000001
湖南银行湘江新区分行	账号：79010309000025955

2、向特定对象发行股票募集资金管理情况

经公司第四届董事会第二次会议审议通过，2021 年 8 月 16 日，公司与募集资金存放银行、保荐机构中金公司签订了《募集资金三方监管协议》。监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行符合相关规定。公司募集资金账户情况如下表所示：

银行名称	银行账号
招商银行长沙分行	账号：731902111510509
建设银行新世纪支行	账号：43050186373600000726

2021年9月10日，经公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于使用募集资金向募投项目实施子公司增资的议案》，同意将扣除发行费用（不含税）后的募集资金净额4,485,792,101.20元以增资的方式一次性拨付募投项目实施子公司快乐阳光，全部计入资本公积，用于实施“内容资源库扩建项目”和“芒果TV智慧视听媒体服务平台项目”。2021年9月10日，公司、募投项目实施子公司快乐阳光与募集资金存放银行、保荐机构中金公司签订了《募集资金三方监管协议》。监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行符合相关规定。快乐阳光募集资金账户情况如下表所示：

银行名称	银行账号
招商银行长沙广电支行	账号：731903720710111
兴业银行长沙芙蓉同发支行	账号：368140100100240107
湖南银行湘江新区分行营业部	账号：79010302000001676
长沙银行电广支行	账号：810000290927000001

2023年10月24日，经公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金专户的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光将原存放于招商银行广电支行和兴业银行同发支行的募集资金本息余额转存至交通银行股份有限公司长沙马栏山支行（以下简称“交通银行马栏山支行”）（按项目开设两个专户存放）。

公司已完成募集资金专户银行的变更，并与保荐机构中金公司、交通银行马栏山支行签署了《募集资金三方监管协议》。监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行符合相关规定。原招商银行广电支行（账号：731903720710111）、兴业银行同发支行（账号：368140100100240107）募集资金专户已注销，与其签署的《募集资金三方监管协议》同时失效。变更后的募集资金账户信息如下：

银行名称	银行账号
交通银行马栏山支行	账号：431713888013002355774
	账号：431713888013002355850

（二）募集资金存放情况

1、募集配套资金专户存放情况

截至 2024 年 12 月 31 日，募集配套资金存放于各账户存款余额情况如下：

单位：元

募集资金 开户银行	银行账号	项目名称	期末余额 ^注
招商银行长沙广电支行	731902111510205	芒果 TV 版权库扩建项目	1,662,939.67
长沙银行电广支行	810000127690000001	芒果 TV 版权库扩建项目	66,690,538.42
建设银行长沙新世纪支行	43050186373600000210	芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目	销户
湖南银行湘江新区分行	79010309000025955	芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目	销户
合 计			68,353,478.09

注：截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金专户存款余额为 6,835.35 万元。使用闲置募集资金进行现金管理未到期余额为 23,000.00 万元。

2、向特定对象发行股票募集资金专户存放情况

截至 2024 年 12 月 31 日，向特定对象发行股票募集资金存放于各账户的存款余额情况如下：

单位：元

募集资金 开户银行	银行账户	项目名称	期末余额 ^注
招商银行长沙分行	731902111510509	内容资源库扩建项目	10,273,726.30
建设银行新世纪支行	43050186373600000726	芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目	812,650.85
交通银行马栏山支行	431713888013002355850	内容资源库扩建项目—自制 S 级综艺版权项目	70,582,457.42
交通银行马栏山支行	431713888013002355774	内容资源库扩建项目—采购 S 级影视剧版权项目	41,271,929.28
湖南银行湘江新区分行营业部	79010302000001676	内容资源库扩建项目—自制（含定制）A 级影视剧版权项目	36,593,278.64
长沙银行电广支行	810000290927000001	芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目	54,141,463.18
招商银行长沙广电支行	731903720710111	内容资源库扩建项目—自制 S 级综艺版权项目	销户
兴业银行长	368140100100240107	内容资源库扩建项目—	销户

募集资金 开户银行	银行账户	项目名称	期末余额 ^注
沙芙蓉同发 支行		采购 S 级影视剧版权项 目	
合 计			213,675,505.67

注：截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 21,367.55 万元。使用闲置募集资金进行现金管理未到期余额为 85,000.00 万元。

三、2024 年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

- 1、募集配套资金使用情况详见附表一。
- 2、向特定对象发行股票募集资金使用情况详见附表二。

（二）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况

1、募集配套资金现金管理情况

2024 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光使用额度不超过人民币 2.5 亿元的 2019 年配套融资暂时闲置募集资金进行现金管理，投资期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度内，资金可以滚动使用，投资品种为安全性高、流动性好的银行短期保本产品。单个理财产品的投资期限不超过（含）12 个月。公司独立董事专门会议审议通过上述议案。

报告期内，全资子公司快乐阳光使用闲置募集资金用于现金管理的部分产品到期赎回，获得收益 742.14 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，使用闲置募集资金用于现金管理未到期余额为 23,000.00 万元，未超过公司对使用闲置募集资金进行现金管理的授权额度，具体明细如下：

受托方	产品名称	产品类型	金额 (万元)	起始日	到期日
长沙银行股份有限公司电广支行	结构性存款	保本浮动收益型	2,450.00	2024.10.28	2025.1.27
长沙银行股份有限公司电广支行	结构性存款	保本浮动收益型	2,550.00	2024.10.28	2025.1.27
长沙银行股份有限公司	结构性存款	保本浮动收益型	9,050.00	2024.10.28	2025.4.15

受托方	产品名称	产品类型	金额 (万元)	起始日	到期日
公司电广支行					
长沙银行股份有限公司电广支行	结构性存款	保本浮动收益型	8,950.00	2024.10.28	2025.4.15

2、向特定对象发行股票募集资金现金管理情况

2024年4月18日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光使用额度不超过13.6亿元的2020年度向特定对象发行A股股票暂时闲置募集资金进行现金管理，投资期限为自董事会审议通过之日起12个月内有效。在上述额度内，资金可以滚动使用，投资品种为安全性高、流动性好的银行短期保本产品。单个理财产品的投资期限不超过（含）12个月。公司独立董事专门会议审议通过上述议案。

报告期内，全资子公司快乐阳光使用闲置募集资金用于现金管理的部分产品到期赎回，获得收益3,769.64万元。截至2024年12月31日，使用闲置募集资金用于现金管理未到期余额为85,000.00万元，未超过公司对使用闲置募集资金进行现金管理的授权额度，明细如下：

单位：万元

受托方	产品名称	产品类型	金额	起始日	到期日
湖南银行湘江新区分行营业部	智盈存款	保本固定收益型	5,000.00	2024.11.28	2025.1.20
湖南银行湘江新区分行营业部	智盈存款	保本固定收益型	10,000.00	2024.12.30	2025.3.25
湖南银行湘江新区分行营业部	智盈存款	保本固定收益型	30,000.00	2024.8.16	2025.4.15
长沙银行股份有限公司电广支行	结构性存款	保本浮动收益型	10,050.00	2024.8.23	2025.4.15
长沙银行股份有限公司电广支行	结构性存款	保本浮动收益型	9,950.00	2024.8.23	2025.4.15
长沙银行股份有限公司电广支行	结构性存款	保本浮动收益型	1,975.00	2024.11.29	2025.3.31
长沙银行股份有限公司电广支行	结构性存款	保本浮动收益型	2,025.00	2024.11.29	2025.3.31
交通银行马栏山支行	大额存单	保本固定收益型	8,000.00	2024.10.28	2025.1.28

受托方	产品名称	产品类型	金额	起始日	到期日
交通银行马栏山支行	7天通知存款	保本固定收益型	5,000.00	2024.7.26	/
交通银行马栏山支行	7天通知存款	保本固定收益型	3,000.00	2024.12.27	/

(三) 关于调整募集资金投资项目实施方式及资金使用计划的情况

1、芒果TV版权库扩建项目

2021年11月28日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施方式及资金使用计划的议案》，对芒果TV版权库扩建项目实施方式及资金使用计划进行调整，公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。2021年12月21日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过。

根据公司公开披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》，芒果TV版权库扩建项目将采购250集年度重点卫视剧的网络独家版权，项目建设期两年，第一年采购100集，约合2部剧，第二年采购150集，约合3部剧。具体投资内容及进度安排如下表所示：

单位：万元

项目名称	内容	部数	集数	投资金额	投入时间	
					T+12	T+24
芒果TV版权库扩建项目	卫视年度重点电视剧的网络独家版权	5	250	150,000.00	60,000.00	90,000.00
合 计				150,000.00	60,000.00	90,000.00

公司按照既定的募集资金使用计划和项目安排，将《下一站是幸福》《山海经之上古密约》《蜗牛与黄鹌鸟》《以家人之名》和《亲爱的自己》5部卫视年度重点电视剧（共计221集）纳入芒果TV版权库扩建项目，5部电视剧的合同总金额为85,300.00万元。采购款项已全部支付完毕，均已在芒果TV平台上进行播出。

总体而言，公司已完成芒果TV版权库扩建项目5部卫视年度重点电视剧的采购和上线，项目的投资和建设进度符合预期，实际投资额低于计划投资额主要

是受到行业整体内容版权价格回归理性的影响，募投项目的实施环境未发生重大不利变化。

为更合理地使用募集资金，提高募集资金使用效率，增强公司持续经营能力，公司对芒果 TV 版权库扩建项目实施方式及资金使用计划进行了调整，将剩余募集资金用于继续采购影视剧网络独家版权。同时，公司同步对资金使用计划进行调整，调整后的使用计划具体如下表所示：

单位：万元

项目名称	计划投资金额	投入时间				
		T+12	T+24	T+36	T+48	T+60
芒果 TV 版权库扩建项目	148,674.00	0.00	83,550.00	6,600.00	32,310.00	26,214.00
合 计	148,674.00	0.00	83,550.00	6,600.00	32,310.00	26,214.00

注：T 为募集资金到位当年年初。由于募集资金存在存款结息、现金管理收益等情况，最终项目投入以实际投入金额为准。

2024 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整芒果 TV 版权库扩建项目实施方式及资金使用计划的议案》。在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，为了确保募集资金的有效使用和项目的顺利推进，结合项目实施实际情况，公司对芒果 TV 版权库扩建项目实施方式及资金使用计划进行了调整。公司独立董事专门会议审议通过上述议案。2024 年 5 月 31 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过。项目具体调整情况如下：

1、公司终止采购的《七月的一天》《少年白马醉春风》变更为《你比星光美丽》《法医秦明之玩偶》（后续如出现因商业谈判、排播规划等原因导致前述影视剧未能按期播出的情况，则公司将按募集资金投资项目的使用计划采购其他 S/A 级影视剧的版权）。

2、鉴于拟采购影视剧预计于 2026 年或之前播出，根据项目开展情况安排，公司将芒果 TV 版权库扩建项目的建设期延长至 2026 年 12 月 31 日。调整后的募集资金使用计划具体如下表所示：

单位：万元

项目名称	计划投资金额	投入时间							
		T+12	T+24	T+36	T+48	T+60	T+72	T+84	T+96
芒果TV版权库扩建项目	148,674.00	0	83,550.00	2,600.00	9,392.00	22,450.00	13,348.00	16,000.00	1,334.00
合计	148,674.00	0	83,550.00	2,600.00	9,392.00	22,450.00	13,348.00	16,000.00	1,334.00

注：T 为募集资金到位当年年初。由于募集资金存在存款结息、现金管理收益等情况，最终项目投入以实际投入金额为准。

3、采购款超出剩余募集资金的部分，公司将用自有资金继续支付。待剩余募集资金全部使用完毕后，公司将注销募集资金专项账户，公司与独立财务顾问、开户银行签署的募集资金监管协议随之终止。

2、芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目

2020 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目资金使用计划的议案》，对芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目的资金使用计划进行调整。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

云存储及多屏播出平台项目募集资金原使用计划如下表所示：

单位：万元

序号	工程或费用名称	2019 年	2020 年	合计
1	硬件设备	23,765.72	15,574.28	39,340.00
2	软件平台	5,200.00	5,460.00	10,660.00
合 计		28,965.72	21,034.28	50,000.00

云存储及多屏播出平台项目 2019 年已支付募集资金 212.30 万元，调整后 2020 年及 2021 年使用募集资金 49,787.70 万元，募集资金调整后计划如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	2020 年	2021 年	合计
1	硬件设备	23,710.92	15,574.28	39,285.20
2	软件平台	5,042.50	5,460.00	10,502.50
合 计		28,753.42	21,034.28	49,787.70 ^注

注：募集资金原使用计划与调整后计划差异系 2019 年度已实际使用募集资金 212.30 万元。

2021 年 1 月 26 日，公司召开第三届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目资金使用计划的议案》，对芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目的资金使用计划进行调整。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。募集资金调整后使用计划如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	2020 年[注]	2021 年	合计
1	硬件设备	650.09	38,635.11	39,285.20
2	软件平台	10,238.62	263.88	10,502.50
合 计		10,888.71	38,898.99	49,787.70

注：其中 2020 年数据为 2020 年度已实际使用的募集资金金额。

3、芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目

2023 年 4 月 20 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目募集资金使用计划的议案》，对芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目的资金使用计划进行调整。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

项目募集资金原计划使用进度如下：

单位：万元

序号	项目名称	投资估算			募集资金拟投入金额
		T+12	T+24	总投资金额	
一	建设投资	27,242.00	22,758.00	50,000.00	50,000.00
1.1	硬件设备	5,432.00	4,440.00	9,872.00	9,872.00
1.2	软件开发投入	17,280.00	13,828.00	31,108.00	31,108.00
1.3	软件采购	4,530.00	4,490.00	9,020.00	9,020.00
二	技术服务费	80.00	120.00	200.00	0.00
三	机房租赁	300.00	600.00	900.00	0.00
四	带宽费用	2,135.00	2,138.00	4,273.00	0.00
五	预备费用	1,485.00	1,284.00	2,769.00	0.00
合计		31,242.00	26,900.00	58,142.00	50,000.00

为适应智慧视听项目建设进度，根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公

司募集资金管理和使用的监管要求》有关要求，快乐阳光对募集资金使用计划进行相应的调整，调整后募集资金使用计划如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	2022 年	2023 年	2024 年	募集资金 拟投入金额
一	建设投资	5,206.37	20,315.87	24,477.76	50,000.00
1.1	硬件设备	397.39	5,134.88	4,339.73	9,872.00
1.2	软件开发投入	4,802.07	11,598.99	14,706.94	31,108.00
1.3	软件采购	6.90	3,582.00	5,431.10	9,020.00

2024 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目募集资金使用计划的议案》，对芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目的资金使用计划进行调整。公司独立董事专门会议审议通过上述议案。调整后募集资金使用计划如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	募集资金 拟投入金额
1	建设投资	5,206.37	8,716.37	12,026.52	24,050.74	50,000.00
1.1	硬件设备	397.39	603.21	2,184.31	6,687.09	9,872.00
1.2	软件开发投入	4,802.07	8,100.81	9,576.51	8,628.61	31,108.00
1.3	软件采购	6.90	12.35	265.70	8,735.05	9,020.00

4、内容资源库扩建项目

2023 年 8 月 17 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整内容资源库扩建项目募集资金使用计划的议案》，对内容资源库扩建项目的资金使用计划进行调整。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

项目募集资金原计划使用进度如下：

单位：万元

序号	项目名称	总投资估算			募集资金拟投入金额
		T+12	T+24	总投资金额	
1	采购 S 级影视剧版权	54,600.00	54,600.00	109,200.00	109,200.00

2	自制（含定制）A 级影视剧版权	32,490.00	32,490.00	64,980.00	64,000.00
3	自制 S 级综艺版权	113,400.00	113,400.00	226,800.00	226,800.00
合 计		200,490.00	200,490.00	400,980.00	400,000.00

为适应内容资源库扩建项目建设进度，快乐阳光对募集资金使用计划进行相应的调整，如下表所示：

单位：万元

项目名称	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	募集资金拟投入金额
采购 S 级影视剧版权	57,290.00	19,300.00	26,600.00	3,500.00	2,510.00	109,200.00
自制（含定制）A 级影视剧版权	10,007.46	8,659.12	2,166.42	20,380.75	22,786.25	64,000.00
自制 S 级综艺版权	41,430.21	53,829.85	67,337.08	53,463.09	10,739.77	226,800.00
合 计	108,727.67	81,788.97	96,103.50	77,343.84	36,036.02	400,000.00

2024 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整内容资源库扩建项目实施方式的议案》。在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，为了确保募集资金的有效使用和项目的顺利推进，结合项目实施实际情况，公司对内容资源库扩建项目的实施方式进行调整。公司独立董事专门会议审议通过上述议案。2024 年 5 月 31 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过。

内容资源库扩建项目包含三个子项目：采购 S 级影视剧版权项目（以下简称“子项目 1”）、自制（含定制）A 级影视剧版权项目（以下简称“子项目 2”）以及自制 S 级综艺版权项目（以下简称“子项目 3”）。公司将内容资源库扩建项目实施方式做如下调整：

子项目 1 已完成原计划采购的 6 部 S 级影视剧，预计于 2024 年、2025 年支付少量尾款。剩余募集资金扣除拟支付尾款后的预计余额将继续用于子项目 2。

子项目 2 的实施方式调整为自制（含定制）及采购 S/A 级影视剧版权。具体如下：

(1)《夜色暗涌时》《亲爱的天狐大人》《19 层》三部剧集继续按原计划实施，预计后续支付少量尾款。《我被总裁反套路了》等尚未正式开机制作的 8 部剧集不再作为子项目 2 的拟自制（含定制）剧集。

(2) 子项目 2 的剩余募集资金扣除拟支付尾款后的预计余额用于采购《少年派 3》《暖气》《纵然爱你有时差》《惩戒者》《唐案无名》5 部 S/A 级影视剧的版权（后续如出现因商业谈判、排播规划等原因导致前述影视剧未能按期播出的情况，则公司将按募集资金投资项目的使用计划自制（含定制）及采购其他 S/A 级影视剧的版权）。

(3) 各项目未付款金额超出剩余募集资金的部分，公司将用自有资金继续支付。待剩余募集资金全部使用完毕后，公司将注销募集资金专项账户，公司与保荐机构、开户银行签署的募集资金监管协议随之终止。

本次调整募投项目实施方式后的资金使用计划如下：

单位：万元

项目名称	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	募集资金 拟投入金额
采购 S 级影视剧版权	57,290.00	19,300.00	25,950.00	2,150.00	2,000.00	106,690.00
自制（含定制）及采购 S/A 级影视剧版权	10,007.46	8,659.12	715.42	20,974.00	26,154.00	66,510.00
自制 S 级综艺版权	41,430.21	53,829.85	66,235.32	65,304.63	-	226,800.00
合 计	108,727.67	81,788.97	92,900.74	88,428.63	28,154.00	400,000.00

2024 年 10 月 24 日，公司第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整内容资源库扩建项目内部投资结构的议案》。本次项目内部投资结构的调整，将采购 S 级影视剧版权项目未支付的尾款 2,000 万元使用自有资金支付，原用于支付的 2,000 万元募集资金则继续用于自制（含定制）及采购 S/A 级影视剧版权项目。同时，将自制（含定制）及采购 S/A 级影视剧版权项目的资金使用计划根据项目内部投资结构调整以及进展情况进行了相应调整。调整变更后的资金使用计划如下：

单位：万元

项目名称	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	募集资金 拟投入金额
采购 S 级影视剧版权	57,290.00	19,300.00	25,950.00	2,150.00	-	104,690.00
自制（含定制）及采购 S/A 级影视剧版权	10,007.46	8,659.12	715.42	13,898.10	35,229.90	68,510.00
自制 S 级综艺版权	41,430.21	53,829.85	66,235.32	65,304.63	-	226,800.00
合 计	108,727.67	81,788.97	92,900.74	81,352.73	35,229.90	400,000.00

（四）募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、募集配套资金项目先期投入及置换情况

2020 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于全资子公司使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光在实施募集资金投资项目期间，根据实际情况使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

2023 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用商业汇票等方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光在实施募集资金投资项目期间，根据实际情况使用商业汇票（含银行承兑汇票及商业承兑汇票，包括开立、背书）、信用证、云证等方式支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

2、向特定对象发行股票募集资金项目先期投入及置换情况

2021 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意使用向特定对象发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 703,945,553.67 元

及已支付部分发行费用的自筹资金 475,471.70 元（不含税）。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于芒果超媒股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2021〕2-386 号，以下简称《鉴证报告》），截至 2021 年 8 月 9 日，快乐阳光以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 703,945,553.67 元，涉及项目为“内容资源库扩建项目”，该项目以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体明细以及拟置换金额如下：

单位：万元

项目名称	总投资额	自筹资金实际投入金额			拟置换金额
		建设投资	铺底流动资金	合计	
采购 S 级影视剧版权	109,200.00	35,350.00	-	35,350.00	35,350.00
自制（含定制）A 级影视剧版权	64,980.00	9,703.31	-	9,703.31	9,703.31
自制 S 级综艺版权	226,800.00	25,341.24	-	25,341.24	25,341.24
合 计	400,980.00	70,394.55	-	70,394.55	70,394.55

此外，根据《鉴证报告》，截至 2021 年 8 月 9 日，公司以自筹资金支付的部分律师费 475,471.70 元（不含税），本次拟进行置换 475,471.70 元。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金投资项目先期投入置换已全部完成。

2021 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》。同意公司全资子公司快乐阳光在实施 2020 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金投资项目期间，根据实际情况使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

2023 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用商业汇票等方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光在实施募集资金投资项目期间，根据实际情况使用商业汇票

（含银行承兑汇票及商业承兑汇票，包括开立、背书）、信用证、云证等方式支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

（五）节余募集资金使用情况

芒果TV云存储及多屏播出平台项目在2017年规划，2019年完成募集配套资金后开始实施，在2021年基本完成项目建设，项目已按计划达到预计可使用状态。2022年4月21日，芒果超媒第四届董事会第八次会议审议通过了《关于芒果TV云存储及多屏播出平台项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事、监事会发表了同意的独立意见。2022年5月19日，公司2021年年度股东大会审议通过上述议案。截至2022年12月31日，芒果TV云存储及多屏播出平台项目募集资金专用账户销户，节余募集资金39,059.99万元（含利息）转出永久补充流动资金。

（六）尚未使用的募集资金用途及去向

截至2024年12月31日，除使用闲置募集资金进行现金管理108,000.00万元外，公司其余尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专用账户内。

四、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司募集资金的存放、使用、管理严格按照相关法律法规和公司制定的《募集资金管理办法》执行，已披露的募集资金使用的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在违规情况。

五、中金公司核查意见

经核查，中金公司认为：芒果超媒2024年度募集资金使用和管理规范，符合公司发行承诺和《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和规范性文件的规定。公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形，募集资金具体使

用情况与公司已披露情况一致。中金公司对芒果超媒董事会披露的 2024 年度募集资金存放与使用情况无异议。

附表一：募集配套资金使用情况对照表（2024 年度）

单位：万元

募集资金总额		198,270.07			本年度投入募集资金总额			9,348.00		
报告期内变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额			140,017.45		
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
芒果 TV 版权库扩建项目	否	148,674.00	148,674.00	9,348.00	127,340.00	85.65%		-1,290.27		否
芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目	否	49,558.00	49,558.00	-	12,677.45	25.58%	已结项	不适用 [注 1]	不适用	否
承诺投资项目小计	--	198,232.00	198,232.00	9,348.00	140,017.45		--		--	--
合计	--	198,232.00	198,232.00	9,348.00	140,017.45		--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目：项目是在 2017 年规划，在 2019 年募资到位后实施。实施过程中，行业的市场及技术环境发生一定变化。因此，公司在募集配套资金到账后，在使用过程中对资金使用计划进行调整，延长资金使用期限到 2021 年，导致资金使用进度与原使用计划产生差异。2020 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目资金使用计划的议案》，对芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目的资金使用计划进行调整。2021 年 1 月 26 日，公司召开第三届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目资金使用计划的议案》，对芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目的资金使用计划进行调整。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	芒果TV版权库扩建项目：截至2020年12月31日，公司已按计划完成了5部卫视年度重点电视剧的采购和上线，项目的投资和建设进度符合预期，实际投资额低于计划投资额主要是受到行业政策变化导致内容版权价格回归理性的影响，因此公司实际采购的电视剧的单集价格较此前预计的单集价格有所下降。2021年11月28日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施方式及使用计划的议案》，对芒果TV版权库扩建项目实施方式及资金使用计划进行调整。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。2021年12月21日，公司2021年第二次临时股东大会审批通过。将剩余募集资金用于继续采购影视剧网络独家版权。 2024年4月18日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整芒果TV版权库扩建项目实施方式及资金使用计划的议案》。基于商业谈判、排播规划等原因，公司拟采购的影视剧存在排播调整、剧目变更等情形，结合项目实施实际情况，公司对芒果TV版权库扩建项目实施方式及资金使用计划进行调整，公司调整部分拟采购的影视剧项目，并将项目建设期延长至2026年12月31日。公司独立董事专门会议审议通过上述议案。2024年5月31日，公司2023年年度股东大会审议通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2020年8月25日，公司第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于全资子公司使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光在实施募集资金投资项目期间，根据实际情况使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。 2023年4月20日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用商业汇票等方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光在实施募集资金投资项目期间，根据实际情况使用商业汇票（含银行承兑汇票及商业承兑汇票，包括开立、背书）、信用证、云证等方式支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	芒果TV云存储及多屏播出平台项目：在2017年规划，2019年完成募集配套资金后开始实施，在2021年基本完成项目建设，项目已按计划达到预计可使用状态。2022年4月21日，芒果超媒第四届董事会第八次会议审议通过了《关于芒果TV云存储及多屏播出平台项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事、监事会发表了同意的独立意见。2022年5月19日，公司2021年年度股东大会审议通过上述议案。截至2022年12月31日，芒果TV云存储及多屏播出平台项目募集资金专用账户销户，结余募集资金39,059.99万元（含利息）转出永久补充流动资金。结余的原因是项目募集资金规划以硬件平台投资为主，主要包括节点服务器、交换机、存储服务器等设备采购。在项目建设过程中，云计算技术迅速发展，公司也积极把握科技创新带来的机遇，通过采购商业CDN和云资源替代原有的硬件采购规划，在不影响项目实施的前提下，有效降低了公司的采购成本，提升了资源利用效率。另外，公司强化自主创新能力，增加人员投入，加大自研力度，坚持国有化、自主化，以自研替代外采，研发团队人数从287人增至558人，本项目产出专利70个。对于本项目，除募集资金投入外，公司亦使用累计约16,459.93万元自有资金投入至研发人员、商业CDN、云资源等方面。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，使用闲置募集资金用于现金管理23,000.00万元，其余存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

[注] 芒果TV云存储及多屏播出平台项目：立足于全面提升用户全平台观看的体验度，不直接产生经济效益，该项目无法单独核算效益。

附表二：向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表（2024 年度）

单位：万元

募集资金总额		448,579.21			本年度投入募集资金总额			68,481.73		
报告期内变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额			365,821.85		
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
内容资源库扩建项目	否	398,587.78	398,587.78	57,158.20	340,575.59	85.45%		-7,630.08		否
芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目	否	49,991.43	49,991.43	11,323.53	25,246.26	50.50%		不适用 [注 1]		否
承诺投资项目小计	--	448,579.21	448,579.21	68,481.73	365,821.85		--		--	--
合计	--	448,579.21	448,579.21	68,481.73	365,821.85		--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目：项目在 2020 年完成规划，2021 年完成募集资金，2022 年正式立项实施，计划 2023 年内完成项目建设。项目实施过程中，外部市场、技术环境均发生了一定变化：一方面，2022 年受出行条件影响，本项目中拟采购软硬件所需履行的商务谈判、合同签订等程序存在一定的滞后；同时研发团队线下交流和实地跟进项目的频率减少，一定程度上影响了项目建设的进度。另一方面，在降本增效的大环境下，经多次评审项目执行情况和研发重点，芒果 TV 暂缓重资产项目研发；优先发展轻资产项目，主要投入人力资源及少量软硬件。随着研发资源和策略的转移、调整，项目整体实施进展产生了一定的变化。经评估，预期需在原项目建设进度基础上延期一年，即 2024 年底完成项目规划的所有建设内									

	容。公司于 2023 年 4 月 20 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目募集资金使用计划的议案》，对芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目的资金使用计划进行调整。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。在项目实施过程中，受降本增效的大环境影响，快乐阳光持续优化技术投入方案与比重，一方面积极通过自研替代外采，另一方面优先发展轻资产项目，延缓重资产项目的开发进度。同时，考虑到技术环境的变化，快乐阳光拟在核心硬件及软件采购方面以国产化设备为主，调整部分供应商，一定程度上也延缓了项目开发进度。随着研发资源和策略的转移、调整，项目整体实施进展产生了一定的变化。经评估，预期需在原项目建设进度基础上延期一年，即 2025 年底结项并完成芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目规划的所有建设内容。2024 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目募集资金使用计划的议案》，对芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目的资金使用计划进行调整，将项目建设期延长至 2025 年 12 月 31 日。 2、内容资源库扩建项目：项目实际募集资金使用进度慢于计划募集资金使用进度，主要原因是受行业整体发展趋势影响，公司深耕内容质量，追求高质量发展，内容制作较原计划更趋谨慎。此外，公司在内容款项支付时新增票据承兑方式，一定程度上也延缓了项目募集资金的实际支付进度。公司于 2023 年 8 月 17 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整内容资源库扩建项目募集资金使用计划的议案》，对内容资源库扩建项目的资金使用计划进行调整，将项目建设期延长至 2025 年 12 月 31 日。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	内容资源库扩建项目：2024 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整内容资源库扩建项目实施方式的议案》。基于商业谈判、排播规划等原因，公司拟采购的影视剧存在排播调整、剧目变更等情形，结合项目实施实际情况，公司对内容资源库扩建项目的实施方式进行调整，将子项目 1“采购 S 级影视剧版权项目”的募集资金余额继续用于子项目 2，将子项目 2“自制（含定制）A 级影视剧版权项目”的实施方式调整为“自制（含定制）及采购 S/A 级影视剧版权”。公司独立董事专门会议审议通过上述议案。2024 年 5 月 31 日，公司 2023 年年度股东大会

	审议通过。2024 年 10 月 24 日，公司第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整内容资源库扩建项目内部投资结构的议案》。公司将采购 S 级影视剧版权项目未支付的尾款 2,000 万元使用自有资金支付，原用于支付的 2,000 万元募集资金则继续用于自制（含定制）及采购 S/A 级影视剧版权项目。同时，将自制（含定制）及采购 S/A 级影视剧版权项目的资金使用计划根据项目内部投资结构调整以及进展情况进行了相应调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2021 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 703,945,553.67 元及已支付部分发行费用的自筹资金 475,471.70 元（不含税）。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金投资项目先期投入置换已全部完成。 2021 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》。同意公司全资子公司快乐阳光在实施 2020 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金投资项目期间，根据实际情况使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。 2023 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用商业汇票等方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光在实施募集资金投资项目期间，根据实际情况使用商业汇票（含银行承兑汇票及商业承兑汇票，包括开立、背书）、信用证、云证等方式支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，使用闲置募集资金用于现金管理 85,000.00 万元，其余存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

[注]芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目：该项目立足于提升未来在超高清视频、交互视频、可重复消费视频等的整体平台级解决方案，加速芒果 TV 在

资源、技术、服务、业务、流程方面的融合，不直接产生经济效益，故该项目无法单独核算效益。

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于芒果超媒股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签章页）

保荐代表人： 王 琨
王 琨

陈佳奇
陈佳奇



2025 年 4 月 24 日