

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

# meitu

## Meitu, Inc.

美图公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司，並以「美圖之家」名稱於香港經營業務)

(股份代號：1357)

## 截至2023年6月30日止六個月 中期業績公告

美图公司(「**本公司**」)董事會(「**董事會**」)欣然宣佈本公司、其子公司、廈門美圖網科技有限公司(「**美圖網**」)及廈門美圖宜膚網絡服務有限公司(「**美圖宜膚網絡**」)及彼等各自子公司(統稱「**本集團**」)截至2023年6月30日止六個月的未經審核合併業績。

在本公告中，「美圖」、「我們」及「我們的」指本公司(定義見上文)及本集團(定義見上文)(視乎文義所指)。

### 主要摘要

- 我們欣然報告十分強勁的半年度業績，截至2023年6月30日止六個月，經調整後歸屬於母公司權益持有人淨利潤為人民幣1.513億元，同比增長320.4%。鑒於該指標不包括非現金收益或虧損(如長期投資公允價值變動產生的損益)，有關顯著同比增長反映了我們相關業務具有強勁盈利能力，其主要由與人工智能生成的內容(「**AIGC**」)驅動的影像與設計產品相關的訂閱收入所帶動。
- 截至2023年6月30日止六個月，根據國際財務報告準則(「**IFRS**」)之歸屬於母公司權益持有人淨利潤(包括撥回加密貨幣減值的非現金收益)甚至更高，為人民幣2.276億元，而2022年上半年錄得虧損淨額。換言之，無論人們如何看待我們的財務業績，不管是從國際財務報告準則或是從關注相關營運活動的非國際財務報告準則的角度來看，我們都有實際意義上的盈利和快速增長。
- 截至2023年6月30日，月活躍用戶(「**月活躍用戶**」)總數為2.47億，比2022年年底增長1.7%。重要的是，用戶數目已連續三個半年表現為增長，其表明我們有能力穩步擴張用戶群。
- **X-Design**，我們的跨平台應用程序，重點解決與平面設計相關的工作生產力需求，特別是優化商品圖方面。在2023年上半年，它實現了有意義的收入增長。此後，我們推出了其他生產力工具，如「**開拍**」，其簡化了口播視頻的創作，並已取得十分鼓舞人心的早期業績。生產力工具市場是一個潛力巨大的市場，我們完全有能力抓住這個市場。從財務角度來看，生產力工具還可以推動更高的訂閱率及每付費用戶平均收入(每付費用戶平均收入)為用戶帶來價值。

## 主要財務數據

	截至6月30日止六個月		同比變動 (%)
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	
收入	<b>1,260,881</b>	971,188	29.8%
—影像與設計產品 <sup>(1)</sup>	<b>602,190</b>	371,294	62.2%
—美業解決方案 <sup>(2)</sup>	<b>286,444</b>	218,412	31.1%
—廣告 <sup>(3)</sup>	<b>349,161</b>	272,462	28.2%
—其他	<b>23,086</b>	109,020	-78.8%
毛利	<b>754,022</b>	503,385	49.8%
毛利率	<b>59.8%</b>	51.8%	+8個百分點
期內利潤／(虧損)	<b>209,469</b>	(281,613)	不適用
經調整後歸屬於母公司權益持有人持續經營業務 淨利潤 <sup>(4)</sup>	<b>151,296</b>	35,988	320.4%

## 主要運營數據

	截至2023年 6月30日 千人	截至2022年 12月31日 千人	變動 (%)
	月活躍用戶總數	<b>247,061</b>	
按產品劃分的月活躍用戶數明細：			
—美圖秀秀	<b>126,952</b>	129,616	-2.1%
—美顏相機	<b>52,102</b>	49,009	6.3%
—BeautyPlus	<b>31,174</b>	32,520	-4.1%
—其他	<b>36,833</b>	31,735	16.1%
按地理位置劃分的月活躍用戶數明細：			
—中國大陸	<b>173,373</b>	163,121	6.3%
—海外	<b>73,688</b>	79,759	-7.6%

(1) 就截至2022年6月30日止六個月呈報的「VIP訂閱業務」、「互聯網增值服務」及「SaaS及相關業務」項下的若干收入已於截至2023年6月30日止六個月重新界定並重新分類為「影像與設計產品」。

(2) 就截至2022年6月30日止六個月呈報的「SaaS及相關業務」項下的若干收入已於截至2023年6月30日止六個月重新界定並重新分類為「美業解決方案」。

(3) 就截至2022年6月30日止六個月呈報的「在線廣告」及「互聯網增值服務」項下的若干收入已於截至2023年6月30日止六個月重新界定並重新分類為「廣告」。

(4) 有關經調整後歸屬於母公司權益持有人淨利潤的詳情，請參閱「管理層討論與分析—期內利潤／(虧損)及非國際財務報告準則衡量指標：經調整利潤／(虧損)淨額」一節。

## 戰略亮點

如今，數字內容正變得越來越重要。無論是在社交媒體上分享珍貴時光，還是通過視頻實現線上帶貨，對於希望脫穎而出的用戶，功能強大的照片處理和視頻編輯工具變得越來越不可或缺。這為美圖帶來了巨大的市場機遇。我們深信，憑藉我們日益豐富的以AIGC技術驅動的圖片、視頻和創意產品組合，和2.47億月活躍用戶認可的品牌優勢，我們處於強勢地位以把握住這個發展趨勢。

## 體系化的AIGC發展策略

自2023年初以來，我們一直在不斷推出新的AIGC功能，如AI動漫、線稿塗鴉、AI海報和AI寫真等，其中一些功能在社交媒體上引起了廣泛傳播，使我們的應用程式在2023年上半年連創佳績，例如在多個國家的iOS App Store照片與視頻應用程式類別中分別排第一和第二名。除了推出獨立的新AIGC功能如AI寫真外，我們還將AIGC功能系統地整合到核心圖片和視頻編輯流程中。這些功能包括AI消除、AI畫質修復和AI擴圖等。結合我們龐大而專業但又易於使用的編輯工具包，現在我們正在讓數以百萬計的用戶能夠輕鬆創作高質量的數字內容，這原本在沒有AI技術的情況下是相當繁瑣或完全無法實現的。

## 發佈AIGC視覺大模型*Miracle Vision*

我們在2023年6月19日宣佈推出自主研發的視覺大模型*Miracle Vision*，它將成為美圖未來發展AIGC功能的基石。*Miracle Vision*強調藝術與科技並重，我們相信這將使其在競爭激烈的視覺大模型市場中脫穎而出。儘管*Miracle Vision*能夠在所有類別中生成高質量的圖像，但在初期階段，我們特別關注亞洲人像、國風國潮以及商品設計三個垂直領域，因為我們預計用戶對這些領域高質量AIGC圖像的需求將呈現高增長。

## 覆蓋與工作相關的生產力應用場景

在2023年上半年，我們取得了另一個重要的進展，即成功拓展了產品組合，覆蓋了與工作相關的生產力應用場景。特別是我們專注於商業設計的跨平台（電腦、網頁和移動端）應用程式—「美圖設計室」，已經實現了實質性的營收增長。正如前文所提到的，創作數字內容的生產力工具市場非常龐大，我們估算它可能比數字內容創作工具消費市場要大4-5倍。傳播者是我們針對這個生產力工具市場的目標用戶，主要包括：網紅、線上賣家、視頻博主、營銷人員以及小企業等各種類型的人群。雖然他們來自不同的背景，但都致力於通過數字內容在創作者經濟中發出自己獨特的聲音，然而其中很少有人是專業的設計師。這其中蘊藏了巨大的商業機會：透過向這些傳播者提供強調藝術與科技並重、易於使用且功能強大精確的生產力工具，並借助AIGC功能賦能，以使他們可作出溝通。考慮到許多數字內容的傳播者並非專業設計師，我們的策略是推出專門針對特定場景且非常易用的生產力工具。

例如，我們最近推出了一款名為「開拍」的應用程式，旨在解決創作口播視頻（如商業產品銷售推廣或教育內容宣傳視頻）中面臨的各種痛點。其中最引人矚目的功能之一就是AI剪輯。用戶無需在時間軸上逐幀編輯視頻，而只需直接修改腳本，我們的AI將自動調整視頻內容。僅憑這個功能，口播視頻的剪輯時間就可以從小時大大縮短到分鐘完成。更值得一提的是，「開拍」還整合了美圖行業領先的核心美化和美妝功能，使陳述者在鏡頭前呈現出最佳形象。這種整合為我們帶來了強大的競爭優勢，尤其是與AIGC初創企業相比，我們的核心功能在軟件工程方面具有很高的技術進入壁壘，而且我們對用戶行為和美學趨勢的理解是美圖文化的核心。

## **美業解決方案的收入於2023年第二季度逐漸恢復正常**

儘管2023年初疫情限制解除，我們專注於為品牌和線下化妝品門店的客戶提供美業解決方案的業務到2023年第二季度才開始出現正常化的營收增長。

憑藉我們MTLab的強大技術實力，我們將更多的AIGC功能整合到這個業務板塊中，例如使用AIGC技術為*EveLab Insight*的皮膚分析報告生成更精確的皮膚分析及狀況預測。

雖然這個業務在本集團整體營收方面作出有實質性的貢獻，但在毛利和淨利潤方面仍處於初期階段。我們將繼續優化我們的服務和產品，以更好地服務於我們的客戶，並致力於推動美業的數字化發展。

## **堅定的戰略帶動財務增長和清晰前景**

截至2023年6月30日止六個月，影像與設計產品收入約為人民幣6.02億元，同比增長62%。該分部絕大多數的收入模式是VIP訂閱。於2023年第二季度，由於我們持續實施體系化的AIGC策略，我們注意到該業務的收入加速增長。於2023年6月，我們所有影像與設計產品的付費訂閱用戶總人數約為720萬，佔月活躍用戶基數的訂閱率約為2.9%，而一年前則為2.0%。此項快速增長的業務已成為本公司整體盈利能力的主要驅動因素。

展望未來，我們將繼續執行體系化的AIGC策略，推出更多針對生產力場景的應用程式及功能，並且優化定價策略。我們相信未來訂閱滲透和每付費用戶平均收入仍有很大的增長空間。

# 管理層討論與分析

## 截至2023年6月30日止六個月與截至2022年6月30日止六個月的比較

	未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元
收入	1,260,881	971,188
營業成本	(506,859)	(467,803)
<b>毛利</b>	<b>754,022</b>	<b>503,385</b>
銷售及營銷開支	(221,599)	(182,736)
行政開支	(144,105)	(136,341)
研發開支	(294,264)	(265,487)
金融資產的減值虧損淨額	(8,314)	(10,527)
加密貨幣的減值虧損撥回／(減值虧損)	185,563	(305,457)
其他收入	37,973	78,477
其他(虧損)／收益淨額	(83,404)	62,548
融資收入淨額	23,578	4,145
應佔以權益法入賬的投資之虧損	(12,892)	(5,720)
<b>除所得稅前利潤／(虧損)</b>	<b>236,558</b>	<b>(257,713)</b>
所得稅開支	(27,089)	(23,900)
<b>期內利潤／(虧損)</b>	<b>209,469</b>	<b>(281,613)</b>
<b>以下人士應佔利潤／(虧損)：</b>		
— 母公司權益擁有人	227,627	(266,245)
— 非控股權益	(18,158)	(15,368)
	<b>209,469</b>	<b>(281,613)</b>
<b>非國際財務報告準則衡量指標：</b>		
<b>經調整後歸屬於以下人士淨利潤／(虧損)</b>		
— 母公司權益擁有人 <sup>(1)</sup>	151,296	35,988
— 非控股權益	(16,045)	(10,581)
	<b>135,251</b>	<b>25,407</b>

<sup>(1)</sup> 有關經調整後歸屬於母公司權益持有人淨利潤的詳情，請參閱「管理層討論與分析—期內利潤／(虧損)及非國際財務報告準則衡量指標：經調整利潤／(虧損)淨額」一節。

## 收入

依託海量用戶基礎，我們聚焦在影像和美業領域，為廣大消費者及企業使用者提供一系列產品及服務。在影像業務中，我們主要通過訂閱服務、應用程式內廣告及行銷產生收入。美業服務中，我們主要通過測膚服務和企業資源管理（「ERP」）解決方案及供應鏈管理服務產生收入。因此，我們的收入分類為(i)影像與設計產品；(ii)美業解決方案；(iii)廣告；及(iv)其他。

	截至6月30日止六個月			
	2023年 金額 人民幣千元	佔總收入 百分比	2022年 金額 人民幣千元 (經重新界定)	佔總收入 百分比
影像與設計產品	602,190	47.8%	371,294	38.2%
美業解決方案	286,444	22.7%	218,412	22.5%
廣告	349,161	27.7%	272,462	28.1%
其他	23,086	1.8%	109,020	11.2%
總計	<u>1,260,881</u>	<u>100.0%</u>	<u>971,188</u>	<u>100.0%</u>

上表呈列我們於所呈列期間的收入項目及佔總收入的百分比。我們的總收入截至2023年6月30日止六個月增至人民幣12.609億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣9.712億元增加29.8%，該增幅乃主要由於我們的主要業務（尤其是影像與設計產品）的強勁增長所致。

### 影像與設計產品

我們的影像與設計產品保持增長，並呈現強勁勢頭。收入截至2023年6月30日止六個月同比增長62.2%至人民幣6.022億元（截至2022年6月30日止六個月：收入人民幣3.713億元（經重新界定））。目前，我們已在大部分影像產品系列中啟用會員訂閱的模式。由於我們正處於訂閱業務發展的初期發展階段，訂閱滲透率的提升是業務發展的關鍵指標。對於此，我們主要策略是通過專注於產品及功能創新和效果迭代，以及無成本的應用程式內營銷，將用戶轉化為訂閱會員。上半年，我們持續擴充付費會員的權益以及推出更有效的新會員引導和過期會員召回等策略，提升整體會員滲透率。截至2023年6月30日，我們的應用程式擁有逾720萬VIP用戶，同比提升44%，付費滲透率約為2.9%。未來，當訂閱業務進展到下一發展階段，我們會考慮在推廣或流量獲取方面投入資金來進一步提升付費滲透率。

另外，我們針對生活娛樂場景和工作生產力場景的用戶需求有側重地推出不同產品系列。尤其在提升工作生產力產品中，基於不同行業用戶的需求推出特定功能。同時，依託AIGC的技術賦能，提升產品產出的效果，為用戶降本增效，此舉亦有利於提升訂閱業務整體每用戶平均收入（「每用戶平均收入」）值和加深用戶黏性。

## 美業解決方案

截至2023年6月30日止六個月，來自美業解決方案的收入同比增長31.1%至人民幣2.864億元（截至2022年6月30日止六個月：收入人民幣2.184億元（經重新界定）），增幅主要乃美業解決方案服務中的化妝品供應鏈服務增長所致。

目前，此業務的大部分收入來自我們的美業解決方案。憑藉著市場洞察力，如我們為超過1萬家線下化妝品門店提供ERP服務，監察線下化妝品門店包括定價、銷售趨勢及庫存狀態等業務變化。基於此服務，我們進一步展開美業解決方案幫助客戶優化其化妝品採購決策。由於我們目前專注於加大與知名品牌產品客戶的合作，以及擴大下游商家對供應鏈服務的使用率，來擴展市場份額而非盈利能力，故該業務的毛利率現時較低。然而，就長遠而言，我們將透過引入小眾產品、功能性產品等方式來提高利潤率。

我們亦透過*EveLab Insight*（及中華人民共和國（「中國」）的*美圖宜膚*）品牌為護膚品牌、醫美診所及美容院提供AI測膚美業解決方案。通過使用我們的測膚硬體及相關的AI解決方案軟件，我們的客戶可以有效地量化及評估其客戶膚質，並為他們的用戶推薦定制化護膚方案及產品。此過程將幫助我們的客戶提高銷售轉化率及客戶忠誠度。

## 廣告

我們來自廣告的收入同比增長28.2%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣3.492億元（截至2022年6月30日止六個月：收入人民幣2.725億元（經重新界定））。我們的廣告業務呈逐漸恢復的態勢，是由於程序化廣告的貢獻變高，我們的程序化廣告收入主要來自電子商務、網絡服務等客戶。不過，由於我們主要商業模式轉變為訂閱模式，在資源配置上往影像與設計產品業務傾斜，我們預期整體廣告業務日後處於平穩增長的態勢。

## 其他

截至2023年6月30日止六個月，來自本集團的其他收入由截至2022年6月30日止六個月的人民幣1.090億元(經重新界定)同比減少78.8%至人民幣2,310萬元，乃由於達人內容營銷解決方案(「IMS」)的業務逐漸關停導致收入減少所致。

## 營業成本

我們的營業成本截至2023年6月30日止六個月增至人民幣5.069億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣4.678億元增加8.4%，主要原因為用戶對AIGC相關服務使用量的增加所導致相應雲計算服務費增加，連同來自美業解決方案的化妝品供應鏈服務擴展成本增加，惟部分被IMS業務成本縮減所抵銷。

## 毛利及毛利率

我們的毛利截至2023年6月30日止六個月為人民幣7.540億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣5.034億元增加49.8%。於2023年上半年，我們的毛利率由去年同期的51.8%增至59.8%，原因為主要業務影像與設計產品收入提升和廣告業務回升所致。

## 研發開支

研發開支截至2023年6月30日止六個月為人民幣2.943億元，較去年同期的人民幣2.655億元增加了10.8%，主要是由於研發僱員開支增加所致。

## 銷售及營銷開支

銷售及營銷開支截至2023年6月30日止六個月為人民幣2.216億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣1.827億元增加了21.3%，主要由於影像與設計產品業務中業務拓展導致的推廣管道費增加和銷售及營銷員工成本增加。

## 行政開支

行政開支截至2023年6月30日止六個月為人民幣1.441億元，較去年同期的人民幣1.363億元增加了5.7%，主要由於員工成本增加所致。



## 加密貨幣的減值虧損撥回

截至2023年6月30日，根據當時市價釐定的本集團已購買以太幣（「已購買以太幣」）單位及比特幣（「已購買比特幣」）單位的公允價值分別約為5,741萬美元及2,828萬美元。根據國際財務報告準則項下的相關會計準則，本集團將已購買加密貨幣入賬為無形資產，並採用成本模型進行計量。

由於截至2023年6月30日的已購買加密貨幣的市場價格高於2022年12月31日的市場價格，故已確認已購買加密貨幣的減值虧損撥回約人民幣1.856億元。因此，本集團就已購買比特幣及已購買以太幣於截至2023年6月30日止六個月分別確認減值虧損撥回約人民幣9,080萬元及人民幣9,480萬元。

倘已購買比特幣截至財政年度年結日的公允價值進一步增加，已購買比特幣截至2023年6月30日的減值可於本集團截至2023年12月31日止年度的應屆年度業績內撥回（全部或部分）。

已購買加密貨幣的進一步詳情載於本公司日期為2021年3月7日、2021年3月17日及2021年4月8日的公告內。

## 其他收入

其他收入截至2023年6月30日止六個月為人民幣3,800萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣7,850萬元有所減少，主要由於政府補助減少所致。

## 其他虧損淨額

其他虧損淨額截至2023年6月30日止六個月為人民幣8,340萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為收益淨額人民幣6,250萬元，主要是由於：(i)應付子公司非控股股東的代價重新計量虧損人民幣4,100萬元；及(ii)本集團長期投資的公允價值減少人民幣4,270萬元所致。

## 融資收入淨額

融資收入淨額主要包括銀行利息收入及外匯收益。我們截至2023年6月30日止六個月的融資收入淨額為人民幣2,360萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣410萬元增加468.8%，主要是由於銀行利息收入增加所致。

## 所得稅開支

所得稅開支截至2023年6月30日止六個月為人民幣2,710萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為人民幣2,390萬元，主要由於本集團的盈利能力不斷提升所致。

## 期內利潤及非國際財務報告準則衡量指標：經調整利潤／（虧損）淨額

淨利潤截至2023年6月30日止六個月大幅增加至人民幣2.095億元，而截至2022年6月30日止六個月則為虧損淨額人民幣2.816億元，主要是由於1)生成式人工智能相關技術賦能的影像產品業務收入保持強勁增長勢頭，以及2)根據國際財務報告準則項下的相關會計準則確認的已購買加密貨幣市場價格上升導致的減值回撥。

為補充我們根據國際財務報告準則呈列的合併財務報表，我們亦採用並非國際財務報告準則規定或並非按國際財務報告準則呈列的非國際財務報告準則財務衡量指標「經調整利潤／（虧損）淨額」作為額外財務衡量指標。就本公告而言，「經調整利潤／（虧損）淨額」將可用於與「非公認會計原則的利潤／（虧損）淨額」交換。我們相信，該額外財務衡量指標有利於通過去除我們的管理層認為對我們經營表現不具指示性的項目的潛在影響，來比較不同期間的經營表現。我們相信，該衡量指標為投資者及其他人士提供有幫助的信息，以通過與我們的管理層相同方式了解及評估我們的合併經營業績。然而，我們呈列的「經調整利潤／（虧損）淨額」未必可與其他公司所呈列類似衡量指標相比。該非國際財務報告準則衡量指標用作分析工具存在局限性，閣下不應視其為獨立於或可代替我們根據國際財務報告準則所呈報經營業績或財務狀況的分析。

經調整後歸屬於母公司權益持有人淨利潤截至2023年6月30日止六個月為人民幣1.513億元，而截至2022年6月30日止六個月為人民幣3,600萬元，主要是由於影像與設計產品等主營業務的收入增長所致。自2019年第四季度起，我們已開始於連續財政報告期間錄得正面經調整後歸屬於母公司權益持有人淨利潤。

下表載列我們截至2023年及2022年6月30日止六個月的經調整利潤／(虧損)淨額與根據國際財務報告準則計算及呈列的最直接可資比較財務衡量指標的對賬：

(人民幣千元，另有指明者除外)	截至6月30日止六個月					
	2023年			2022年		
	合計	母公司權益 擁有人	非控股權益	合計	母公司權益 擁有人	非控股權益
期內利潤／(虧損)	209,469	227,627	(18,158)	(281,613)	(266,245)	(15,368)
撤除：						
股權激勵	32,983	31,555	1,428	29,183	27,171	2,012
長期投資的公允價值變動	44,789	44,789	-	(56,994)	(56,994)	-
應付子公司非控股股東的代價						
重新計量虧損	40,970	40,970	-	-	0	-
因收購而產生的無形資產和其他費用攤銷	2,200	1,394	806	10,400	7,136	3,264
加密貨幣的(減值虧損撥回)／減值虧損	(185,563)	(185,563)	-	305,457	305,457	-
稅務影響	(9,597)	(9,476)	(121)	18,974	19,463	(489)
期內經調整利潤／(虧損)淨額	<u>135,251</u>	<u>151,296</u>	<u>(16,045)</u>	<u>25,407</u>	<u>35,988</u>	<u>(10,581)</u>

## 非控股權益

非控股權益指我們非全資子公司少數股東應佔的稅後虧損。

## 流動資金、財務資源及資產負債比率

我們截至2023年6月30日及2022年12月31日的現金及其他流動財務資源如下：

	2023年 6月30日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
現金及現金等價物	664,573	946,602
短期銀行存款及長期銀行存款的即期部分	520,136	352,908
長期銀行存款	180,000	50,000
短期投資	<u>55,966</u>	<u>40,521</u>
現金及其他流動財務資源	<u>1,420,675</u>	<u>1,390,031</u>

現金及現金等價物包括手頭現金、銀行通知存款及其他原到期時間不超過三個月(含三個月)的短期高流動性投資。長期銀行存款及短期銀行存款為原到期時間為三個月以上且可於到期時贖回的銀行存款。短期投資可隨時贖回，主要目的在於以高於現行銀行存款利率的收益產生收入。

我們現金及現金等價物、短期銀行存款、長期銀行存款及短期投資大部分以人民幣、美元及港元計值。

## 資金政策

我們已就資金政策採取審慎的財務管理方法，因此於截至2023年6月30日止六個月期間已維持健康的流動資金狀況。為管理流動資金風險，董事會密切監控本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金架構能滿足其不時的資金需求。

## 資本開支

我們的資本開支主要包括翻新辦公大樓及購買物業及設備(如服務器及計算機)的開支。

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
購買物業及設備	28,602	37,552
購買無形資產	242	500
總計	<u>28,844</u>	<u>38,052</u>

## 長期投資活動

我們已作出我們認為擁有補充我們業務且對我們業務有裨益的技術或業務的少量投資。除「所持重大投資」一節所披露者外，概無該等個別投資被視為屬重大。我們的部分投資為不會產生可觀收入及利潤的初期公司。因此難以在早期階段確定該等投資是否成功，成功投資可產生高回報，不成功投資則可能須被減值或核銷。

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於合營企業的投資	10,000	—
投資於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	5,000	33,321
於聯營公司的投資	4,875	2,000
總計	<u>19,875</u>	<u>35,321</u>

## 外匯風險

本集團的子公司主要於中國經營，且面臨來自各種貨幣（主要為美元）的外匯風險。因此，外匯風險主要來自本集團的中國子公司在收到或將收到境外業務夥伴的外幣時或向境外業務夥伴支付或將支付外幣時確認的資產及負債。我們於截至2023年及2022年6月30日止六個月並無對沖任何外幣波動。

## 資產質押

截至2023年6月30日，我們就若干營運開支的擔保付款質押受限制存款人民幣300,000元（截至2022年12月31日：人民幣300,000元）。

## 或然負債

截至2023年6月30日，我們並無任何重大或然負債（截至2022年12月31日：無）。

## 借款及資產負債比率

截至2023年6月30日，我們以年化利率3.73%質押銀行借款人民幣1,998萬元（截至2022年12月31日：人民幣1,000萬元，年化利率4.15%）。因此，截至2023年6月30日，本集團資產負債比率為0.50%（截至2022年12月31日：0.30%）。資產負債比率乃按各報告日期的借款總額除以總權益計算。就此而言，總債務界定為於合併資產負債表中列示的銀行貸款。本集團的資產負債比率維持於相對低水平，原因是本集團並無十分依賴借款為本集團營運撥付資金。

## 僱員及薪酬政策

截至2023年6月30日，本集團合共擁有2,212名全職僱員（截至2022年6月30日：2,056名），彼等大多是在中國多個城市，包括廈門（總部）、北京、深圳及上海。薪酬乃經參考市況以及僱員個人的表現、資質及經驗而釐定。

根據本集團及僱員個人的表現，本集團提供具競爭力的薪酬待遇來挽留員工，包括薪金、酌情花紅及福利計劃供款（包括退休金）。本集團僱員有資格參與首次公開發售前僱員購股權計劃（「**首次公開發售前僱員購股權計劃**」）、首次公開發售後購股權計劃及首次公開發售後股份獎勵計劃。於截至2023年6月30日止六個月內，本集團與僱員的關係始終穩定。我們並無經歷任何對我們的業務活動造成重大影響的罷工或其他勞工糾紛。

## 所持重大投資

### 於加密貨幣的投資

於截至2023年6月30日止六個月，本集團根據加密貨幣投資計劃繼續持有約31,000單位的以太幣及約940.4970單位的比特幣。截至2023年6月30日，根據當時市價釐定的已購買以太幣及已購買比特幣的公允價值分別約為5,741萬美元及2,828萬美元。

已購買加密貨幣的進一步詳情載於本公司日期為2021年3月7日、2021年3月17日及2021年4月8日的公告內。

截至2023年6月30日止六個月，我們並無進行任何構成本公司須予公佈交易的收購或出售。

### 少數股權投資

美圖網擁有深圳市護家科技有限公司（「**被投資公司**」）約人民幣140萬元註冊資本，按悉數攤薄基準約佔被投資公司23.81%股權（含優先權），作為混合金融工具入賬，並指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

有關該投資之詳情可參閱本公司於2023年4月26日發佈的2022年度報告「所持重大投資」一節及進一步詳情將披露於將於2023年9月刊發的本公司截至2023年6月30日止六個月的中期報告內。

除上文所披露者外，截至2023年6月30日止六個月內本公司並無持有其他重大投資。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

本集團將繼續以其現有的內部資源及／或其他資金來源尋求潛在的戰略投資機會，旨在為本集團在技術開發、產品研發、產品組合、渠道擴張及／或成本控制等方面建立協同效應。本公司將於必要時按《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「**上市規則**」)規定作出適當披露。

除本公告所披露者外，本集團截至2023年6月30日並無任何其他重大投資及資本資產計劃。

## 子公司及聯屬公司的重大收購及出售

2020年12月25日，美圖網與睿晟天和(北京)傳媒科技有限公司(「**睿晟天和**」)當時的少數股東(即劉娜女士、陳曦女士、羅慧芳女士及劉玉英女士)訂立出售協議(其於2021年4月30日經修訂及補充，詳情公佈於本公司日期為2020年12月25日、2021年2月9日、2021年4月30日、2022年11月30日及2023年1月1日的公告內)(「**出售協議**」)，其中包括回撥條款(定義見本公司日期為2020年12月25日的公告)及收購協議(其於2021年4月30日經修訂及補充，詳情公佈於本公司日期為2020年12月25日、2021年2月9日、2021年4月30日、2022年11月30日及2023年1月1日的公告內)(「**收購協議**」)。

由於睿晟天和並未於2022年12月31日或之前向相關證券監管機構提交其股份於中國境內證券交易所上市的任何申請，因此觸發出售協議項下的回撥條款，而睿晟天和的餘下少數股東(即劉娜女士、陳曦女士及羅慧芳女士)(「**餘下少數股東**」)須向美圖網售回彼等各自根據出售協議按餘下少數股東過往支付的相同出售代價的各自部分另加每年5%複利購回的睿晟天和股權(合計約14.86%睿晟天和股權)(「**回撥交易**」)。

此外，由於回撥條款經已觸發，美圖網須於2023年6月30日或之前根據收購協議購買而餘下少數股東須出售彼等共同持有的睿晟天和餘下19.81%股權，總現金代價相等於收購代價(定義見本公司日期為2020年12月25日及2021年2月9日的公告)(「**收購交易**」)。

回撥交易及收購交易的相關轉讓文件均由相關中國機構於2023年6月處理，而睿晟天和成為美圖網的全資子公司，其財務數據繼續於本集團財務報表中合併入賬。

回撥交易及收購交易的進一步詳情可參閱本公司日期為2020年12月25日、2021年2月9日、2021年4月30日、2022年11月30日及2023年1月1日的公告。

除上文所披露者外，我們於截至2023年6月30日止六個月並未進行任何子公司及／或聯屬公司的重大收購或出售。

## 報告日期後重要事項

於2023年8月4日，本公司與Rapid Recruitment Limited(「RRL」)訂立股份買賣協議(「Dajie 買賣協議」)，據此，本公司已有條件同意出售而RRL已有條件同意購買90,276,751股股份(「銷售股份」)，佔Dajie Net Investment Holdings Ltd.(「Dajie Net」)約20%已發行股本，代價為1.00美元(「出售事項」)。

如Dajie買賣協議所協定，為最大限度增加Dajie Net、北京大杰致遠信息技術有限公司及彼等各自的子公司(統稱「Dajie集團」)(特別是於中國)的籌資機會，Dajie集團可於完成買賣銷售股份後(「完成」)進行重組(包括但不限於拆除任何可變利益實體架構)，以使Dajie集團的全部或大部分由新的控股實體(「新Dajie控股實體」，須為一家中國實體)持有(「重組」)。重組將於本公司接獲Dajie Net發出的重組通知後三個月內完成。於任何情況下，重組均不得導致本公司及／或其任何聯屬公司於完成後整體有效股權(約為38.98%)減少或對其造成任何損害。

此外，倘於完成後任何時間：(a) Dajie集團的合併口徑淨資產(基於Dajie集團的合併財務報表計算)轉為正值；或(b) Dajie集團的合併口徑每月淨利潤(基於Dajie集團的合併財務報表計算)於任何連續三個月內超過人民幣500萬元(以較早者為準)，本公司就全部或部分銷售股份或該等股份數目或股權將有回撥權(定義見本公司日期為2023年8月4日的公告)，有關股份或股權數目的相應股權百分比相當於銷售股份於Dajie Net的股權百分比(重組完成後，初始股權百分比應為20%)。

完成於2023年8月落實，本公司於Dajie Net持有的股權由約58.98%減至約38.98%，而本公司不再為Dajie Net的主要股東且不再對Dajie Net擁有控制權。因此，Dajie集團不再是本公司的子公司及其財務業績將不再於本集團財務報表內合併入賬，而本公司於Dajie Net的餘下股權將確認為於聯營公司的投資。

有關Dajie買賣協議及出售事項的進一步詳情載於本公司日期為2023年8月4日的公告。



# 財務資料

## 中期簡明合併收入表

	附註	未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元
收入	3	1,260,881	971,188
營業成本	4	<u>(506,859)</u>	<u>(467,803)</u>
<b>毛利</b>		<b>754,022</b>	<b>503,385</b>
銷售及營銷開支	4	(221,599)	(182,736)
行政開支	4	(144,105)	(136,341)
研發開支	4	(294,264)	(265,487)
金融資產的減值虧損淨額		(8,314)	(10,527)
加密貨幣的減值虧損撥回／(減值虧損)	9	185,563	(305,457)
其他收入		37,973	78,477
其他(虧損)／收益淨額	5	(83,404)	62,548
融資收入淨額		23,578	4,145
應佔以權益法入賬的投資之虧損		<u>(12,892)</u>	<u>(5,720)</u>
<b>除所得稅前利潤／(虧損)</b>		<b>236,558</b>	<b>(257,713)</b>
所得稅開支	6	<u>(27,089)</u>	<u>(23,900)</u>
<b>期內利潤／(虧損)</b>		<b>209,469</b>	<b>(281,613)</b>
<b>以下人士應佔利潤／(虧損)：</b>			
— 母公司權益擁有人		227,627	(266,245)
— 非控股權益		<u>(18,158)</u>	<u>(15,368)</u>
		<b><u>209,469</u></b>	<b><u>(281,613)</u></b>
<b>期內母公司權益擁有人應佔虧損的每股盈利／(虧損)</b> <b>(以每股人民幣元表示)</b>	7		
— 基本		<u>0.05</u>	<u>(0.06)</u>
— 攤薄		<u>0.05</u>	<u>(0.06)</u>

上述簡明合併收入表應連同隨附附註一併閱讀。

## 中期簡明合併綜合收益表

	未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元
<b>期內利潤／(虧損)</b>	<u>209,469</u>	<u>(281,613)</u>
<b>其他綜合收益，扣除稅項</b>		
後續可重新分類至損益的項目		
貨幣換算差額	12,002	52,363
將不會重新分類至損益的項目		
貨幣換算差額	33,465	—
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產的公允價值變動	<u>(2,397)</u>	<u>(6,618)</u>
<b>期內其他綜合收益，扣除稅項</b>	<u>43,070</u>	<u>45,745</u>
<b>期內綜合收益／(虧損)總額，扣除稅項</b>	<u>252,539</u>	<u>(235,868)</u>
<b>以下人士應佔綜合收益／(虧損)總額：</b>		
— 母公司權益擁有人	269,741	(223,619)
— 非控股權益	<u>(17,202)</u>	<u>(12,249)</u>
	<u>252,539</u>	<u>(235,868)</u>

上述簡明合併綜合收益表應連同隨附附註一併閱讀。

## 中期簡明合併資產負債表

		未經審核 2023年 6月30日 人民幣千元	經審核 2022年 12月31日 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	9	459,191	441,239
使用權資產		25,466	27,870
定期存款		180,000	50,000
無形資產	9	859,835	659,841
長期投資			
— 於聯營公司及合營企業的投資		127,239	123,733
— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		1,113,060	1,195,064
— 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產		35,003	36,181
預付款項及其他應收款項		9,509	5,643
遞延稅項資產		10,733	8,937
		<u>2,820,036</u>	<u>2,548,508</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		52,438	25,591
貿易應收款項	10	306,141	350,633
預付款項及其他應收款項		808,420	684,914
合同成本		45,896	54,371
短期投資		55,966	40,521
定期存款		520,136	352,908
受限制現金		300	300
現金及現金等價物		664,573	946,602
		<u>2,453,870</u>	<u>2,455,840</u>
<b>總資產</b>		<u><u>5,273,906</u></u>	<u><u>5,004,348</u></u>

## 中期簡明合併資產負債表(續)

	附註	未經審核 2023年 6月30日 人民幣千元	經審核 2022年 12月31日 人民幣千元
<b>權益及負債</b>			
<b>母公司權益擁有人應佔權益</b>			
股本		283	283
股份溢價		7,093,538	7,174,119
儲備		151,196	36,628
累計虧損		<u>(3,213,780)</u>	<u>(3,441,407)</u>
<b>非控股權益</b>		<u>(116,781)</u>	<u>(60,109)</u>
<b>總權益</b>		<u><u>3,914,456</u></u>	<u><u>3,709,514</u></u>
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		9,708	11,370
遞延稅項負債		<u>205,618</u>	<u>214,600</u>
		<u>215,326</u>	<u>225,970</u>
<b>流動負債</b>			
借款		19,980	10,000
貿易及其他應付款項	11	794,810	734,098
租賃負債		16,148	16,784
所得稅負債		80,138	62,739
合同負債		<u>233,048</u>	<u>245,243</u>
		<u>1,144,124</u>	<u>1,068,864</u>
<b>負債總額</b>		<u><u>1,359,450</u></u>	<u><u>1,294,834</u></u>
<b>權益及負債總額</b>		<u><u>5,273,906</u></u>	<u><u>5,004,348</u></u>

上述簡明合併資產負債表應連同隨附附註一併閱讀。

## 中期簡明合併現金流量表

	未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元
經營活動所產生／(所用)現金淨額	144,626	(118,173)
投資活動(所用)／所產生現金淨額	(300,172)	171,629
融資活動所用現金淨額	<u>(138,269)</u>	<u>(16,743)</u>
現金及現金等價物(減少)／增加淨額	(293,815)	36,713
期初之現金及現金等價物	946,602	738,732
匯率變動對現金及現金等價物之影響	<u>11,786</u>	<u>17,620</u>
期末之現金及現金等價物	<u><u>664,573</u></u>	<u><u>793,065</u></u>

上述簡明合併現金流量表應連同隨附附註一併閱讀。

# 中期簡明合併財務資料附註

## 1 基本資料

美图公司(「**本公司**」)於2013年7月25日根據開曼群島法例第22章《公司法》(1961年法例3, 經綜合及修訂)在開曼群島以「Meitu, Inc. 美图公司」名稱註冊成立為獲豁免有限公司, 並經分別於2016年10月28日及2016年11月7日獲香港公司註冊處處長批准及向其登記而以「美圖之家」名稱於香港經營業務。本公司註冊辦事處設於Conyers Trust Company (Cayman) Limited之辦事處, 地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其子公司、廈門美圖網科技有限公司(「**美圖網**」)及廈門美圖宜膚網絡服務有限公司(「**美圖宜膚網絡**」)以及彼等各自子公司(統稱「**本集團**」)主要在中華人民共和國(「**中國**」)與其他國家或地區從事提供影像與設計產品及廣告服務。

本公司股份已自2016年12月15日起通過首次公開發售(「**首次公開發售**」)在香港聯合交易所有限公司主板上市。

本集團截至2023年6月30日的中期簡明合併資產負債表及截至該日止六個月期間的相關中期簡明合併收入表、綜合收益表、權益變動表及現金流量表, 以及經挑選解釋附註(統稱「**中期財務資料**」), 已由董事會(「**董事會**」)於2023年8月28日批准刊發。

除非另有說明, 否則中期財務資料乃以人民幣(「**人民幣**」)呈列。

中期財務資料未經本公司外部核數師審核但已經審閱。

## 2 編製基準

中期財務資料乃根據國際會計準則(「**國際會計準則**」)第34號「中期財務報告」編製。中期財務資料應與根據國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)編製的截至2022年12月31日止年度的年度財務報表一併閱讀。

誠如該等年度財務報表所述, 所應用之會計政策與截至2022年12月31日止年度的年度財務報表所採用之會計政策一致。

各中期期間之所得稅乃按照預期年度總盈利適用之稅率累計。

(a) 本集團已於2023年1月1日開始的財政年度首次採納以下準則及修訂本：

年度改進項目(修訂本)	2018年至2020年週期之年度改進
國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務報告 第2號(修訂本)	會計政策披露
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關之遞延稅項

採納該等新訂及經修訂準則不會對本集團中期財務資料造成重大影響。

(b) 以下為已頒佈但尚未於2023年1月1日開始之財政年度生效亦未提早採納的新訂準則、修訂本、改進及詮釋：

<b>新訂準則、修訂本、 改進及詮釋</b>		<b>於以下日期起 或其後開始的 會計期間生效</b>
國際會計準則第1號(修訂本)	負債分類為即期或非即期	2024年1月1日
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債	2024年1月1日
國際財務報告準則第16號 (修訂本)	售後租回的租賃負債	2024年1月1日
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業 之間的資產出售或注入	有待公佈

上述概無預期對本集團之合併財務報表構成重大影響。

### 3 收入及分部資料

本集團的業務活動具備單獨的財務報表，乃由主要經營決策者（「**主要經營決策者**」）定期審查及評估。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，已被認定為作出戰略性決定的本公司執行董事。本集團並無就內部報告而劃分市場或分部。截至2023年6月30日，位於中國及其他國家或地區的非流動資產總值（金融工具除外）及遞延稅項資產分別為人民幣1,960,155,000元（2022年12月31日：人民幣1,997,169,000元）及人民幣668,997,000元（2022年12月31日：人民幣492,402,000元）。

截至2023年及2022年6月30日止六個月之收入業績如下：

	<b>未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元</b>	<b>未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元</b>
影像與設計產品(附註(i))	<b>602,190</b>	371,294
美業解決方案(附註(ii))	<b>286,444</b>	218,412
廣告(附註(iii))	<b>349,161</b>	272,462
其他	<b>23,086</b>	109,020
<b>總收入</b>	<b><u>1,260,881</u></b>	<b><u>971,188</u></b>

- (i) 就截至2022年6月30日止六個月呈報的「VIP訂閱業務」、「互聯網增值服務」及「SaaS及相關業務」項下的若干收入已於截至2023年6月30日止六個月重新界定並重新分類為「影像與設計產品」。
- (ii) 就截至2022年6月30日止六個月呈報的「SaaS及相關業務」項下的若干收入已於截至2023年6月30日止六個月重新界定並重新分類為「美業解決方案」。美業解決方案乃主要產生自截至2023年6月30日止六個月銷售化妝品及智能硬件產品人民幣273,914,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣204,413,000元），已於產品控制權轉讓時確認。
- (iii) 就截至2022年6月30日止六個月呈報的「在線廣告」及「互聯網增值服務」項下的若干收入已於截至2023年6月30日止六個月重新界定並重新分類為「廣告」。



	<b>未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元</b>	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元
<b>確認收入時間</b>		
於一段時間段	902,283	604,006
於某一時間點	<u>358,598</u>	<u>367,182</u>
	<b><u>1,260,881</u></b>	<b><u>971,188</u></b>

截至2023年及2022年6月30日止六個月，並無來自任何客戶的收入超過本集團收入的10%或以上。

本集團絕大部分收入來自於中國註冊的公司。因此，並無呈列地區分部收入。

#### 4 按性質劃分之開支

	<b>未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元</b>	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元
僱員福利開支	468,655	417,961
存貨消耗及確認為營業成本	260,650	199,558
付費渠道的收入分享費用	128,044	78,915
推廣及廣告開支	101,413	88,746
帶寬及存儲相關成本	71,409	44,567
支付予達人的薪酬	23,015	113,673
物業及設備以及使用權資產折舊	20,986	21,449
稅項及徵費	16,941	17,565
差旅及娛樂開支	10,935	4,821
經營租賃開支	8,656	8,880
無形資產攤銷(附註9)	3,779	9,981
其他	<u>52,344</u>	<u>46,251</u>
營業成本、銷售及營銷開支、行政開支與研發開支的總額	<b><u>1,166,827</u></b>	<b><u>1,052,367</u></b>

## 5 其他(虧損)/收益淨額

	未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元
應付子公司非控股股東的代價重新計量虧損	(40,970)	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的 公允價值變動	(42,651)	56,994
短期投資收益	3,451	4,032
其他	(3,234)	1,522
	<u>(83,404)</u>	<u>62,548</u>

## 6 所得稅開支

截至2023年及2022年6月30日止六個月，本集團的所得稅開支分析如下：

	未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元
即期所得稅	37,867	5,885
遞延所得稅	(10,778)	18,015
	<u>27,089</u>	<u>23,900</u>

### (i) 開曼群島及英屬維京群島所得稅

本公司根據開曼群島《公司法》於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因此獲豁免繳納開曼群島所得稅。本集團根據英屬維京群島（「英屬維京群島」）國際商業公司法成立的實體獲豁免繳納英屬維京群島所得稅。

## (ii) 香港利得稅

香港利得稅稅率為16.5%。因本集團使用前期未確認之稅項虧損，故並無就香港利得稅計提撥備。

## (iii) 其他國家的企業所得稅

其他司法權區(包括美國、日本和新加坡)子公司的所得稅稅率介乎17%至21%。由於本集團於期內並無於該等司法權區擁有任何應課稅利潤，故並無就利得稅計提撥備。

## (iv) 中國企業所得稅(「企業所得稅」)

本集團就其中國營運的所得稅撥備，乃根據現行法例、詮釋及慣例，就應課稅利潤按稅率25%計算。

北京大杰致遠信息技術有限公司(「致遠」)、Tianjing Meijie Technology Co., Ltd(「Meijie」)及美得得科技(深圳)有限公司(「美得得」)根據企業所得稅法合資格成為「高新技術企業」(「高新技術企業」)，並於截至2023年6月30日止六個月有權享受15%的優惠所得稅稅率。

依據中國國家稅務總局頒佈的相關法律法規，從事研發活動的企業於釐定年度應課稅利潤時，有權要求將其產生的研發開支的200%列作可扣減稅項開支。

## 7 每股盈利／(虧損)

### (a) 基本

	未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月	未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月
母公司權益持有人就計算每股基本盈利應佔 盈利／(虧損)(人民幣千元)	<u>227,627</u>	<u>(266,245)</u>
已發行普通股加權平均數(千股)	<u>4,405,516</u>	<u>4,366,019</u>
每股基本盈利／(虧損)(以每股人民幣表示)	<u><u>0.05</u></u>	<u><u>(0.06)</u></u>

## (b) 攤薄

本公司授予的首次公開發售前僱員購股權計劃授出的購股權、首次公開發售後股份獎勵計劃項下獎勵股份及非全資子公司高級管理層的股份獎勵對每股盈利具有潛在攤薄影響。每股攤薄盈利乃透過調整流通在外普通股之加權平均數目而計算，即假設本公司授出的購股權及獎勵股份而產生的所有潛在具攤薄作用的普通股（一起組成計算每股攤薄盈利的分母）已轉換。

截至2023年6月30日止六個月的每股攤薄盈利的計算如下：

	未經審核 截至2023年 6月30日 止六個月
母公司權益擁有人就計算每股攤薄盈利應佔盈利(人民幣千元)	<u>227,627</u>
已發行普通股加權平均數(千股)	4,405,516
購股權及獎勵股份調整(千股)	<u>57,700</u>
就計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數(千股)	<u>4,463,216</u>
每股攤薄盈利(每股人民幣元)	<u><u>0.05</u></u>

由於本集團於截至2022年6月30日止六個月產生虧損，計算每股攤薄虧損時納入潛在普通股將具有反攤薄影響，因此並無將其納入計算。因此，截至2022年6月30日止六個月的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 8 股息

本公司於截至2023年6月30日止六個月已派付末期股息人民幣81,395,000元(截至2022年6月30日止六個月：無)。

根據董事會於2023年3月30日通過並獲本公司股東於本公司在2023年6月1日舉行的2023年股東週年大會上批准的決議案，建議從本公司股份溢價賬中以現金派發截至2022年12月31日止年度末期股息每股0.02港元(「港元」)。

## 9 物業及設備以及無形資產

### (a) 物業及設備

	在建工程 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	其他物業及 設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2022年12月31日</b>				
成本	428,376	–	84,456	512,832
累計折舊及減值	–	–	(71,593)	(71,593)
<b>賬面淨值</b>	<b>428,376</b>	<b>–</b>	<b>12,863</b>	<b>441,239</b>
<b>未經審核</b>				
<b>截至2023年6月30日止</b>				
<b>六個月</b>				
期初賬面淨值	428,376	–	12,863	441,239
添置	20,934	–	7,668	28,602
自在建工程轉移至樓宇、 無形資產及其他	(448,750)	424,255	22,392	(2,103)
折舊費用	–	(3,637)	(4,701)	(8,338)
出售	–	–	(237)	(237)
貨幣換算差額	–	–	28	28
<b>期末賬面淨值</b>	<b>560</b>	<b>420,618</b>	<b>38,013</b>	<b>459,191</b>
<b>截至2023年6月30日</b>				
成本	560	424,255	114,783	539,598
累計折舊及減值	–	(3,637)	(76,770)	(80,407)
<b>賬面淨值</b>	<b>560</b>	<b>420,618</b>	<b>38,013</b>	<b>459,191</b>

(b) 無形資產

	加密貨幣 人民幣千元	商譽 (附註(ii)) 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2022年12月31日</b>				
成本	696,460	433,311	313,752	1,443,523
累計攤銷及減值	(328,350)	(195,375)	(259,957)	(783,682)
<b>賬面淨值</b>	<b>368,110</b>	<b>237,936</b>	<b>53,795</b>	<b>659,841</b>
<b>未經審核</b>				
<b>截至2023年6月30日止</b>				
<b>六個月</b>				
期初賬面淨值	368,110	237,936	53,795	659,841
轉移自在建工程	–	–	2,103	2,103
添置	–	–	242	242
攤銷費用	–	–	(3,779)	(3,779)
減值虧損撥回(附註(i))	185,563	–	–	185,563
貨幣換算差額	15,669	–	196	15,865
<b>期末賬面淨值</b>	<b>569,342</b>	<b>237,936</b>	<b>52,557</b>	<b>859,835</b>
<b>截至2023年6月30日</b>				
成本	722,580	433,311	302,723	1,458,614
累計攤銷及減值	(153,238)	(195,375)	(250,166)	(598,779)
<b>賬面淨值</b>	<b>569,342</b>	<b>237,936</b>	<b>52,557</b>	<b>859,835</b>

(i) 加密貨幣減值測試

本集團購買及持有的加密貨幣已根據每種加密貨幣的類型進行減值測試評估。本集團通過比較加密貨幣的可收回金額及其賬面值進行減值測試。減值虧損將於可收回金額低於賬面值時確認，而收益即使於可收回金額高於賬面值時亦不會確認。收益僅於加密貨幣出售時確認，且假設當時出售所得款項高於其賬面值。

本集團加密貨幣的成本呈列如下：

	<b>截至2023年 6月30日 人民幣千元</b>
以太幣	<b>365,020</b>
比特幣	<b>204,322</b>
	<hr/>
	<b>569,342</b>
	<hr/> <hr/>

各類加密貨幣的可收回金額乃根據公允價值減出售成本釐定。於釐定公允價值時，本集團將識別相關可用市場，且本集團會考慮該等市場的可及性及活躍程度，以識別本集團的主要加密貨幣市場。在活躍市場（例如買賣及交易平台）上買賣的以太幣及比特幣的公允價值乃按於報告期末的市場報價釐定。倘交易所可隨時及定時報價，則有關市場被視為活躍，而該等價格反映按公平基準實際及定期進行的市場交易。因此，在減值測試中用於評估可收回金額的公允價值經釐定為以太幣及比特幣在活躍市場上的報價（未經調整）（第一級）。

截至2023年6月30日，本集團分別對以太幣及比特幣進行減值測試。根據該等減值測試，以太幣及比特幣截至2023年6月30日的現行市價高於其於2022年12月31日的市價，因此，截至2023年6月30日止六個月，本集團於損益確認減值虧損撥回總額人民幣185,563,000元（截至2022年6月30日止六個月：減值虧損人民幣305,457,000元）。

(ii) 商譽減值測試

截至2023年6月30日，商譽分配至本集團所識別現金產生單位(「現金產生單位」)如下：

	<b>截至2023年 6月30日 人民幣千元</b>
化妝品門店的ERP SaaS及供應鏈業務	221,532
廣告代理服務	<u>16,404</u>
	<b><u>237,936</u></b>

本集團商譽於存在任何減值跡象時或在每年年底進行減值測試。由於並無跡象顯示任何上述現金產生單位已減值，因此管理層未更新截至2023年6月30日止六個月之任何減值計算。

## 10 貿易應收款項

本集團向客戶授予30至120日的信貸期。截至2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應收款項(扣除呆賬撥備)基於交易日期之賬齡分析如下：

	<b>未經審核 截至2023年 6月30日 人民幣千元</b>	經審核 截至2022年 12月31日 人民幣千元
<b>貿易應收款項</b>		
6個月以內	259,569	280,600
6個月至1年	40,770	64,598
1年以上	<u>5,802</u>	<u>5,435</u>
	<b><u>306,141</u></b>	<b><u>350,633</u></b>

截至2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應收款項的賬面值主要以人民幣計值，且與其於各報告日期的公允價值相若。



## 11 貿易及其他應付款項

	未經審核 截至2023年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2022年 12月31日 人民幣千元
<b>計入流動負債</b>		
應付工資及福利	254,472	311,455
就代理服務應付平台之款項	174,943	80,984
貿易應付款項	131,642	135,315
其他應付稅項	91,555	48,729
應付子公司非控股股東之款項	56,152	71,427
應付定金	34,177	33,650
其他	51,869	52,538
	<u>794,810</u>	<u>734,098</u>

(a) 貿易應付款項(包括屬貿易性質之應付關聯方款項)基於交易日期之賬齡分析如下:

	未經審核 截至2023年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2022年 12月31日 人民幣千元
六個月以內	80,713	96,170
六個月以上	50,929	39,145
	<u>131,642</u>	<u>135,315</u>

## 12 後續事件

於2023年8月4日，本公司與Dajie Net Investment Holdings Ltd. (「Dajie Net」) 一名高級管理層持有的非控股股東之一(「買方」) 訂立股份買賣協議，據此，本公司已有條件同意出售而買方已有條件同意購買90,276,751股股份，佔Dajie Net約20%股權，代價為1.00美元。

於完成後，本公司於Dajie Net的股權將由約58.98%減至約38.98%。由於失去控制權，Dajie Net的財務業績將不再於本集團財務報表內合併入賬，而本公司於Dajie Net的餘下股權將確認為於聯營公司的投資，並預期出售收益約人民幣70,000,000元將於截至2023年12月31日止年度的合併收入表中確認。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2023年6月30日止六個月，本公司及本集團任何成員公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

### 遵守企業管治守則

本公司致力維持及提升嚴格的企業管治。本公司企業管治原則旨在推廣有效的內部控制措施，強調公司業務在各方面均能貫徹嚴謹的道德、透明度、責任及誠信操守，並確保所有業務運作均符合適用法律及法規以及增進董事會工作的透明度及加強對所有本公司股東的責任承擔。

除上市規則附錄十四所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）第二部分之守則條文第C.2.1條（「**守則條文第C.2.1條**」）外，截至2023年6月30日止六個月，本公司已遵守企業管治守則的適用守則條文。

根據守則條文第C.2.1條，其訂明董事長及首席執行官的角色應予區分，不應由一人兼任。儘管偏離守則條文第C.2.1條，董事會認為吳澤源先生將憑藉其於本集團管理及營運方面的豐富經驗及知識為董事會及本集團管理層提供穩健及持續的領導。此外，董事會亦已審議並認為，董事會執行董事、非執行董事及獨立非執行董事的組成以及為監督本公司事務的不同方面而成立的各董事會委員會，將為確保權力及授權的平衡提供足夠保障。因此，董事會認為，在目前情況下，偏離守則條文第C.2.1條屬適當。

### 遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「**標準守則**」）作為有關董事買賣本公司證券的行為守則。在向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認，截至2023年6月30日止六個月，彼等已就其買賣本公司證券遵守標準守則所載的必要準則。

如企業管治守則之守則條文第C.1.3條所述，董事會亦已採納標準守則規範可能擁有本公司有關本公司證券之未公開內幕消息的相關僱員的所有交易。作出合理查詢後，截至2023年6月30日止六個月，並無發現本公司相關僱員未遵守標準守則之事件。

## 審計委員會及財務報表審閱

本公司已根據企業管治守則成立本公司審計委員會（「**審計委員會**」）並制定書面職權範圍。於本公告日期，審計委員會包括三名成員，即周浩先生、賴曉凌先生及洪育鵬先生。周浩先生為審計委員會主席。

審計委員會已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核中期財務報表。審計委員會亦已與高級管理層成員及本公司核數師討論有關本公司所採納的會計政策及慣例以及內部控制的事宜。基於審閱及與管理層的討論，審計委員會信納本集團的未經審核中期財務報表乃按適用會計準則編製，且公平呈列本集團截至2023年6月30日止六個月的財務狀況及業績。

## 中期股息

董事會並不建議就截至2023年6月30日止六個月分派中期股息。

## 上市所得款項淨額用途

本公司股份於2016年12月15日在聯交所主板上市（「**上市**」）。上市所得款項淨額約港幣49.88億元已悉數動用，且並無對先前於本公司日期為2016年12月5日的招股章程所披露之所得款項淨額的擬定用途作出變動。有關上市所得款項淨額用途（包括其之明細）的進一步詳情，請參閱本公司於2023年4月26日刊發的2022年度報告「上市所得款項淨額用途」一節。

## 發佈中期業績及中期報告

本中期業績公告於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.meitu.com](http://www.meitu.com)發佈。本公司截至2023年6月30日止六個月的中期報告將適時於上述聯交所及本公司網站發佈並派發予本公司股東。

## 致謝

於2023年6月1日，蔡文勝先生遞交其請辭，辭任本公司執行董事兼董事長，以便投入更多時間專注於其個人的其他商業承諾。吾等謹此再次感謝蔡先生多年來為本公司作出之努力和貢獻，謹祝蔡先生日後一帆風順。

最後，吾等謹代表美圖全體同仁向所有用戶致以衷心的感謝。吾等亦謹此感謝全體員工及管理團隊在日常工作中彰顯美圖的核心價值，以專業、誠信及奉獻精神執行本集團的戰略。我們將致力於「讓科技與藝術美好交匯」，幫助我們的用戶變得更加美麗並協助美業的數字化轉型。

承董事會命  
**美图公司**  
董事長  
**吳澤源**

香港，2023年8月28日

截至本公告日期，本公司執行董事為吳澤源先生（亦稱為：吳欣鴻先生）；本公司非執行董事為過以宏博士、李開復博士、陳家榮先生及洪育鵬先生；本公司獨立非執行董事為周浩先生、賴曉凌先生及黃鶯春女士。

本公告載有前瞻性陳述，涉及本集團的業務展望、財務表現估計、預測業務計劃及發展策略。該等前瞻性陳述是根據本集團現有的資料，亦按本公告刊發之時的展望為基準，在本公告內載列。該等前瞻性陳述是根據若干預測、假設及前提，當中有些涉及主觀因素或不受我們控制，該等前瞻性陳述或會證明為不正確及可能不會在將來實現。該等前瞻性陳述涉及許多風險及不確定因素。鑒於風險及不確定因素，本公告內所載列的前瞻性陳述不應視為董事會或本公司聲明該等計劃及目標將會實現，故股東及潛在投資者不應過於依賴該等陳述。