



meitu

Stock Code 股份代號 : 1357

2021 INTERIM REPORT

中期報告

(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)

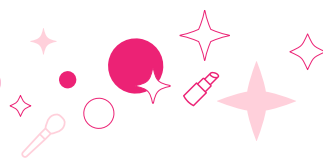
(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability and carrying on business in Hong Kong as “美圖之家”)



目錄

公司資料	2
2021年摘要	4
主要財務及運營數據	5
主席報告	6
管理層討論與分析	9
其他資料	19
中期財務資料審閱報告	27
中期簡明合併收入表	28
中期簡明合併綜合收入表	29
中期簡明合併資產負債表	30
中期簡明合併權益變動表	32
中期簡明合併現金流量表	34
中期簡明合併財務資料附註	36
釋義	67





公司資料

董事會

執行董事

蔡文胜先生 (董事長)

吳澤源先生 (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

獨立非執行董事

周浩先生

賴曉凌先生

張明先生 (亦稱為: 文廚先生)

(於2021年6月2日退任董事會)

黃鶯春女士

審計委員會

周浩先生 (主席)

過以宏博士

賴曉凌先生

薪酬委員會

賴曉凌先生 (主席)

李開復博士

黃鶯春女士 (於2021年6月2日獲委任)

提名委員會

蔡文胜先生 (主席)

周浩先生

黃鶯春女士 (於2021年6月2日獲委任)

公司秘書

顏勁良先生

授權代表

蔡文胜先生

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

Conyers Trust Company (Cayman) Limited之辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive

PO Box 2681

Grand Cayman, KY1-1111

Cayman Islands

總部

中國

福建省廈門市

思明區

望海路6號樓

2單元1-3層

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

有關香港法律及美國法律

世達國際律師事務所

有關中國法律 (按英文字母順序排列)

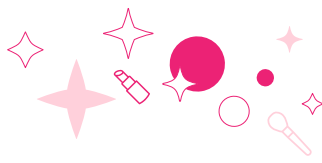
北京市競天公誠律師事務所

天元律師事務所

有關開曼群島法律

康德明律師事務所





公司資料

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





2021年摘要

meitu美图

让每个人都能简单变美



我們成功將高級訂閱這個商業模式打造為美图收入的第二增長曲線。我們認為高級訂閱模式更符合美图應用之用戶行為，在變現同時能提升用戶體驗，使其相對於其他變現模式更為原生。該業務正以驚人的速度擴展，2021年上半年該業務同比增長150.7%。



受高級訂閱業務增長驅動，2021年上半年營業收入增速加快，達到人民幣8.060億元，同比增長44.6%。



本公司已實現連續第3個經調整利潤淨額⁽¹⁾的半年度盈利，2021年上半年本公司擁有人應佔經調整利潤淨額為人民幣3,340萬元。



在穩健的日常經營基礎上，我們積極在變美領域中進行佈局，例如專注於AI皮膚分析的美圖宜膚，以及化妝品門店企業資源規劃（「ERP」）SaaS及供應鏈管理的美得得等相關業務均進展良好。



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 (%)
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	
收入	806,004	557,465	44.6%
— 在線廣告	392,622	318,508	23.3%
— 高級訂閱服務及應用內購買	210,880	84,128	150.7%
— 互聯網增值服務	35,339	21,340	65.6%
— 其他	167,163	133,489	25.2%
毛利	532,756	355,731	49.8%
毛利率	66.1%	63.8%	2.3個百分點
本公司擁有人應佔經調整利潤淨額 ⁽¹⁾	33,358	24,940	33.8%

主要運營數據

	截至2021年	截至2020年	變動 (%)
	6月30日 千人	12月31日 千人	
月活躍用戶總數	245,782	261,048	-5.8%
按產品劃分的月活躍用戶數明細：			
— 美圖秀秀	114,101	114,718	-0.5%
— 美顏相機	62,575	61,850	1.2%
— BeautyPlus	45,299	55,141	-17.8%
— 其他	23,807	29,339	-18.9%
按地理位置劃分的月活躍用戶數明細：			
— 中國大陸	162,021	163,098	-0.7%
— 海外	83,761	97,950	-14.5%

(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—一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。



主席報告

致各位股東：

本人謹代表本公司董事會，向各位呈報本集團截至2021年6月30日止六個月的中期業績。於2021年上半年，我們改善業務經營，於總收入及經調整利潤淨額的盈利能力方面取得進步。

戰略亮點

成功打造新商業化模式

我們非常欣喜地看到，美圖的高級訂閱服務及應用內購買的業務模式持續取得讓人驚艷的成績，力證我們擁有成功開發新商業模式並實現規模化的能力。高級訂閱自於2019年推出以來，實現了飛躍式增長，目前已成為集團第二大收入來源。若該業務保持現有的強勁增速，在可預見的未來，有機會成長為本集團收入貢獻的第一名。

我們均在我們的主流應用中啟用高級訂閱服務。在高級訂閱的新模式下，用戶能享受更便捷的使用工具、更豐富的創意內容、更高級的影像功能，從而獲取更優越的體驗。我們通過持續的市場推廣和適當的應用內引導觸發用戶訂閱興趣，不斷擴展高級用戶。例如，我們通過呈現訂閱權益的效果，吸引用戶解鎖諸如牙齒矯正、五官重塑、提詞器等付費高級功能。另外，我們旨在通過持續投入資源，迭代和優化產品，提升訂閱用戶的留存率。例如，我們會定期為付費用戶解鎖更多別具一格的高級權益、上線創新素材（如貼紙和現實增強濾鏡）、升級更多高用戶粘性的功能，提升用戶留存。

長期願景：提升美業的效率

就長期發展而言，我們一直聚焦在變美的賽道，賦能變美的產業。為了更好地助力變美行業，我們旨在提供一個更有效提升生產力的解決方案，通過幫助用戶更加了解他們的皮膚狀況和消費偏好，使其更有效地挑選護膚品及療程，同時也可以增加美容品牌和賣家的獲客及留客效率。為此，我們推出SaaS（軟件即服務）解決方案並孵化相關業務，具體而言：

i. 美圖宜膚，AI皮膚分析解決方案

美圖宜膚作為孵化的新業務，為全球護膚品牌和美容院提供AI皮膚分析解決方案。在美圖宜膚獨有AI算法的支持下，系列產品能夠精確識別個人的膚質，並推薦定制化護膚解決方案。反過來，這可以幫助我們的客戶最終提高銷售轉化率。美圖宜膚業務自去年起快速發展。



主席報告

美圖宜膚的旗艦級全景式皮膚檢測儀已於全球240多個城市部署，並與知名護膚品牌、美容院及醫美機構達成合作。例如，資生堂(Shiseido)已於2021年1月宣佈，其全新抗衰老護膚品牌EFFECTIM將根據美圖宜膚的全景式皮膚檢測儀得出的膚質分析結果為其客戶提供個性化護膚解決方案。另外，自去年我們與克里斯汀·迪奧(Christian Dior)達成戰略合作後，我們繼續深化與其在測膚方面的合作。例如，今年5月，我們為其客戶新增了諸如眼部年齡測試等方面的方案。

美圖宜膚一直將科學性與精確性視為產品提升的最關鍵標準之一，且已與皮膚學博士等權威人士以及領先的專業及研究機構密切合作改善檢測結果。例如，美圖宜膚成功邀請一位中國科學院教授作為我們的特邀顧問，就AI皮膚分析提供更先進的意見。

ii. 美得得，化妝品門店ERP SaaS及供應鏈管理

我們的聯營被投資公司之一美得得科技(深圳)有限公司(「美得得」)目前為中國上萬家化妝品店(已覆蓋250多個城市)提供ERP SaaS服務。在此基礎上，其近期亦拓展業務為客戶提供集中採購服務，優化彼等的供應鏈管理工作。

美得得的ERP SaaS服務平台更高效地促進美妝產業的上下游協同。不僅可以及時整合零售終端的庫存、營銷等數據，幫助門店進行營銷規劃；亦能進一步打通美妝品牌與零售終端的數據孤島，為品牌提供精準營銷服務，助力品牌向下沉市場拓展，目前美得得已開始與部分國內知名彩妝品牌達成合作，未來亦將促進與互聯網新銳品牌、國際品牌等的合作。

未來，美得得將進一步利用已有美妝門店數據進行消費者行為分析，通過整合消費者、門店、上游廠商的全渠道資源，為將來渠道定制等業務壯大做好準備。

業務回顧

隨著新型冠狀病毒疫苗接種工作於全球有序部署，我們得以見證疫情逐步受控及日常業務經營復甦。我們於2021年上半年的收入較去年同期增長44.6%。

作為本公司的最大收入來源，我們的廣告業務同比增長23.3%，得益於日益復甦的中國廣告市場。而我們的高級訂閱服務及應用內購買業務自2019年推出以來，一直飛速發展，且其規模仍在迅猛擴大。2021年上半年，來自該分部的收入同比增長150.7%。我們欣喜地看到應用內客戶有意購買的行為呈增長趨勢，於2021年6月，我們的應用有約300萬有效付費訂閱用戶。





主席報告

於2021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，大部分得益於我們高級訂閱服務及應用內購買業務、在線廣告及其他新業務。歷經多年深耕不同領域及業務模式後，我們決定專注於整合變美生態鏈。我們現正見證新業務所取得的若干令人振奮的進展，且我們希冀我們可借助正確的商業化模式快速複製過往的成功經驗。就經調整利潤淨額而言，我們對2021年全年保持盈利持審慎樂觀態度，雖然部分業務可能面臨行業競爭挑戰，但我們將通過技術開發、業務創新等方式，創造長期股東價值。

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「讓每個人都能簡單變美」及「整合變美生態鏈，幫助用戶全方位變美」。

董事長

蔡文胜

香港

2021年8月25日



管理層討論與分析

截至2021年6月30日止六個月與截至2020年6月30日止六個月的比較

	未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日 止六個月 人民幣千元
收入	806,004	557,465
營業成本	(273,248)	(201,734)
毛利	532,756	355,731
銷售及營銷開支	(188,246)	(134,568)
行政開支	(126,215)	(101,013)
研發開支	(259,456)	(188,009)
金融資產的減值虧損淨額	(14,715)	(2,424)
加密貨幣的減值虧損	(111,907)	-
其他收入	47,073	20,399
其他收益淨額	5,152	9,279
融資收入淨額	1,233	21,613
應佔以權益法入賬的投資之(虧損)/利潤	(877)	1,478
除所得稅前虧損	(115,202)	(17,514)
所得稅開支	(22,477)	(7,479)
期內虧損	(137,679)	(24,993)



管理層討論與分析

	未經審核 截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日 止六個月 人民幣千元
以下人士應佔虧損：		
— 本公司擁有人	(128,666)	(15,953)
— 非控股權益	(9,013)	(9,040)
	(137,679)	(24,993)
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	33,358	24,940
— 非控股權益	(13,063)	(5,039)
	20,295	19,901

(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—一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。



管理層討論與分析

收入

依托海量用戶基礎，我們為美業推出SaaS解決方案，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)高級訂閱服務及應用內購買；(iii)互聯網增值服務；及(iv)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2021年6月30日止六個月增至人民幣8.060億元，較截至2020年6月30日止六個月的人民幣5.575億元大幅增加44.6%，該增幅乃主要由於我們的主要業務分部（尤其是高級訂閱服務及應用內購買）的強勁增長所致。

	截至6月30日止六個月			
	2021年		2020年	
	金額 人民幣千元	佔總收入 百分比	金額 人民幣千元	佔總收入 百分比
在線廣告	392,622	48.7%	318,508	57.1%
高級訂閱服務及應用內購買	210,880	26.2%	84,128	15.1%
互聯網增值服務	35,339	4.4%	21,340	3.8%
其他	167,163	20.7%	133,489	24.0%
總計	806,004	100%	557,465	100.0%

在線廣告

我們來自在線廣告的收入同比增加23.3%至截至2021年6月30日止六個月的人民幣3.926億元。延續去年下半年中國廣告市場的復蘇趨勢，我們的廣告業務於2021年上半年保持穩定增長趨勢。期內，我們的品牌及程序化廣告均取得進展，尤其是程序化廣告業務，該業務乃本分部的最大增長貢獻因素。同時，與去年同期相比，我們平台上的廣告主數目持續增長，此乃得益於我們在新品類（例如電商、服裝及餐飲膳食）中努力擴展客戶。

互聯網市場被外部監管逐步規範乃大勢所趨。主管部門今年以來對移動應用進行了整改。為符合最新規例，我們將提高主流應用的合規性並更具創新的展示模式替代部分傳統展示廣告。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。



管理層討論與分析

展望未來，我們將不斷加強競爭力，為用戶交付更多與美相關的產品及服務，並整合變美生態鏈從業者。

高級訂閱服務及應用內購買

來自高級訂閱服務及應用內購買的收入保持強勁勢頭，由截至2020年6月30日止六個月的人民幣8,410萬元同比大幅增長150.7%至截至2021年6月30日止六個月的人民幣2.109億元。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會員及續訂會員增加。

我們已將高級訂閱服務應用於我們的海外應用（即*BeautyPlus*及*AirBrush*）及國內應用（包括*美圖秀秀*應用及*美顏相機*）。於本年度上半年，海外應用的高級訂閱服務保持良好增長勢頭，較去年同期實現兩位數的高增長。儘管國內版高級訂閱服務的引入晚於海外版，但隨著訂閱量的增長，其仍取得了很大成就。於過去數月，我們的收入快速增長。憑藉*美圖秀秀*在中國及海外的海量用戶基礎及年輕一代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。

互聯網增值服務（「互聯網增值服務」）

截至2021年6月30日止六個月，來自互聯網增值服務的收入由截至2020年6月30日止六個月的人民幣2,130萬元同比增長65.6%至人民幣3,530萬元。

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，而我們可享有一定的收入分成。

其他

其他包括當前正在孵化的業務以及不再直接符合我們戰略目標的傳統業務。來自其他的收入截至2021年6月30日止六個月增至人民幣1.672億元，較截至2020年6月30日止六個月的人民幣1.335億元同比大幅增加25.2%。

我們達人內容營銷解決方案（「IMS」）業務於2021年上半年佔該收入線的87.0%，因此，其為有關增長的主要貢獻因素。該業務的收入由2020年上半年的人民幣9,730萬元同比增長49.5%至人民幣1.455億元。

通過第三方達人（包括美圖用戶中的關鍵意見領袖（KOL）／關鍵意見消費者（KOC））進行線上表演，IMS業務在多個線上及移動社交平台為廣告主提供廣告及營銷服務。與招募、培訓、內容製作支持、質量控制及服務結算解決方案等人才管理有關的相關解決方案亦已提供以換取收入分成。



管理層討論與分析

自孵化以來，**美圖宜膚**業務一直是本集團的戰略性業務，專注於專業級別AI膚質測試及變美相關解決方案。該業務自去年以來快速增長，我們的第一代產品已被若干全球護膚品牌（即克里斯汀·迪奧（Christian Dior）、資生堂（Shiseido）及其他品牌）應用。於本年上半年，我們於客戶擴展方面維持增長態勢，並逐步為不同類別的客戶優化商業模式。

未來，我們將在全球範圍內積極開拓業務，包括加強與知名品牌的合作，深入美容院線，以拓展營銷渠道。同時，根據第一代產品的反饋，我們正積極投放資源開發第二代產品，這將為我們的合作夥伴提供更多的測試維度，以獲得更好的用戶體驗。此外，我們將與專業及研究機構展開密切合作，提升我們的測試結果標準。展望未來，我們對**美圖宜膚**業務的發展充滿信心。

營業成本

我們的營業成本截至2021年6月30日止六個月增至人民幣2.732億元，較截至2020年6月30日止六個月的人民幣2.017億元增加35.4%，IMS業務仍是促使營業成本增加的最大原因，而高級訂閱服務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2021年6月30日止六個月為人民幣5.328億元，較截至2020年6月30日止六個月的人民幣3.557億元增長49.8%。於2021年上半年，我們的毛利率由去年同期的63.8%增至66.1%，原因為主要業務分部（如在線廣告及高級訂閱服務業務）的收入貢獻增加。

研發開支

研發開支截至2021年6月30日止六個月為人民幣2.595億元，較去年同期的人民幣1.880億元增加了38.0%，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2021年6月30日止六個月為人民幣1.882億元，較截至2020年6月30日止六個月的人民幣1.346億元增加了39.8%，主要由於推廣開支及員工成本增加所致。

行政開支

行政開支截至2021年6月30日止六個月為人民幣1.262億元，較去年同期的人民幣1.010億元增加了25.0%，主要由於員工成本增加。

加密貨幣的減值

截至2021年6月30日，根據當時市價釐定的本集團已購買以太幣單位及比特幣單位的公允價值分別約為6,520萬美元及3,220萬美元。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，已購買比特幣的公允價值截至2021年6月30日減少的約人民幣1.119億元已確認為減值，而已購買以太幣的公允價值截至2021年6月30日增加的約人民幣9,490萬元未確認為重估收益。





管理層討論與分析

儘管上文所述，截至2021年6月30日，有關已購買比特幣的減值於已購買比特幣的公允價值如於財政年度結算日出現後續增加的情況下可於本集團截至2021年12月31日止年度的應屆年度業績內撥回（全部或部分）。

有關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日及2021年7月6日的公告內。

其他收入

其他收入截至2021年6月30日止六個月為人民幣4,710萬元，較截至2020年6月30日止六個月的人民幣2,040萬元有所增加，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2021年6月30日止六個月為人民幣520萬元，而截至2020年6月30日止六個月則為收益淨額人民幣930萬元，主要是由於非經營性收入增加，惟部分被以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產的公允價值變動的虧損淨額增加及其他金融投資收入減少所抵銷。

融資收入淨額

融資收入淨額主要包括銀行利息收入及匯兌虧損。我們截至2021年6月30日止六個月的融資收入淨額為人民幣120萬元，較截至2020年6月30日止六個月的人民幣2,160萬元減少94.4%，主要由於銀行利息收入減少所致。

所得稅開支

所得稅開支截至2021年6月30日止六個月為人民幣2,250萬元，而截至2020年6月30日止六個月則為人民幣750萬元。所得稅開支增加主要是由於2021年上半年的總收入增加。儘管本集團截至2021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2021年6月30日止六個月大幅增加至人民幣1.377億元，而截至2020年6月30日止六個月則為人民幣2,500萬元，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導致一次性開支增加所致。

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用信息，以通過與彼等幫助管理層的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。



管理層討論與分析

本公司擁有人應佔經調整利潤淨額截至2021年6月30日止六個月為人民幣3,340萬元，而截至2020年6月30日止六個月之經調整利潤淨額為人民幣2,490萬元，主要是由於高級訂閱服務及應用內購買業務持續快速增長以及來自在線廣告業務的收入增加。值得一提的是，自2019年啟動以來，來自高級訂閱服務及應用內購買業務的收入與過往季度一直實現兩位數的連續增長。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。為成為首家為美容業提供全場景化SaaS解決方案的公司，我們現正孵化若干將進一步豐富我們收入來源的新業務，例如，為美妝品牌配備銷售渠道拓展工具，提供整體AI皮膚分析及變美相關解決方案等。我們已於該等業務方面取得若干重大進展，並且我們將繼續專注於最大限度利用海量用戶及美妝相關生態系統的商業化機會，維持穩健盈利趨勢。

下表載列我們截至2021年及2020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	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
期內虧損	(137,679)	(24,993)
撇除：		
股權激勵	28,801	25,429
長期投資公允價值及減值變動	13,491	14,237
因收購而產生的無形資產攤銷和其他費用	12,133	13,545
加密貨幣的減值虧損	111,907	-
其他一次性收益	(18,119)	(6,307)
稅務影響	9,761	(2,010)
期內經調整利潤／(虧損)淨額	20,295	19,901
本公司擁有人	33,358	24,940
非控股權益	(13,063)	(5,039)





管理層討論與分析

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2021年6月30日及2020年12月31日的現金及其他流動財務資源如下：

	2021年 6月30日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
現金及現金等價物	772,255	1,158,117
短期銀行存款及長期銀行存款的即期部分	253,572	853,450
長期銀行存款	40,000	150,000
存放於銀行的短期投資	41,821	20,449
現金及其他流動財務資源	1,107,648	2,182,016

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入率產生收入。

我們的現金及現金等價物、短期銀行存款、長期銀行存款及存放於銀行的短期投資大部分以美元、人民幣和港元計值。

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2021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

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
購買物業及設備	16,448	5,096
購買無形資產	651,139	-
總計	667,587	5,096

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。

資本開支增加主要是由於翻新主要辦公大樓及購買加密貨幣所致。

長期投資活動

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020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	77,903	54,000
總計	77,903	54,000

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。因此該等投資難以在早期階段確定是否成功，儘管成功投資可產生高額回報，不成功投資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2021年及2020年6月30日止六個月並無對沖任何外幣波動。



管理層討論與分析

資產質押

截至2021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500,000元（截至2020年12月31日：人民幣500,000元）。

或然負債

截至2021年6月30日，我們並無任何重大或然負債（截至2020年12月31日：無）。

股息

董事並不建議就截至2021年6月30日止六個月派付中期股息。

借款及資產負債比率

截至2021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2020年12月31日：人民幣500萬元，年化利率4.15%）。因此，截至2021年6月30日，本集團資產負債比率為0.3%（截至2020年12月31日：0.1%）。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。

所持重大投資

截至2021年6月30日，我們並無於任何其他公司持有任何重大股權投資，包括任何對被投資公司的價值佔本公司截至2021年6月30日的總資產5%或以上的投資。

除本中期報告所披露者外，於截至2021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。

除本中期報告所披露者外，本集團截至2021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

截至2021年6月30日止六個月，我們並未進行任何子公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

僱員及薪酬政策

截至2021年6月30日，本集團合共擁有1,909名全職僱員（截至2020年12月31日：1,770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2021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。



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2021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 ⁽³⁾
蔡文胜先生 ⁽¹⁾	受控制法團權益／信託受益人	1,126,600,000	25.89%
吳澤源先生 ⁽²⁾	實益擁有人／信託受益人	567,946,670	13.05%
陳家榮先生 ⁽³⁾	實益擁有人／受控制法團權益	517,740,180	11.90%
李開復博士	受控制法團權益	32,994,151	0.76%

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則轉而由受託人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則轉而由受託人Lion (Trust) Singapore Limited以吳先生為受益人持有。
- (3) 京基實業控股有限公司的50%權益由陳家榮先生持有，Eastern Sun Enterprise Limited的全部權益由Jubilee Prestige Investments Limited持有，而Jubilee Prestige Investments Limited轉而由陳家榮先生持有。
- (4) 有關百分比以截至2021年6月30日的已發行4,351,883,565股股份為基準計算。

除上述所披露者外，截至2021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聯交所的權益或淡倉。



其他資料

股東於股份及相關股份的權益及淡倉

截至2021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 ⁽⁴⁾
Easy Prestige ⁽¹⁾	受控制法團權益	566,666,670	13.02%
Xinhong Capital ⁽¹⁾	實益擁有人	566,666,670	13.02%
Baolink Capital ⁽²⁾	實益擁有人	506,600,000	11.64%
Longlink Limited ⁽²⁾	受控制法團權益	620,000,000	14.25%
Longlink Capital ⁽²⁾	實益擁有人	620,000,000	14.25%
Lion Trust (Singapore) Limited ⁽³⁾	全權信託受託人	1,398,366,670	32.13%
京基實業控股有限公司	實益擁有人	435,024,180	10.00%
陳家俊	受控制法團權益	435,024,180	10.00%

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) 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。
- (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2021年6月30日的已發行4,351,883,565股股份為基準計算。

除本報告所披露者外，截至2021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

購股權計劃

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，並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還旨在使本公司能靈活激勵、吸引及留用接收者所提供服務，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2021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19,212,598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合併財務資料附註19。

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（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2021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，佔本公司已發行股本的9.71%。





其他資料

股份獎勵計劃

本公司亦根據股東於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。

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2021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88,978,014股股份。有關首次公開發售後股份獎勵計劃之詳情載於合併財務報表附註19。

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股東的責任承擔。

截至2021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標準守則作為有關董事買賣本公司證券的行為守則，其條款不遜於標準守則所載的必要準則。在向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認，截至2021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。

董事會亦已制定書面指引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（如企業管治守則之守則條文第A.6.4條所述）。作出合理查詢後，截至2021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。



其他資料

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021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。

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42.332億元⁽¹⁾。所得款項淨額的擬定用途與先前於招股章程所披露者一致。

截至2021年6月30日，本集團已動用下表所載之所得款項淨額：

	上市所得 款項淨額 ⁽¹⁾ (人民幣百萬元)	截至2021年		
		於2020年 12月31日 未動用金額 ⁽¹⁾ (人民幣百萬元)	6月30日 止六個月 已動用金額 (人民幣百萬元)	於2021年 6月30日 未動用金額 (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	939.1	258.3	77.9	180.4
在中國及海外市場實施銷售及營銷活動	864.2	-	-	-
擴充互聯網服務業務	545.0	115.5	42.9	72.6
擴大研發能力	287.8	-	-	-
一般營運資金	375.8	-	-	-

附註：

(1) 該等數字乃根據2021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。本公司預期餘下所得款項淨額將在2022年年底獲悉數動用。



其他資料

審計委員會及財務報表之審閱

本公司已根據企業管治守則成立審計委員會並制定書面職權範圍。截至最後實際可行日期，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2021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人員及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以及公平呈列本集團截至2021年6月30日止六個月的財務狀況及業績。

資質要求

有關資質要求的更新

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**」），該規定於2008年9月10日及2016年2月6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，投資中國增值電信業務的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**」）。現時，概無適用的中國法律、法規或規則就資質要求作出明確的指引或詮釋。工業和信息化部就在中國成立外商投資增值電信企業的申請要求公佈辦事指南。根據該辦事指南，申請人須提供（其中包括）其過往三年的年度報告、滿足資質要求的可信證明及業務發展計劃。辦事指南並無就印證符合資質要求的證明所需的證據、記錄或文件提供任何進一步指引。此外，該辦事指南並非旨在提供申請要求的詳盡列表。我們的中國法律顧問已告知我們，(i)根據中國法律，該辦事指南並無法律或監管效力，及(ii)概無適用的中國法律、法規或規則就資質要求提供明確的指引或詮釋。



其他資料

為遵守資質要求所進行的努力及行動

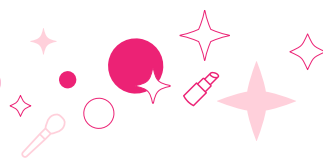
儘管資質要求缺乏明確的指引或詮釋，我們已逐漸建立起海外電信業務經營的往績記錄，以盡早取得相關資格，從而於相關中國法律允許外國投資者投資中國增值電信企業及持有其大部分權益且就資質要求給予明確指引或詮釋時收購美圖網及境內目標公司的全部股權。我們正在通過境外子公司擴充我們的境外增值電信業務。我們已採取下列措施以滿足資質要求：

- (a) 我們的香港子公司美圖香港自2014年7月起已在中國境外註冊多個域名，以展示及推廣美圖產品；
- (b) 美圖香港自2014年6月起在香港經營一個辦事處，以在香港推廣我們的應用；
- (c) 大街網就於香港推廣其網站及應用程序已採取於香港設立辦事處的措施；及
- (d) 我們的美國子公司Meitu Technology及Meitu Technology (US)自2015年1月起在美國經營一個辦事處，以在美國本地化處理及推廣我們的應用。

我們的中國法律顧問認為以上我們就資質要求採取的措施屬合理恰當，原因是本公司具有在海外市場提供增值電信服務的經驗，符合《外資電信企業規定》及辦事指南所載要求，惟仍有待主管機關全權決定本集團是否已滿足資質要求。

於2006年7月13日，工業和信息化部發佈《關於加強外商投資經營增值電信業務管理的通知》（「**工業和信息化部通知**」）。工業和信息化部通知進一步加強對外商投資增值電信服務的監管，包括禁止國內電信服務供應商以任何形式向任何外國投資者租賃、轉讓或出售電信業務經營許可證，或規定任何增值電信服務供應商所使用的域名及商標由ICP許可證持有人或此ICP許可證持有人的股東持有。此外，國內電信服務供應商不得以任何形式為外國投資者於中國非法經營任何電信業務提供任何資源、場地、設施及其他幫助。倘ICP許可證持有人未能遵守工業和信息化部通知的規定且未於規定期限內對其不合規情況進行糾正，工業和信息化部或其當地分支機構可對相關許可證持有人採取措施，包括撤銷其ICP許可證。





其他資料

由於我們當前經營所在行業若干領域的外商投資受當前中國法律及法規的上述限制，經諮詢我們的中國法律顧問後，我們確定本公司無法直接通過股本所有權而持有美圖網及其子公司或境內目標公司及其子公司。取而代之，我們決定，按照中國受限於外商投資限制的產業之慣例，本公司將(i)通過本公司的中國全資子公司美圖之家（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；及(ii)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。合約安排及Dajie VIE協議允許將(i)美圖網及其子公司及(ii)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。

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2021年4月26日刊發的2020年年報。

此外，為促進智能硬件業務的籌資活動，本集團將智能硬件業務轉讓予離岸及在岸層面的獨立控股結構。於2021年7月，美圖網無償將部分受中國外資擁有權限制的智能硬件業務（「**智能硬件受限制業務**」）轉讓予美圖宜膚VIE公司，且美圖宜膚外商獨資企業、美圖宜膚VIE公司及廈門鴻天訂立美圖宜膚合約安排。美圖宜膚合約安排的條款及條件與合約安排的條款及條件基本相同，故除與合約安排有關的相關協議的日期及該等協議的訂約方變動外，美圖宜膚合約安排乃克隆合約安排。

美圖宜膚合約安排的進一步詳情載於本公司於2021年7月30日刊發的公告。

董事資料變動

根據上市規則第13.51(B)(1)條，本公司董事資料的變動載於下文：

1. 自2021年6月2日起，張明先生退任獨立非執行董事、薪酬委員會及提名委員會成員；及
2. 自2021年6月2日起，黃鶯春女士獲委任為薪酬委員會及提名委員會成員。

報告日期後重要事項

於2021年6月30日後及直至最後實際可行日期，並無發生影響本公司的重要事項。



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」)已審閱載列於第28至66頁之中期財務資料。此中期財務資料包括美图公司(「貴公司」)及其子公司(以下統稱,「貴集團」)於2021年6月30日之中期簡明合併資產負債表與截至該日止六個月期間之中期簡明合併收入表、中期簡明合併綜合收入表、中期簡明合併權益變動表和中期簡明合併現金流量表,以及主要會計政策概要及其他附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,就中期財務資料報告之編製必須符合以上規則之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」編製及列報該等中期財務資料。我們之責任是根據我們之審閱對該等中期財務資料作出結論,並僅按照我們協議之業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們之結論,除此之外本報告無其他目的。我們不會就本報告之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之人員作出查詢,並應用分析性和其他審閱程序。審閱範圍遠小於根據國際審計準則進行審計之範圍,故不能令我們可保證我們將知悉於審核中可能被發現之所有重大事項。因此,我們不會發表審核意見。

結論

按照我們之審閱,我們並無發現任何事項,令我們相信貴集團之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」編製。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港, 2021年8月25日



中期簡明合併收入表

	附註	未經審核 截至2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
收入	5	806,004	557,465
營業成本	6	(273,248)	(201,734)
毛利		532,756	355,731
銷售及營銷開支	6	(188,246)	(134,568)
行政開支	6	(126,215)	(101,013)
研發開支	6	(259,456)	(188,009)
金融資產的減值虧損淨額		(14,715)	(2,424)
加密貨幣的減值虧損	13	(111,907)	-
其他收入		47,073	20,399
其他收益淨額	7	5,152	9,279
融資收入淨額	8	1,233	21,613
應佔以權益法入賬的投資之(虧損)/利潤	9(a)	(877)	1,478
除所得稅前虧損		(115,202)	(17,514)
所得稅開支	10	(22,477)	(7,479)
期內虧損		(137,679)	(24,993)
以下人士應佔虧損：			
— 本公司擁有人		(128,666)	(15,953)
— 非控股權益		(9,013)	(9,040)
		(137,679)	(24,993)
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)	11		
— 基本		(0.03)	(0.004)
— 攤薄		(0.03)	(0.004)

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

附註	未經審核 截至2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
期內虧損	(137,679)	(24,993)
其他綜合(虧損)/收入,扣除稅項 其後可重新分類至損益的項目 貨幣換算差額	(13,841)	29,781
期內其他綜合(虧損)/收入,扣除稅項	(13,841)	29,781
期內綜合(虧損)/收入總額,扣除稅項	(151,520)	4,788
以下人士應佔綜合(虧損)/收入總額:		
— 本公司擁有人	(142,507)	13,489
— 非控股權益	(9,013)	(8,701)
	(151,520)	4,788

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

	附註	未經審核 2021年6月30日 人民幣千元	經審核 2020年12月31日 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業及設備	13	368,161	360,826
使用權資產		35,889	29,844
無形資產	13	910,758	392,954
長期投資			
—以普通股形式於聯營公司的投資	9(a)	81,976	83,737
—以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	9(b)	599,841	559,494
—以公允價值計量且其變動計入其他綜合收入的金融資產		8,960	9,050
預付款項及其他應收款項	15	4,132	7,890
定期存款	16	40,000	150,000
遞延稅項資產		7,740	3,779
		2,057,457	1,597,574
流動資產			
存貨		3,568	1,476
貿易應收款項	14	389,673	351,017
預付款項及其他應收款項	15	892,999	506,240
合同成本		23,494	18,337
存放於銀行的短期投資		41,821	20,449
定期存款	16	253,572	853,450
受限制現金		500	500
現金及現金等價物		772,255	1,158,117
		2,377,882	2,909,586
總資產		4,435,339	4,507,160

中期簡明合併資產負債表

	附註	未經審核 2021年6月30日 人民幣千元	經審核 2020年12月31日 人民幣千元
權益及負債			
本公司擁有人應佔權益			
股本	17	281	280
股份溢價	17	7,136,550	7,135,115
儲備	18	(93,502)	(107,910)
累計虧損		(3,602,221)	(3,473,555)
非控股權益		5,444	13,905
總權益		3,446,552	3,567,835
負債			
非流動負債			
長期應付款項	20	82,489	80,972
租賃負債		11,038	2,805
遞延稅項負債		53,148	41,953
		146,675	125,730
流動負債			
借款		10,000	5,000
合同負債		106,492	71,589
貿易及其他應付款項	20	648,660	660,364
租賃負債		24,371	25,979
所得稅負債		52,589	50,663
		842,112	813,595
負債總額		988,787	939,325
權益及負債總額		4,435,339	4,507,160

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

蔡文胜
董事

吳澤源
董事



中期簡明合併權益變動表

附註	未經審核 本公司擁有人應佔					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2021年1月1日的結餘	280	7,135,115	(107,910)	(3,473,555)	3,553,930	13,905	3,567,835
綜合虧損							
期內虧損	-	-	-	(128,666)	(128,666)	(9,013)	(137,679)
其他綜合虧損							
貨幣換算差額	-	-	(13,841)	-	(13,841)	-	(13,841)
截至2021年6月30日止六個月的 綜合虧損總額	-	-	(13,841)	(128,666)	(142,507)	(9,013)	(151,520)
與擁有人進行的交易總額， 已直接於權益中確認							
僱員服務價值：							
— 首次公開發售後股份獎勵計劃	19(b)	-	26,013	-	26,013	-	26,013
— 授予一間非全資子公司高級 管理層的股份獎勵	19(d)	-	2,236	-	2,236	552	2,788
行使僱員購股權後的已發行股份	17	1	1,435	-	1,436	-	1,436
與擁有人(身份為擁有人)進行的 交易總額	1	1,435	28,249	-	29,685	552	30,237
於2021年6月30日的結餘	281	7,136,550	(93,502)	(3,602,221)	3,441,108	5,444	3,446,552



中期簡明合併權益變動表

附註	未經審核 本公司擁有人應佔					總計 人民幣千元	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				
於2020年1月1日的結餘	280	7,133,987	(66,455)	(3,429,954)	3,637,858	97,342	3,735,200	
綜合收入／(虧損)								
期內虧損	-	-	-	(15,953)	(15,953)	(9,040)	(24,993)	
其他綜合收入								
貨幣換算差額	-	-	29,442	-	29,442	339	29,781	
截至2020年6月30日止六個月的 綜合收入／(虧損)總額	-	-	29,442	(15,953)	13,489	(8,701)	4,788	
與擁有人進行的交易總額，已直接於權益 中確認								
僱員服務價值：								
— 首次公開發售前僱員購股權計劃	19(a)	-	-	338	-	338	338	
— 首次公開發售後股份獎勵計劃	19(b)	-	-	25,091	-	25,091	25,091	
行使僱員購股權後的已發行股份	17	-	700	-	-	700	700	
收購非全資子公司的額外股權		-	-	24,764	-	24,764	(24,764)	
出售一間子公司		-	-	-	-	-	(37,400)	
與擁有人(身份為擁有人)進行的 交易總額		-	700	50,193	-	50,893	(62,164)	
於2020年6月30日的結餘	280	7,134,687	13,180	(3,445,907)	3,702,240	26,477	3,728,717	

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2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
經營活動現金流量			
經營所用現金		(336,269)	(76,335)
已收利息		1,237	1,432
已付所得稅		(13,317)	(4,308)
經營活動所用現金淨額		(348,349)	(79,211)
投資活動現金流量			
購買物業及設備	13	(16,448)	(5,096)
購買無形資產	13	(651,139)	-
出售物業及設備以及無形資產之所得款項		1,405	29,092
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	9(b)	(77,903)	(54,000)
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		20,000	-
購買存放於銀行的短期投資淨額		(20,800)	(20,000)
存放於銀行的短期投資已收投資收入		4,452	7,249
存入定期銀行存款		(68,229)	(814,407)
提取到期定期銀行存款		772,305	739,508
定期銀行存款已收利息		13,205	23,705
出售一間子公司所得現金流出淨額		-	(11,135)
投資活動所用現金淨額		(23,152)	(105,084)



中期簡明合併現金流量表

	附註	未經審核 截至2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020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		5,000	–
就股份獎勵目的出售一間非全資子公司權益之所得款項		1,557	–
租賃負債之付款		(19,823)	(25,776)
僱員購股權計劃下已發行股份之所得款項		1,803	570
收購非全資子公司的非控股權益付款		–	(6,687)
融資活動所用現金淨額		(11,463)	(31,893)
現金及現金等價物減少淨額			
期初之現金及現金等價物		1,158,117	864,611
匯率變動對現金及現金等價物之影響		(2,898)	871
期末之現金及現金等價物		772,255	649,294

上述簡明合併現金流量表應連同隨附之附註一併閱讀。



中期簡明合併財務資料附註

1 一般資料

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2021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,以及重大會計政策概要及其他註釋(統稱「**中期財務資料**」),已由董事會(「**董事會**」)於2021年8月25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2020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2020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2021年1月1日開始的財政年度首次採納以下準則及修訂本：

國際財務報告準則第16號(修訂本)	Covid-19相關租金減讓
國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、 國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則 第4號及國際財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革—第二階段

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2021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
年度改進項目(修訂本)	2018年至2020年週期之年度改進	2022年1月1日
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16號(修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項	2022年1月1日
國際會計準則第37號(修訂本)	有償合約—履行合約之成本	2022年1月1日
國際財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之提述	2022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) 就收購加密貨幣採納的會計政策

本集團已購買及持有的加密貨幣包括以太坊(「以太幣」)及比特幣,均入賬列為成本模式項下的無形資產。本集團對所持有加密貨幣擁有所有權及控制權,並使用第三方託管服務監測加密貨幣。鑒於相關加密貨幣預期為本集團產生現金流入淨額的期間並無可預見限制,本集團持有的加密貨幣被視為具有無限定可使用年期。彼等毋須攤銷,惟每年須就減值進行測試,或當有事件出現或情況改變顯示可能出現減值時,作出更頻密檢討。就以太幣及比特幣獨立進行減值測試。誠如截至2020年12月31日止年度之年度財務報表所述,適用於加密貨幣減值的會計政策與適用於非金融資產減值者一致。已蒙受減值的加密貨幣於各報告期末均就減值是否可以撥回進行檢討。倘於過往會計期間並未就加密貨幣確認任何減值虧損,則任何減值虧損撥回應佔之加密貨幣增加後賬面值(於損益內確認)不得超過原應釐定之賬面值。



中期簡明合併財務資料附註

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、收入及支出之報告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。

(a) 加密貨幣交易及結餘的會計處理

國際財務報告準則並無專門針對加密貨幣的會計處理。因此，就編製中期財務資料而言，管理層需根據本集團收購及持有加密貨幣的事實及情況運用判斷來釐定適當的會計政策。

鑒於本集團的業務模式，本集團所購買及持有的加密貨幣均入賬列為成本模式項下的無限定可使用年期的無形資產。

誠如附註13(b)所披露，於釐定用於減值測試的公允價值時，管理層需運用判斷來識別相關可用市場，且需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。

除上文所披露者外，於編製中期財務資料時，管理層在應用本集團會計政策時作出的重大判斷及估計不確定因素之主要來源自年末起並無其他變動。

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（包括外匯風險、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2020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。



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)

4.2 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

下表使用估值方法分析按公允價值列賬的金融工具。不同的級別已被定義如下：

- 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，資產或負債可直接(即價格)或間接(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)。

下表列示截至2021年6月30日及2020年12月31日按公允價值計量之本集團金融資產。

截至2021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9(b))	-	-	599,841	599,841
—以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收入的金融資產	-	-	8,960	8,960
存放於銀行的短期投資	-	-	41,821	41,821
	-	-	650,622	650,622



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)

截至2020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(附註9(b))	—	—	559,494	559,494
—以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收入的金融資產	—	—	9,050	9,050
存放於銀行的短期投資	—	—	20,449	20,449
	—	—	588,993	588,993

於期間內，第一、二及三級之間無任何轉移。

於期間內無其他估值技術變動。



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)

4.4 使用重大非可觀察數據輸入的公允價值計量(第三級)

下表呈列截至2021年6月30日止六個月第三級工具變動。

	未經審核			總計 人民幣千元
	按公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產 人民幣千元	按公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收入的 金融資產 人民幣千元	存放於銀行的 短期投資 人民幣千元	
截至2020年12月31日之期初結餘	559,494	9,050	20,449	588,993
添置	77,903	-	1,520,980	1,598,883
公允價值變動(附註7)	(13,491)	-	5,024	(8,467)
出售及其他	(22,707)	-	(1,504,632)	(1,527,339)
貨幣換算差額	(1,358)	(90)	-	(1,448)
截至2021年6月30日之期末結餘	599,841	8,960	41,821	650,622
計入「其他收益/(虧損)淨額」的 期內總未變現收益及公允價值變動	(13,491)	-	571	(12,920)



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)

4.5 本集團估值過程

本集團設有具有估值經驗的職工團隊管理就財務申報而言的第三級工具之估值。該團隊逐一管理有關投資的估值行使。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。

第三級工具的估值主要包括於私營公司的投資(附註9(b))及存入銀行的短期投資。由於私營公司的投資並無於活躍市場買賣，其公允價值乃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、長期收入增長率、長期除稅前經營利潤率、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、清盤中股份的預計波幅以及贖回情形及其他風險等。

除按公允價值計量其變動計入當期損益的金融資產及按公允價值計量其變動計入其他綜合收入的金融資產外，於報告日期，現金及現金等價物、存入銀行的短期投資、短期銀行存款、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等金融負債的賬面值因其到期日較短而與各自的公允價值相若。

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，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。



中期簡明合併財務資料附註

5 收入及分部資料(續)

截至2021年及2020年6月30日止六個月之收入業績如下：

	未經審核 截至2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
在線廣告	392,622	318,508
高級訂閱服務及應用內購買	210,880	84,128
互聯網增值服務	35,339	21,340
其他	167,163	133,489
總收入	806,004	557,465

	未經審核 截至2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
確認收入時間		
於某一時間點	194,472	145,395
於一段時間段	611,532	412,070
	806,004	557,465

截至2021年及2020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2021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1,313,008,000元（2020年12月31日：人民幣1,212,646,000元）及人民幣693,388,000元（2020年12月31日：人民幣223,975,000元）。



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2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
僱員福利開支	415,276	306,056
分攤予達人的服務費	145,002	96,178
推廣及廣告開支	83,858	51,414
收入分享費用	55,450	27,161
帶寬及存儲相關成本	36,662	30,917
使用權資產折舊	18,299	20,525
無形資產攤銷(附註13)	11,681	13,622
稅項及徵費	10,484	1,753
物業及設備折舊(附註13)	9,073	19,924
差旅及娛樂開支	7,165	4,322
視頻內容監控費	6,192	9,515
經營租賃開支	4,548	3,204
其他	43,475	40,733
營業成本、銷售及營銷開支、行政開支與研發開支的總額	847,165	625,324



中期簡明合併財務資料附註

7 其他收益淨額

	未經審核 截至2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
存放於銀行的短期投資的公允價值變動(附註4)	5,024	7,400
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 (附註9(b))	(13,491)	(4,809)
出售物業及設備以及無形資產之(虧損)/收益	(4,284)	1,123
出售一間子公司的收益	-	8,373
於聯營公司投資的減值(附註9(a))	-	(9,428)
應付子公司非控股股東之款項的重新計量虧損	-	(2,066)
其他	17,903	8,686
	5,152	9,279

8 融資收入淨額

	未經審核 截至2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
利息收入	7,655	25,502
匯兌(虧損)/收益淨額	(1,986)	53
其他	(4,436)	(3,942)
	1,233	21,613





中期簡明合併財務資料附註

9(A) 以普通股形式於聯營公司的投資

	未經審核 截至2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
期初	83,737	15,521
因喪失控制權而將一間子公司轉換為一間聯營公司	-	79,692
應佔聯營公司(虧損)/利潤	(877)	1,478
減值費用(附註7)	-	(9,428)
貨幣換算差額	(884)	(7)
期末	81,976	87,256

9(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2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
期初	559,494	502,774
添置(附註(i))	77,903	54,000
公允價值變動(附註(ii))	(13,491)	(4,809)
出售及其他	(22,707)	-
貨幣換算差額	(1,358)	3,468
期末	599,841	555,433



中期簡明合併財務資料附註

9(B) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

本集團投資部分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(「優先股」),且本公司持有的該等投資含有嵌入式衍生工具。此外,就於優先股的若干投資而言,本集團於若干被投資公司擔任董事會成員一職位,可參與被投資公司的財務和營業活動。該等被投資公司為本集團之聯營公司。於評估本集團管理金融資產及合約現金流量測試(該等現金流量指僅支付本金及利息(「僅支付本金及利息」))之業務模式之後,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。

- (i) 於截至2021年6月30日止六個月,本集團對若干私人公司的若干優先股作出部分投資。該等公司主要從事互聯網相關服務。
- (ii) 本集團定期對其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進行評估。管理層審閱被投資公司的業績和預測,並應用估值方法(倘適用)釐定彼等各自的公允價值。截至2021年6月30日止六個月,公允價值變動人民幣13,491,000元已於合併收入表內確認為其他虧損(附註7)。

10 所得稅開支

截至2021年及2020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2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020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	15,243	12,444
遞延所得稅	7,234	(4,965)
	22,477	7,479



中期簡明合併財務資料附註

10 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。根據英屬維京群島（「英屬維京群島」）國際商業公司法成立的本集團實體獲豁免繳納英屬維京群島所得稅。

(ii) 香港利得稅

香港利得稅率為16.5%。因本集團使用先前未確認之稅項虧損，故並無就香港利得稅作出撥備。

(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，故並無就利得稅作出撥備。

(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」）已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」），並自2019年起三年內，倘致遠於有關期間繼續合資格成為高新技術企業，則有權享受15%的優惠所得稅稅率。致遠符合高新技術企業資格，並於計算截至2021年6月30日止六個月的企業所得稅時應用優惠稅率。

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%列作可扣減稅項開支。



中期簡明合併財務資料附註

11 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2021年 6月30日止六個月	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月
本公司擁有人應佔虧損(人民幣千元)	(128,666)	(15,953)
已發行普通股加權平均數(千股)	4,315,416	4,280,483
每股基本及攤薄虧損(以每股人民幣元表示)	(0.03)	(0.004)

(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2021年及2020年6月30日止六個月，本公司有兩類潛在普通股，即根據首次公開發售前僱員購股權計劃授出的購股權以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(附註19)。由於本集團於截至2021年及2020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2021年及2020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。

12 股息

本公司於截至2021年6月30日止六個月並無派付或宣派股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。





中期簡明合併財務資料附註

13 物業及設備以及無形資產

(a) 物業及設備

	物業及設備 人民幣千元
截至2020年12月31日	
成本	446,847
累計折舊及減值	(86,021)
賬面淨值	360,826
未經審核	
截至2021年6月30日止六個月	
期初賬面淨值	360,826
添置	16,448
出售	(37)
折舊費用	(9,073)
貨幣換算差額	(3)
期末賬面淨值	368,161
截至2021年6月30日	
成本	465,918
累計折舊及減值	(97,757)
賬面淨值	368,161



中期簡明合併財務資料附註

13 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(iv)) 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2020年12月31日				
成本	-	211,779	277,444	489,223
累計攤銷及減值	-	(33,336)	(62,933)	(96,269)
賬面淨值	-	178,443	214,511	392,954
未經審核				
截至2021年6月30日止六個月				
期初賬面淨值	-	178,443	214,511	392,954
添置(附註(i))	649,969	-	1,170	651,139
出售	-	-	(5,652)	(5,652)
攤銷費用	-	-	(11,681)	(11,681)
減值虧損(附註(ii))	(111,907)	-	-	(111,907)
貨幣換算差額	(3,959)	-	(136)	(4,095)
期末賬面淨值	534,103	178,443	198,212	910,758
截至2021年6月30日				
成本	646,010	211,779	256,482	1,114,271
累計攤銷及減值	(111,907)	(33,336)	(58,270)	(203,513)
賬面淨值	534,103	178,443	198,212	910,758

- (i) 截至2021年6月30日止六個月，無形資產增加乃主要由於購買加密貨幣所致。本集團於截至2021年6月30日止六個月內購買加密貨幣人民幣649,969,000元，包括以總現金對價49,484,000美元(相當於人民幣321,889,000元)購買的31,000單位的以太幣及以總現金對價50,516,000美元(相當於人民幣328,080,000元)購買的940.88522604單位的比特幣。



中期簡明合併財務資料附註

13 物業及設備以及無形資產(續)

(b) 無形資產(續)

(ii) 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評估，以進行減值測試。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。

本集團加密貨幣的賬面值呈列如下：

	截至2021年 6月30日 人民幣千元
以太幣	326,339
比特幣	319,671
	646,010

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2021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，以太幣的賬面值低於其可收回金額，而比特幣的賬面值超過其可收回金額17,323,000美元（相當於人民幣111,907,000元）。因此，截至2021年6月30日止六個月，本集團於損益確認比特幣的減值虧損人民幣111,907,000元。



中期簡明合併財務資料附註

13 物業及設備以及無形資產(續)

(b) 無形資產(續)

(iii) 有關加密貨幣投資的價格風險

由於截至2021年6月30日止六個月內所作的加密貨幣投資，本集團就其所持有的加密貨幣面臨價格風險。

為管理產生自加密貨幣的價格風險，本集團多元化其投資組合。本集團根據其設定的限制達致投資組合的多元化。各加密貨幣由高級管理層按個案基準管理。倘本集團所持有的加密貨幣的公允價值增加／減少10%，而所有其他可變因素維持不變，則截至2021年6月30日止六個月的除所得稅前虧損將減少／增加約人民幣20,776,000元。

(iv) 商譽減值測試

截至2021年6月30日，分配予本集團現金產生單位（「現金產生單位」）的商譽識別如下：

	截至2021年6月30日 人民幣千元
達人內容營銷解決方案業務及線上招聘服務	162,039
廣告代理服務	16,404
	178,443

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2021年6月30日止六個月之任何減值計算。





中期簡明合併財務資料附註

14 貿易應收款項

本集團向客戶授予30至120日的信貸期。截至2021年6月30日及2020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2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2020年 12月31日 人民幣千元
貿易應收款項		
6個月以內	329,203	307,555
6個月至1年	57,879	30,239
1年以上	2,591	13,223
	389,673	351,017

截至2021年6月30日及2020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。

15 預付款項及其他應收款項

	未經審核 截至2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2020年 12月31日 人民幣千元
計入非流動資產		
租金及其他按金	3,321	7,174
其他	811	716
	4,132	7,890
計入流動資產		
就廣告代理服務自廣告客戶所得的應收款項	672,215	343,969
就廣告代理服務預付廣告平台之款項	150,331	66,164
可退還增值稅	40,971	48,941
租金及其他按金	27,120	27,361
預付供應商款項	15,083	11,386
其他	8,286	13,579
減：虧損撥備	(21,007)	(5,160)
	892,999	506,240



中期簡明合併財務資料附註

16 定期存款

	未經審核 截至2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2020年 12月31日 人民幣千元
計入非流動資產：		
長期銀行存款	40,000	150,000
計入流動資產：		
短期銀行存款	143,572	853,450
長期銀行存款的即期部分	110,000	—
	253,572	853,450
	293,572	1,003,450

截至2021年6月30日，短期銀行存款人民幣143,572,000元（2020年12月31日：人民幣853,450,000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150,000,000元（2020年12月31日：人民幣150,000,000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2021年6月30日，本金額人民幣110,000,000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2021年6月30日止六個月，該等銀行存款以美元及港元計值，而年加權平均實際利率為2.36%（截至2020年6月30日止六個月：2.09%）。



中期簡明合併財務資料附註

17 股本

截至2021年6月30日及2020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2021年1月1日		4,314,493	43	280	7,135,115
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)	7,391	—	1	1,435
首次公開發售後股份獎勵計劃					
— 已發行股份	(b)	30,000	—	—	—
截至2021年6月30日		4,351,884	43	281	7,136,550
截至2020年1月1日		4,289,003	43	280	7,133,987
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)	3,358	—	—	700
首次公開發售後股份獎勵計劃					
— 已發行股份	(b)	20,000	—	—	—
截至2020年6月30日		4,312,361	43	280	7,134,687

(a) 於截至2021年6月30日止六個月，7,391,000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2020年6月30日止六個月：3,358,000份首次公開發售前購股權）。

(b) 於截至2021年6月30日止六個月，本公司根據首次公開發售後股份獎勵計劃發行30,000,000股新股（截至2020年6月30日止六個月：20,000,000股股份）。



中期簡明合併財務資料附註

18 儲備

	資本 儲備	法定盈餘 儲備	股權激勵 儲備	貨幣換算 差額	其他 儲備	總計
	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
截至2021年1月1日	2,000	22,751	447,058	(428,597)	(151,122)	(107,910)
僱員服務價值：						
— 首次公開發售後股份獎勵計劃(附註19)	-	-	26,013	-	-	26,013
— 授予一間非全資子公司高級管理層的 股份獎勵(附註19)	-	-	2,236	-	-	2,236
貨幣換算差額(附註(a))	-	-	-	(13,841)	-	(13,841)
截至2021年6月30日	2,000	22,751	475,307	(442,438)	(151,122)	(93,502)
截至2020年1月1日	2,000	20,120	400,328	(313,017)	(175,886)	(66,455)
僱員服務價值：						
— 首次公開發售前僱員購股權計劃(附註19)	-	-	338	-	-	338
— 首次公開發售後股份獎勵計劃(附註19)	-	-	25,091	-	-	25,091
貨幣換算差額(附註(a))	-	-	-	29,442	-	29,442
收購非全資子公司的額外股權	-	-	-	-	24,764	24,764
截至2020年6月30日	2,000	20,120	425,757	(283,575)	(151,122)	13,180

- (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。



中期簡明合併財務資料附註

19 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。根據原首次公開發售前僱員購股權計劃項下授出的所有獎勵（包括獎勵性購股權）可予發行的最高股份數目為11,695,907股。首次公開發售前僱員購股權計劃於2015年11月18日通過董事會決議案修訂。根據經修訂計劃股份分拆後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2021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2020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（股份分拆後）：

	行使價	購股權數目	
		截至6月30日止六個月 2021年	2020年
期初		26,603,073	32,092,867
已行使(附註(i))	0.03美元	(7,390,475)	(3,358,125)
期末		19,212,598	28,734,742

(i) 由於於截至2021年6月30日止六個月期間購股權獲行使，本公司發行7,390,475股普通股（截至2020年6月30日止六個月：3,358,125股普通股）（附註17）。股份於緊接購股權獲行使之日前的加權平均價為每股2.57港元（相當於每股人民幣2.15元）（截至2020年6月30日止六個月：每股1.70港元（相當於每股人民幣1.52元）。

截至2021年6月30日，已授出的所有購股權均將於2026年到期。



19 以股份為基礎的付款 (續)

(a) 首次公開發售前僱員購股權計劃 (續)

(ii) 根據首次公開發售前僱員購股權計劃向非僱員授出的購股權

於2014年2月15日，本公司根據首次公開發售前僱員購股權計劃向本公司非僱員授出2,826,000份購股權（已計股份分拆影響）。

以上向非僱員授出之購股權的行使價為每股0.03美元，購股權之歸屬須待本公司接收其服務後，方可作實。

於截至2021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非僱員授出購股權（截至2020年6月30日止六個月：無）。

(iii) 根據首次公開發售前僱員購股權計劃授出之購股權的公允價值

董事已經運用現金流貼現方法釐定本公司的相關股權公允價值及採納權益分配模式釐定相關普通股的公允價值。貼現率及未來表現預測等主要假設須由董事根據最佳估計釐定。

基於相關普通股的公允價值，董事已採用二項式購股權定價模式釐定購股權於授出日期的公允價值。

截至2021年6月30日止六個月，本集團並無就首次公開發售前僱員購股權計劃錄得股權激勵（截至2020年6月30日止六個月：人民幣338,000元）。





中期簡明合併財務資料附註

19 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2021年及2020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	
	2021年	2020年
期初	45,122,220	37,970,888
已授出	20,726,776	8,588,659
已歸屬	(10,878,718)	(8,992,966)
已沒收	(10,224,608)	(4,041,206)
期末	44,745,670	33,525,375

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2021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2.61港元(相當於每股約人民幣2.20元)(截至2020年6月30日止六個月：每股1.46港元(相當於每股約人民幣1.33元))。

於截至2021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26,013,000元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣25,091,000元)。

截至2021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1至18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。於該等尚未行使的獎勵股份中，若干具服務期限及履約條件的股份乃已授予若干高級管理層。截至2021年6月30日止六個月，若干獎勵股份因未能達成若干表現條件而被沒收。



19 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2021年6月30日,預期保留率(不包括高級管理層)經評估為94%(2020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2021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) 對非全資子公司高級管理層的股份激勵

於2020年12月25日,本集團與睿晟天和(北京)傳媒科技有限公司(「**睿晟天和**」)的非控股股東(亦為睿晟天和高級管理層人員)訂立協議,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(「**代價**」)購買睿晟天和14.86%股權(「**股權交易**」)。股權交易於2020年12月28日完成。根據協議,倘未能達成若干服務條件,睿晟天和高級管理層須按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。股權交易被視為對睿晟天和高級管理層的股份激勵,因此,人民幣7,690,000元已確認為本集團截至2020年12月31日的金融負債,乃基於對i)股權交易的代價低於14.86%股權的公允價值及ii)睿晟天和高級管理層須達成服務條件的評估釐定。





中期簡明合併財務資料附註

19 以股份為基礎的付款(續)

(d) 對非全資子公司高級管理層的股份激勵(續)

截至2021年6月30日止六個月，其中一名高級管理層自睿晟天和辭任，並按代價人民幣385,000元向本集團售回睿晟天和14.86%股權中的相應0.74%。因此，本集團截至2021年6月30日的金融負債重新計量為人民幣7,487,000元。

於釐定授予睿晟天和高級管理層股權的公允價值時，本集團應用收入法下的貼現現金流量法。主要假設，如貼現率及未來表現預測，須由本集團運用最佳估計釐定。

主要假設載列如下：

	截至股權 交易完成日期
平均預期收入增長率	8.6%
五年後的最終增長率	3.0%
稅前貼現率	24.1%

人民幣22,394,000元的股權激勵將於睿晟天和餘下高級管理層的必要服務期間內攤銷，其中人民幣2,788,000元由本集團於截至2021年6月30日止六個月予以確認(截至2020年6月30日止六個月：無)。



中期簡明合併財務資料附註

20 貿易及其他應付款項

	未經審核 截至2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2020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	82,489	80,972
計入流動負債		
應付工資及福利	204,425	211,580
就代理服務應付平台之款項	255,192	234,491
貿易應付款項	96,322	107,614
應付定金	35,147	50,630
其他應付稅項	23,784	18,835
其他	33,790	37,214
	648,660	660,364

(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2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2020年 12月31日 人民幣千元
1年以內	86,376	84,498
1至2年	8,757	7,693
2年以上	1,189	15,423
	96,322	107,614





中期簡明合併財務資料附註

21 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2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2020年 12月31日 人民幣千元
長期投資	5,000	—

22 或然事項

截至2021年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

23 後續事件

於2021年6月30日起至董事會於2021年8月25日批准該等財務報表日期止期間，並無發生重大後續事件。



中期簡明合併財務資料附註

24 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2021及2020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2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
(i) 銷售商品及服務：		
優先股形式的聯營公司	-	4,840
其他	483	-
	483	4,840
(ii) 購買商品及服務：		
一家聯營公司	8,161	6,927
其他	909	776
	9,070	7,703



中期簡明合併財務資料附註

24 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2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 截至2020年 12月31日 人民幣千元
(i) 應收款項： 優先股形式的聯營公司	-	12,375
(ii) 應付款項： 優先股形式的聯營公司	26,091	38,460
聯營公司	1,709	1,707
	27,800	40,167

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。

(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2021年 6月30日止六個月 人民幣千元	未經審核 截至2020年 6月30日止六個月 人民幣千元
工資、薪金及花紅	4,866	7,022
養老金成本—定額供款計劃	50	83
其他社會保障成本、住房福利及其他僱員福利	96	109
股權激勵開支	2,073	5,076
	7,085	12,290



釋義

「人工智能」	指	人工智能
「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年內利潤／(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)；及(iii)出售長期投資所得收益 (扣除稅項)
「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11.64%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及企業管治報告
「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.美图公司，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)





釋義

「合約安排」	指	吳先生、廈門鴻天(替代蔡女士作為美图網代名人股東)、美图之家及美图網(如適用)訂立的一系列合約安排,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2021年4月26日刊發的2020年年報
「大街網」	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
「Dajie VIE協議」	指	Dajie外商獨資企業、境內目標公司、美图網及境內目標公司的其他相關股東訂立的一系列合同安排,允許Dajie外商獨資企業控制境內目標公司的營運及享有境內目標公司及其子公司所產生的經濟利益,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2021年4月26日刊發的2020年年報
「Dajie外商獨資企業」	指	天津美街科技有限公司,大街網根據中國法律成立的外商獨資企業
「董事」	指	本公司董事
「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許可證」	指	互聯網信息服務的增值電信業務經營許可證



釋義

「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	2021年9月14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14.25%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
「月活躍用戶數」	指	月活躍用戶數
「美圖宜膚合約安排」	指	美圖宜膚外商獨資企業、美圖宜膚VIE公司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
「美圖宜膚VIE公司」	指	廈門美圖宜膚網絡服務有限公司，一家於2021年5月19日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，且為廈門鴻天的子公司
「美圖宜膚外商獨資企業」	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



釋義

「美图香港」	指	美图(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,且為我們的直接全資子公司
「美图之家」	指	廈門美图之家科技有限公司,一家於2013年10月14日在中國成立的公司,且為我們的間接全資子公司
「美图網」	指	廈門美图網科技有限公司(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
「Meitu Technology」	指	Meitu Technology, Inc. (前稱MagicV, Inc.及MIXVID, Inc.),一家於2014年8月29日根據特拉華州法律註冊成立的有限公司,且為我們的間接全資子公司
「Meitu Technology (US)」	指	Meitu Technology (US), LLC (前稱Commsource, LLC),一家於2015年4月1日根據加利福尼亞州法律註冊成立的有限公司,且為我們的間接全資子公司
「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、董事長、執行董事兼授權代表蔡文勝先生
「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)



釋義

「蔡女士」	指	蔡先生及王女士的女兒蔡舒婷女士
「陳女士」	指	陳翠娥女士，為本集團的財務主管，受僱於本集團逾七年，並擔任本集團若干子公司的董事
「王女士」	指	蔡先生的配偶王宝珊女士
「境內目標公司」	指	北京大杰致遠信息技術有限公司，一家根據中國法律註冊成立的有限責任公司
「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，該計劃並非購股權計劃且不受上市規則第十七章的條文限制
「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，該計劃符合上市規則第十七章的條文的規定
「中國經營實體」	指	美圖網、美圖宜膚VIE公司以及其各自子公司及分公司，其財務業績已經合併入賬及列賬，猶如其因合約安排及美圖宜膚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
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「睿晟天和」	指	睿晟天和(北京)傳媒科技有限(前稱睿晟廣告(北京)有限)公司，為美圖網擁有約66.07%的非全資子公司



釋義

「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（一款商業人工智能膚質檢測儀）、MeituKey（一款家用膚質檢測儀）、MeituSpa（一款人工智能潔面儀）及美圖魔鏡（一款人工智能鏡）
「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13.02%中擁有權益
「%」	指	百分比



