

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本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**Li Auto Inc.**

**理想汽車**

(於開曼群島註冊成立以不同投票權控制的有限責任公司)

(股份代號：2015)

## **截至2022年6月30日止六個月之 中期業績公告**

理想汽車(「本公司」)董事(「董事」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司截至2022年6月30日止六個月(「報告期間」)的未經審計中期合併業績，連同2021年同期的比較數字。該等中期業績根據美國公認會計準則(「美國公認會計準則」)編製並經董事會審計委員會(「審計委員會」)審閱。截至2022年6月30日止六個月的未經審計簡明合併財務報表由審計委員會審閱並由本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所按照國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」審閱。

在本公告中，「我們」指本公司及(如文義另有所指)本集團(定義見「一般資料」一節)。

## 財務表現摘要

	截至6月30日止六個月		變動(%)
	2021年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	
	(人民幣千元，百分比除外)		
收入	8,614,153	<b>18,294,657</b>	112.4%
毛利	1,569,513	<b>4,042,155</b>	157.5%
經營虧損	(943,626)	<b>(1,391,531)</b>	47.5%
稅前虧損	(536,267)	<b>(625,907)</b>	16.7%
淨虧損	(595,456)	<b>(651,912)</b>	9.5%
歸屬於理想汽車普通股股東的 綜合(虧損)/收益	(794,041)	<b>344,260</b>	不適用
非美國公認會計準則財務指標：			
非美國公認會計準則經營虧損	(590,307)	<b>(445,972)</b>	(24.5)%
非美國公認會計準則淨(虧損)/利潤	(242,137)	<b>293,647</b>	不適用

### 非美國公認會計準則財務指標

本公司使用非美國公認會計準則財務指標，比如非美國公認會計準則經營利潤／虧損及非美國公認會計準則淨利潤／虧損，以評估其經營業績及用於制定財務及經營決策。通過剔除股份支付薪酬費用之影響，本公司認為非美國公認會計準則財務指標有助於識別其業務的基本趨勢及增強對本公司過往表現及未來前景的整體理解。本公司亦認為非美國公認會計準則財務指標有助於更清晰地了解本公司管理層在財務和經營決策中所使用的核心指標。

非美國公認會計準則財務指標並無根據美國公認會計準則呈列，或有別於其他公司所使用的非美國公認會計準則會計處理及報告方法。非美國公認會計準則財務指標作為分析工具有局限性，且於評估本公司的經營表現時，投資者不應單獨考慮該等指標，或取代根據美國公認會計準則編製的淨虧損或其他合併綜合虧損表數據。本公司鼓勵投資者及其他人士全面審查其財務資料，而非依賴單一的財務指標。

本公司將非美國公認會計準則財務指標調整至最具可比性的美國公認會計準則業績指標，以減少該等限制，所有指標均應於評估本公司業績時予以考慮。

下表載列所示期內的美國公認會計準則及非美國公認會計準則業績的未經審計對賬。

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
	(人民幣千元)	
經營虧損	(943,626)	(1,391,531)
股份支付薪酬費用	353,319	945,559
<b>非美國公認會計準則經營虧損</b>	<b>(590,307)</b>	<b>(445,972)</b>
淨虧損	(595,456)	(651,912)
股份支付薪酬費用	353,319	945,559
<b>非美國公認會計準則淨(虧損)/利潤</b>	<b>(242,137)</b>	<b>293,647</b>

## 業務回顧及前景

### 報告期間的業務回顧

2022年上半年，儘管COVID-19疫情給全行業的零部件供應鏈帶來了重大挑戰，但我們仍實現了穩健的財務和運營業績。得益於理想ONE對用戶持久的產品吸引力，我們2022年上半年的總交付量達到60,403輛，同比增長100.3%；收入總額為人民幣182.9億元，同比增加112.4%。截至2022年6月30日，理想ONE自上市以來的累計交付量已達184,491輛。

我們以「創造移動的家，創造幸福的家」為使命，運用科技為用戶創造價值，提供具有吸引力的產品和服務，並通過不斷擴大直營和服務網絡為用戶提供支持。我們於2022年6月21日發佈了家庭智能旗艦SUV—理想L9。我們繼續投資智能座艙及智能駕駛等車載技術，為家庭用戶提供愉悅、安全的駕乘體驗，同時致力於開發新的增程式電動車和純電動車。

### 產品

我們是中國新能源汽車市場的領導者。我們的產品旨在滿足中國家庭的出行需求。在理想ONE成為中國最具競爭力的家用SUV選擇之一後，我們在產品路線圖上繼續發力，砥礪前行。

我們最新發佈的家庭智能旗艦SUV－理想L9是一台旗艦級全尺寸SUV，圍繞家庭用戶打造了6座極致舒適空間；理想汽車自研的旗艦級增程電動和底盤系統，提供極佳的駕乘舒適性，CLTC綜合續航里程達到1,315公里，WLTC綜合續航里程達到1,100公里；電池方面，採用新一代三元鋰電池組，總電量達到44.5千瓦時，CLTC標準下純電續航里程達到215公里，WLTC標準下純電續航里程達到180公里；擁有一流的車輛安全措施，全自研的智能駕駛系統「理想AD Max」搭載雙Orin-X算力芯片，總算力達到508 TOPS，保護每一位家庭乘員；創新的五屏三維空間交互智能座艙，將智能電動車的駕駛和娛樂體驗提升到一個全新的高度。

理想ONE的成功和用戶對理想L9的熱情展示了我們非凡的產品定義能力。我們將繼續開發新的增程式電動車及純電動車以擴展產品線，進而拓寬用戶群體。

### **直營及服務網絡**

我們的直營和服務網絡是我們深入了解用戶需求的重要且高效的渠道。隨著直營和服務網絡的擴大以及一體化線上及線下平台的應用，我們通過數據驅動的數字化閉環平台管理所有用戶交互信息，從銷售到試駕，再到購買以及用戶評價，從而實現更高的運營效率。

於2022年上半年，儘管我們擴展銷售網絡的步伐受到COVID-19疫情反覆的挑戰，我們仍進一步擴大了直營和服務網絡。截至2022年6月30日，我們於113個城市擁有247家零售中心，並於226個城市運營308家售後維修中心及理想汽車授權钣噴中心。

### **研發**

我們強大的研發能力為我們的卓越產品奠定基礎，有助於鞏固我們的市場領先地位。我們運用理想ONE中沉澱下來的專業知識，不斷優化軟件和硬件。我們的研發工作取得了可觀的成果，並在理想L9上應用了多項自主研發功能，包括下一代增程式電動動力系統、升級的智能駕駛系統理想AD Max、以及創新的五屏三維空間交互智能座艙。我們智能駕駛和智能座艙技術的設計具有可擴展性並能適用於不同車型，讓我們能夠將設計語言、交互體驗及集成系統順利遷移到未來車型，以便進一步提高未來所有車型的智能化水平。此外，我們繼續投資於未來高壓純電動車所採用的高壓平台，通過降低能耗來進一步提高續航里程。

## 環境、社會及管治(ESG)

我們一直積極致力於為社會和環境的可持續發展做貢獻，並在合規運營和風險管控等方面不斷提高企業管治能力。

於2022年4月19日，我們發佈首份ESG報告，展現我們2021年在ESG方面的舉措和成就，並強調我們致力於成為一家負責任的上市公司。如需了解更多關於我們的ESG工作並下載簡體中文、繁體中文和英文的完整ESG報告，請訪問我們投資者關係網站的ESG部分，網址為 <https://ir.lixiang.com/zh-hant/esg>。

### 獲納入深港通和滬港通

我們在香港聯合交易所有限公司上市交易的A類普通股（「**A類普通股**」）分別於2022年3月14日和4月25日被納入深港通和滬港通。該等納入使我們能夠接觸到更廣泛的投資者群體，並通過金融市場與中國大陸的用戶、合作夥伴和投資者分享我們的發展軌跡以及日後的進一步成功。

### 美股ATM增發

於2022年6月28日，我們宣佈一項ATM增發計劃（「**ATM增發**」），出售不超過20億美元的美國存託股份（「**美國存託股份**」），每股美國存託股份對應兩股A類普通股。

截至2022年6月30日，我們根據ATM增發出售414,310股美國存託股份，對應828,620股A類普通股，募集資金總額15.8百萬美元，募集資金所得款項淨額大約14.5百萬美元，售價介乎每股美國存託股份38.00美元至每股美國存託股份38.41美元，平均淨售價為每股美國存託股份38.14美元。誠如本公司日期為2022年6月29日的公告及上市文件所披露，我們擬將ATM增發的募集資金淨額用於(i)研發下一代電動汽車技術（包括純電動車、智能座艙及智能駕駛技術）；(ii)開發及製造未來平台及汽車車型；及(iii)營運資金需求及一般公司用途。鑒於ATM增發僅於2022年6月30日前兩天推出，截至2022年6月30日，尚未使用任何募集資金淨額。倘ATM增發所得款項淨額並非即時用於上述用途，我們可將有關資金作為銀行存款存入獲授權的金融機構。

## 報告期後的近期發展

### 交付量更新

我們於2022年7月交付了10,422輛理想ONE，較2021年7月增長21.3%。截至2022年7月31日，我們擁有259家零售中心，覆蓋118個城市，並於226個城市運營311家售後維修中心及理想汽車授權钣噴中心。

### ATM增發

截至本公告日期，我們根據ATM增發出售9,431,282股美國存託股份，對應18,862,564股A類普通股，在扣除不超過4.8百萬美元的應付分銷代理佣金及若干其他發行費前，募集資金總額366.5百萬美元。

### 業務前景

展望2022年下半年，我們將繼續為家庭用戶提供安全、便捷、舒適的產品與服務，以保持在中國新能源汽車市場的領先地位。在為用戶打造一條汽車電動化可持續發展道路的進程中，我們將繼續專注於研發下一代電動車技術（包括智能座艙、智能駕駛、增程式電動車及純電動車等技術），同時擴展銷售網絡，以追求卓越運營。

與此同時，由於新冠病毒變種引起的疫情反覆導致零部件產能受限，以及新能源汽車的市場需求不斷增加，與汽車零部件短缺和成本上漲相關的不確定性仍是行業面臨的共同挑戰。展望未來，我們將不斷夯實供應鏈系統的管理，加強與零部件供應商的合作，以降低此類風險。

## 管理層討論及分析

截至6月30日止六個月

	2021年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
	(人民幣千元)	
收入		
車輛銷售	8,366,968	17,792,221
其他銷售和服務	247,185	502,436
收入總額	8,614,153	18,294,657
銷售成本		
車輛銷售	(6,867,603)	(13,907,185)
其他銷售和服務	(177,037)	(345,317)
銷售成本總額	(7,044,640)	(14,252,502)
毛利總額	1,569,513	4,042,155
研發費用	(1,167,938)	(2,905,606)
銷售、一般及管理費用	(1,345,201)	(2,528,080)
營業費用總額	(2,513,139)	(5,433,686)
經營虧損	(943,626)	(1,391,531)
其他(支出)／收入：		
利息支出	(34,323)	(31,310)
利息收入及投資收益，淨額	410,994	412,536
其他，淨額	30,688	384,398
稅前虧損	(536,267)	(625,907)
所得稅費用	(59,189)	(26,005)
淨虧損	(595,456)	(651,912)
減：歸屬於非控股權益的淨虧損	—	(23,080)
歸屬於理想汽車普通股股東的淨虧損	(595,456)	(628,832)
其他綜合(虧損)／收益		
稅後外幣折算調整	(198,585)	973,092
其他綜合(虧損)／收益總額	(198,585)	973,092
綜合(虧損)／收益總額	(794,041)	321,180
減：歸屬於非控股權益的淨虧損	—	(23,080)
歸屬於理想汽車普通股股東的綜合(虧損)／收益	(794,041)	344,260

## 收入

截至2022年6月30日止六個月，收入總額為人民幣182.9億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣86.1億元增加112.4%。

截至2022年6月30日止六個月，車輛銷售收入為人民幣177.9億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣83.7億元增加112.6%。此增加乃主要由於汽車交付量自2021年上半年的30,154輛增加100.3%至2022年同期的60,403輛。

截至2022年6月30日止六個月，其他銷售及服務為人民幣502.4百萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣247.2百萬元增加103.3%。此增加主要歸因於汽車累計銷量的增加，使充電樁、配件及服務的銷售亦隨之增加。

## 銷售成本

截至2022年6月30日止六個月，銷售成本為人民幣142.5億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣70.4億元增加102.3%。此增加主要由於上述汽車交付量增加。

## 毛利及毛利率

截至2022年6月30日止六個月，我們的毛利為人民幣40.4億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣15.7億元增加157.5%。毛利率自截至2021年6月30日止六個月的18.2%上升至截至2022年6月30日止六個月的22.1%，主要由於車輛毛利率較2021年上半年有所上升。

我們的汽車毛利率自截至2021年6月30日止六個月的17.9%上升至截至2022年6月30日止六個月的21.8%，主要由於自2021年5月推出2021款理想ONE以來汽車交付量增加導致平均售價升高。

## 研發費用

截至2022年6月30日止六個月，研發費用為人民幣29.1億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣11.7億元增加148.8%。此增長主要由於研發人員增加導致僱員薪酬增加，及未來將推出的新車型研發活動增加令有關支出增加。

## 銷售、一般及管理費用

截至2022年6月30日止六個月，銷售、一般及管理費用為人民幣25.3億元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣13.5億元增加87.9%。此增加主要由於人員增加導致僱員薪酬增加，以及隨著本公司銷售網絡的擴大相關的租金支出增加。



## 經營虧損

由於上述原因，經營虧損由截至2021年6月30日止六個月的人民幣943.6百萬元增加47.5%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣13.9億元。

## 其他，淨額

截至2022年6月30日止六個月，其他，淨額為人民幣384.4百萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣30.7百萬元增加1,152.6%，主要由於增值稅退稅及我們的美國存託股份計劃的受託人向我們支付的償還款項增加。

## 淨虧損

由於上述原因，截至2022年6月30日止六個月，淨虧損為人民幣651.9百萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣595.5百萬元增加9.5%。

## 流動資金以及融資及借款來源

截至2022年6月30日止六個月內，我們主要通過運營所得現金及借款所得款項為我們的現金需求提供資金。我們的現金及現金等價物、受限制現金、定期存款及短期投資自截至2021年12月31日的人民幣501.6億元增加7.0%至截至2022年6月30日的人民幣536.5億元。

下表載列我們於所示期間的現金流量：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
	(人民幣千元)	
經營活動所得現金淨額	2,333,970	2,963,176
投資活動(所用)／所得現金淨額	(4,110,154)	823,733
融資活動所得現金淨額	5,533,762	1,929,846
匯率變動對現金、現金等價物及受限制現金的影響	(103,039)	885,201
現金、現金等價物及受限制現金增加淨額	3,654,539	6,601,956
期初現金、現金等價物及受限制現金	10,172,519	30,493,064
期末現金、現金等價物及受限制現金	13,827,058	37,095,020

## 重大投資

截至2022年6月30日止六個月，我們並無作出或持有任何重大投資。

## 重大收購及出售

截至2022年6月30日止六個月內，我們並無對附屬公司、併表聯屬實體或聯營公司進行任何重大收購或出售。

## 抵押資產

截至2022年6月30日，我們已抵押受限制存款人民幣32.1億元，而相比之下截至2021年12月31日則抵押人民幣26.4億元。截至2022年6月30日，我們亦將若干生產設備作擔保以取得借款。

## 重大投資或資本資產未來計劃

截至2022年6月30日，我們並無任何重大投資或資本資產的詳細未來計劃。

## 資產負債比率

截至2022年6月30日，我們的資產負債比率（即負債總額除以資產總額，按百分比列示）為41.2%（截至2021年12月31日：33.6%）。

## 外匯風險敞口

我們的支出主要以人民幣計價，因此我們面臨與人民幣兌美元匯率變動有關的風險。我們面臨我們及我們附屬公司（其功能貨幣為美元）所持有的以人民幣計值的現金及現金等價物、受限制現金、定期存款及短期投資，以及我們附屬公司（其功能貨幣為人民幣）所持有的以美元計值的現金及現金等價物、受限制現金、定期存款及短期投資所產生美元匯率波動的影響。我們在我們認為適當的時候為降低匯兌風險而進行對沖交易。

如果我們需要將美元或其他貨幣兌換成人民幣以進行運營，人民幣兌美元升值將對我們自兌換獲得的人民幣金額產生不利影響。反之，如果我們決定將人民幣兌換成美元或其他貨幣以支付給供應商或為我們的A類普通股或美國存託股份支付股息或用於其他業務用途，則美元兌人民幣的升值將對我們獲得的美元金額產生負面影響。

## 或然負債

截至2022年6月30日，我們並無任何重大或然負債。

## 資本承諾

截至2022年6月30日，我們的資本承諾為人民幣57.8億元（截至2021年12月31日：人民幣29.2億元），主要涉及建造和購買生產設施、設備和工具。

## 僱員及薪酬

截至2022年6月30日，我們共有15,157名僱員。下表載列截至2022年6月30日按職能劃分的僱員總人數：

職能	截至2022年 6月30日
研發	4,078
生產	2,912
銷售及營銷	7,489
一般及行政管理	678
合計	<u>15,157</u>

我們已採納一項首次公開發售後購股權計劃及股份獎勵計劃。

## 企業管治

董事會致力於達致高水平的企業管治。董事會相信，高水平的企業管治對本公司提供架構以保障股東利益及提升企業價值及問責程度至關重要。

### 遵守企業管治常規的守則

於報告期間，我們已遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載的企業管治守則（「企業管治守則」）的全部適用守則條文，惟以下守則除外。

企業管治守則守則條文第C.2.1條建議，但並無規定，董事長及首席執行官的職責應予區分，不應由同一人士擔任。李想先生（「李先生」）兼任董事會董事長及本公司首席執行官，故本公司就該條文有所偏離。李先生為我們的創辦人且於業務經營及管理方面擁有豐富經驗。董事會認為，董事長及首席執行官由李先生同時兼任可確保本公司內部的一致領導，並使整體戰略規劃更有效及更具效率。此結構將確保本公司迅速及有效地作出及執行決定。

董事會認為該安排並不會損害權力及權責的平衡。此外，所有重大決定乃經諮詢董事會成員（包括相關董事委員會及三名獨立非執行董事）後作出。董事會將不時重新評估董事長及首席執行官的職務分工，經計及本集團的整體情況，可能會建議日後由不同人士分別擔任該兩項職務。鑒於企業管治守則修訂本（「新企業管治守則」）於2022年1月1日生效，且其規定將適用於自2022年1月1日或之後開始的財政年度的企業管治報告，董事會亦將持續定期審閱及監管其他企業管治常規，以確保遵守最新版企業管治守則。

### 遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納管理層證券交易政策（「守則」）（其條款不遜於上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則）作為其證券交易的守則，以規管本公司董事及相關僱員的所有證券交易及守則載列的其他事宜。

經向全體董事及相關僱員作出具體查詢後，彼等確認彼等於報告期間及直至本公告日期止一直遵守守則。

## 審計委員會

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。

審計委員會的主要職責為審閱及監督本公司的財務報告程序以及風險管理及內部控制系統，審查及批准關連交易以及為董事會提供建議及意見。

審計委員會由三名獨立非執行董事組成，即姜震宇先生、肖星教授、審計委員會主席趙宏強先生（本公司具備適當專業資格的獨立非執行董事）。

審計委員會已審閱我們截至2022年6月30日止六個月的未經審計簡明合併財務報表，並已與獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所會面。審計委員會亦已與本公司高級管理層成員討論有關本公司採用會計政策及常規事宜以及內部控制及財務報告事宜。

此外，本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所已按照國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」審閱我們截至2022年6月30日止六個月之未經審計簡明合併財務報表。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何於聯交所上市的本公司證券。

### 重大訴訟

截至2022年6月30日止六個月，本公司並無涉及任何重大訴訟或仲裁。於報告期間及直至本公告日期，董事亦不知悉任何待決或對本公司構成威脅的任何重大訴訟或索賠。

## 所得款項用途

### (a) 全球發售的所得款項用途

於2021年8月12日，本公司的A類普通股於聯交所主板上市。全球發售所得款項淨額為133億港元。截至本公告日期，日期為2021年8月3日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節先前披露的所得款項淨額擬定用途概無變動。本公司預計於3年內將根據有關擬定用途悉數動用所得款項淨額的餘額。

於2022年6月30日，本集團已動用所得款項淨額載於下表：

用途	動用 所得款項 %	所得 款項淨額 (百萬港元)	截至 2021年		截至 2022年	
			12月31日 止年度 動用金額 (百萬港元)	於2021年 12月31日 未動用金額 (百萬港元)	6月30日 止六個月 動用金額 (百萬港元)	於2022年 6月30日 未動用金額 (百萬港元)
為研發高壓純電動汽車技術、平台及未來車型提供資金，包括為(a)開發高倍率電池、高壓平台及超快充電技術，(b)開發包括Whale及Shark平台在內的高壓純電動平台，及(c)開發及計劃於2023年推出高壓純電動車型提供資金	20%	2,653.5	-	2,653.5	-	2,653.5
為研發智能汽車及自動駕駛技術提供資金，包括為(a)增強智能汽車系統，(b)增強當前L2級自動駕駛技術及開發L4級自動駕駛技術提供資金	15%	1,990.1	-	1,990.1	-	1,990.1
為研發未來增程式電動汽車車型提供資金，包括為(a)開發下一代增程式電動汽車平台，及(b)開發及計劃於2022年推出新款增程式電動汽車車型及計劃於2023年新增兩款車型提供資金	10%	1,326.8	-	1,326.8	-	1,326.8
為擴大產能提供資金	25%	3,316.9	-	3,316.9	1,945.7	1,371.2

用途	動用 所得款項 %	所得 款項淨額 (百萬港元)	截至 2021年		截至 2022年	
			12月31日 止年度 動用金額 (百萬港元)	於2021年 12月31日 未動用金額 (百萬港元)	6月30日 止六個月 動用金額 (百萬港元)	於2022年 6月30日 未動用金額 (百萬港元)
為擴張零售門店與交付及服務中心提供資金	10%	1,326.8	160.7	1,166.1	266.3	899.8
為推出高功率充電網絡提供資金	5%	663.4	-	663.4	2.3	661.1
為市場營銷及宣傳提供資金	5%	663.4	-	663.4	376.7	286.7
於未來12個月用作營運資金及其他一般公司用途，以支持我們的業務營運及增長	10%	1,326.7	-	1,326.7	1,326.7	-
<b>合計</b>	<b>100%</b>	<b>13,267.6</b>	<b>160.7</b>	<b>13,106.9</b>	<b>3,917.7</b>	<b>9,189.2</b>

### (b) 美股ATM增發所得款項用途

誠如本公告「報告期間的業務回顧」一節所披露，於2022年6月28日（美國東部時間），本公司宣佈ATM增發以出售不超過2,000,000,000美元的美國存託股份，每股對應兩股A類普通股。如本公司日期為2022年6月29日的公告及上市文件所披露，本公司擬將美股ATM增發的所得款項淨額用於(i)研發下一代電動汽車技術（包括純電動車、智能座艙及智能駕駛技術）；(ii)開發及製造未來平台及汽車車型；及(iii)營運資金需求及一般公司用途。

截至2022年6月30日，本公司根據ATM增發出售414,310股美國存託股份，對應828,620股A類普通股，募集資金總額15.8百萬美元，募集資金所得款項淨額14.5百萬美元，售價介乎每股美國存託股份38.00美元至每股美國存託股份38.41美元，平均淨售價為每股美國存託股份38.14美元。鑒於美股ATM增發僅於2022年6月30日前兩天推出，截至2022年6月30日，尚未使用任何募集資金淨額。倘美股ATM增發所得款項淨額並非即時用於上述用途，本公司可將有關資金作為銀行存款存入獲授權的金融機構。

### 報告期後事項

自2022年6月30日以來概無發生可能影響本公司的重大事項。

### 中期股息

董事會概無建議派發截至2022年6月30日止六個月的中期股息。

未經審計簡明合併綜合(虧損)/收益表  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

	附註	截至6月30日止六個月		
		2021年 人民幣	2022年 人民幣	美元 附註2(c)
收入：				
車輛銷售		8,366,968	17,792,221	2,656,309
其他銷售和服務		247,185	502,436	75,012
收入總額	9	8,614,153	18,294,657	2,731,321
銷售成本：				
車輛銷售		(6,867,603)	(13,907,185)	(2,076,288)
其他銷售和服務		(177,037)	(345,317)	(51,554)
銷售成本總額		(7,044,640)	(14,252,502)	(2,127,842)
毛利總額		1,569,513	4,042,155	603,479
營業費用：				
研發費用	10	(1,167,938)	(2,905,606)	(433,796)
銷售、一般及管理費用	11	(1,345,201)	(2,528,080)	(377,432)
營業費用總額		(2,513,139)	(5,433,686)	(811,228)
經營虧損		(943,626)	(1,391,531)	(207,749)
其他(支出)/收入：				
利息支出		(34,323)	(31,310)	(4,674)
利息收入及投資收益，淨額		410,994	412,536	61,590
其他，淨額		30,688	384,398	57,389
稅前虧損		(536,267)	(625,907)	(93,444)
所得稅費用	13	(59,189)	(26,005)	(3,882)
淨虧損		(595,456)	(651,912)	(97,326)
減：歸屬於非控股權益的淨虧損		—	(23,080)	(3,446)



未經審計簡明合併綜合(虧損)/收益表(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

	附註	截至6月30日止六個月		
		2021年 人民幣	2022年 人民幣	美元 附註2(c)
歸屬於理想汽車普通股股東的淨虧損		<u>(595,456)</u>	<u>(628,832)</u>	<u>(93,880)</u>
計算每股淨虧損時使用的 普通股加權平均數 基本與稀釋	12	1,809,695,350	<b>1,930,269,050</b>	<b>1,930,269,050</b>
歸屬於普通股股東的每股淨虧損 基本與稀釋	12	<u>(0.33)</u>	<u>(0.33)</u>	<u>(0.05)</u>
淨虧損		(595,456)	(651,912)	(97,326)
其他綜合(虧損)/收益 稅後外幣折算調整		<u>(198,585)</u>	<u>973,092</u>	<u>145,279</u>
其他綜合(虧損)/收益總額		<u>(198,585)</u>	<u>973,092</u>	<u>145,279</u>
綜合(虧損)/收益總額		(794,041)	321,180	47,953
減：歸屬於非控股權益的淨虧損		<u>-</u>	<u>(23,080)</u>	<u>(3,446)</u>
歸屬於理想汽車普通股股東的 綜合(虧損)/收益		<u>(794,041)</u>	<u>344,260</u>	<u>51,399</u>

附註為該等未經審計簡明合併財務報表的組成部分。

**未經審計簡明合併資產負債表**  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

	附註	截至2021年 12月31日 人民幣	截至2022年 6月30日 人民幣	美元 附註2(c)
<b>資產</b>				
流動資產：				
現金及現金等價物		27,854,224	33,888,442	5,059,411
受限制現金		2,638,840	3,206,578	478,729
定期存款及短期投資		19,668,239	16,553,080	2,471,310
應收賬款	3	120,541	81,773	12,208
存貨	4	1,617,890	3,006,695	448,888
預付款項及其他流動資產	5	480,680	1,149,869	171,671
流動資產總額		<u>52,380,414</u>	<u>57,886,437</u>	<u>8,642,217</u>
非流動資產：				
長期投資		156,306	709,121	105,869
物業、廠房及設備，淨值		4,498,269	7,367,707	1,099,970
經營租賃使用權資產，淨值		2,061,492	3,117,056	465,364
無形資產淨額		751,460	801,940	119,726
遞延所得稅資產		19,896	11,652	1,740
其他非流動資產		1,981,076	2,593,042	387,131
非流動資產總額		<u>9,468,499</u>	<u>14,600,518</u>	<u>2,179,800</u>
資產總額		<u><b>61,848,913</b></u>	<u><b>72,486,955</b></u>	<u><b>10,822,017</b></u>
<b>負債</b>				
流動負債：				
短期借款		37,042	387,346	57,829
應付賬款及應付票據	7	9,376,050	13,090,146	1,954,307
應付關聯方款項		37,455	6,176	922
遞延收益，流動		305,092	346,306	51,702
經營租賃負債，流動		473,245	567,559	84,734
預提費用及其他流動負債	6	1,879,368	3,414,526	509,777
流動負債總額		<u>12,108,252</u>	<u>17,812,059</u>	<u>2,659,271</u>

未經審計簡明合併資產負債表(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

	附註	截至2021年 12月31日 人民幣	截至2022年 6月30日 人民幣	美元 附註2(c)
非流動負債：				
長期借款	8	5,960,899	<b>8,040,405</b>	<b>1,200,401</b>
遞延收益，非流動		389,653	<b>548,272</b>	<b>81,855</b>
經營及融資租賃負債，非流動		1,369,825	<b>1,712,981</b>	<b>255,741</b>
遞延所得稅負債		153,723	<b>122,430</b>	<b>18,278</b>
其他非流動負債		802,259	<b>1,599,082</b>	<b>238,736</b>
		<u>8,676,359</u>	<u><b>12,023,170</b></u>	<u><b>1,795,011</b></u>
非流動負債總額				
負債總額		<u>20,784,611</u>	<u><b>29,835,229</b></u>	<u><b>4,454,282</b></u>
股東權益總額		<u>41,064,302</u>	<u><b>42,651,726</b></u>	<u><b>6,367,735</b></u>
負債及股東權益總額		<u><u>61,848,913</u></u>	<u><u><b>72,486,955</b></u></u>	<u><u><b>10,822,017</b></u></u>

附註為該等未經審計簡明合併財務報表的組成部分。

未經審計簡明合併現金流量表  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

	截至6月30日止六個月		
	2021年 人民幣	2022年 人民幣	美元 附註2(c)
經營活動所得現金淨額	2,333,970	<b>2,963,176</b>	<b>442,390</b>
投資活動(所用)/所得現金淨額	(4,110,154)	<b>823,733</b>	<b>122,980</b>
融資活動所得現金淨額	5,533,762	<b>1,929,846</b>	<b>288,118</b>
匯率變動對現金、現金等價物及 受限制現金的影響	(103,039)	<b>885,201</b>	<b>132,157</b>
現金、現金等價物及受限制現金增加淨額	3,654,539	<b>6,601,956</b>	<b>985,645</b>
期初現金、現金等價物及受限制現金	10,172,519	<b>30,493,064</b>	<b>4,552,495</b>
期末現金、現金等價物及受限制現金	<u>13,827,058</u>	<u><b>37,095,020</b></u>	<u><b>5,538,140</b></u>

附註為該等未經審計簡明合併財務報表的組成部分。

# 未經審計簡明合併財務報表附註

(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

## 1 一般資料

理想汽車公司(以下簡稱「理想汽車」或「本公司」)是依據開曼群島法律於2017年4月註冊成立的有限責任豁免公司。本公司通過其合併附屬公司和合併可變利益實體(「可變利益實體」)以及可變利益實體附屬公司(合稱「本集團」)，主要在中華人民共和國(「中國」)設計、開發、製造和銷售新能源汽車。

為籌備本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板首次公開發售及上市，本集團進行了重組(「重組」)以成立本公司作為現組成本集團並經營本集團業務的各公司的最終控股公司。本集團重組詳情已於本公司招股章程的「歷史、重組及公司架構」章節中披露。

本公司股份自2021年8月12日起於聯交所上市。

截至2022年6月30日止六個月未經審計簡明合併財務報表及相關附註以人民幣列報，除另有規定者外，所有數值已約整至最接近的千位數(「人民幣千元」)。截至2022年6月30日止六個月未經審計簡明合併財務報表已於2022年8月15日獲批准。

## 2 重要會計政策摘要

### (a) 報表編製基礎

隨附未經審計簡明合併財務報表乃根據美國公認會計準則(「美國公認會計準則」)及聯交所證券上市規則(不時經修訂、補充或以其他方式修改)(「香港上市規則」)的披露規定編製。因此，該等財務報表不包括為完成財務報表而必要的所有美國公認會計準則要求的資料及附註。根據美國公認會計準則編製的年度財務報表中一般載入的若干資料及附註披露已作出縮減或省略。未經審計簡明合併財務報表已按招股章程附錄一內所載會計師報告所載的相同會計政策項下的同一基準編製，且包括就截至2022年6月30日本公司財務狀況、截至2021年及2022年6月30日止六個月經營業績及現金流的公平呈列作出的所有必要調整。於2021年12月31日合併資產負債表來自該日經審計財務報表，但不包括美國公認會計準則要求的所有資料及附註。中期經營業績未必反映整個財政年度或任何未來期間的預期業績。此等未經審計簡明合併財務報表應與截至2021年12月31日止年度會計師報告及相關腳註一併閱覽。

## 未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

### (b) 採用估計

按照美國公認會計準則編製未經審計簡明合併財務報表要求管理層作出會計估計和假設，該等會計估計和假設會影響未經審計簡明合併財務報表及其附註中資產和負債金額、資產負債表日或有資產和負債相關披露以及報告期內收入和費用的披露金額。

本集團未經審計簡明合併財務報表中反映的重要會計估計主要包括但不限於收入確認中各項履約義務的單獨售價和攤銷期、股份支付薪酬安排的評估、投資及衍生工具的公允價值、認股權證及衍生負債的公允價值、物業、廠房及設備的可使用年限、無形資產可使用年限、長期資產及無形資產的減值評估、金融資產的信用損失準備、存貨成本和可變現淨值孰低、產品質保金、賣家返利確定、可變租賃支付金額評估及遞延所得稅資產的減值準備。實際結果或與以上估計可能存在差異。

### (c) 簡易換算

截至2022年6月30日及截至同日止六個月的未經審計簡明合併資產負債表、未經審計簡明合併綜合(虧損)/收益表及未經審計簡明合併現金流量表金額由人民幣換算為美元，僅為方便讀者，並按1.00美元兌人民幣6.6981元的匯率換算，為美國聯邦儲備委員會於2022年6月30日發佈的H.10統計數據中的正午買入匯率。概無聲明人民幣金額已經或可能按於2022年6月30日的匯率或任何其他匯率兌換、變現或結算為美元。

### (d) 分部報告

ASC 280分部報告列示了企業在其財務報表中報告經營分部、產品、服務、地理區域及主要客戶等資料應遵循的準則。

根據ASC 280制定的標準，本集團首席經營決策者(「CODM」)為首席執行官，其在作出資源配置並評估本集團整體表現的決策時會對未經審計簡明合併結果進行審計。因此，本集團僅有一個報告分部。就內部報告而言，本集團不會區分市場或分部。由於本集團的長期資產基本上位於中國，因此無需列示地區分部。

未經審計簡明合併財務報表附註(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

3 應收賬款

截至2021年12月31日及2022年6月30日的應收賬款按確認日期及扣除撥備金的賬齡分析如下：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
3個月內	16,462	28,215
3個月至6個月	890	67
6個月至1年	—	575
1年以上	103,189	52,916
合計	<u>120,541</u>	<u>81,773</u>

4 存貨

存貨如下：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
原材料、在製品及零配件	1,468,801	2,535,484
製成品	149,089	471,211
合計	<u>1,617,890</u>	<u>3,006,695</u>

截至2021年12月31日及2022年6月30日，原材料、在製品和零配件主要包括用於量產的原材料以及用於售後服務的備件。這些材料在發生時轉入生產成本。

製成品包括在生產工廠中待運輸出庫的車輛，為滿足客戶訂單而在運輸中的車輛及在本集團銷售和售後維修中心可以立即銷售的車輛。

未經審計簡明合併財務報表附註(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

5 預付款項及其他流動資產

預付款項及其他流動資產如下：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
預付供應商款項	218,660	370,750
應收票據	–	299,106
預付租金及按金	48,929	245,440
可抵扣進項增值稅	118,177	119,272
返利相關應收款項	28,491	–
其他	68,615	120,455
減去：信用損失準備	(2,192)	(5,154)
合計	<u>480,680</u>	<u>1,149,869</u>

6 預提費用及其他流動負債

預提費用及其他流動負債如下：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
購買物業、廠房及設備應付賬款	456,395	1,387,107
應付薪金和福利	417,449	538,244
應付稅款	277,233	326,963
應付研發費用	94,517	194,631
客戶預付款項	10,262	183,033
應付物流費用	143,632	169,183
應計質保金	154,276	147,518
應付營銷及推廣開支	96,945	143,658
收取供應商的保證金	27,716	26,305
其他應付賬款	200,943	297,884
合計	<u>1,879,368</u>	<u>3,414,526</u>



未經審計簡明合併財務報表附註(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

7 應付賬款及應付票據

應付賬款及應付票據如下：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
應付原材料款項	7,089,370	7,839,630
應付票據	2,286,680	5,250,516
合計	<u>9,376,050</u>	<u>13,090,146</u>

於2021年12月31日及2022年6月30日的應付賬款賬齡分析(基於確認日期)如下：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
3個月內	7,539,833	11,658,250
3至6個月	1,639,286	1,341,226
6個月至1年	161,913	45,665
超過一年	35,018	45,005
合計	<u>9,376,050</u>	<u>13,090,146</u>

應付賬款不計息，結算期通常為30至90天。

8 借款

借款如下：

	到期日	分類	本金	年利率	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
可轉換債務 <sup>(1)</sup>	2028年5月1日	非流動	862,500美元	0.25%	5,397,941	5,690,428
有抵押銀行貸款 <sup>(2)</sup>	2027年2月15日	非流動	人民幣900,000元	5年LPR -0.40%	-	900,000
信用擔保借款 <sup>(3)</sup>	2024年6月29日	流動及非流動	100,000美元	SOFR	-	671,140
有抵押銀行貸款 <sup>(4)</sup>	2029年9月28日	流動及非流動	人民幣600,000元	4.80%	600,000	600,000
有抵押借款 <sup>(5)</sup>	2025年3月25日	流動及非流動	人民幣274,180元	4.00%	-	274,180
無抵押借款 <sup>(6)</sup>	2023年4月19日	流動	人民幣237,180元	1年LPR -0.20%	-	237,180
有抵押借款 <sup>(7)</sup>	2034年6月21日	非流動	人民幣54,823元	5年LPR -0.60%	-	54,823
合計					<u>5,997,941</u>	<u>8,427,751</u>

未經審計簡明合併財務報表附註(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

借款合計分類為短期借款及長期借款：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
<b>短期借款：</b>		
無抵押借款 <sup>(6)</sup>	—	237,180
有抵押借款的流動部分 <sup>(5)</sup>	—	99,702
有抵押銀行貸款的流動部分 <sup>(4)</sup>	37,042	37,042
信用擔保借款的流動部分 <sup>(3)</sup>	—	13,422
	<hr/>	<hr/>
<b>短期借款合計</b>	<b>37,042</b>	<b>387,346</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	截至2021年 12月31日	截至2022年 6月30日
<b>長期借款：</b>		
可轉換債務 <sup>(1)</sup>	5,397,941	5,690,428
有抵押銀行貸款 <sup>(2)</sup>	—	900,000
信用擔保借款的非流動部分 <sup>(3)</sup>	—	657,718
有抵押銀行貸款的非流動部分 <sup>(4)</sup>	562,958	562,958
有抵押借款的非流動部分 <sup>(5)</sup>	—	174,478
有抵押借款 <sup>(7)</sup>	—	54,823
	<hr/>	<hr/>
<b>長期借款合計</b>	<b>5,960,899</b>	<b>8,040,405</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>借款合計</b>	<b>5,997,941</b>	<b>8,427,751</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

- (1) 於2021年4月，本公司通過私人配售已發行及出售本金總額為862,500美元的可轉換債務。可轉換債務將於2028年到期，按年利率0.25%計息。自2021年11月1日起，相關利息於每年5月1日及11月1日每半年支付一次。此次發行的所得款項淨額約為844,876美元，相當於人民幣5,533,238元。

各持有人可選擇於2027年11月1日或之後的任何時間，直至緊接2028年5月1日到期日前的第二個預定交易日收盤，將可轉換債務按每1,000美元本金轉換35.2818股美國存託股份(「美國存託股份」)的初始轉換率(即每股美國存託股份的初始轉換價約28.34美元)進行轉換。轉換後，本公司將選擇向有關轉換持有人支付現金或交付美國存託股份或兩種方式合併(視情況而定)。

初始轉換價每股美國存託股份28.34美元或每股A類普通股14.17美元(後者為每股A類普通股的實際成本)，即最高公開發售價每股A類普通股150.00港元折價約26.56%。初始轉換率可在某些情況下進行調整，包括但不限於本公司進行股份分拆或股份合併時。截至2022年6月30日，並無對初始轉換率進行調整。

可轉換債務持有人有權要求本公司於2024年5月1日及2026年5月1日，或倘發生根本性變化，按相等於待回購可轉換債務本金的100%，加上應計未付利息的回購價回購彼等全部或部分的<sub>可轉換債務</sub>。

本公司將該可轉換債務按攤餘成本計量的單一工具於未經審計簡明合併資產負債表中入賬列作長期借款。發行成本被記錄為對長期借款的調整，並按至到期日(即2028年5月1日)的合同期限採用實際利率法攤銷至利息費用。截至2021年及2022年6月30日止六個月，可轉換債務相關利息費用分別為1,011美元(人民幣6,531元)及2,235美元(人民幣14,973元)。截至2021年12月31日及2022年6月30日，可轉換債務的本金分別為人民幣5,499,041元及人民幣5,788,583元及未攤銷的債務發行成本分別為人民幣101,100元及人民幣98,155元。

- (2) 於2022年2月，本集團與中國一家商業銀行訂立一份5年期質押貸款協議，本金總額為人民幣900,000元。該貸款由本集團若干生產設施作抵押。截至2022年6月30日，年利率介乎4.05%至4.20%，所有本金額均呈列為長期借款。

該借款包含契約，當中包括對若干資產的銷售限制以及維持流動資產在人民幣5,000元以上的要求。截至2022年6月30日，本集團遵守所有貸款契約。

- (3) 於2022年6月，本集團與一家商業銀行訂立貸款協議，據此，本集團有權不時從銀團借入最多合共200,000美元，直至2024年6月為止。於2022年6月，本集團提取金額100,000美元(人民幣670,140元)。未償還貸款本金按相當於SOFR之年利率計息。截至2022年6月30日，未償還貸款本金人民幣13,422元於12個月內到期，分類為長期借款的流動部分及剩餘本金人民幣657,718元呈列為長期借款。

未經審計簡明合併財務報表附註(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

- (4) 於2021年9月，本集團與中國一家商業銀行訂立貸款融資協議，該協議允許本集團於截至2029年9月28日止期間提取最多人民幣1,009,900元的借款，借款年利率為4.8%，並由本集團的若干生產設施及工具擔保。截至2022年6月30日，未償還貸款本金為人民幣600,000元，其中人民幣37,042元將於12個月內到期，分類為長期借款的流動部分，而餘下結餘人民幣562,958元將於2023年7月1日及其後到期，分類為長期借款。截至2022年6月30日，該等融資項下的未動用信貸限額為人民幣409,900元。
- (5) 於2022年2月，本集團與一家融資租賃公司訂立資產轉讓協議，以出售常州生產基地的若干生產設施及設備，總代價為人民幣299,106元。緊隨轉讓後，本集團訂立租賃協議，於2022年3月25日至2025年3月25日期間租回生產設施及設備，並進一步獲得於2025年3月25日以人民幣0.001元的名義價格購回生產設施及設備的選擇權。

由於購回選擇權並非以行使購回權時資產的公允價值計量，且購回的資產為供本集團使用，且在市場中無法獲取與被轉讓資產基本相同的替代資產，所以該交易不符合銷售會計確認的要求，而是按融資交易進行會計處理。而本集團將銷售所得款項入賬列作未經審計簡明合併資產負債表中的借款。本集團於截至2022年6月30日止六個月償還部分本金人民幣24,926元。截至2022年6月30日，未償還貸款本金人民幣99,702元於12個月內到期並分類為長期借款的流動部分，而餘下本金人民幣174,478元則呈列為長期借款。

考慮到上述安排，本集團通過其訂約金融機構收到融資租賃公司發行的承兌匯票人民幣299,106元，該承兌匯票賦予本集團於到期(通常自發行日期起計一年內)時收取全額款項的權利。因此，本集團於2022年6月30日於預付款項及其他流動資產中確認應收票據(附註5)。

- (6) 於2021年12月及2022年4月，本集團與中國一家商業銀行訂立一年期貸款協議及補充協議，本金總額為人民幣500,000元。截至2022年6月30日，年利率為全國銀行間同業拆借中心公佈的1年期貸款市場報價利率(「LPR」)下浮0.2%，全部未償還本金人民幣237,180元呈列為短期借款。
- (7) 於2022年6月，本集團與銀團訂立信貸協議，據此，本集團有權不時自銀團借入最多合共人民幣3,000,000元，直至2024年4月為止。自2025年6月起，相關本金及利息於每年6月及12月每半年支付一次，直至2034年6月為止。於2022年6月，本集團首次提取人民幣54,823元，其將於2025年6月20日到期。於土地使用權證書及物業獲當地政府機關批准及提供時，貸款以本集團若干土地使用權及有關生產電動汽車的物業抵押做擔保。未償還貸款本金按相當於全國銀行間同業拆借中心公佈的5年期貸款市場報價利率(「LPR」)下浮0.6%計息。該信貸協議下的借款分類為長期。

未經審計簡明合併財務報表附註(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

## 9 收入拆分

收入按照來源分類如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2022年
車輛銷售	8,366,968	17,792,221
其他銷售及服務	247,185	502,436
合計	<u>8,614,153</u>	<u>18,294,657</u>

按確認時間劃分的收入分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2022年
於某一時間點確認的收入	8,578,671	18,223,658
於一段時間確認的收入	35,482	70,999
合計	<u>8,614,153</u>	<u>18,294,657</u>

車輛銷售收入在產品的控制權轉移至用戶時確認。其他銷售和服務收入包括(i)銷售充電樁及理想汽車Plus會員若干服務產生的收入，在產品及服務的控制權轉移至用戶時確認；及(ii)來自車輛互聯網連接服務、FOTA升級及理想汽車Plus會員若干服務產生的收入，在整個服務期間確認。

## 10 研發費用

研發費用如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2022年
職工薪酬	713,611	1,837,448
設計與開發費用	380,491	897,108
租金及相關費用	23,734	49,668
折舊及攤銷費用	24,959	38,092
差旅費用	14,972	29,191
其他	10,171	54,099
合計	<u>1,167,938</u>	<u>2,905,606</u>

未經審計簡明合併財務報表附註(續)  
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

11 銷售、一般及管理費用

銷售、一般及管理費用如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2022年
職工薪酬	485,626	1,320,923
市場營銷及推廣費用	540,511	394,880
租金及相關費用	119,772	279,783
折舊及攤銷費用	28,613	87,795
差旅費用	21,827	40,246
預期信用損失	884	3,906
其他	147,968	400,547
	<u>1,345,201</u>	<u>2,528,080</u>
合計	<u>1,345,201</u>	<u>2,528,080</u>

12 每股虧損

截至2021年及2022年6月30日止六個月，根據ASC 260計算的基本每股虧損和稀釋每股虧損如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2022年
分子：		
淨虧損	(595,456)	(651,912)
減：歸屬於非控股權益的淨虧損	-	(23,080)
歸屬於理想汽車普通股股東的淨虧損	<u>(595,456)</u>	<u>(628,832)</u>
分母：		
已發行普通股加權平均數－基本與稀釋	1,809,695,350	1,930,269,050
理想汽車普通股股東基本每股淨虧損和稀釋每股淨虧損	<u>(0.33)</u>	<u>(0.33)</u>

截至2021年及2022年6月30日止六個月，本公司擁有的等價普通股包括所授出購股權、受限制股份單位和於2021年4月發行的可轉換債務(可予轉換股份)。由於本集團截至2021年及2022年6月30日止各期間均出現虧損，該等等價普通股被確定有反稀釋作用，於計算本公司稀釋每股虧損時剔除。計算本公司稀釋每股虧損時剔除的所授出購股權、受限制股份單位和可轉換債務(可予轉換股份)的加權平均數，於截至2021年6月30日止六個月分別為61,478,317及28,581,182，截至2022年6月30日止六個月分別為86,223,898及60,861,105。

## 未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

### 13 稅項

#### (a) 增值稅

本集團在中國境內的整車及備品、備件銷售收入適用的法定增值稅稅率為13%。

維爾斯科技須就軟件研發及相關服務繳納13%的增值稅。自2021年4月起，在向相關部門完成登記並獲得地方稅務局的退稅批准後，對於超過應付增值稅總額3%的銷項稅額，維爾斯科技有權獲得增值稅退稅。截至2021年及2022年6月30日止六個月，已收取增值稅退稅零及人民幣170,958元，並入賬列作其他，淨額。

#### (b) 所得稅

##### 開曼群島

本公司為在開曼群島註冊的公司，通過在中國內地及香港設立的附屬公司開展主要業務。根據開曼群島現行法律，在開曼群島註冊的公司不繳納所得稅和資本利得稅。此外，開曼群島對向股東支付股息不徵收預提稅。

##### 中國內地

北京車和家及維爾斯科技根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「企業所得稅法」)獲認定為「高新技術企業」，並分別享有15%的企業所得稅優惠稅率。高新技術企業證書有效期為三年。截至2022年6月30日，其他中國公司須按統一稅率25%繳納企業所得稅。

維爾斯科技(主要從事技術、軟件研發及相關服務的全資擁有實體)獲授為軟件企業，因此有權自2021年起的首個盈利日兩年內享有所得稅豁免。此後三年在標準法定稅率的基礎上下降50%。

根據中華人民共和國全國人民代表大會於2007年3月16日頒佈的企業所得稅法及其於2008年1月1日生效的實施細則，中國的外商投資企業將其於2008年1月1日後產生的應支付股息分配給屬非居民企業的外國投資者的，適用10%的預扣稅，除非任何該等外國投資者註冊成立的司法管轄區與中國訂有規定不同預扣安排的稅收協定。根據中國內地與中國香港之間的稅務安排，作為「實益擁有人」並直接持有中國居民企業25%或以上股權的合資格香港稅務居民，可享有5%的預扣稅率。本公司註冊成立所在開曼群島與中國並無簽訂稅收協定。

企業所得稅法亦規定，根據境外國家或地區法律成立但其「實際管理機構」位於中國境內的企業，就稅收目的而言，應被視為中國居民企業，因此須按其全球收入25%的稅率繳納企業所得稅。企業所得稅法實施條例僅將「實際管理機構」界定為「對非中國公司的生產經營、人員、會計、財產等進行實質管理及控制的場所」。根據對相關事實及情況的回顧，本集團認為其在中國境外的業務就中國稅務而言不大可能被視為居民企業。然而，由於企業所得稅法可獲指引的有限性及企業所得稅法歷史執行情況的有限性，企業所得稅法的適用存在不確定性。倘本公司在中國稅法下被視為居民企業，則將就本公司全球所得統一適用25%的所得稅稅率。

## 未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

根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在釐定當年應課稅利潤時，有權要求將其研發費用的150%作為可扣稅費用(「研發扣除」)。中國國家稅務總局於2018年9月宣佈，自2018年1月1日至2023年12月31日，從事研發活動的企業將有權申請研發費用的175%作為研發扣除。

### 未分配股息的預扣稅

根據現行企業所得稅法及其實施條例，外國企業在中國境內未設立機構或場所，但取得的股息、利息、租金、特許權使用費等收入(包括資本收益)來源於中國境內，或者在中國境內設立機構或場所但上述收入與該機構或地點無關的，須按10%的稅率繳納中國預扣稅(「預扣稅」)(根據適用的雙重徵稅條約或安排，外國企業為其所在司法權區的稅務居民，且為股息、利息及特許權使用費收入的實益擁有人，可進一步降低預扣稅率)。

### 中國香港

根據現行香港稅務條例，本集團於香港註冊成立的附屬公司須就其於香港經營業務產生的應課稅收入繳納16.5%的香港利得稅。此外，於香港註冊成立的附屬公司向本公司支付股息毋須繳納任何香港預扣稅。

於呈列期間所得稅費用的組成部分如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2022年
當期所得稅費用	–	49,054
遞延所得稅費用／(收益)	59,189	(23,049)
合計	<u>59,189</u>	<u>26,005</u>

### (c) 消費稅

重慶理想汽車有限公司(「重慶理想汽車」)為本公司的附屬公司，須繳納3%的消費稅稅率及相關費用。自2021年8月起按自產汽車售價3%的消費稅稅率計算消費稅。

## 14 股息

董事會概無建議就截至2021年及2022年6月30日止六個月期間分派任何中期股息。



## 刊發中期業績公告及中期報告

本中期業績公告於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站(<https://ir.lixiang.com/>)刊載。截至2022年6月30日止六個月的中期報告將適時寄發予本公司股東並於相同網站刊發以供查閱。

承董事會命  
理想汽車  
董事長  
李想

香港，2022年8月15日

於本公告日期，本公司董事會成員包括執行董事李想先生、沈亞楠先生及李鐵先生，非執行董事王興先生及樊錚先生以及獨立非執行董事趙宏強先生、姜震宇先生及肖星教授。