



2023

INTERIM REPORT
中期報告

meitu

Stock Code 股份代號: 1357

(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)
(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability and carrying on business in Hong Kong as “美圖之家”)

目錄

公司資料	2
2023年摘要	4
主要財務及運營數據	6
主席報告	7
管理層討論與分析	10
其他資料	22
中期財務資料審閱報告	34
中期簡明合併收入表	35
中期簡明合併綜合收益表	36
中期簡明合併資產負債表	37
中期簡明合併權益變動表	39
中期簡明合併現金流量表	41
中期簡明合併財務資料附註	43
釋義	76

公司資料

董事會

執行董事

吳澤源先生 (董事長)
(亦稱為:吳欣鴻先生)

非執行董事

過以宏博士
李開復博士
陳家榮先生
洪育鵬先生 (於2023年6月1日獲委任)

獨立非執行董事

周浩先生
賴曉凌先生
黃鶯春女士

審計委員會

周浩先生 (主席)
賴曉凌先生
洪育鵬先生 (於2023年6月1日獲委任)

薪酬委員會

賴曉凌先生 (主席)
李開復博士
黃鶯春女士

提名委員會

吳澤源先生 (主席)
周浩先生
黃鶯春女士

公司秘書

顏勁良先生

授權代表

吳澤源先生
顏勁良先生

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師

註冊辦事處

The offices of Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
PO Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

總部

中華人民共和國
福建省廈門市同安區
濱海西大道2557號
美峰創谷2號樓
美圖大廈

香港主要營業地點

香港
九龍
柯士甸道西1號
環球貿易廣場
81層8106B室

法律顧問

有關香港法律 (按英文字母順序排列)
世達國際律師事務所
胡關李羅律師行

有關中國法律 (按英文字母順序排列)
北京市競天公誠律師事務所
天元律師事務所

有關開曼群島法律
毅柏律師事務所
康德明律師事務所

股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
PO Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心
17樓1712-1716室

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司
招商銀行(離岸銀行業務部)

股份代號

1357

公司網站

www.meitu.com



2023年 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虧損的非現金收益）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。



主要財務及運營數據

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	1,260,881	971,188	29.8%
— 影像與設計產品 ⁽¹⁾	602,190	371,294	62.2%
— 美業解決方案 ⁽²⁾	286,444	218,412	31.1%
— 廣告 ⁽³⁾	349,161	272,462	28.2%
— 其他	23,086	109,020	-78.8%
毛利	754,022	503,385	49.8%
毛利率	59.8%	51.8%	+8個百分點
期內利潤／(虧損)	209,469	(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 ⁽⁴⁾	151,296	35,988	320.4%

主要運營數據

	截至2023年	截至2022年	變動 (%)
	6月30日 千人	12月31日 千人	
月活躍用戶總數	247,061	242,880	1.7%
按產品劃分的月活躍用戶數明細：			
— 美圖秀秀	126,952	129,616	-2.1%
— 美顏相機	52,102	49,009	6.3%
— BeautyPlus	31,174	32,520	-4.1%
— 其他	36,833	31,735	16.1%
按地理位置劃分的月活躍用戶數明細：			
— 中國大陸	173,373	163,121	6.3%
— 海外	73,688	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。

致各位股東：

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約為人民幣1.513億元，同比增長320.4%。根據國際財務報告準則之歸屬於母公司權益持有人淨利潤甚至更高，約為人民幣2.276億元。

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*MiracleVision*

我們在2023年6月19日宣佈推出自主研发的視覺大模型*MiracleVision*，它將成為美圖未來發展AIGC功能的基石。*MiracleVision*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*MiracleVision*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。

主席報告

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。

致謝

於2023年6月1日，蔡先生遞交其請辭，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。

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)
毛利	754,022	503,385
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)
除所得稅前利潤／(虧損)	236,558	(257,713)
所得稅開支	(27,089)	(23,900)
期內利潤／(虧損)	209,469	(281,613)
以下人士應佔利潤／(虧損)：		
— 母公司權益擁有人	227,627	(266,245)
— 非控股權益	(18,158)	(15,368)
	209,469	(281,613)

管理層討論與分析

	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
非國際財務報告準則衡量指標：		
經調整後歸屬於以下人士淨利潤／(虧損)		
— 母公司權益擁有人 ⁽¹⁾	151,296	35,988
— 非控股權益	(16,045)	(10,581)
	135,251	25,407

⁽¹⁾ 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— 一期內利潤／(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	佔總收入	2022年	佔總收入
	金額	百分比	金額	百分比
	人民幣千元		人民幣千元	
	(經重新界定)			
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	1,260,881	100.0%	971,188	100.0%

管理層討論與分析

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。

管理層討論與分析

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。就本中期報告而言，「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。

管理層討論與分析

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					
	合計	2023年 母公司權益 擁有人	非控股 權益	合計	2022年 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)
撇除：						
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	135,251	151,296	(16,045)	25,407	35,988	(10,581)

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	55,966	40,521
現金及其他流動財務資源	1,420,675	1,390,031

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率產生收入。

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。

管理層討論與分析

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	28,844	38,052

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，成功投資可產生高額回報，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	19,875	35,321

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（包括購買成本）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。

管理層討論與分析

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（「**護家科技**」）約人民幣140萬元註冊資本，按悉數攤薄基準佔護家科技約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。護家科技為一家於中國主要經營護膚產品業務的私營公司，於截至2023年6月30日止六個月業務營運狀況良好。

本集團聘請了專業評估師為其於護家科技持有的股權（「**護家科技股權**」）進行公允價值的評估，並在2023年8月獲得專業評估師對護家科技股權在截至2023年6月30日的公允價值的評估報告。在考慮了護家科技自2023年1月1日至2023年6月30日期間所發行的員工激勵股份對本集團於護家科技的持股造成的稀釋效應後，評估報告中經專業評估師重估後的護家科技股權的公允價值為約人民幣6.987億元（相當於本集團總資產的約13.25%）。

因此，在考慮了護家科技自2023年1月1日至2023年6月30日期間發行了員工激勵股份而對本集團於護家科技的持股造成的稀釋效應後，截至2023年6月30日，本集團錄得有關其於護家科技的股權的未變現虧損約為人民幣0.353億元，而本集團並未收取護家科技截至2023年6月30日止六個月的任何股息。

由於本集團旗下之美業SaaS業務未來有機會與護家科技之間形成協同，本集團認為該投資符合本集團的投資策略，並有意繼續持有護家科技股權。

有關該投資（包括購買成本）之其他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。

除上文所披露者外，截至2023年6月30日止六個月，本集團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上市規則規定作出適當披露。

除本中期報告所披露者外，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，美圖網與睿晟天和當時的少數股東（即劉娜女士、陳曦女士、羅慧芳女士及劉王英女士）訂立出售協議，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。

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。

其他資料

董事於本公司或其任何相聯法團的股份及相關股份及債權證的權益及淡倉

截至2023年6月30日，董事於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條本公司須予存置的登記冊所記錄的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及／或聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益性質	普通股數目	持股概約百分比 ⁽⁴⁾
吳澤源先生 ^{(1) (2)}	實益擁有人／信託受益人	574,496,670	12.92%
陳家榮先生 ⁽³⁾	實益擁有人／受控制法團權益	517,740,180	11.64%

附註：

(1) Xinhong Capital的全部權益由Easy Prestige Limited持有，而Easy Prestige Limited則轉由受託人Lion Trust (Singapore) Limited以吳先生為受益人持有。

(2) 2,125,000股股份由美圖通用信託以未歸屬股份獎勵的形式持有。

(3) 陳先生於該等股份中的權益包括於由京基實業控股有限公司持有的435,024,180股股份的權益，京基實業控股有限公司50%的權益由陳先生持有。

(4) 有關百分比以截至2023年6月30日的已發行4,446,535,488股股份為基準計算。

除上述所披露者外，截至2023年6月30日，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第352條本公司須予存置的登記冊所記錄的權益或淡倉或根據標準守則須知會本公司及／或聯交所的權益或淡倉。

股東於股份及相關股份的權益及淡倉

截至2023年6月30日，董事（其權益已於本中期報告披露）除外的人士於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條本公司須予存置的登記冊所記錄的權益或淡倉如下：

股東姓名／名稱	權益性質	普通股數目	持股概約百分比 ⁽⁶⁾
蔡文胜 ⁽¹⁾	受控制法團權益／信託受益人	1,126,600,000	25.34%
Easy Prestige ⁽²⁾	受控制法團權益	566,666,670	12.74%
Xinhong Capital ⁽²⁾	實益擁有人	566,666,670	12.74%
Baolink Capital ⁽¹⁾	實益擁有人	506,600,000	11.39%
Longlink Limited ⁽¹⁾	受控制法團權益	620,000,000	13.94%
Longlink Capital ⁽¹⁾	實益擁有人	620,000,000	13.94%
Lion Trust (Singapore) Limited ⁽³⁾	全權信託受託人	1,398,366,670	31.45%
京基實業控股有限公司	實益擁有人	435,024,180	9.78%
陳家俊	受控制法團權益	435,024,180	9.78%

附註：

- (1) Baolink Capital的全部權益由蔡先生持有，Longlink Capital的全部權益由Longlink Limited持有，而Longlink Limited則轉由受託人Lion Trust (Singapore) Limited以蔡先生為受益人持有。
- (2) Xinhong Capital的全部權益由Easy Prestige Limited持有，而Easy Prestige Limited則轉由受託人Lion Trust (Singapore) Limited以吳先生為受益人持有。
- (3) Lion Trust (Singapore) Limited持有Easy Prestige Limited和Longlink Limited的全部權益，並被視為於該等股份中擁有權益。
- (4) 有關百分比以截至2023年6月30日的已發行4,446,535,488股股份為基準計算。

除本報告所披露者外，截至2023年6月30日，概無任何人士（不包括權益已於本中期報告載列之董事）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條本公司須予存置的登記冊所記錄的任何權益或淡倉。

其他資料

股份計劃

1. 僱員購股權計劃

首次公開發售前僱員購股權計劃由本公司於2014年2月15日批准及採納，並於2015年11月18日通過董事會決議案修訂。

首次公開發售前僱員購股權計劃旨在透過將董事會成員、僱員、顧問及其他人士的個人利益與股東利益掛鉤，激勵該等人士作出傑出表現，為股東帶來豐厚回報，以促進本公司的成功及提升其價值。另外，首次公開發售前僱員購股權計劃亦旨在使本公司能靈活激勵、吸引及留用接收者提供服務，而本公司能否成功經營業務，將主要取決於該等人士的判斷、利益及特別努力。

根據首次公開發售前僱員購股權計劃已授出購股權的整體數目限制為116,959,070股相關股份，可根據股份分拆或其他引起攤薄的發行進行任何調整。

截至2023年6月30日，根據首次公開發售前僱員購股權計劃向合資格參與者授出對應14,013,342股相關股份的尚未行使購股權。有關首次公開發售前僱員購股權計劃之詳情載於中期簡明合併財務資料附註18。

概無其他購股權可根據首次公開發售前僱員購股權計劃授出。

根據首次公開發售前僱員購股權計劃所授出購股權的詳情

參與者姓名及/ 或類別	授出日期	截至2023年 1月1日尚未行 使的購股權	於六個 月內已授出 的購股權	行使期間	歸屬期	行使價	緊接授出	於授出日期	緊接行使	於六個月 內已註銷 的購股權	於六個月 內已失效 的購股權	截至2023年 6月30日 尚未行使 的購股權	
							日期前 的購股權 股份收市價 (就六個月內 已授出的 購股權而言)	日期 的購股權 公允價值 (就六個月內 已授出的 購股權而言)	日期前 的購股權 平均收市價 (就六個月內 已行使的 購股權而言)				
僱員(不包括董事及 主要行政人員)	於2016年	3,129,982	-	自授出日期 起10年	參閱附註(1)	0.03美元	-	-	1,836,866	2.60港元	-	-	1,293,116
	於2015年	1,801,222	-	自授出日期 起10年	參閱附註(1)	0.03美元	-	-	337,500	2.70港元	-	-	1,463,722
	於2014年	11,136,316	-	自授出日期 起10年	參閱附註(1)	0.03美元	-	-	1,655,812	2.53港元	-	-	9,480,504
		16,067,520							3,830,178		-	-	12,237,342
其他參與者	於2014年	1,776,000	-	自授出日期 起10年	參閱附註(2)	0.03美元	-	-	-	-	-	-	1,776,000
		1,776,000											1,776,000
總計		17,843,520							3,830,178		-	-	14,013,342

附註：

- (1) 所授出購股權須按以下計劃歸屬：(i) 25%購股權須於授出日期起滿一週年當日歸屬；及(ii) 餘下75%其後須於授出日期起36個月期間內的各月平分36批歸屬。
- (2) 已授出的購股權已於2016年8月1日悉數歸屬。

其他資料

2. 首次公開發售後購股權計劃

根據股東於2016年11月25日通過的書面決議案，本公司已採納一項首次公開發售後購股權計劃。

首次公開發售後購股權計劃旨在令本公司得以向合資格參與者（可能包括董事釐定的本集團任何成員公司或任何聯屬人士的任何僱員、董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）、高級職員、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、客戶、供應商、代理、業務合作夥伴、合營企業業務合作夥伴或服務供應商）授出購股權，作為彼等向本集團所作貢獻的獎勵或回報。

截至2023年1月1日及2023年6月30日，根據首次公開發售後購股權計劃並無授出、同意授出、行使、註銷或失效的購股權，因此根據首次公開發售後購股權計劃可供授出的股份總數為422,729,455股股份，分別佔本公司已發行股本的9.52%及9.51%。

3. 首次公開發售後股份獎勵計劃

首次公開發售後股份獎勵計劃乃根據股東於2016年11月25日通過的書面決議案採納。

首次公開發售後股份獎勵計劃旨在透過股份所有權、股息及有關股份之其他已付分派及／或股份增值，令合資格人士（可能包括董事釐定的本集團任何成員公司或任何聯屬人士的任何僱員、董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）、高級職員、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、客戶、供應商、代理、業務合作夥伴、合營企業業務合作夥伴或服務供應商）的利益與本集團利益一致，鼓勵及挽留合資格人士，以就本集團的長期增長及利潤作出貢獻。

截至2023年6月30日，根據首次公開發售後股份獎勵計劃已授出或同意授出148,566,733股未償付獎勵股份（不包括已根據首次公開發售後股份獎勵計劃沒收之已授出的股份）。截至2023年1月1日及2023年6月30日，根據首次公開發售後股份獎勵計劃可供授出的股份（不包括已根據首次公開發售後股份獎勵計劃沒收之已授出的股份）總數為90,337,128股及62,797,994股股份，分別佔本公司已發行股本的2.03%及1.41%。有關首次公開發售後股份獎勵計劃之詳情載於中期簡明合併財務資料附註18。

根據首次公開發售後股份獎勵計劃所授出股份獎勵的詳情

參與者姓名及/或類別	授出日期	截至 2023年1月1日 尚未歸屬的獎勵	於六個月內 已授出的獎勵	歸屬期	購買價	緊接授出日期前 的股份收市價 (就六個月內 已授出的獎勵 而言)	於授出日期 的每股獎勵股份 公允價值 (就六個月內 已授出的獎勵 而言) ⁽¹⁾	於六個月內 已歸屬的獎勵	緊接歸屬日期前 的股份加權 平均收市價 (就六個月內 已歸屬的獎勵 而言)	於六個月內 已註銷的獎勵	於六個月內 已失效的獎勵	截至 2023年6月30日 尚未歸屬的獎勵
董事及主要行政人員 吳澤源	2023年4月1日	-	2,550,000	2023年5月1日 – 2024年4月1日 ⁽²⁾	零	2.63港元	2.56港元	425,000	1.99港元	-	-	2,125,000
	2022年4月4日	1,000,000	-	2022年5月4日 – 2023年4月4日 ⁽²⁾	零	-	-	1,000,000	2.36港元	-	-	-
		1,000,000	2,550,000					1,425,000		-	-	2,125,000
僱員(不包括董事及 主要行政人員)	2023年4月1日	-	5,955,684	2023年4月1日 – 2024年4月1日 ⁽⁴⁾	零	2.63港元	2.56港元	992,614	1.99港元	-	-	4,963,070
	2023年4月1日	-	13,149,830	2024年4月1日 – 2025年4月1日 ⁽³⁾	零	2.63港元	2.56港元	-	-	253,500	-	12,896,330
	2023年4月1日	-	2,343,888	2023年4月1日 ⁽⁵⁾	零	2.63港元	2.56港元	2,342,531	2.63港元	1,357	-	-
	2023年4月1日	-	5,100,000	2024年4月1日 – 2025年4月1日 ⁽¹⁾⁽¹⁾	零	2.63港元	2.56港元	-	-	-	-	5,100,000
	2022年11月1日	257,803	-	2023年11月1日 – 2024年11月1日 ⁽³⁾	零	-	-	17,602	1.94港元	-	-	240,201
	2022年9月1日	425,200	-	2023年9月1日 – 2024年9月1日 ⁽³⁾	零	-	-	-	-	50,000	-	375,200
	2022年5月1日	182,125	-	2023年5月1日 – 2024年5月1日 ⁽³⁾	零	-	-	91,063	2.18港元	-	-	91,062
	2022年4月1日	1,396,664	-	2022年4月1日 – 2023年4月1日 ⁽⁴⁾	零	-	-	1,396,664	2.22港元	-	-	-
	2022年4月1日	500,000	-	2022年4月1日 – 2023年4月1日 ⁽³⁾	零	-	-	500,000	2.63港元	-	-	-
	2022年4月1日	12,488,688	-	2023年4月1日 – 2024年4月1日 ⁽³⁾	零	-	-	6,244,350	2.62港元	85,000	-	6,159,338
	2022年4月1日	3,000,000	-	2023年4月1日 – 2024年4月1日 ⁽³⁾	零	-	-	2,616,887	2.63港元	383,113	-	-
	2022年1月1日	222,810	-	2023年1月1日 – 2024年1月1日 ⁽³⁾	零	-	-	111,405	1.37港元	-	-	111,405
	於2021年	9,637,405	-	參閱附註(3)	零	-	-	7,304,101	2.44港元	1,283,225	-	1,050,079
於2020年	105,000	-	參閱附註(7)	零	-	-	52,500	1.37港元	-	-	52,500	
於2019年	1,437,271	-	參閱附註(7)	零	-	-	1,381,146	2.43港元	-	-	56,125	
		29,652,966	26,549,402					23,050,863		2,056,195	-	31,095,310
諮詢人	2023年4月1日	-	471,601	2024年4月1日 – 2025年4月1日 ⁽³⁾	零	2.63港元	2.56港元	-	-	-	-	471,601
	2023年4月1日	-	24,326	2023年4月1日 ⁽³⁾	零	2.63港元	2.56港元	24,326	2.63港元	-	-	-
	2022年9月1日	145,000	-	參閱附註(3)	零	-	-	-	-	-	-	145,000
	2022年1月1日	1,863,222	-	參閱附註(3)	零	-	-	931,611	1.37港元	-	-	931,611
		2,008,222	495,927					955,937		-	-	1,548,212
總計		32,661,188	29,595,329					25,431,800		2,056,195	-	34,768,522

其他資料

附註：

- (1) 截至授出日期的獎勵股份公允價值乃根據本公司股份於相關授出日期的市價釐定，其進一步詳情載於中期簡明合併財務資料附註18。
- (2) 授予吳先生的股份獎勵須於授出日期起12個月期間內平分12批按月歸屬。
- (3) 所授出股份獎勵須於授出日期起滿一及二週年當日平分2批按年歸屬。
- (4) 所授出股份獎勵須於授出日期起12個月期間內平分12批按月歸屬。
- (5) 所授出股份獎勵須於授出日期起滿一週年當日悉數歸屬。
- (6) 所授出股份獎勵須待以下條件達成後方可歸屬：(i) 40%股份獎勵須視乎業務部門年內的整體表現（包括但不限於年度經營毛利、安卓日活躍用戶(DAU)數下降的預防情況、用戶收藏的影像數目增加等）歸屬；(ii) 30%股份獎勵須於年內加權平均股份價格為2.30港元或以上的情況下歸屬；及(iii) 30%股份獎勵須待本集團首席執行官批准及作出正面表現評估後方可歸屬。
- (7) 所授出股份獎勵須於授出日期起滿一、二、三及四週年當日平分4批按年歸屬。
- (8) 所授出股份獎勵須待以下條件達成後方可歸屬：(i) 40%股份獎勵須視乎業務部門年內的整體表現（包括但不限於年度經營毛利、安卓日活躍用戶(DAU)數下降的預防情況、用戶收藏的影像數目增加等）歸屬；(ii) 30%股份獎勵須於年內加權平均股份價格為1.69港元或以上的情況下歸屬；及(iii) 30%股份獎勵須待本集團首席執行官批准及作出正面表現評估後方可歸屬。
- (9) 所授出股份獎勵須按以下計劃歸屬：(i) 25%股份獎勵須於授出日期起滿一週年當日歸屬；及(ii) 餘下75%其後須於授出日期起36個月期間內的各月平分36批歸屬。
- (10) 股份獎勵已即時歸屬於本集團絕大多數的僱員及諮詢人。有關進一步詳情，請參閱本公司於2023年4月2日刊發的公告。
- (11) 所授出股份獎勵須待以下條件達成後方可歸屬：(i) 40%股份獎勵須視乎業務部門年內的整體表現（包括但不限於年度經營毛利、安卓日活躍用戶(DAU)數下降的預防情況、用戶收藏的影像數目增加等）歸屬；(ii) 30%股份獎勵須於年內加權平均股份價格為3.80港元或以上的情況下歸屬；及(iii) 30%股份獎勵須待本集團首席執行官批准及作出正面表現評估後方可歸屬。

截至2023年6月30日止六個月可能就根據首次公開發售前僱員購股權計劃及首次公開發售後股份獎勵計劃授出的購股權及股份獎勵發行的股份總數為48,781,864股股份，除以截至2023年6月30日已發行股份總數後約佔1.10%。

4. EveLab Insight股份獎勵計劃

誠如本公司日期為2021年7月30日的公告所披露，為促進智能硬件業務的集資活動，本集團將智能硬件業務轉至境外及境內層面的獨立控股結構，而EveLab Insight (本公司的子公司) 成為本集團智能硬件業務的控股公司。

於2021年6月2日，EveLab Insight的董事會（「**EveLab Insight董事會**」）及其股東（即本公司）採納EveLab Insight股份獎勵計劃，據此，EveLab Insight股份（「**EveLab Insight股份**」）的20%已預留授予對或將對智能硬件業務作出貢獻的本集團僱員、諮詢人及所有其他合資格參與者。EveLab Insight股份獎勵計劃規則的若干修訂已於2021年9月30日獲EveLab Insight董事會批准。

EveLab Insight股份獎勵計劃旨在透過EveLab Insight股份所有權、股息及有關EveLab Insight股份之其他已付分派及／或EveLab Insight股份增值，令合資格人士（可能包括EveLab Insight董事會可能釐定的本集團任何成員公司或任何聯屬人士的任何僱員、董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）、高級職員、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、客戶、供應商、代理、業務合作夥伴、合營企業業務合作夥伴或服務供應商，且就此而言須包括該名個人或其家庭成員作為受益人或於其中持有實益權益的任何信託、公司或其他實體或業務公司形式（「**合資格公司**」））的利益與本集團利益一致，鼓勵及挽留合資格人士，以就本集團的長期增長及利潤作出貢獻。

截至2023年6月30日，根據EveLab Insight股份獎勵計劃已授出或同意授出合共67,500,000股EveLab Insight股份（不包括已根據EveLab Insight股份獎勵計劃沒收之已授出的EveLab Insight股份），相當於EveLab Insight截至2023年6月30日已發行股本的約13.5%。

EveLab Insight既非上市公司，亦非上市規則第十七章所界定的本公司主要子公司，因此，EveLab Insight股份獎勵計劃毋須履行上市規則第十七章項下的披露義務。

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。

其他資料

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。

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。

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。

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。於本中期報告日期，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及本中期報告。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。

中國增值電信業務的海外投資

有關《外資電信企業規定》的更新

於2001年12月11日，國務院頒佈《外商投資電信企業管理規定》（「**外資電信企業規定**」），該規定分別於2008年9月10日、2016年2月6日及2022年3月29日經修訂。根據《外資電信企業規定》，外國投資者不得於提供增值電信服務（包括提供互聯網內容服務）的公司持有超過50%的股權。此外，於2022年5月1日前，投資中國增值電信業務的主要外國投資者必須具備經營增值電信業務的過往經驗，並擁有境外業務經營的可靠往績記錄（「**資質要求**」）。根據於2022年5月1日開始生效的《外資電信企業規定》最新修訂本，除非中國法律、法規或規則另有規定外，外國投資者於在中國提供增值電信服務的公司的股權仍不得超過50%。此外，《外資電信企業規定》最新版已廢除資質要求，其不再為於中國成立外商投資增值電信企業的先決條件。根據工業和信息化部於2020年10月發佈的《信息產業部關於加強外商投資經營增值電信業務管理的通知》，外商投資電信企業亦不再需要就外商投資電信業務取得工業和信息化部事先批准函。儘管如此，該等企業仍需就申請電信經營許可證向工業和信息化部提交相關材料，而《外資電信企業規定》的其他規定仍然適用。實質上，相應的外商投資亦將由工業和信息化部在其電信經營許可審批流程（「**工業和信息化部審批流程**」）中予以考慮。然而，截至2023年6月30日，概無適用的中國法律、法規或規則作出明確的指引或詮釋以明確工業和信息化部審批流程，事實上，由於地方政府將接受並考慮外商投資企業的申請且外國投資者概無可靠往績記錄及經營增值電信業務的經營經驗，故仍存在不確定性而可能影響審批結果。

其他資料

為遵守電信業務經營許可所進行的努力及行動

儘管工業和信息化部審批流程缺乏明確的指引及不可預測性，截至2023年6月30日，我們仍在與我們的中國法律顧問諮詢，以尋求及釐定本公司直接透過股權持有美圖網及其子公司、境內目標公司及其子公司，以及美圖宜膚網絡及其子公司的最可行方法。我們亦與主管部門諮詢有關外商投資企業申請ICP許可證的可行性及流程。截至2023年6月30日，按照中國受限於外商投資限制的產業之慣例，本公司目前(i)通過本公司的中國子公司美圖之家（作為一方）與美圖網及其各自股東（作為另外一方）之間的合約安排，獲取當前由美圖網及其子公司經營的業務的有效控制權及收取其產生的所有經濟利益；(ii)通過本公司的中國子公司美圖宜膚科技（作為一方）與美圖宜膚網絡及其股東（作為另外一方）之間的美圖宜膚合約安排，獲取當前由美圖宜膚網絡及其子公司經營的業務的有效控制權及收取其產生的所有經濟利益；及(iii)通過本公司的中國子公司Dajie外商獨資企業（作為一方）與境內目標公司及其各自股東（作為另外一方）之間的Dajie VIE協議，獲取當前由境內目標公司及其子公司經營的業務的有效控制權及收取其產生的所有經濟利益。合約安排、美圖宜膚合約安排及Dajie VIE協議允許將(i)美圖網及其子公司、(ii)美圖宜膚網絡及其子公司及(iii)境內目標公司及其子公司的經營業績與資產及負債依據國際財務報告準則合併入賬至我們的經營業績與資產及負債，猶如彼等為本集團的全資子公司。

(i)合約安排及Dajie VIE協議的進一步詳情載於招股章程、本公司日期為2021年3月17日的公告及本公司於2023年4月26日刊發的2022年年報；及(ii)美圖宜膚合約安排的進一步詳情載於本公司日期為2021年7月30日的公告及本公司於2023年4月26日刊發的2022年年報。

董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，董事資料之變動載列如下：

1. 蔡文勝先生辭任董事長、執行董事及提名委員會主席及成員，自2023年6月1日起生效；
2. 吳澤源先生獲委任為董事長及提名委員會主席及成員，自2023年6月1日起生效；
3. 過以宏博士不再為審計委員會成員，自2023年6月1日起生效；及
4. 洪育鵬先生獲委任為非執行董事及審計委員會成員，自2023年6月1日起生效。

上述變動的進一步詳情載於本公司日期為2023年6月1日的公告內。

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。

中期財務資料審閱報告

致美图公司董事會

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱列載於第35至75頁的中期財務資料,此中期財務資料包括美图公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱,「貴集團」)於2023年6月30日的中期簡明合併資產負債表與截至該日止六個月期間的中期簡明合併收入表、中期簡明合併綜合收益表、中期簡明合併權益變動表和中期簡明合併現金流量表,以及選定的解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及國際會計準則第34號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論,並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論,除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

審閱範圍

我們已根據國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢,及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《國際審計準則》進行審計的範圍為小,故不能令我們可保證我們將知悉於審計中可能被發現的所有重大事項。因此,我們不會發表審計意見。

結論

按照我們的審閱,我們並無發現任何事項,令我們相信貴集團的中期財務資料未有在各重大方面根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港,2023年8月28日

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	5	1,260,881	971,188
營業成本	6	(506,859)	(467,803)
毛利		754,022	503,385
銷售及營銷開支	6	(221,599)	(182,736)
行政開支	6	(144,105)	(136,341)
研發開支	6	(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)	12	185,563	(305,457)
其他收入		37,973	78,477
其他(虧損)／收益淨額	7	(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	8(a)	(12,892)	(5,720)
除所得稅前利潤／(虧損)		236,558	(257,713)
所得稅開支	9	(27,089)	(23,900)
期內利潤／(虧損)		209,469	(281,613)
以下人士應佔利潤／(虧損)：			
— 母公司權益擁有人		227,627	(266,245)
— 非控股權益		(18,158)	(15,368)
		209,469	(281,613)
期內母公司權益擁有人應佔虧損的每股盈利／(虧損) (以每股人民幣元表示)	10		
— 基本		0.05	(0.06)
— 攤薄		0.05	(0.06)

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

	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
期內利潤／(虧損)		209,469	(281,613)
其他綜合收益，扣除稅項			
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	17	(2,397)	(6,618)
期內其他綜合收益，扣除稅項		43,070	45,745
期內綜合收益／(虧損)總額，扣除稅項		252,539	(235,868)
以下人士應佔綜合收益／(虧損)總額：			
— 母公司權益擁有人		269,741	(223,619)
— 非控股權益		(17,202)	(12,249)
		252,539	(235,868)

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

	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
資產			
非流動資產			
物業及設備	12	459,191	441,239
使用權資產		25,466	27,870
定期存款	15	180,000	50,000
無形資產	12	859,835	659,841
長期投資			
— 於聯營公司及合營企業的投資	8(a)	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	8(b)	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	8(c)	35,003	36,181
預付款項及其他應收款項	14	9,509	5,643
遞延稅項資產		10,733	8,937
		2,820,036	2,548,508
流動資產			
存貨		52,438	25,591
貿易應收款項	13	306,141	350,633
預付款項及其他應收款項	14	808,420	684,914
合同成本		45,896	54,371
短期投資	4.3	55,966	40,521
定期存款	15	520,136	352,908
受限制現金		300	300
現金及現金等價物		664,573	946,602
		2,453,870	2,455,840
總資產		5,273,906	5,004,348

中期簡明合併資產負債表

	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
權益及負債			
母公司權益擁有人應佔權益			
股本	16	283	283
股份溢價	16	7,093,538	7,174,119
儲備	17	151,196	36,628
累計虧損		(3,213,780)	(3,441,407)
非控股權益		(116,781)	(60,109)
總權益		3,914,456	3,709,514
負債			
非流動負債			
租賃負債		9,708	11,370
遞延稅項負債		205,618	214,600
		215,326	225,970
流動負債			
借款		19,980	10,000
貿易及其他應付款項	19	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		233,048	245,243
		1,144,124	1,068,864
負債總額		1,359,450	1,294,834
權益及負債總額		5,273,906	5,004,348

上述簡明合併資產負債表應連同隨附附註一併閱讀。

代表董事會

吳澤源
董事

洪育鵬
董事

中期簡明合併權益變動表

附註	未經審核						
	母公司權益擁有人應佔						
	股本	股份溢價	儲備	累計虧損	總計	非控股權益	總權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日的結餘	283	7,174,119	36,628	(3,441,407)	3,769,623	(60,109)	3,709,514
綜合收益							
期內利潤／(虧損)	-	-	-	227,627	227,627	(18,158)	209,469
其他綜合收益／(虧損)							
以公允價值計量且其變動計入其他綜合							
收益的金融資產的價值變動	8(c)	-	(2,397)	-	(2,397)	-	(2,397)
貨幣換算差額	17	-	44,511	-	44,511	956	45,467
截至2023年6月30日止六個月的							
綜合收益／(虧損)總額	-	-	42,114	227,627	269,741	(17,202)	252,539
與擁有人(身份為擁有人)進行的交易							
僱員服務價值：							
— 首次公開發售後股份獎勵計劃	18(b)	-	29,503	-	29,503	-	29,503
— 授予子公司高級管理層的股份獎勵	18(d)	-	3,481	-	3,481	-	3,481
行使僱員購股權後的已發行股份	16	-	814	-	814	-	814
股息	11	-	(81,395)	-	(81,395)	-	(81,395)
收購非全資子公司新增股權	17	-	39,470	-	39,470	(39,470)	-
與擁有人(身份為擁有人)進行的							
交易總額	-	(80,581)	72,454	-	(8,127)	(39,470)	(47,597)
於2023年6月30日的結餘	283	7,093,538	151,196	(3,213,780)	4,031,237	(116,781)	3,914,456

中期簡明合併權益變動表

附註	未經審核 母公司權益擁有人應佔					非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元		
於2022年1月1日的結餘	281	7,136,647	(91,642)	(3,528,927)	3,516,359	(557)	3,515,802
綜合虧損							
期內虧損	-	-	-	(266,245)	(266,245)	(15,368)	(281,613)
其他綜合收益／(虧損)							
以公允價值計量且其變動計入其他綜合							
收益的金融資產的價值變動	8(c)	-	(6,618)	-	(6,618)	-	(6,618)
貨幣換算差額	17	-	49,244	-	49,244	3,119	52,363
截至2022年6月30日止六個月的							
綜合收益／(虧損)總額	-	-	42,626	(266,245)	(223,619)	(12,249)	(235,868)
與擁有人(身份為擁有人)進行的交易							
僱員服務價值：							
— 首次公開發售後股份獎勵計劃	18(b)	-	-	21,258	-	21,258	21,258
— 授予子公司高級管理層的股份獎勵	18(d)	-	-	5,913	-	5,913	7,925
發行普通股作為業務合併的代價：							
扣除交易成本及稅項	19	37,282	-	-	37,301	-	37,301
收購一間子公司的非控股權益	-	-	-	-	-	11,273	11,273
行使僱員購股權後的已發行股份	16	-	82	-	82	-	82
與擁有人(身份為擁有人)進行的							
交易總額	19	37,364	27,171	-	64,554	13,285	77,839
於2022年6月30日的結餘	300	7,174,011	(21,845)	(3,795,172)	3,357,294	479	3,357,773

上述簡明合併權益變動表應連同隨附附註一併閱讀。

中期簡明合併現金流量表

	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
經營活動現金流量			
經營所產生／(所用) 現金		162,545	(106,440)
已收利息		1,508	1,744
已付利息		(342)	(205)
已付所得稅		(19,085)	(13,272)
經營活動所產生／(所用) 現金淨額		144,626	(118,173)
投資活動現金流量			
購買物業及設備		(33,242)	(24,015)
購買無形資產		(242)	(500)
出售物業及設備以及無形資產之所得款項		–	45
於聯營公司中普通股形式的收購	8(a)	(4,875)	(2,000)
於一間合營企業的收購	8(a)	(10,000)	–
收購以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	8(b)	(5,000)	(33,321)
出售以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產之所得款項		44,871	3,527
購買短期投資淨額		(15,391)	(72,000)
短期投資及定期銀行存款之已收投資收入		9,817	5,307
存入定期銀行存款		(489,079)	(120,873)
提取到期定期銀行存款		215,337	408,450
收購權益投資的預付款項		(12,368)	–
給予第三方的貸款		–	(20,000)
一間被投資公司的已收還款		–	35,650
收購一間子公司的付款，扣除已收現金		–	(8,641)
投資活動(所用)／所產生現金淨額		(300,172)	171,629

中期簡明合併現金流量表

	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
融資活動現金流量			
短期借款之所得款項		14,980	5,000
短期借款之還款		(5,000)	(5,000)
向本公司股東支付之股息		(81,395)	–
收購非全資子公司的非控股權益的付款	19(a)	(56,245)	–
租賃負債之付款		(11,329)	(16,874)
僱員購股權計劃下已發行股份之所得款項		720	131
融資活動所用現金淨額		(138,269)	(16,743)
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		11,786	17,620
期末之現金及現金等價物		664,573	793,065

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，以及選定的解釋附註（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。

中期簡明合併財務資料附註

2 編製基準(續)

(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：

新訂準則、修訂本、改進及詮釋		於以下日期起 或其後開始的 會計期間生效
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 估計

管理層在編製中期財務資料時需要作出對會計政策之應用，以及所呈報之資產及負債、收入及支出之金額構成影響之判斷、估計及假設。實際結果可能有異於該等估計。

於編製中期財務資料時，管理層在應用本集團的會計政策及估計不確定因素的主要資料來源而作出的重大判斷與截至2022年12月31日止年度合併財務報表所使用者相同。

4 金融風險管理及金融工具

4.1 金融風險因素

本集團的業務令其面臨各種金融風險：市場風險（包括貨幣風險、利率風險及價格風險）、信貸風險和流動資金風險。

中期財務資料不包括所有金融風險管理資料及於年度財務報表中所需的披露，應連同本集團於2022年12月31日的年度財務報表一併閱讀。

自年末以來風險管理政策並無任何變動。

4.2 流動資金風險

與年末相比，金融負債的合約未貼現現金流出未發生重大變動。本集團力圖維持充足的現金及現金等價物。因相關業務的多變性質使然，本集團的政策旨在定期監控本集團流動資金風險及維持充足的現金及現金等價物以滿足本集團的流動資金需求。

4.3 公允價值估計

下表分析於2023年6月30日按計量公允價值使用的估值方法輸入數據級別劃分的本集團按公允價值列賬的金融工具。該等輸入數據劃分為公允價值等級內以下三個級別：

- 相同資產或負債於活躍市場的報價（未經調整）（第一級）。
- 除第一級計入的報價外，自資產或負債可直接（即價格）或間接（即自價格衍生）觀察的輸入數據（第二級）。
- 非基於可觀察市場數據（即非可觀察輸入數據）的資產或負債的輸入數據（第三級）。

中期簡明合併財務資料附註

4 金融風險管理及金融工具(續)

4.3 公允價值估計(續)

於期間內，第一、二及三級之間無任何轉移。下表列示截至2023年6月30日及2022年12月31日按公允價值計量之本集團金融資產。

截至2023年6月30日	未經審核			總計 人民幣千元
	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	
資產：				
長期投資				
—以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產(附註8(b))	—	—	1,113,060	1,113,060
—以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產(附註8(c))	24,341	—	10,662	35,003
短期投資	—	—	55,966	55,966
	24,341	—	1,179,688	1,204,029
截至2022年12月31日	經審核			總計 人民幣千元
	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	
資產：				
長期投資				
—以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	—	—	1,195,064	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	25,905	—	10,276	36,181
短期投資	—	—	40,521	40,521
	25,905	—	1,245,861	1,271,766

4 金融風險管理及金融工具(續)

4.3 公允價值估計(續)

(a) 第一級中的金融工具

在活躍市場上買賣的金融工具(例如公開交易的衍生工具以及交易及股本證券)的公允價值乃按於報告期末的市場報價釐定。倘交易所、交易商、經紀、行業集團、報價公司或監管機構可隨時及定時報價,則有關市場被視為活躍,而該等價格反映以公平基準實際及定期進行的市場交易。

(b) 第二級中的金融工具

未在活躍市場上買賣的金融工具(例如場外衍生產品)的公允價值採用估值方法釐定。該等估值技術盡量採用可觀察市場數據,並盡可能不倚賴實體特定估計。倘計算工具公允價值所需的所有重大輸入數據均可觀察,則該工具計入第二級。

倘一項或多項重大輸入數據並非以可觀察市場數據為基礎,則該工具計入第三級。這即是非上市股本證券的情況。

用作金融工具估值之特定估值方法包括:

- 使用同類工具之市場報價或交易商報價;及
- 其他方法(如貼現現金流量分析),乃用於釐定餘下金融工具的公允價值。

所有由此產生的公允價值之估計均計入第二級,惟非上市股本證券、應收或然代價及若干衍生工具合約除外,其中公允價值已根據現值予以釐定及所使用的貼現率已就對手方或自有信貸風險作出調整。

(c) 第三級中的金融工具

本集團資產及負債的第三級工具主要包括以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及短期投資。

中期簡明合併財務資料附註

4 金融風險管理及金融工具(續)

4.3 公允價值估計(續)

(c) 第三級中的金融工具(續)

下表呈列截至2023年6月30日止六個月的第三級工具變動。

	未經審核			總計 人民幣千元
	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產 人民幣千元	以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益的 金融資產 人民幣千元	短期投資 人民幣千元	
截至2022年12月31日的期初結餘	1,195,064	10,276	40,521	1,245,861
添置	5,000	-	1,314,900	1,319,900
公允價值變動(附註7)	(42,651)	-	3,451	(39,200)
出售	(44,871)	-	(1,303,298)	(1,348,169)
貨幣換算差額	518	386	392	1,296
截至2023年6月30日的期末結餘	1,113,060	10,662	55,966	1,179,688
計入「其他(虧損)/收益淨額」之 期內總未變現(虧損)/收益及 公允價值變動	(43,788)	-	54	(43,734)

本集團已委任具備估值經驗的專業人員團隊管理第三級工具就財務申報而言的估值。該團隊逐一管理有關投資的估值工作。該團隊至少每年一次使用估值方法釐定本集團第三級工具的公允價值。必要時會委聘外部估值專家進行估值。

4 金融風險管理及金融工具(續)

4.3 公允價值估計(續)

(c) 第三級中的金融工具(續)

第三級工具的估值主要包括於私營公司的投資(附註8)及短期投資。由於私營公司的投資並無於活躍市場買賣，其公允價值使用多種適用的估值方法(包括貼現現金流量、權益分派模型等)釐定。估值中使用的重大假設包括過往財務業績、最終增長率、加權平均資本成本(「加權平均資本成本」)估計、近期市場交易、市場流動性折讓、企業價值與銷售比率、預期回報率及其他風險等。

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及短期投資外，於報告日期，現金及現金等價物、定期存款、受限制現金、貿易應收款項及其他應收款項等金融資產，以及貿易及其他應付款項、借款及租賃負債等金融負債的賬面值因其到期日較短而與其各自的公允價值相若。

有關採用重大非可觀察輸入數據(第三級)計量公允價值之定量資料呈列如下：

描述	截至2023年 6月30日的 公允價值			
	人民幣千元	估值方法	非可觀察輸入數據	輸入數據範圍
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 (附註8(b))	1,113,060	貼現現金流量 權益分派模型	最終增長率	2.3%-2.5%
			加權平均資本成本	25.0%-27.0%
			市場流動性折讓	20.0%-30.0%
			企業價值與銷售比率	2.0-4.8
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產 (附註8(c))	10,662	貼現現金流量	最終增長率	2.0%
			加權平均資本成本	18.0%
短期投資	55,966	貼現現金流量	預期回報率	2.9%-3.0%

4 金融風險管理及金融工具(續)

4.3 公允價值估計(續)

(c) 第三級中的金融工具(續)

- (i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

於2023年6月30日，倘市場流動性折讓及企業價值與銷售比率分別增加／減少5%，則對公允價值的影響分別為下降人民幣8,944,000元／上升人民幣9,528,000元及上升人民幣36,062,000元／下降人民幣35,500,000元。

最終增長率越低及加權平均資本成本越高，則公允價值越低。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對最終增長率及加權平均資本成本的敏感度並不重大。

- (ii) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

最終增長率越低及加權平均資本成本越高，則公允價值越低。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對最終增長率及加權平均資本成本的敏感度並不重大。

- (iii) 短期投資

預期回報率越高，公允價值越低。短期投資的公允價值對預期回報率的敏感度並不重大。

5 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）。

5 收入及分部資料(續)

截至2023年及2022年6月30日止六個月之收入業績如下：

	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
影像與設計產品(附註(i))	602,190	371,294
美業解決方案(附註(ii))	286,444	218,412
廣告(附註(iii))	349,161	272,462
其他	23,086	109,020
總收入	1,260,881	971,188

- (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」。

	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
確認收入時間		
於一段時間段	902,283	604,006
於某一時間點	358,598	367,182
	1,260,881	971,188

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。

中期簡明合併財務資料附註

6 按性質劃分之開支

	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
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12)	3,779	9,981
其他	52,344	46,251
營業成本、銷售及營銷開支、行政開支與研發開支的總額	1,166,827	1,052,367

7 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(附註19(a))	(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 (附註8(b))	(42,651)	56,994
短期投資收益	3,451	4,032
其他	(3,234)	1,522
	(83,404)	62,548

8(A) 於聯營公司及合營企業的投資

	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
期初	123,733	118,133
添置	14,875	2,000
應佔聯營公司及合營企業虧損	(12,892)	(5,720)
貨幣換算差額	1,523	2,372
期末	127,239	116,785

8(B) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	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
期初	1,195,064	801,005
添置	5,000	33,321
公允價值變動(附註7)	(42,651)	56,994
自金融資產轉換至子公司	-	(210,321)
出售及贖回	(44,871)	(3,527)
貨幣換算差額	518	2,429
期末	1,113,060	679,901

本集團投資可贖回可轉換優先股及附有若干私人公司優先權的普通股(統稱「優先股」)，本公司持有的該等投資含有若干嵌入式衍生工具。此外，就於優先股的若干投資而言，本集團亦於若干被投資公司擔任董事會成員一職，可參與被投資公司的財務和經營活動。該等被投資公司入賬列為本集團聯營公司。於評估本集團所採納管理金融資產之業務模式及測試合約現金流量是否僅為支付本金及利息之後，本集團確認該等投資為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團定期對該等金融資產的公允價值進行評估。管理層審閱被投資公司的財務／經營業績和預測，並應用適當的估值方法(倘適用)釐定彼等各自的公允價值。於截至2023年6月30日止六個月，公允價值變動人民幣42,651,419元已於合併收入表內確認為其他(虧損)／收益淨額(附註7)。

8(C) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

	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
期初	36,181	37,156
公允價值變動	(2,397)	(6,618)
貨幣換算差額	1,219	1,771
	35,003	32,309

本集團對一家私人公司及一家上市公司的部分普通股進行投資，該等投資並非持作交易用途。本集團於初步確認該等工具時作出不可撤銷的選擇，以將彼等入賬列為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益投資。

於截至2023年6月30日止六個月，公允價值變動人民幣2,397,200元已於合併資產負債表內確認為其他綜合收益（附註17）。

9 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
	27,089	23,900

9 所得稅開支(續)

(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。

10 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
母公司權益擁有人就計算每股基本盈利 應佔盈利／(虧損) (人民幣千元)	227,627	(266,245)
已發行普通股加權平均數 (千股)	4,405,516	4,366,019
每股基本盈利／(虧損) (以每股人民幣表示)	0.05	(0.06)

(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(附註18)、首次公開發售後股份獎勵計劃項下獎勵股份(附註18)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。

10 每股盈利／(虧損)(續)

(b) 攤薄(續)

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)	227,627
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)	57,700
就計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數(千股)	4,463,216
每股攤薄盈利(每股人民幣元)	0.05

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。

11 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」)。

12 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
截至2022年12月31日				
成本	428,376	–	84,456	512,832
累計折舊及減值	–	–	(71,593)	(71,593)
賬面淨值	428,376	–	12,863	441,239
未經審核				
截至2023年6月30日止六個月				
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
期末賬面淨值	560	420,618	38,013	459,191
截至2023年6月30日				
成本	560	424,255	114,783	539,598
累計折舊及減值	–	(3,637)	(76,770)	(80,407)
賬面淨值	560	420,618	38,013	459,191

12 物業及設備以及無形資產(續)

(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
截至2022年12月31日				
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)
賬面淨值	368,110	237,936	53,795	659,841
未經審核				
截至2023年6月30日止六個月				
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
期末賬面淨值	569,342	237,936	52,557	859,835
截至2023年6月30日				
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)
賬面淨值	569,342	237,936	52,557	859,835

12 物業及設備以及無形資產(續)

(b) 無形資產(續)

(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：

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

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）。

12 物業及設備以及無形資產(續)

(b) 無形資產(續)

(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：

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

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。

13 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：

	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
貿易應收款項		
6個月以內	259,569	280,600
6個月至1年	40,770	64,598
1年以上	5,802	5,435
	306,141	350,633

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。

中期簡明合併財務資料附註

14 預付款項及其他應收款項

	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
計入非流動資產		
租金及其他按金	7,623	3,072
其他	1,944	2,624
減：虧損撥備	(58)	(53)
	9,509	5,643
計入流動資產		
有關代表廣告主付款的其他應收款項	614,340	544,264
就廣告代理服務預付廣告平台之款項	83,420	66,063
可扣減增值稅	30,172	30,216
租金及其他按金	30,062	32,088
給予第三方的貸款	20,000	20,000
應收利息	19,580	5,427
購買供應鏈業務的預付款項	15,270	1,128
其他	37,140	19,617
減：虧損撥備	(41,564)	(33,889)
	808,420	684,914

截至2023年6月30日及2022年12月31日，其他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。

15 定期存款

	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
計入非流動資產：		
長期銀行存款	180,000	50,000
計入流動資產：		
短期銀行存款	265,565	322,908
長期銀行存款的即期部分	254,571	30,000
	520,136	352,908
	700,136	402,908

- (a) 截至2023年6月30日，短期銀行存款人民幣265,565,000元（2022年12月31日：人民幣322,908,000元）為原到期日超過三個月但少於一年且可於到期時贖回的銀行存款，而長期銀行存款人民幣434,571,000元（2022年12月31日：人民幣80,000,000元）為原到期日超過一年且可於到期時贖回的銀行存款。截至2023年6月30日，本金人民幣254,571,000元將於12個月內到期，因此，於合併資產負債表中呈列為流動資產。截至2023年6月30日止六個月，該等銀行存款以人民幣、美元及港元計值，而加權平均實際年利率為4.24%（截至2022年6月30日止六個月：2.92%）。

中期簡明合併財務資料附註

16 股本及溢價

截至2023年6月30日及2022年12月31日，本公司之法定股本包括6,000,000,000股每股面值0.00001美元的普通股。

附註	普通股 數目 千股	普通股 面值 千美元	普通股 等額面值 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元
已發行：				
截至2023年1月1日	4,442,705	43	283	7,174,119
首次公開發售前僱員購股權計劃下的僱員購股權計劃				
— 已發行股份及已收取所得款項	(a) 3,830	*	**	814
股息	11 —	—	—	(81,395)
截至2023年6月30日	4,446,535	43	283	7,093,538
截至2022年1月1日	4,352,403	43	281	7,136,647
首次公開發售前僱員購股權計劃下的僱員購股權計劃				
— 已發行股份及已收取所得款項	(a) 420	*	**	82
首次公開發售後股份獎勵計劃				
— 已發行股份	(b) 30,000	—	—	—
業務收購的代價				
— 已發行股份	(c) 29,453	—	19	37,282
截至2022年6月30日	4,412,276	43	300	7,174,011

* 金額不足1,000美元。

** 金額不足人民幣1,000元。

(a) 於截至2023年6月30日止六個月，3,830,000份行使價為0.03美元的首次公開發售前購股權已獲行使（截至2022年6月30日止六個月：420,000份首次公開發售前購股權）。

(b) 於截至2023年6月30日止六個月，本公司並無根據首次公開發售後股份獎勵計劃發行新股份（截至2022年6月30日止六個月：30,000,000股股份）。

(c) 於2022年1月7日，本集團收購美得得（當時為以本集團優先股形式於聯營公司的投資）額外20.67%股權，總代價約為人民幣77,172,000元，總代價中人民幣37,301,000元乃通過配發及發行29,452,667股代價股份支付及餘下人民幣39,871,000元以現金結算。

17 儲備

	法定盈餘 儲備 人民幣千元	股權激勵 儲備 人民幣千元	以公允價值 計量 且其變動計入 其他綜合收益 的金融資產 公允價值 人民幣千元	貨幣換算 差額 人民幣千元	其他 儲備 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2023年1月1日	33,449	546,515	8,619	(375,979)	(175,976)	36,628
僱員服務價值：						
— 首次公開發售後股份獎勵計劃 (附註18(b))	—	29,503	—	—	—	29,503
— 授予子公司高級管理層的股份獎勵	—	3,481	—	—	—	3,481
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產公允價值變動 (附註8(c))	—	—	(2,397)	—	—	(2,397)
貨幣換算差額 (附註(a))	—	—	—	44,511	—	44,511
收購非全資子公司新增股權 (附註(b))	—	—	—	—	39,470	39,470
截至2023年6月30日	33,449	579,499	6,222	(331,468)	(136,506)	151,196
截至2022年1月1日	26,827	501,455	13,031	(456,979)	(175,976)	(91,642)
僱員服務價值：						
— 首次公開發售後股份獎勵計劃 (附註18(b))	—	21,258	—	—	—	21,258
— 授予子公司高級管理層的股份獎勵	—	5,913	—	—	—	5,913
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產公允價值變動 (附註8(c))	—	—	(6,618)	—	—	(6,618)
貨幣換算差額 (附註(a))	—	—	—	49,244	—	49,244
截至2022年6月30日	26,827	528,626	6,413	(407,735)	(175,976)	(21,845)

(a) 貨幣換算差額指換算使用不同於本公司及本集團財務報表呈列貨幣人民幣之功能貨幣的本集團成員公司財務報表產生的差額。

(b) 誠如附註19詳列，於2023年6月，本集團收購睿晟天和 (北京) 傳媒科技有限公司 (「睿晟天和」) 餘下19.81%的股權。因此，非控股權益減少人民幣39,470,000元，其他儲備貸記相同金額。

18 以股份為基礎的付款

(a) 首次公開發售前僱員購股權計劃

於2014年2月15日，本公司董事會批准設立首次公開發售前僱員購股權計劃，該計劃旨在獎勵為本集團作出貢獻的僱員及人士。首次公開發售前僱員購股權計劃自授出之日起計有效期為10年。相關股份總數目限制為116,959,070股。

(i) 根據首次公開發售前僱員購股權計劃向僱員授出的購股權

向僱員授出的購股權之行使價為每股0.03美元。除授出函件或董事會以任何其他形式作出的要約中另有規定外，因購股權獲行使而發行的股份的25%將於首個歸屬日期歸屬，而餘下75%股份將於其後36個月內歸屬。每份授出協議的首個歸屬日期將由本公司與承授人釐定。所授出購股權的合約購股權期限為十年。本集團並無以現金購回或結算購股權之法定或推定義務。

截至2023年6月30日止六個月，並無根據首次公開發售前僱員購股權計劃向本公司僱員授出購股權（截至2022年6月30日止六個月：無）。

向僱員授出之尚未行使購股權數目及其相關加權平均行使價的變動如下：

	行使價	購股權數目	
		截至6月30日止六個月	
		2023年	2022年
期初		17,843,520	18,692,770
已行使(附註(i))	0.03美元	(3,830,178)	(420,000)
期末		14,013,342	18,272,770

附註：

- (i) 由於於截至2023年6月30日止六個月期間購股權獲行使，本公司發行3,830,178股普通股（截至2022年6月30日止六個月：420,000股普通股）（附註16）。股份於緊接購股權獲行使之日前的加權平均價為每股2.58港元（相當於每股人民幣2.31元）（截至2022年6月30日止六個月：每股1.34港元（相當於每股人民幣1.11元））。

截至2023年6月30日，已授出的所有購股權均已歸屬且可行使，並將於2026年到期。

18 以股份為基礎的付款(續)

(b) 首次公開發售後股份獎勵計劃

於2016年11月25日，本公司根據股東的書面決議案採納首次公開發售後股份獎勵計劃。

獎勵股份數目截至2023年及2022年6月30日止六個月的變動如下：

	首次公開發售後股份 獎勵計劃股份數目 截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
期初	32,661,188	38,799,803
已授出	29,595,329	26,045,868
已歸屬	(25,431,800)	(16,125,737)
已沒收	(2,056,195)	(3,268,105)
期末	34,768,522	45,451,829

獎勵股份的公允價值乃按本公司股份於各授出日期的市值而計算。

於截至2023年6月30日止六個月已授出獎勵股份的加權平均公允價值為每股2.63港元(相當於每股約人民幣2.30元)(截至2022年6月30日止六個月：每股0.98港元(相當於每股約人民幣0.71元))。

於截至2023年6月30日止六個月，本集團就首次公開發售後股份獎勵計劃錄得股權激勵人民幣29,503,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣21,258,000元)。

截至2023年6月30日，未償付的獎勵股份於彼等授出日期按照平等基準被分成兩至四期。第一期可自授出日期起一至十二個月特定期限範圍後予以歸屬，剩餘各期的部分將在隨後的每一年予以歸屬。

18 以股份為基礎的付款(續)

(b) 首次公開發售後股份獎勵計劃(續)

(i) 首次公開發售後股份獎勵計劃下的預期保留率

本集團須估計購股權歸屬期結束時將會留在本集團的承授人的預期年度比例(「**預期保留率**」),以釐定自合併收入表扣除的股權激勵開支金額。截至2023年6月30日,預期保留率(不包括高級管理層)經評估為94%(2022年:94%)。就高級管理層而言,本集團個別估計預期保留率。

(c) 首次公開發售後購股權計劃

首次公開發售後購股權計劃乃由董事會於2016年11月25日所批准及採納,並自首次公開發售完成起生效。截至2023年6月30日,本集團尚無根據首次公開發售後購股權計劃授出任何購股權。

(d) 對子公司高級管理層的股份激勵

對子公司若干高級管理層提供具有服務期限或基於未來業績預測的若干股份激勵。於截至2023年6月30日止六個月,本集團錄得股份激勵的股權激勵人民幣3,481,000元(截至2022年6月30日止六個月:人民幣7,925,000元)。

19 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
計入流動負債		
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(附註(a))	56,152	71,427
應付定金	34,177	33,650
其他	51,869	52,538
	794,810	734,098

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
	131,642	135,315

19 貿易及其他應付款項(續)

- (a) 2018年1月25日，本集團收購睿晟天和的合共50.48%股權，該公司因而成為本集團的子公司。買賣合約的合約承諾規定，於2021年12月31日結束前，本集團須收購睿晟天和餘下的49.52%股權。收購價通過四年內的不同階段，按照基於睿晟天和未來表現(反映各自權益之公允價值)的公式計算，於未來收購日釐定。本集團已根據該遠期合約安排基於睿晟天和表現的當時估計結果於2018年初步確認與該義務相關的金融負債人民幣183,704,000元，並相應借記本集團儲備。

於2019年5月，本集團收購睿晟天和第一批新增14.86%股權，現金代價為人民幣59,356,000元。於2020年5月，本集團收購睿晟天和第二批新增14.86%股權，現金代價為人民幣6,687,000元。

本集團與睿晟天和非控股股東於2020年12月訂立一份協議，據此，本集團同意出售而非控股股東同意以總現金代價人民幣7,690,000元購買睿晟天和14.86%股權。股權交易於2020年12月28日完成。根據協議，倘(1)睿晟天和未能於2022年12月31日或之前於中國提交申請或進行首次公開發售；或(2)睿晟天和未能於2023年12月31日或之前於中國完成合資格首次公開發售(統稱為「觸發條件」)(除非相關中國機構正在處理上市申請，則相關截止日期將延至最遲2024年12月31日)，則睿晟天和非控股股東須按相同代價另加複合年利率的5%向本集團售回睿晟天和14.86%股權。

於2020年12月25日，本集團與睿晟天和非控股股東亦訂立新買賣合約(「新買賣合約」)，內容有關收購餘下第三批19.81%股權。本集團將須於緊隨任何觸發條件被觸發後的次年的6月30日或之前向非控股股東購買餘下19.81%股權。購買價將按照基於睿晟天和於觸發條件發生年度的未來表現(反映相關股權的各自公允價值)的公式計算，於未來收購日釐定。

19 貿易及其他應付款項(續)

截至2021年12月31日，本集團管理層已根據新買賣合約訂明的條文基於睿晟天和於未來收購日的最佳估計時間及相應表現預測就睿晟天和的餘下19.81%股權評估並重新計量應付非控股股東的金融負債人民幣73,282,000元。

截至2022年12月31日，睿晟天和並未於中國提交首次公開發售申請，因此觸發條件已觸發，本集團將有義務購回睿晟天和14.86%股權並購買餘下19.81%股權（「餘下股權交易」）。睿晟天和餘下19.81%股權應付非控股股東的金融負債已根據對睿晟天和業績預測的最佳估計進行重新評估及重新計量，為人民幣63,392,000元。

截至2023年6月30日止六個月，睿晟天和餘下19.81%股權應付非控股股東的金融負債已根據對經調整業績（經本集團管理層及睿晟天和及非控股股東同意）進行重新計量，為人民幣104,362,000元。因此，截至2023年6月30日止六個月重估虧損確認為人民幣40,970,000元。

截至2023年6月30日止六個月，餘下股權交易金額人民幣56,245,000元已支付，餘額人民幣56,152,000元預期將於一年內支付予非控股股東。

收購睿晟天和19.81%股權的交易已於2023年6月27日完成，自此睿晟天和因此成為本集團全資子公司。

中期簡明合併財務資料附註

20 承擔

(a) 資本承擔

期末已訂約但尚未產生的資本開支如下：

	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
在建工程	4,498	17,850
投資承擔	-	4,000
	4,498	21,850

21 或然事項

截至2023年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

22 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。

23 關聯方交易

除其他附註所披露者外，本集團與其關聯方於截至2023年及2022年6月30日止六個月已進行以下重大交易。

(a) 與關聯方之間的重大交易

本公司執行董事認為，關聯方交易乃於正常業務過程中按本集團與各方磋商的條款進行。

	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
(i) 銷售商品及服務：		
一家聯營公司	1,452	-
其他	81	140
	1,533	140
(ii) 購買商品及服務：		
一家聯營公司	2,413	3,418
其他	104	869
	2,517	4,287
(iii) 被投資公司的還款：		
優先股形式的聯營公司	-	35,650

23 關聯方交易(續)

(b) 與關聯方之間的期／年末結餘

	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
(i) 應收款項：		
聯營公司	276	8,328
優先股形式的一家聯營公司	1	-
	277	8,328
(ii) 應付款項：		
優先股形式的聯營公司	26,115	26,130
聯營公司	845	1,136
其他	-	86
	26,960	27,352
(iii) 合約負債：		
優先股形式的聯營公司	85	89

與其他關聯方之間的結餘均為無抵押、免息及須按要求償還。

23 關聯方交易(續)

(c) 主要管理人員酬金

主要管理層包括董事(執行董事及非執行董事)。就僱員服務已付或應付主要管理層的酬金如下所示:

	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
股權激勵開支	9,969	5,627
工資、薪金及花紅	6,054	4,846
其他社會保障成本、住房福利及其他僱員福利	100	91
養老金成本一定額供款計劃	57	50
	16,180	10,614

釋義

「收購協議」	指	美圖網、餘下少數股東及劉王英女士初始於2020年12月25日訂立的收購協議，經於2021年4月30日修訂及補充，其詳情於本公司日期為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日的公告內公佈
「經調整利潤／（虧損）淨額」	指	經調整利潤／（虧損）淨額乃按扣除若干非現金或非經常性開支影響後的期內利潤／（虧損）計算，有關開支包括：(i)股權激勵；(ii)長期投資公允價值收益／（虧損）（扣除稅項）；(iii)因收購而產生的無形資產和其他費用攤銷（扣除稅項）；及(iv)加密貨幣的減值虧損
「AI」	指	人工智能
「Baolink Capital」	指	Baolink Capital Ltd，一家於2007年6月29日根據英屬維京群島法律註冊成立的公司，由蔡先生全資擁有，於最後實際可行日期被視為於本公司已發行股本約11.39%中擁有權益
「董事會」	指	董事會
「英屬維京群島」	指	英屬維京群島
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載企業管治守則
「中國」或「中國內地」	指	中華人民共和國，除非文義另有所指及僅就本報告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣。「中國的」一詞應具備相應的涵義
「本公司」、「美圖」或「我們」	指	Meitu, Inc. 美圖公司，一家於2013年7月25日根據開曼群島法律註冊成立並以分別於2016年10月28日及11月7日獲香港公司註冊處處長批准及向其註冊的「美圖之家」（以中文）於香港經營業務的獲豁免有限責任公司。如文義所指，「美圖」亦指本公司的品牌。「美圖」以斜體印刷時指本公司的首個產品美圖秀秀

「《公司條例》」	指	香港法例第622章《公司條例》(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「合約安排」	指	吳先生、廈門鴻天(替代蔡女士作為美圖網代名人股東)、美圖之家及美圖網(如適用)訂立的現有一系列合約安排,詳情載於招股章程、本公司日期為2021年3月17日的公告及本公司於2023年4月26日刊發的2022年年報
「加密貨幣投資計劃」	指	以現有現金儲備(本公司首次公開發售的任何餘下所得款項除外)撥付資金作出淨購買價值高達100,000,000美元加密貨幣的計劃,更多詳情載於本公司於2021年3月7日刊發的公告內
「Dajie集團」	指	Dajie Net、境內目標公司及其各子公司
「大街網香港」	指	大街網香港有限公司,一家根據香港法例正式註冊成立的有限公司及直接全資擁有Dajie外商獨資企業
「Dajie Net」	指	Dajie Net Investment Holdings Ltd.,一家根據開曼群島法律註冊成立的有限公司,且為直接全資擁有大街網香港(其全資擁有Dajie外商獨資企業)的控股公司
「Dajie相關股東」	指	持有境內目標公司約85.52%股權的美圖網及境內目標公司的其他股東如下:(a)擁有約10.28%股權的北京融薈企業管理合夥企業(有限合夥);及(b)擁有約4.20%股權的王秀娟女士
「Dajie VIE協議」	指	Dajie外商獨資企業、境內目標公司及Dajie相關股東訂立的現有一系列合約安排,詳情載於本公司日期為2019年8月28日及2021年3月17日的公告及本公司於2023年4月26日刊發的2022年年報
「Dajie外商獨資企業」	指	天津美街科技有限公司,大街網香港根據中國法律成立的外商獨資企業

釋義

「出售協議」	指	美圖網、餘下少數股東及劉王英女士初始於2020年12月25日訂立的出售協議，經於2021年4月30日修訂及補充，其詳情於本公司日期為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日的公告內公佈
「董事」	指	本公司董事
「EveLab Insight」	指	EveLab Insight, Inc. (前稱MeituEve, Inc.及Meipai Ltd)，一家於2015年6月2日於開曼群島註冊成立的有限公司，且為本公司的子公司
「EveLab Insight股份獎勵計劃」	指	EveLab Insight (本公司的子公司，惟根據上市規則第十七章並非本公司主要子公司) 於2021年6月2日採納並於2021年9月30日修訂的股份獎勵計劃，該計劃不受上市規則第十七章的條文限制
「本集團」	指	本公司、其不時的子公司及中國經營實體 (其因合約安排被列作本公司的子公司，其財務業績因此與本公司財務業績合併入賬)
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「ICP」	指	互聯網內容提供商
「ICP許可證」	指	互聯網信息服務的增值電信業務經營許可證
「國際財務報告準則」	指	由國際會計準則理事會不時頒佈的國際財務報告準則、修訂及詮釋
「最後實際可行日期」	指	2023年9月20日，即本中期報告批量印刷及刊發前的最後實際可行日期
「上市」	指	本公司股份於聯交所主板上市

「上市規則」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「Longlink Capital」	指	Longlink Capital Ltd，一家於2007年1月11日根據英屬維京群島法律註冊成立的公司，由Longlink Limited全資擁有，Longlink Limited則轉而由受託人Lion Trust (Singapore) Limited以蔡先生為受益人持有，於最後實際可行日期被視為於本公司已發行股本約13.94%中擁有權益
「主板」	指	聯交所運營的證券交易所（不包括期權市場），獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「月活躍用戶」	指	月活躍用戶
「美得得」	指	美得得科技（深圳）有限公司，為美圖網於最後實際可行日期擁有約63.35%股權的非全資子公司
「美圖香港」	指	美圖（中國）有限公司，一家於2013年8月12日在香港註冊成立的有限公司，且為本公司的子公司
「美圖之家」	指	廈門美圖之家科技有限公司，一家於2013年10月14日在中國成立的公司，且為本公司的子公司
「美圖網」	指	廈門美圖網科技有限公司（前稱廈門數字情緣網科技有限公司及廈門網之源信息科技有限公司），一家於2003年6月18日在中國成立的公司，分別由吳先生及廈門鴻天各自擁有51%及49%的權益，且因合約安排之故作為我們的子公司入賬
「美圖宜膚合約安排」	指	美圖宜膚科技、美圖宜膚網絡及廈門鴻天訂立的一系列合約安排，詳情載於本公司日期為2021年7月30日的公告及本公司於2023年4月26日刊發的2022年年報

釋義

「美圖宜膚網絡」	指	廈門美圖宜膚網絡服務有限公司，一家於2021年5月19日在中國成立的公司，由廈門鴻天全資擁有，且因美圖宜膚合約安排之故作為我們的子公司入賬
「美圖宜膚科技」	指	廈門美圖宜膚科技有限公司，一家於2021年2月4日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，且為本公司的子公司
「工業和信息化部」	指	中華人民共和國工業和信息化部（前稱信息產業部）
「標準守則」	指	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》
「蔡先生」	指	我們的創始人及本公司主要股東蔡文勝先生
「蔡女士」	指	蔡先生及王女士的女兒蔡舒婷女士
「陳先生」	指	我們的非執行董事及本公司主要股東陳家榮先生
「陳女士」	指	陳翠娥女士，為本集團的財務主管，受僱於本集團逾八年，並擔任本集團若干子公司的董事
「吳先生」	指	我們的創始人、首席執行官兼執行董事吳澤源先生（亦稱吳欣鴻先生）
「王女士」	指	蔡先生的配偶王寶珊女士
「境內目標公司」	指	北京大杰致遠信息技術有限公司，一家根據中國法例註冊成立的有限責任公司，由Dajie相關股東擁有，因Dajie VIE協議之故作為我們的子公司入賬
「首次公開發售後股份獎勵計劃」	指	本公司於2016年11月25日採納的股份獎勵計劃

「首次公開發售後購股權計劃」	指	本公司於2016年11月25日採納的購股權計劃
「中國經營實體」	指	美圖網以及其子公司及分公司，其財務業績已經合併入賬及列賬，猶如其因合約安排而為本公司的子公司
「首次公開發售前僱員購股權計劃」	指	董事會於2014年2月15日批准並由董事會於2015年11月18日修訂的本公司僱員購股權計劃
「招股章程」	指	本公司日期為2016年12月5日的招股章程
「餘下少數股東」	指	於回撥交易及收購交易前持有睿晟天和約33.92%股權的睿晟天和少數股東，即劉娜女士（於回撥交易及收購交易前持有睿晟天和約25.18%股權的持有人）、陳曦女士（於回撥交易及收購交易前持有睿晟天和約4.54%股權的持有人）及羅慧芳女士（於回撥交易及收購交易前持有睿晟天和約4.20%股權的持有人）
「睿晟天和」	指	睿晟天和（北京）傳媒科技有限公司（前稱睿晟廣告（北京）有限公司），為美圖網於最後實際可行日期的全資子公司
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「《證券及期貨條例》」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.00001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「智能硬件業務」	指	本集團的智能硬件業務，涉及生產（其中包括）美圖宜膚（商用AI皮膚分析儀）、MeituKey（觸碰式皮膚分析儀）、MeituSpa（AI潔面刷）及Meitu Genius（AI鏡）

釋義

「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「子公司」	指	具有《公司條例》第15條所賦予的涵義
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土、屬地及所有受其司法管轄權管轄的地區
「美元」	指	美國的法定貨幣美元
「廈門鴻天」	指	廈門鴻天創富科技有限公司，一家於2020年6月5日在中國成立的公司，且由吳先生擁有99%及由陳女士擁有1%
「Xinhong Capital」	指	Xinhong Capital Limited，一家於2013年6月13日根據英屬維京群島法律註冊成立的公司，由Easy Prestige Limited全資擁有，而Easy Prestige Limited則轉而由受託人Lion Trust (Singapore) Limited以吳先生為受益人持有，於最後實際可行日期被視為於本公司已發行股本約12.74%中擁有權益
「%」	指	百分比

