

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2022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，連同(i)其子公司、(ii)廈門美圖網絡科技有限公司(「**美圖網**」)及其子公司、以及(iii)廈門美圖宜膚網絡服務有限公司(統稱「**本集團**」)截至2022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

- 儘管2022年上半年經濟增長放緩，整體收入同比仍增長20.5%至人民幣9.712億元，而本公司擁有人應佔經調整利潤淨額同比增長7.9%至人民幣3,600萬元。VIP訂閱業務的強勁增長已抵銷在線廣告收入的降幅。SaaS(軟件即服務)及相關業務在自然增長及收購一家SaaS公司—美得得的驅動下，首次對我們的收入作出實質性貢獻。
- 月活躍用戶(「**月活躍用戶**」)恢復增長，於2022年6月達2.409億名，較2021年12月增長4.5%。該增長乃主要歸功於美圖秀秀，證明其作為成熟應用程序的情況下仍能推動較高用戶活動的能力。我們新推出以視頻為主的應用程序Wink的日益受青睞亦促成該數據增長。
- VIP訂閱業務成為我們最大的收入來源，於2022年上半年達人民幣3.392億元，同比增長61.4%。與廣告模式相比，VIP訂閱令我們及用戶的利益保持一致，原因為我們藉助提供更佳的用戶體驗而非利用更多廣告干擾用戶來產生更多收入。高毛利率及龐大VIP訂閱滲透增長空間亦意味著該業務很可能會於未來數年形成規模，在可預見未來帶動我們的盈利能力。
- 今年上半年，我們已在專注於美業的SaaS及相關業務方面取得長足進展。具體而言，來自我們供應鏈管理SaaS*(專注於幫助化妝品零售商發掘流行化妝品並以具競爭力的價格及時採購)的收入增長迅速。

* 包括透過協助客戶以低價搜集存貨，並通過ERP SaaS實時分析化妝品行業趨勢提前向客戶推薦日後大勢產品產生的化妝品銷售額。

主要財務數據

| | 截至6月30日止六個月 | | 同比變動 (%) |
|---|----------------|----------------|-------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 | |
| 收入 | 971,188 | 806,004 | 20.5% |
| —在線廣告 | 254,713 | 392,622 | -35.1% |
| —VIP訂閱業務 | 339,180 | 210,148 | 61.4% |
| —SaaS及相關業務 ⁽¹⁾ | 226,551 | 13,795 | 1,542.3% |
| —互聯網增值服務(「 互聯網增值服務 」) ⁽²⁾ | 41,724 | 37,348 | 11.7% |
| —達人內容營銷解決方案(「 IMS 」)及其他 | 109,020 | 152,091 | -28.3% |
| 毛利 | 503,385 | 532,756 | -5.5% |
| 毛利率 | 51.8% | 66.1% | -14.3個百分點 |
| 本公司擁有人應佔經調整利潤淨額 ⁽³⁾ | 35,988 | 33,358 | 7.9% |

主要運營數據

| | 截至2022年 | 截至2021年 | 變動 (%) |
|--------------------------|-------------|--------------|-----------|
| | 6月30日 千人 | 12月31日 千人 | |
| 月活躍用戶總數 | 240,931 | 230,644 | 4.5% |
| <i>按產品劃分的月活躍用戶數明細：</i> | | | |
| —美圖秀秀 | 124,724 | 114,718 | 8.7% |
| —美顏相機 | 56,081 | 56,870 | -1.4% |
| —BeautyPlus | 32,074 | 37,116 | -13.6% |
| —其他 | 28,052 | 21,940 | 27.9% |
| <i>按地理位置劃分的月活躍用戶數明細：</i> | | | |
| —中國大陸 | 171,087 | 153,882 | 11.2% |
| —海外 | 69,844 | 76,762 | -9.0% |

(1) SaaS及相關業務指透過提供SaaS及相關服務產生的收入。IMS及其他項下的若干收入來源經已重新界定並重新分類至 SaaS及相關業務。

(2) IMS及其他項下的若干收入來源經已重新界定並重新分類至互聯網增值服務。

(3) 有關本公司擁有人應佔經調整利潤淨額的詳情，請參閱「管理層討論與分析—期內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

VIP訂閱業務成為最大的收入來源

我們非常欣喜地看到，美圖的VIP訂閱業務持續獲得成功，力證我們在開發新商業模式並實現規模化方面取得的成功。VIP訂閱業務表現優越，並於2022年上半年成為本集團最大的收入來源，符合我們先前對這項業務的期望。此乃美圖成功推進業務轉型的一個重要里程碑，VIP訂閱業務模式使我們跟用戶的利益保持一致，即因其成為訂閱用戶，我們產生收入，同時用戶獲得更佳的圖像編輯效果及編輯效率得到提升，而非在廣告業務模式下被過多廣告所干擾。

得益於VIP訂閱用戶及每付費用戶平均收入（「**每付費用戶平均收入**」）的增加，我們預期VIP訂閱業務將在未來數年繼續快速增長。在龐大且穩定的月活躍用戶基礎的背景（較2021年12月增長4.5%），我們的大部分應用程序仍處於VIP訂閱模式發展的早期階段，VIP訂閱滲透正在持續增長。我們採取三管齊下的方式推動VIP訂閱用戶的進一步增長：

- i) 持續的應用內營銷以引起我們用戶群的訂閱意願；
- ii) 優化付費VIP功能以保持VIP訂閱用戶高留存率；
- iii) 推出從開始已加入VIP訂閱模式的新應用程序，例如專注於視頻人像修飾的應用程序Wink。

目前，我們大多數應用程序及其VIP功能滿足各種生活場景的圖像處理需求，例如於社交網絡上分享圖片的需要。為推動每付費用戶平均收入增長，我們已推出價格更高的VIP功能，有關功能滿足了工作相關的設計需求。例如，我們提供海報模板功能以及一鍵摺圖功能，前者備有大量海報設計，後者方便用戶提取原圖的任何元素。該等VIP功能為設計經驗不足甚至完全不具備設計經驗的用戶提供簡便設計解決方案，使彼等能夠有效創作高質量設計作品，幫助彼等提高工作成效。我們認為，此舉為我們的用戶打造的強大價值功能，能夠支持我們推出更高價位的產品。

憑藉SaaS解決方案為美業賦能

除圖像相關應用程序外，我們還憑藉在美業所建立的品牌形象以及在人工智能(「AI」)及計算機視覺方面的技術能力提供企業解決方案：

i. 為化妝品零售商提供ERP及供應鏈管理SaaS方案

通過美得得品牌，我們為化妝品零售商提供企業資源規劃(「ERP」)服務及供應鏈管理SaaS方案。具體而言，來自供應鏈管理SaaS的收入已於2022年上半年快速增長，收入規模遠高於ERP SaaS。

我們的供應鏈管理SaaS為客戶提供強大的價值，幫助客戶發掘大勢產品並以極具競爭力的價格及時採購。化妝品市場高度分散，且定價資訊不透明。例如，相同數量的相同產品的定價會視乎採購的時間、地點及來源而有很大差異。這使得我們有機會充分利用我們基於部署在200多個城市的ERP SaaS網絡而擁有的對市場供需動態的實時分析能力。藉助理解實時行業趨勢，諸如區域定價差異及產品存貨狀況，我們不僅能以低價為客戶搜集存貨，亦能預測日後的大勢產品並提前向客戶推薦，此舉亦將有利於彼等的業務。這使得我們從競爭者中脫穎而出，並推動此業務的大幅增長。

為進一步發展我們的供應鏈管理SaaS業務，我們將採納兩步法：

第一步是收入最大化。就現有客戶而言，我們旨在透過持續擴大以具競爭力價格挑選大勢產品的範圍，並涵蓋更多品牌及產品類別，從而提升彼等通過供應鏈管理SaaS作出的採購量。我們亦旨在提高客戶數目，不僅透過行業會議等傳統業務發展方式，亦透過展現我們的獨特價值點促使我們現有的逾一萬家化妝品零售店的ERP客戶轉化為使用我們的供應鏈管理SaaS的客戶。

第二步乃涉及擴大我們的毛利率。隨著我們不斷擴大我們於供應鏈管理市場的份額及影響力並贏得客戶信任，我們可以開始推出毛利率較高的優質產品，如小眾產品、功能性護膚產品及定制產品。

ii. AI測膚及相關SaaS解決方案

透過美圖宜膚及EveLab Insight品牌，我們為全球護膚品牌、醫美機構及美容院提供基於AI皮膚分析技術的SaaS解決方案，使其能夠準確評估客戶的膚質並藉此相應地推薦定制的護膚方案或產品。我們的解決方案具備靈活性及可擴展性，使我們的客戶能夠與其當前的客戶關係管理（「CRM」）系統相結合，以便更好地留住客戶，並優化多個店面營運效率。

於2022年，我們已成功地將該項業務從純硬件銷售業務轉變為「硬件+SaaS」模式。目前，我們的皮膚分析解決方案已在全球超過2,826家門店中使用。

我們始終將科學與精確度視為產品創新的其中兩項最重要的因素。因此，我們與多家達到世界領先水平的研究機構及多位皮膚科著名專家保持密切合作，以提高我們皮膚分析解決方案的準確性及能力。例如，我們與中國科學院科學家合作，聯合發表兩大科研成果，即「鼻唇溝的遺傳機制及其影響因素」及「基於深度學習的面部衰老定量分析」，並分別獲選於國際皮膚病研究學會(SID)及國際皮膚生物物理與影像學會(ISBS)進行發佈。

業務回顧

儘管中國內地經濟增長放緩，我們於2022年上半年的收入較去年同期仍增長20.5%。

作為本公司的最大收入來源，VIP訂閱業務同比增長61.4%。我們欣喜地看到應用內客戶購買行為呈增長趨勢，於2022年6月，我們的應用有逾500萬有效付費訂閱用戶。我們的SaaS及相關業務呈快速且穩健的增長趨勢，主要涵蓋化妝品及護膚品行業的服務。2022年上半年，來自該分部的收入增長1,542.3%。

於2022年上半年，我們的營運開支上漲。於日常營運層面，我們就研發投入更多資源以提升全系列產品表現。日後，我們將積極優化成本及開支，力保本公司更審慎運營。

展望未來，我們預期收入將持續增長，大部分得益於我們VIP訂閱業務以及SaaS及相關業務。歷經多年深耕不同領域及業務模式後，我們決定專注於修圖及變美生態鏈。我們現正見證新業務所取得的若干令人振奮的進展。就經調整利潤淨額而言，我們對2022年全年保持盈利持審慎樂觀態度。

管理層討論與分析

截至2022年6月30日止六個月與截至2021年6月30日止六個月的比較

| | 未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元 |
|-----------------------------------|---|---|
| 收入 | 971,188 | 806,004 |
| 營業成本 | <u>(467,803)</u> | <u>(273,248)</u> |
| 毛利 | 503,385 | 532,756 |
| 銷售及營銷開支 | (182,736) | (188,246) |
| 行政開支 | (136,341) | (126,215) |
| 研發開支 | (265,487) | (259,456) |
| 金融資產的減值虧損淨額 | (10,527) | (14,715) |
| 加密貨幣的減值虧損 | (305,457) | (111,907) |
| 其他收入 | 78,477 | 47,073 |
| 其他收益淨額 | 62,548 | 5,152 |
| 融資收入淨額 | 4,145 | 1,233 |
| 應佔以權益法入賬的投資之虧損 | <u>(5,720)</u> | <u>(877)</u> |
| 除所得稅前虧損 | (257,713) | (115,202) |
| 所得稅開支 | <u>(23,900)</u> | <u>(22,477)</u> |
| 期內虧損 | <u>(281,613)</u> | <u>(137,679)</u> |
| 以下人士應佔虧損： | | |
| —本公司擁有人 | (266,245) | (128,666) |
| —非控股權益 | <u>(15,368)</u> | <u>(9,013)</u> |
| | <u>(281,613)</u> | <u>(137,679)</u> |
| 非國際財務報告準則衡量指標： | | |
| 經調整利潤／(虧損)淨額⁽¹⁾ | | |
| —本公司擁有人 | 35,988 | 33,358 |
| —非控股權益 | <u>(10,581)</u> | <u>(13,063)</u> |
| | <u>25,407</u> | <u>20,295</u> |

⁽¹⁾ 有關本公司擁有人應佔經調整利潤淨額的詳情，請參閱「管理層討論與分析—期內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

依賴海量用戶基礎，我們為影像產業推出多種解決方案並為美業推出SaaS服務，令消費者用戶及企業用戶均能於我們的多個平台上獲取各種與美相關的產品及服務。我們的收入來自(i) 在線廣告；(ii) VIP訂閱業務；(iii) SaaS及相關業務；(iv) 互聯網增值服務；及(v) IMS及其他。

下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2022年6月30日止六個月增至人民幣9.712億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣8.060億元增加20.5%，該增幅乃主要由於我們的主要業務分部（尤其是VIP訂閱業務以及SaaS及相關業務）的強勁增長所致。

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2022年 金額 人民幣千元 | 佔總收入 百分比 | 2021年 金額 人民幣千元 | 佔總收入 百分比 |
| 在線廣告 | 254,713 | 26.2% | 392,622 | 48.7% |
| VIP訂閱業務 | 339,180 | 34.9% | 210,148 | 26.1% |
| SaaS及相關業務 | 226,551 | 23.3% | 13,795 | 1.7% |
| 互聯網增值服務 | 41,724 | 4.3% | 37,348 | 4.6% |
| IMS及其他 | 109,020 | 11.3% | 152,091 | 18.9% |
| 總計 | <u>971,188</u> | <u>100.0%</u> | <u>806,004</u> | <u>100.0%</u> |

在線廣告

我們來自在線廣告的收入同比減少35.1%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣2.547億元，乃主要由於COVID-19疫情反覆的影響所致。有關影響於第二季度尤為明顯，惟隨著中華人民共和國（「中國」）的疫情逐漸受控，我們的廣告收入從五月份的低點逐漸回升。因此，我們預期我們的廣告業務不會在短期立刻加速回升。

為充分發揮我們獨特的營銷優勢，我們已改善主流應用並以更具創意的展示模式替代部分傳統展示廣告。我們會根據不同的節日和慶祝活動主題，在我們的應用程序中推出特定的修圖主題，以推廣客戶的品牌。例如，於農曆新年期間，我們與中國著名涼茶品牌王老吉推出修圖活動以慶祝節日。藉助於修圖過程中引入王老吉圖標，我們的客戶獲得意想不到的用戶點擊量。我們相信，通過一系列的創新舉措，我們的在線廣告業務將穩健發展。

VIP訂閱業務

來自VIP訂閱業務的收入保持強勁勢頭，由截至2021年6月30日止六個月的人民幣2.101億元同比大幅增長61.4%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣3.392億元。有關增長乃因我們不斷優化高級功能及差異化我們的產品類別而令新增訂閱用戶增加及影像應用內續訂率穩健所致。

擴大訂閱用戶群乃現時推動VIP訂閱業務的主要動力。相較美圖應用生態的龐大用戶群而言，VIP訂閱用戶數量仍較少。對現有VIP業務的精細化運營乃將一般用戶轉化為VIP用戶的關鍵所在。例如，VIP功能的數量日益增加。我們已於大多數修圖模塊中上新VIP功能，以便VIP用戶能於整個修圖過程中獲得優質修圖體驗。此外，我們亦推出不同的訂閱收費模式以吸引不同用戶，此舉有利於我們擴大訂閱用戶群。此外，對於訂閱屆滿的該等用戶，我們提供「限時免費體驗」等免費服務以誘使該等用戶重續VIP服務。憑藉該等精細化運營，我們已見證2022年上半年的VIP用戶數量持續迅猛增長。

就VIP服務擴展而言，我們亦將我們的影像處理能力應用於為個人及企業提供設計服務。我們通過提供工作相關設計解決方案去提供此服務。設計服務旨在以用戶的營銷及推廣需求為產品亮點，包括個人營銷、活動宣傳、產品描述、品牌推廣及其他。例如，我們的其中一種名為「海報設計」的設計功能一經升級後成為熱門。此功能為用戶提供大量圖片設計模板以滿足不同需求，如商業營銷材料製作、個人簡歷展示、社交媒體照片創作等。

於過去數個報告期間，我們的VIP訂閱業務收入快速增長。憑藉美圖秀秀在中國及海外的海量用戶基礎及用戶為該等服務付費的意願日益增強，我們將持續投入資源以提升我們服務的用戶體驗，我們預期此項業務未來會持續增長。

SaaS及相關業務

截至2022年6月30日止六個月，來自SaaS及相關服務的收入由截至2021年6月30日止六個月的人民幣1,380萬元同比增長1,542.3%至人民幣2.266億元，乃主要由於自然增長及收購美得得科技(深圳)有限公司(「美得得」)所致。

我們的SaaS及相關業務主要提供SaaS解決方案及相關服務以賦能美業及商業攝影行業。就美麗產業而言，我們為化妝品店提供ERP及供應鏈服務以及為護膚品牌及相關客戶提供具有CRM解決方案的基於AI技術的皮膚測試。就商業攝影業務而言，我們孵化名為美圖雲修的品牌以提供基於AI的照片編輯服務。

SaaS及相關業務的主要收入來自基於ERP服務而發展的供應鏈管理SaaS的收入。我們給客戶提供的ERP解決方案有助化妝品零售商有效地管理門店，包括庫存管理及營銷規劃等。於截至2022年6月30日止六個月，我們的ERP解決方案已於中國250多個地區服務逾萬家化妝品企業。基於ERP系統而服務的龐大線下門店網絡，我們展開化妝品供應鏈業務且該業務表現優異。

我們的美圖宜膚業務向護膚品牌、醫美診所及美容院提供AI測膚及相關SaaS解決方案。其AI皮膚測試技術能有效評估膚質，並推薦定制化護膚方案。基於皮膚分析結果，美圖宜膚可提高品牌的銷售轉化率。此外，美圖宜膚提供CRM相關服務以協助其客戶更好了解並管理其顧客。美圖宜膚不斷擴展客戶及加深與專業研發機構的合作。截至2022年6月30日止六個月，其仍為「SaaS及相關業務」的第二大收入來源。

此外，我們憑藉美圖雲修這個品牌，面向專業攝影工作室推出基於AI技術的影像SaaS服務，旨在提高製作質量和效率。此業務分部表現良好，並於2022年上半年取得預期成功。

互聯網增值服務

截至2022年6月30日止六個月，來自互聯網增值服務的收入由截至2021年6月30日止六個月的人民幣3,730萬元同比增長11.7%至人民幣4,170萬元。

此收入線主要由多種移動增值服務產品組成。舉例而言，我們利用我們的平台及用戶群為我們的第三方合作夥伴推廣移動娛樂及相關服務，如休閒手機遊戲、在線文學、視頻及音樂服務等，藉此，我們收取一定的收入分成。

IMS及其他

IMS及其他包括當前正在孵化的業務以及不再符合我們戰略目標的傳統業務。截至2022年6月30日止六個月，來自IMS及其他的收入由截至2021年6月30日止六個月的人民幣1.521億元同比減少28.3%至人民幣1.090億元。

我們IMS業務於2022年上半年貢獻該收入線的94.0%，因此，IMS業務收入減少是這個業務線收入減少的主要因素。該業務於2022年上半年的收入為人民幣1.025億元，而截至2021年6月30日止六個月的收入為人民幣1.455億元。

通過第三方達人(包括美圖用戶中的KOL/KOC)進行線上表演，IMS業務在多個線上及移動社交媒體平台為廣告主提供廣告及營銷服務。此外，該業務亦為達人提供一個一站式KOL平台(即美事)，內含與人才管理相關的各項解決方案，如人才招募、培訓、內容製作支持、質量控制及服務結算解決方案。

營業成本

我們的營業成本截至2022年6月30日止六個月增至人民幣4.678億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣2.732億元增加71.2%，SaaS及相關業務乃是促使營業成本增加的最大原因，而IMS業務為營業成本增加的第二大因素。

毛利及毛利率

我們的毛利截至2022年6月30日止六個月為人民幣5.034億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣5.328億元減少5.5%。於2022年上半年，我們的毛利率由去年同期的66.1%減至51.8%，原因為主要業務分部(如SaaS相關服務的化妝品供應鏈業務)的收入貢獻增加。

研發開支

研發開支截至2022年6月30日止六個月為人民幣2.655億元，較去年同期的人民幣2.595億元增加了2.3%，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2022年6月30日止六個月為人民幣1.827億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣1.882億元減少了2.9%，主要由於員工成本減少所致。

行政開支

行政開支截至2022年6月30日止六個月為人民幣1.363億元，較去年同期的人民幣1.262億元增加了8.0%，主要由於員工成本增加所致。

加密貨幣的減值

截至2022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3,200萬美元及1,800萬美元。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。因此，本集團分別就已購買以太幣及已購買比特幣於截至2022年6月30日止六個月確認減值虧損約人民幣1.241億元及人民幣1.814億元。

儘管上文所述，於已購買比特幣及已購買以太幣的公允價值於財政年度結算日出現後續增加的情況下，有關已購買比特幣及已購買以太幣截至2022年6月30日的減值可於本集團截至2022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、2021年4月8日、2021年7月6日及2022年7月1日的公告內。

其他收入

其他收入截至2022年6月30日止六個月為人民幣7,850萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣4,710萬元有所增加，主要由於政府補助增加所致。

其他收益淨額

其他收益淨額截至2022年6月30日止六個月為人民幣6,250萬元，而截至2021年6月30日止六個月則為收益淨額人民幣520萬元，主要是由於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產公允價值變動的利潤增加。

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2022年6月30日止六個月的融資收入淨額為人民幣410萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣120萬元增加236.2%，主要由於外匯收益所致。

所得稅開支

所得稅開支截至2022年6月30日止六個月為人民幣2,390萬元，而截至2021年6月30日止六個月則為人民幣2,250萬元。儘管本集團截至2022年6月30日止六個月從合併角度產生虧損，但部分實體產生正面利潤淨額。

期內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

虧損淨額截至2022年6月30日止六個月大幅增加至人民幣2.816億元，而截至2021年6月30日止六個月則為人民幣1.377億元，主要是由於根據國際財務報告準則項下的相關會計準則確認為減值的已購買加密貨幣的公允價值減少所致。

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，以了解及評估我們的合併經營業績，如同其幫助我們的管理層了解及評估有關業績一樣。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。

本公司擁有人應佔經調整利潤淨額截至2022年6月30日止六個月為人民幣3,600萬元，而截至2021年6月30日止六個月為人民幣3,340萬元，主要是由於VIP訂閱業務等主營業務的收入增長及銷售開支小幅減少所致。自2019年第四季度起，我們已開始於連續財政報告期間錄得本公司擁有人應佔正面經調整利潤淨額。為向影像行業及美容業推出多種解決方案，我們目前正將大部分資源用於發展我們的核心戰略相關業務。該等業務包括影像行業的設計解決方案，針對化妝品銷售網絡的ERP及供應鏈管理解決方案以及基於AI的皮膚檢測解決方案等。我們已於該等業務方面取得若干進展，並且我們將繼續專注於最大限度利用海量用戶的商業化機會，維持穩健盈利趨勢。

下表載列我們截至2022年及2021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：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 期內虧損 | (281,613) | (137,679) |
| 撇除： | | |
| 股權激勵 | 29,183 | 28,801 |
| 長期投資公允價值及減值變動 | (56,994) | 13,491 |
| 因收購而產生的無形資產和其他費用攤銷 | 10,400 | 12,133 |
| 加密貨幣的減值虧損 | 305,457 | 111,907 |
| 其他一次性收益 | - | (18,119) |
| 稅務影響 | 18,974 | 9,761 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 期內經調整利潤／(虧損)淨額 | 25,407 | 20,295 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 本公司擁有人 | 35,988 | 33,358 |
| 非控股權益 | (10,581) | (13,063) |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

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2022年6月30日及2021年12月31日的現金及其他流動財務資源如下：

| | 2022年 6月30日 人民幣千元 | 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|--------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 現金及現金等價物 | 793,065 | 738,732 |
| 短期銀行存款及長期銀行存款的即期部分 | 146,038 | 481,459 |
| 長期銀行存款 | 70,000 | 30,000 |
| 存放於銀行的短期投資 | 81,390 | 8,000 |
| | <u>1,090,493</u> | <u>1,258,191</u> |
| 現金及其他流動財務資源 | | |

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。存放於銀行的短期投資可於任何時期贖回，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。

我們的大部分現金及現金等價物、短期銀行存款、長期銀行存款及存放於銀行的短期投資均以人民幣、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2022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

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------|----------------------|-----------------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 購買物業及設備 | 37,552 | 16,448 |
| 購買無形資產 | <u>500</u> | <u>651,139</u> |
| 總計 | <u>38,052</u> | <u>667,587</u> |

我們的資本開支主要包括翻新主要辦公大樓及購買物業和設備(如服務器及計算機)以及無形資產(如加密貨幣及計算機軟件)的開支。

長期投資活動

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 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 | <u>33,321</u> | <u>77,903</u> |
| 總計 | <u>33,321</u> | <u>77,903</u> |

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。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。

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2022年及2021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2022年6月30日，我們就若干營運及辦公大樓翻新開支的擔保付款質押受限制存款人民幣10,300,000元(截至2021年12月31日：人民幣500,000元)。

或然負債

截至2022年6月30日，我們並無任何重大或然負債（截至2021年12月31日：無）。

借款及資產負債比率

截至2022年6月30日，我們以年化利率4.15%質押銀行借款人民幣1,000萬元（截至2021年12月31日：人民幣1,000萬元，年化利率4.15%）。因此，截至2022年6月30日，本集團資產負債比率為0.3%（截至2021年12月31日：0.3%）。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2022年6月30日，本集團合共擁有2,056名全職僱員（截至2021年6月30日：1,909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2022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

於截至2022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（「**已購買以太幣**」）及約940.4970單位的比特幣（「**已購買比特幣**」）。截至2022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3,200萬美元及1,800萬美元。

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、2021年4月8日、2021年7月6日及2022年7月1日的公告內。

截至2022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。

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。

除本公告所披露者外，本集團截至2022年6月30日並無任何其他重大投資及資本資產計劃。

子公司及聯營公司的重大收購及出售

於2021年12月17日，美圖網、溫敏先生（美得得首席執行官、董事及創始人）、黃志峰先生（美得得副總經理、董事及創始人）、譚家顯先生（美得得專業投資者及股權持有人）及楊向陽先生（美得得專業投資者及股權持有人）（統稱「**美得得賣方**」）及美得得訂立買賣協議，據此，美圖網購買而美得得賣方出售美得得約20.67%股權，總代價約為人民幣79,742,000元。其中代價(i) 48,891,000港元（相等於約人民幣39,871,000元）乃通過按發行價每股股份1.66港元配發及發行29,452,667股代價股份支付及(ii)人民幣39,871,000元乃以現金支付。

有關買賣已於2022年1月7日完成，藉此，本集團擁有美得得約63.35%股權，而美得得成為本集團的子公司。

有關美得得收購事項及上述買賣的進一步詳情，請參閱本公司日期為2021年12月17日的公告。除上文所披露者外，於截至2022年6月30日止六個月，我們並未進行任何子公司、聯營公司及／或合營企業的重大收購或出售。

報告日期後重要事項

於2022年6月30日後及直至本公告日期，並無發生影響本公司的重要事項。

財務資料

中期簡明合併收入表

| | 附註 | 未經審核 截至2022年 6月30日止 六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021年 6月30日止 六個月 人民幣千元 |
|--|----|---|---|
| 收入 | 3 | 971,188 | 806,004 |
| 營業成本 | 4 | <u>(467,803)</u> | <u>(273,248)</u> |
| 毛利 | | 503,385 | 532,756 |
| 銷售及營銷開支 | 4 | (182,736) | (188,246) |
| 行政開支 | 4 | (136,341) | (126,215) |
| 研發開支 | 4 | (265,487) | (259,456) |
| 金融資產的減值虧損淨額 | | (10,527) | (14,715) |
| 加密貨幣的減值虧損 | 9 | (305,457) | (111,907) |
| 其他收入 | | 78,477 | 47,073 |
| 其他收益淨額 | 5 | 62,548 | 5,152 |
| 融資收入淨額 | | 4,145 | 1,233 |
| 應佔以權益法入賬的投資之虧損 | | <u>(5,720)</u> | <u>(877)</u> |
| 除所得稅前虧損 | | (257,713) | (115,202) |
| 所得稅開支 | 6 | <u>(23,900)</u> | <u>(22,477)</u> |
| 期內虧損 | | <u>(281,613)</u> | <u>(137,679)</u> |
| 以下人士應佔虧損： | | | |
| —本公司擁有人 | | (266,245) | (128,666) |
| —非控股權益 | | <u>(15,368)</u> | <u>(9,013)</u> |
| | | <u>(281,613)</u> | <u>(137,679)</u> |
| 期內本公司擁有人應佔虧損的每股虧損 (以每股人民幣元表示) | 7 | | |
| —基本 | | <u>(0.06)</u> | <u>(0.03)</u> |
| —攤薄 | | <u>(0.06)</u> | <u>(0.03)</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入表

| | 未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元 |
|------------------------------------|---|---|
| 期內虧損 | <u>(281,613)</u> | <u>(137,679)</u> |
| 其他綜合收入／(虧損)，扣除稅項 | | |
| 後續可重新分類至損益的項目 | | |
| 貨幣換算差額 | 52,363 | (13,841) |
| 將不會重新分類至損益的項目 | | |
| 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收入的金融 資產公允價值變動 | <u>(6,618)</u> | <u>—</u> |
| 期內其他綜合收入／(虧損)，扣除稅項 | <u>45,745</u> | <u>(13,841)</u> |
| 期內綜合虧損總額，扣除稅項 | <u>(235,868)</u> | <u>(151,520)</u> |
| 以下人士應佔綜合虧損總額： | | |
| — 本公司擁有人 | (223,619) | (142,507) |
| — 非控股權益 | <u>(12,249)</u> | <u>(9,013)</u> |
| | <u>(235,868)</u> | <u>(151,520)</u> |

上述簡明合併綜合收入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 2022年 6月30日 人民幣千元 | 經審核 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|--------------------------------|----|---------------------------------|---------------------------------|
| | 附註 | | |
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業及設備 | 9 | 417,437 | 383,183 |
| 使用權資產 | | 32,696 | 41,390 |
| 定期存款 | | 80,000 | 30,000 |
| 無形資產 | 9 | 755,265 | 777,402 |
| 長期投資 | | | |
| — 於聯營公司及合營企業的投資 | | 116,785 | 118,133 |
| — 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | 679,901 | 801,005 |
| — 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收入 的金融資產 | | 32,309 | 37,156 |
| 預付款項及其他應收款項 | | 2,694 | 19,504 |
| 遞延稅項資產 | | 8,329 | 7,018 |
| | | <u>2,125,416</u> | <u>2,214,791</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 45,091 | 4,889 |
| 貿易應收款項 | 10 | 310,050 | 356,783 |
| 預付款項及其他應收款項 | | 915,681 | 912,280 |
| 合同成本 | | 32,367 | 29,880 |
| 存放於銀行的短期投資 | | 81,390 | 8,000 |
| 定期存款 | | 146,038 | 481,459 |
| 受限制現金 | | 300 | 500 |
| 現金及現金等價物 | | 793,065 | 738,732 |
| | | <u>2,323,982</u> | <u>2,532,523</u> |
| 總資產 | | <u><u>4,449,398</u></u> | <u><u>4,747,314</u></u> |

中期簡明合併資產負債表(續)

| | | 未經審核 2022年 6月30日 人民幣千元 | 經審核 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|-------------------|----|---------------------------------|---------------------------------|
| | 附註 | | |
| 權益及負債 | | | |
| 本公司擁有人應佔權益 | | | |
| 股本 | | 300 | 281 |
| 股份溢價 | | 7,174,011 | 7,136,647 |
| 儲備 | | (21,845) | (91,642) |
| 累計虧損 | | <u>(3,795,172)</u> | <u>(3,528,927)</u> |
| 非控股權益 | | <u>479</u> | <u>(557)</u> |
| 總權益 | | <u><u>3,357,773</u></u> | <u><u>3,515,802</u></u> |
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 11 | – | 84,432 |
| 租賃負債 | | 15,736 | 17,911 |
| 遞延稅項負債 | | <u>105,606</u> | <u>80,280</u> |
| | | <u>121,342</u> | <u>182,623</u> |
| 流動負債 | | | |
| 借款 | | 10,000 | 10,000 |
| 貿易及其他應付款項 | 11 | 714,657 | 803,915 |
| 租賃負債 | | 16,295 | 20,631 |
| 所得稅負債 | | 48,573 | 55,960 |
| 合同負債 | | <u>180,758</u> | <u>158,383</u> |
| | | <u>970,283</u> | <u>1,048,889</u> |
| 負債總額 | | <u><u>1,091,625</u></u> | <u><u>1,231,512</u></u> |
| 權益及負債總額 | | <u><u>4,449,398</u></u> | <u><u>4,747,314</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2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元 |
|-------------------|---|---|
| 經營活動所用現金淨額 | (118,173) | (348,349) |
| 投資活動產生／(所用)現金淨額 | 171,629 | (23,152) |
| 融資活動所用現金淨額 | <u>(16,743)</u> | <u>(11,463)</u> |
| 現金及現金等價物增加／(減少)淨額 | 36,713 | (382,964) |
| 期初之現金及現金等價物 | 738,732 | 1,158,117 |
| 匯率變動對現金及現金等價物之影響 | <u>17,620</u> | <u>(2,898)</u> |
| 期末之現金及現金等價物 | <u><u>793,065</u></u> | <u><u>772,255</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(連同廈門美圖網科技有限公司(「**美圖網**」)及其子公司、廈門美圖宜膚網絡服務有限公司(「**美圖宜膚網絡**」)以及北京大杰致遠信息技術有限公司(「**大杰致遠**」)及其子公司,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在線廣告及其他互聯網增值服務。

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2022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、綜合收入表、權益變動表及現金流量表,以及包括重大會計政策及其他資料在內的註釋(統稱「**中期財務資料**」),已由董事會(「**董事會**」)於2022年8月31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2021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2021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2022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 |
| 國際會計準則第16號(修訂本) | 物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項 |
| 國際會計準則第37號(修訂本) | 有償合約—履行合約之成本 |
| 國際財務報告準則第3號(修訂本) | 概念框架之提述 |

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2022年1月1日開始之財政年度生效亦未提早採納的新準則、修訂本、改進及詮釋：

| 新準則、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 | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第1號(修訂本)及國際財務報告準則實務報告第2號 | 會計政策披露 | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第8號(修訂本) | 會計估計之定義 | 2023年1月1日 |
| 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 | 2023年1月1日 |
| 國際財務報告準則第17號 | 保險合約 | 2023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。

(c) 因業務合併產生之新收入來源之會計政策

化妝品門店的企業資源規劃(「ERP」)軟件即服務(「SaaS」)及供應鏈業務

本集團主要通過向分銷商及零售商出售化妝品產生SaaS及相關業務收入。當產品控制權已轉移，即產品已被交付予分銷商及零售商並由其接受後確認化妝品的銷售額。

本集團亦向化妝品門店提供ERP SaaS系統。該收入乃預先收取並於訂閱期內確認。

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，由作出戰略性決定的本公司執行董事擔任。本集團並無就內部報告而劃分市場或分部。

截至2022年及2021年6月30日止六個月之收入業績如下：

| | 未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元 |
|---------------|--|--|
| VIP訂閱業務 | 339,180 | 210,148 |
| 在線廣告 | 254,713 | 392,622 |
| SaaS及相關業務 | 226,551 | 13,795 |
| 互聯網增值服務 | 41,724 | 37,348 |
| 達人內容營銷解決方案及其他 | <u>109,020</u> | <u>152,091</u> |
| 總收入 | <u>971,188</u> | <u>806,004</u> |

| | 未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021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 | 604,006 | 611,532 |
| 於某一時間點 | 367,182 | 194,472 |
| | <u>971,188</u> | <u>806,004</u> |

截至2022年及2021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。

截至2022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1,556,113,000元(2021年12月31日：人民幣1,429,547,000元)及人民幣480,974,000元(2021年12月31日：人民幣748,226,000元)。

4 按性質劃分之開支

| | 未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元 |
|---------------------------|---|---|
| 僱員福利開支 | 417,961 | 415,276 |
| 存貨消耗及確認為營業成本 | 199,558 | 4,136 |
| 分攤予達人的服務費 | 113,673 | 145,002 |
| 推廣及廣告開支 | 88,746 | 83,858 |
| 付費渠道的收入分享費用 | 78,915 | 55,450 |
| 帶寬及存儲相關成本 | 44,567 | 36,662 |
| 使用權資產折舊 | 17,895 | 18,299 |
| 稅項及徵費 | 17,565 | 10,484 |
| 無形資產攤銷(附註9) | 9,981 | 11,681 |
| 經營租賃開支 | 8,880 | 4,548 |
| 公用事業及辦公室開支 | 5,351 | 4,660 |
| 差旅及娛樂開支 | 4,821 | 7,165 |
| 視頻內容監控費 | 4,199 | 6,192 |
| 其他 | 40,255 | 43,752 |
| | <u>1,052,367</u> | <u>847,165</u> |
| 營業成本、銷售及營銷開支、行政開支與研發開支的總額 | <u>1,052,367</u> | <u>847,165</u> |

5 其他收益淨額

| | 未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元 |
|-----------------------------------|---|---|
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的公允價值變動 | 56,994 | (13,491) |
| 存放於銀行的短期投資公允價值變動 | 4,032 | 5,024 |
| 其他 | 1,522 | 13,619 |
| | <u>62,548</u> | <u>5,152</u> |

6 所得稅開支

截至2022年及2021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2022年 6月30日 止六個月 人民幣千元 | 未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元 |
|-------------|---|---|
| 即期所得稅： | | |
| —中國及海外企業所得稅 | 5,885 | 15,243 |
| 遞延所得稅 | 18,015 | 7,234 |
| | <u>23,900</u> | <u>22,477</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」）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」），並有權享受15%的優惠所得稅稅率，為期三年，分別直至2021年及2024年年底止。管理層正申請續新致遠的高新技術企業資格，並評估其很可能繼續享有作為高新技術企業的優惠所得稅稅率。

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175%或200%列作可扣減稅項開支。

7 每股虧損

(a) 基本

每股基本虧損乃將本公司權益擁有人應佔本集團虧損除以各期間已發行普通股加權平均數而計算。

| | 未經審核 截至2022年 6月30日 止六個月 | 未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 |
|---------------------|--|----------------------------------|
| 本公司擁有人應佔虧損(人民幣千元) | (266,245) | (128,666) |
| 已發行普通股加權平均數(千股) | <u>4,366,019</u> | <u>4,315,416</u> |
| 每股基本及攤薄虧損(以每股人民幣表示) | <u>(0.06)</u> | <u>(0.03)</u> |

(b) 攤薄

每股攤薄虧損乃透過假設所有潛在具攤薄效應之普通股已轉換而調整流通在外普通股之加權平均數目而計算。截至2022年及2021年6月30日止六個月，本公司有三類潛在普通股，即根據首次公開發售前僱員購股權計劃授出的購股權及根據首次公開發售後股份獎勵計劃授出的受限制股份單位。由於本集團於截至2022年及2021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年及2021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2022年6月30日止六個月並無派付或宣派股息(截至2021年6月30日止六個月：無)。

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 | 其他物業 及設備 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 截至2021年12月31日 | | | |
| 成本 | 365,792 | 115,582 | 481,374 |
| 累計折舊及減值 | — | (98,191) | (98,191) |
| 賬面淨值 | 365,792 | 17,391 | 383,183 |
| 未經審核 | | | |
| 截至2022年6月30日止六個月 | | | |
| 期初賬面淨值 | 365,792 | 17,391 | 383,183 |
| 收購子公司 | — | 248 | 248 |
| 添置 | 36,072 | 1,480 | 37,552 |
| 折舊費用 | — | (3,554) | (3,554) |
| 貨幣換算差額 | — | 50 | 50 |
| 出售 | — | (42) | (42) |
| 期末賬面淨值 | 401,864 | 15,573 | 417,437 |
| 截至2022年6月30日 | | | |
| 成本 | 401,864 | 93,814 | 495,678 |
| 累計折舊及減值 | — | (78,241) | (78,241) |
| 賬面淨值 | 401,864 | 15,573 | 417,437 |

(b) 無形資產

| | 加密貨幣 | 商譽 | 其他 | 總計 |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 人民幣千元 | (附註(ii)) 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 截至2021年12月31日 | | | | |
| 成本 | 637,570 | 211,779 | 271,892 | 1,121,241 |
| 累計攤銷及減值 | <u>(27,891)</u> | <u>(195,375)</u> | <u>(120,573)</u> | <u>(343,839)</u> |
| 賬面淨值 | <u>609,679</u> | <u>16,404</u> | <u>151,319</u> | <u>777,402</u> |
| 未經審核 | | | | |
| 截至2022年6月30日止六個月 | | | | |
| 期初賬面淨值 | 609,679 | 16,404 | 151,319 | 777,402 |
| 添置 | – | – | 500 | 500 |
| 收購子公司 | – | 221,532 | 40,000 | 261,532 |
| 攤銷費用 | – | – | (9,981) | (9,981) |
| 減值虧損(附註(i)) | (305,457) | – | – | (305,457) |
| 貨幣換算差額 | <u>30,944</u> | <u>–</u> | <u>325</u> | <u>31,269</u> |
| 期末賬面淨值 | <u>335,166</u> | <u>237,936</u> | <u>182,163</u> | <u>755,265</u> |
| 截至2022年6月30日 | | | | |
| 成本 | 671,140 | 433,311 | 313,150 | 1,417,601 |
| 累計攤銷及減值 | <u>(335,974)</u> | <u>(195,375)</u> | <u>(130,987)</u> | <u>(662,336)</u> |
| 賬面淨值 | <u>335,166</u> | <u>237,936</u> | <u>182,163</u> | <u>755,265</u> |

(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。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。

本集團加密貨幣的賬面值呈列如下：

| | 截至2022年 6月30日 人民幣千元 |
|-----|------------------------------------|
| 以太幣 | 339,034 |
| 比特幣 | 332,106 |
| | <u>671,140</u> |

各類加密貨幣的可收回金額乃根據公允價值減出售成本確定。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，而該等價格反映以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2022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，可收回金額低於賬面值，因此，截至2022年6月30日止六個月，本集團於損益確認減值虧損總額人民幣305,457,000元（截至2021年6月30日止六個月：人民幣111,907,000元）。

(ii) 商譽減值測試

截至2022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2022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 |
| | <u>237,936</u> |

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2022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2022年6月30日及2021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2022年 6月30日 人民幣千元 | 經審核 截至2021年 12月31日 人民幣千元 |
|---------------|---|---|
| 貿易應收款項 | | |
| 6個月以內 | 223,116 | 301,928 |
| 6個月至1年 | 86,310 | 54,187 |
| 1年以上 | 624 | 668 |
| | <u>310,050</u> | <u>356,783</u> |

截至2022年6月30日及2021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2022年 6月30日 人民幣千元 | 經審核 截至2021年 12月31日 人民幣千元 |
|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 計入非流動負債 | | |
| 應付子公司非控股股東之款項 | — | 84,432 |
| 計入流動負債 | | |
| 應付工資及福利 | 193,682 | 275,757 |
| 就代理服務應付平台之款項 | 212,193 | 312,678 |
| 貿易應付款項 | 92,951 | 104,157 |
| 應付子公司非控股股東之款項 | 86,417 | — |
| 應付定金 | 31,622 | 31,962 |
| 其他應付稅項 | 37,140 | 32,899 |
| 其他 | 60,652 | 46,462 |
| | 714,657 | 803,915 |

(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2022年 6月30日 人民幣千元 | 經審核 截至2021年 12月31日 人民幣千元 |
|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1年以內 | 88,945 | 99,951 |
| 1至2年 | 249 | 904 |
| 2年以上 | 3,757 | 3,302 |
| | 92,951 | 104,157 |

其他資料

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2022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股份（「股份」）。

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。

截至2022年6月30日止六個月，本公司已遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）的適用守則條文。

遵守《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的《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2022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2022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

本公司已根據上市規則第3.21條及企業管治守則成立審計委員會（「**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、過以宏博士及賴曉凌先生。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2022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。基於上述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2022年6月30日止六個月的財務狀況及業績。

股息

董事會並不建議就截至2022年6月30日止六個月派付中期股息。

上市所得款項淨額用途

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為人民幣41.799億元⁽¹⁾。所得款項淨額的擬定用途與先前於本公司日期為2016年12月5日的招股章程(「招股章程」)所披露者一致。

於2022年6月30日，本集團已動用下表所載之所得款項淨額：

| | | 截至2022年 | | |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------|----------|
| | 上市所得 | 於2021年 | 6月30日 | 於2022年 |
| | 款項淨額 ⁽¹⁾ | 12月31日 | 止六個月 | 6月30日 |
| | (人民幣百萬元) | 未動用金額 ⁽¹⁾ | 已動用金額 | 未動用金額 |
| | (人民幣百萬元) | (人民幣百萬元) | (人民幣百萬元) | (人民幣百萬元) |
| 採購部件和原材料以生產智能手機 | 1,221.3 | – | – | – |
| 投資或收購與我們業務具協同性的業務 | 936.5 | 86.5 | 44.0 | 42.5 |
| 在中國及海外市場實施銷售及營銷活動 | 816.0 | – | – | – |
| 擴充互聯網服務業務 | 543.5 | 23.9 | 23.9 | – |
| 擴大研發能力 | 287.8 | – | – | – |
| 一般營運資金 | 374.8 | – | – | – |

附註：

(1) 該等數字乃根據2022年上半年人民幣兌外幣的現行匯率的平均值計算得出。

所得款項淨額剩餘部分已存入銀行。此前於招股章程內披露之上市所得款項淨額動用時間安排有所延後。餘下未動用所得款項淨額已指定用於投資或收購與本集團業務具協同性的業務，但在COVID-19疫情的長期影響下，不同地區的旅行限制及社交距離措施使得確定合適的目標、對其進行盡職調查以及磋商收購協議尤為困難，因此導致收購時間存在不確定性。

由於無法準確預計COVID-19疫情的發展，本公司現時預期餘下所得款項淨額將在2024年年底獲悉數動用。

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及本公司之網站www.meitu.com發佈。本集團截至2022年6月30日止六個月的中期報告將於2022年9月30日或之前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

最後，本人謹代表美圖全體同仁向所有用戶致以衷心的感謝。本人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。本人亦感謝股東及利益相關者從不間斷的支持與信任。我們將致力於「科技讓美更簡單」，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
主席
蔡文胜

香港，2022年8月31日

於本公告日期，本公司執行董事為蔡文胜先生及吳澤源先生（亦稱為：吳欣鴻先生）；本公司非執行董事為過以宏博士、李開復博士及陳家榮先生；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。