

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12月31日止年度之年度業績公告

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12月31日止年度(「報告期間」)的未經審計年度合併業績，連同2021年同期的比較數字。該等年度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。

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「未經審計簡明合併財務報表附註」一節的「一般資料」)。

財務表現摘要

	截至12月31日止年度		
	2021年	2022年	變動(%)
	(人民幣千元，百分比除外)		
收入	27,009,779	45,286,816	67.7%
毛利	5,761,454	8,790,456	52.6%
經營虧損	(1,017,320)	(3,654,877)	259.3%
稅前虧損	(152,812)	(2,159,355)	不適用
淨虧損	(321,455)	(2,032,348)	不適用
歸屬於理想汽車普通股股東的綜合虧損	(838,142)	(684,454)	(18.3)%
非美國公認會計準則財務指標：			
非美國公認會計準則經營利潤／(虧損)	84,036	(1,601,712)	不適用
非美國公認會計準則淨利潤	779,901	20,817	(97.3)%

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。

下表載列於所示期間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12月31日止年度	
	2021年	2022年
	(人民幣千元)	
經營虧損	(1,017,320)	(3,654,877)
股份支付薪酬費用	1,101,356	2,053,165
非美國公認會計準則經營利潤／(虧損)	84,036	(1,601,712)
淨虧損	(321,455)	(2,032,348)
股份支付薪酬費用	1,101,356	2,053,165
非美國公認會計準則淨利潤	779,901	20,817

業務回顧及前景

報告期間的業務回顧

於2022年，我們成功執行了成長策略，鞏固了我們在家庭SUV市場的領先地位。此外，全面加強了在研發、供應鏈、直營銷售和服務網絡方面的建設。

在疫情給全行業的供應鏈帶來了重大挑戰的情況下，我們仍實現了穩健的財務和運營業績。得益於我們的產品優勢及優異的執行力，我們2022年的總交付量達到133,246輛，同比增長47.2%；收入總額為人民幣453億元，同比增加67.7%。截至2022年12月31日，我們的累計交付量已達257,334輛。

產品

我們以「創造移動的家，創造幸福的家」為使命，運用先進科技為用戶及其家人創造價值，提供具有吸引力的產品和服務組合。

於2022年，我們擴大了產品組合以滿足更多家庭用戶的需求。於2022年6月21日，我們發佈了家庭六座旗艦SUV－理想L9。於2022年9月30日，我們發佈了理想ONE的換代車型，家庭六座豪華SUV－理想L8，提供Pro和Max兩個版本。理想L9和理想L8都採用理想汽車自研的四驅增程電動系統和理想魔毯空氣懸架，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，百公里加速分別為5.3秒和5.5秒。理想L9搭載理想AD Max智能駕駛系統和SS Max智能空間系統。理想L8的Pro和Max兩個版本分別標配理想AD Pro和理想AD Max以及SS Pro和SS Max。理想L9的零售價為人民幣45.98萬元，理想L8 Pro和理想L8 Max的零售價分別為人民幣35.98萬元及人民幣39.98萬元。

自2022年9月以來，理想L9持續蟬聯中國全尺寸SUV銷量榜首。理想L8接力理想ONE的銷量奇蹟，成為2022年12月中國中大型SUV銷量冠軍。2022年全年，在中國全尺寸SUV及中大型SUV市場，我們均穩居第一。隨著我們的產品逐漸成為家庭豪華SUV的首選之一，我們在30萬元至50萬元價格區間的市場地位得到進一步鞏固。

2022年，我們持續堅定對車輛安全的承諾。於2022年11月，中國保險汽車安全指數（「C-IASI」）發佈理想L9的安全測評結果。理想L9在四項測試中的三項均獲得最高安全評級G，包括車內乘員安全、車外行人安全以及車輛輔助安全。在耐撞性與維修經濟性方面，理想L9獲得M評級，在C-IASI自2017年以來測試的豪華車型中，成績位於前列。值得注意的是，理想L9是國內首個駕駛員側及乘員側正面25%偏置碰撞均獲G評級的全尺寸SUV。

供應鏈

供應鏈規劃不僅關乎業務的韌性，亦為我們競爭優勢的源泉。於2022年，我們與供應鏈夥伴保持密切合作、加強雙贏關係。同時，我們繼續縱向延伸，審慎優化供應網絡，提高我們對增程式電動車及純電動車主要零部件的自研及製造能力。這些都將顯著改善供應鏈的不確定性，保障核心技術的落地，以及質量的穩定。

於2022年第三季度，理想汽車功率半導體研發及生產基地（「**半導體基地**」）在江蘇省蘇州高新區啟動建設。該半導體基地由理想汽車及湖南三安半導體共同出資組建的蘇州斯科半導體公司打造，其將專注於第三代半導體碳化硅車規功率模塊的自主研發及生產，該產品是本公司自研800V高壓電驅動系統的核心部件。這是本公司持續提高自主研發能力，並將產業鏈延伸至下一代高壓電驅動技術的重要里程碑。

直營及服務網絡

我們在客流量較大的區域部署直營及服務網絡，同時擴大我們的地域分佈以觸及更多目標用戶。在提供購買、交付和服務體驗的同時，我們的直營及服務網絡亦使我們能夠將客戶互動數字化，為我們提供了解用戶偏好和痛點的途徑。2022年，我們專注於升級現有零售中心以支持多車型銷售，同時繼續擴大銷售和服務網絡，增強品牌意識，以提升商業能力並助力業務成長。這些為我們的銷售和服務奠定了堅實的基礎，並為我們日後推出更多車型做好準備。展望未來，我們將繼續探索新的方法，通過加強網絡覆蓋和創新的銷售策略來提升我們的銷售佈局。

截至2022年12月31日，我們於121個城市擁有288家零售中心，並於223個城市運營318家售後維修中心及理想汽車授權钣噴中心。

生產製造

我們目前在中國常州有製造基地，並正在建設北京製造基地，積極擴大產能，為純電動車型的發佈做準備。

智能製造是理想汽車2022年表現出色的另一個領域。我們全自研的製造管理軟件Li-MOS實現了汽車生產全流程的精準控制，大幅提升生產效率和生產質量。理想汽車採用視覺傳感器和視覺算法技術來精準控制硬件設備的工作，實現柔性生產和智能檢測。

研發

研發一直是理想汽車的投入核心，以最大化我們對用戶家庭的價值主張，使我們的車輛在新能源市場中與眾不同，並成為行業的長期全球領導者。基於此，2022年，我們繼續在產品研發、平台研發和系統研發投入資源。於2022年，我們的研發支出佔收入總額的15.0%。截至2022年12月31日，我們的研發人員數量為4,838人。

我們在智能空間和智能駕駛方面的研發工作進展卓著。智能車載語音助手「理想同學」目前已經進化到全新一代的端雲一體架構，其集成了公司自研的面向車載場景的推理引擎LisaRT，可支援更強、更複雜的算法在車內部署。此外，公司的自研算法在語音和視覺交互方面進展卓著。在語音方面，創新的MIMO-NET算法能實現多音區人聲的準確分離；結合自研的語音識別算法MSE-NET，理想同學在實車測試場景下的喚醒率及識別準確率均提升至98%。面對行業中更具挑戰的「高噪音」、「小聲說」和「兒童說」三個重點場景，理想同學的喚醒率及識別準確率均提升至90%以上。在視覺方面，基於自研的MVS-NET算法可實現對全車乘客手勢動作的精準識別，再結合創新的手勢喚醒技術，讓手勢交互的使用更自由、更自然。

智能駕駛方面，公司聯合清華大學和MIT提出的混合式BEV算法框架，可以靈活地部署在理想AD Max和理想AD Pro兩套傳感器硬件組合上。在規劃控制算法上，公司自研的高速NOA預測算法提供了舒適的高速NOA自動變道和加減速體驗。公司自研的AEB算法在理想AD Max上增加了激光雷達的應用，開創了行業內首個融合激光雷達的AEB功能，把激光雷達算法的安全場景，從車輛、騎車人、行人等主要交通參與者，拓展到了含異形車在內的不規則障礙物以及夜間場景。

環境、社會及管治

於2022年9月，理想汽車連續第二年獲得MSCI ESG Research的「AA」評級，是全球汽車企業中MSCI ESG的最高評級之一。這體現出理想汽車通過健全的治理結構和致力於可持續發展的決心，在產生積極環境和社會影響方面的卓越表現。

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12月31日，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，募集資金總額366.5百萬美元，募集資金所得款項淨額大約360.5百萬美元，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39.63美元，平均淨售價為每股美國存託股份38.86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。截至2022年12月31日，我們已將約45.3%的所得款項淨額用於上述用途。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。

於報告期後的近期發展

交付量更新

本公司於2023年1月交付了15,141輛汽車，較2022年1月增長23.4%。截至2023年1月31日，本公司擁有296家零售中心，覆蓋123個城市，並於222個城市運營320家售後維修中心及理想汽車授權钣噴中心。

理想L7

於2023年2月8日，我們正式發佈家庭五座旗艦SUV－理想L7。理想L7擁有卓越的二排空間和舒適性及眾多旗艦級配置。該車搭載理想汽車自研的四驅增程電動系統，CLTC綜合續航里程達1,315公里，WLTC綜合續航里程達1,100公里，百公里加速5.3秒。理想L7擁有持續成長的智能空間和智能駕駛系統，共同為家庭用戶打造一個越來越智能的家。理想L7共有Air、Pro、Max三款車型。理想L7 Air標配理想AD Pro智能駕駛系統和SS Pro智能空間系統，並配備CDC連續可變阻尼減振器。理想L7 Pro和理想L7 Max採用理想魔毯空氣懸架，並分別配備理想AD Pro和理想AD Max，以及SS Pro和SS Max。理想L7 Air、Pro和Max三款車型的零售價分別為人民幣31.98萬元、33.98萬元、37.98萬元。

隨著理想L7 Air的發佈，我們還同步推出理想L8 Air，進一步豐富產品線。理想L8 Air同樣搭載理想汽車自研的四驅增程電動系統，配備CDC連續可變阻尼減振器，並標配理想AD Pro智能駕駛系統和SS Pro智能空間系統，零售價為人民幣33.98萬元。理想L7和理想L8 Air發佈後，理想汽車的車型選擇範圍更大。目前理想L系列¹產品覆蓋五座和六座豪華SUV，在人民幣30萬元至50萬元的價格區間內提供不同的智能化水平和配置選擇，可滿足不同用戶家庭多樣化的需求。

業務展望

隨著理想L9及理想L8的持續強勁表現，以及理想L7加入我們的產品陣容，我們預期2023年將在家庭SUV市場進一步獲取市場份額。

鑒於市場對我們產品的強勁需求以及我們的產品路線圖，我們計劃於2023年進一步擴大銷售網絡。我們也會推進高壓快充網絡的鋪設，優化用戶充電體驗，為後續首款高壓純電動車型的發佈做準備。

2023年，我們將繼續致力於在研發、組織效率及規模上進行投入，以加速公司發展的飛輪。我們將一如既往把用戶價值放在首位，持續打造超越用戶需求的產品。

¹ 理想L系列指理想L9，理想L8及理想L7，而「管理層討論與分析」一節所述的理想L系列僅指理想L9和理想L8，因為理想L7於2023年正式發佈，2022年並無交付理想L7，也無來自理想L7的收入。

管理層討論與分析

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年
	(人民幣千元)	
收入：		
車輛銷售	26,128,469	44,106,434
其他銷售和服務	881,310	1,180,382
收入總額	27,009,779	45,286,816
銷售成本：		
車輛銷售	(20,755,578)	(35,688,343)
其他銷售和服務	(492,747)	(808,017)
銷售成本總額	(21,248,325)	(36,496,360)
毛利總額	5,761,454	8,790,456
營業費用：		
研發費用	(3,286,389)	(6,780,032)
銷售、一般及管理費用	(3,492,385)	(5,665,301)
營業費用總額	(6,778,774)	(12,445,333)
經營虧損	(1,017,320)	(3,654,877)
其他(支出)／收入		
利息支出	(63,244)	(106,340)
利息收入及投資收益，淨額	740,432	976,229
其他，淨額	187,320	625,633
稅前虧損	(152,812)	(2,159,355)
所得稅(費用)／收益	(168,643)	127,007
淨虧損	(321,455)	(2,032,348)
減：歸屬於非控股權益的淨虧損	—	(20,133)
歸屬於理想汽車普通股股東的淨虧損	(321,455)	(2,012,215)
其他綜合(虧損)／收益		
稅後外幣折算調整	(516,687)	1,327,761
其他綜合(虧損)／收益總額	(516,687)	1,327,761
綜合虧損總額	(838,142)	(704,587)
減：歸屬於非控股權益的淨虧損	—	(20,133)
歸屬於理想汽車普通股股東的綜合虧損	(838,142)	(684,454)

收入

收入總額由截至2021年12月31日止年度的人民幣270.1億元增加67.7%至截至2022年12月31日止年度的人民幣452.9億元。

車輛銷售收入由截至2021年12月31日止年度的人民幣261.3億元增加68.8%至截至2022年12月31日止年度的人民幣441.1億元，主要由於車輛交付量增加以及2022年第三季度起開始交付理想L系列令平均售價增加。

其他銷售及服務收入由截至2021年12月31日止年度的人民幣881.3百萬元增加33.9%至截至2022年12月31日止年度的人民幣11.8億元，主要由於汽車累計銷量的增加使得充電樁、配件及服務的銷售增加，部分被2021年新能源汽車積分的銷售(2022年未發生新能源汽車積分銷售)抵銷。

銷售成本

銷售成本由截至2021年12月31日止年度的人民幣212.5億元增加71.8%至截至2022年12月31日止年度的人民幣365.0億元，主要由於車輛交付量的增加以及2022年第三季度起開始交付理想L系列令平均銷售成本增加。

毛利及毛利率

由於上述原因，毛利由截至2021年12月31日止年度的人民幣57.6億元增加52.6%至截至2022年12月31日止年度的人民幣87.9億元。毛利率自截至2021年12月31日止年度的21.3%下降至截至2022年12月31日止年度的19.4%，主要為車輛毛利率減少所致。

車輛毛利率由截至2021年12月31日止年度的20.6%下降至截至2022年12月31日止年度的19.1%，主要由於2022年與理想ONE有關的存貨撥備及購買承諾損失，被2022年第三季度起開始實現交付的理想L系列較高的車輛毛利率部分相抵銷所致。

研發費用

研發費用由截至2021年12月31日止年度的人民幣32.9億元增加106.3%至截至2022年12月31日止年度的人民幣67.8億元，主要由於僱員數量增加導致僱員薪酬的增加以及本公司新車型和技術研發活動增加令有關開支增加。

銷售、一般及管理費用

銷售、一般及管理費用由截至2021年12月31日止年度的人民幣34.9億元增加62.2%至截至2022年12月31日止年度的人民幣56.7億元，主要由於僱員增加導致僱員薪酬增加以及隨著本公司銷售與服務網絡的擴大令租金支出增加。

經營虧損

由於上述原因，經營虧損由截至2021年12月31日止年度的人民幣10.2億元增加259.3%至截至2022年12月31日止年度的人民幣36.5億元。

利息支出

利息支出由截至2021年12月31日止年度的人民幣63.2百萬元增加68.1%至截至2022年12月31日止年度的人民幣106.3百萬元，主要由於2022年借款本金增加。

利息收入及投資收益，淨額

利息收入及投資收益，淨額由截至2021年12月31日止年度的人民幣740.4百萬元增加31.8%至截至2022年12月31日止年度的人民幣976.2百萬元，主要由於2022年現金狀況增加。

其他，淨額

其他，淨額由截至2021年12月31日止年度的人民幣187.3百萬元增加234.0%至截至2022年12月31日止年度的人民幣625.6百萬元，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，淨虧損由截至2021年12月31日止年度的人民幣321.5百萬元增加532.2%至截至2022年12月31日止年度的人民幣20.3億元。

流動資金以及融資及借款來源

截至2022年12月31日止年度，我們主要通過運營所得現金、借款所得款項及ATM增發的發行股份所得款項為我們的現金需求提供資金。ATM增發的詳情披露於本公告「業務回顧及前景－美股ATM增發」一節。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由截至2021年12月31日的人民幣501.6億元增加16.5%至截至2022年12月31日的人民幣584.5億元。

重大投資

截至2022年12月31日止年度，本集團並無作出或持有任何重大投資。

重大收購及出售

截至2022年12月31日止年度，本集團並無對附屬公司、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12月31日，我們已抵押受限制存款人民幣19.4億元，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12月31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12月31日，本集團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12月31日，本公司的資產負債比率（即負債總額除以資產總額，按百分比列示）為47.8%（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。我們可能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12月31日，我們並無任何重大或然負債。

資本承諾

截至2022年12月31日，本公司的資本承諾為人民幣42.8億元（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12月31日，本公司共有19,396名僱員。下表載列截至2022年12月31日按職能劃分的僱員總人數：

職能	截至2022年 12月31日
研發	4,838
生產	4,318
銷售及營銷	9,199
一般及行政管理	1,041
合計	<u>19,396</u>

我們亦已採納2019年股份激勵計劃（「**2019年計劃**」）、2020年股份激勵計劃（「**2020年計劃**」）及2021年股份激勵計劃（「**2021年計劃**」）。

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《上市規則》附錄14所載的企業管治守則的全部適用守則條文，惟以下守則條文除外。

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，經計及我們的整體情況，可能會建議日後由不同人士分別擔任該兩項職務。

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。

董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審計委員會、薪酬委員會以及提名及企業管治委員會，以監督本公司事務各特定範疇。各董事委員會均根據其界定的書面職權範圍運作。董事委員會的職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。

審計委員會

本公司遵照《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財務報告的程序以及風險管理及內部控制系統、審閱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、肖星教授及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）。

審計委員會已審閱本公司截至2022年12月31日止年度的未經審計年度業績，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。

本公告中披露的未經審計財務資料是初步資料。本公司擬提交予股東的截至2022年12月31日止年度的年度報告中的財務報表及相關附註仍在審計過程中。本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所已將本公告所載有關本公司截至2022年12月31日止年度之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表、未經審計簡明合併現金流量表及其相關附註之數字，與本公司本年度之合併財務報表草擬本所載數額一致。羅兵咸永道會計師事務所在此方面所進行之工作，並不構成根據香港會計師公會所頒佈之香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港鑒證聘用準則進行之鑒證工作，因此，羅兵咸永道會計師事務所並無就本公告發表鑒證意見。

審計工作完成後，可能會識別出針對財務報表的調整，這可能會導致本公司的經審計財務報表與本未經審計初步財務資料之間存在重大差異。

薪酬委員會

本公司已按照《上市規則》第3.25條及企業管治守則成立薪酬委員會。

薪酬委員會的主要職責為審查董事薪酬並就董事薪酬向董事會作出建議，評估首席執行官及首席財務官的表現並就其薪酬條款進行審查及向董事會作出建議，及審查和批准其他高級管理人員和高級管理層的薪酬。薪酬委員會由三名董事組成，即李先生、趙宏強先生及姜震宇先生組成，其中趙先生擔任薪酬委員會主席。

提名及企業管治委員會

本公司遵照企業管治守則及《上市規則》第3.27A及8A.30條成立提名及企業管治委員會。

提名及企業管治委員會的主要職責為（其中包括）：就其提名職能而言，制定和向董事會建議董事會和下屬委員會成員資格的標準，向董事會建議提名為董事和各董事會下屬委員會成員的人選，及制定並向董事會推薦一套企業管治指引；及就其企業管治職能而言，確保本公司的營運及管理符合全體股東的利益，亦確保本公司遵守《上市規則》並維護本公司的不同投票權架構。

提名及企業管治委員會由三名獨立非執行董事，即趙宏強先生、姜震宇先生及肖星教授組成，其中姜先生擔任提名及企業管治委員會主席。

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12月31日止年度，本公司並無涉及任何重大訴訟或仲裁。於報告期間直至本公告日期，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。

報告期後事項

自2022年12月31日以來概無發生可能影響本公司的重大事項。

股利

截至2022年12月31日止年度，董事會並無建議宣派年度股利。

未經審計簡明合併綜合虧損表
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

	附註	截至12月31日止年度		美元
		2021年 人民幣	2022年 人民幣	附註2(c)
收入：				
車輛銷售		26,128,469	44,106,434	6,394,832
其他銷售和服務		881,310	1,180,382	171,139
收入總額	8	27,009,779	45,286,816	6,565,971
銷售成本：				
車輛銷售		(20,755,578)	(35,688,343)	(5,174,323)
其他銷售和服務		(492,747)	(808,017)	(117,151)
銷售成本總額		(21,248,325)	(36,496,360)	(5,291,474)
毛利總額		5,761,454	8,790,456	1,274,497
營業費用：				
研發費用	9	(3,286,389)	(6,780,032)	(983,012)
銷售、一般及管理費用	10	(3,492,385)	(5,665,301)	(821,391)
營業費用總額		(6,778,774)	(12,445,333)	(1,804,403)
經營虧損		(1,017,320)	(3,654,877)	(529,906)
其他(支出)／收入：				
利息支出		(63,244)	(106,340)	(15,418)
利息收入及投資收益，淨額		740,432	976,229	141,540
其他，淨額		187,320	625,633	90,708
稅前虧損		(152,812)	(2,159,355)	(313,076)
所得稅(費用)／收益	12	(168,643)	127,007	18,414
淨虧損		(321,455)	(2,032,348)	(294,662)
減：歸屬於非控股權益的淨虧損		—	(20,133)	(2,919)

未經審計簡明合併綜合虧損表(續)
(除股數和每股數據外，所有金額以千計)

	附註	截至12月31日止年度		
		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>(321,455)</u>	<u>(2,012,215)</u>	<u>(291,743)</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	11	1,853,320,448	1,941,230,998	1,941,230,998
歸屬於普通股股東的每股淨虧損				
基本與稀釋	11	<u>(0.17)</u>	<u>(1.04)</u>	<u>(0.15)</u>
淨虧損		(321,455)	(2,032,348)	(294,662)
其他綜合(虧損)/收益				
稅後外幣折算調整		<u>(516,687)</u>	<u>1,327,761</u>	<u>192,507</u>
其他綜合(虧損)/收益總額		<u>(516,687)</u>	<u>1,327,761</u>	<u>192,507</u>
綜合虧損總額		(838,142)	(704,587)	(102,155)
減：歸屬於非控股權益的淨虧損		<u>-</u>	<u>(20,133)</u>	<u>(2,919)</u>
歸屬於理想汽車普通股股東的綜合虧損		<u><u>(838,142)</u></u>	<u><u>(684,454)</u></u>	<u><u>(99,236)</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 12月31日 人民幣	美元 附註2(c)
資產				
流動資產：				
現金及現金等價物		27,854,224	38,478,016	5,578,788
受限制現金		2,638,840	1,940,142	281,294
定期存款及短期投資		19,668,239	18,031,395	2,614,307
應收賬款	3	120,541	48,381	7,015
存貨	4	1,617,890	6,804,693	986,588
預付款項及其他流動資產		480,680	1,689,860	245,007
流動資產總額		<u>52,380,414</u>	<u>66,992,487</u>	<u>9,712,999</u>
非流動資產：				
長期投資		156,306	1,484,491	215,231
物業、廠房及設備，淨值		4,498,269	11,187,898	1,622,093
經營租賃使用權資產，淨值		2,061,492	3,538,911	513,094
無形資產，淨額		751,460	832,620	120,719
商譽		–	5,484	795
遞延所得稅資產		19,896	74,767	10,840
其他非流動資產		1,981,076	2,421,293	351,054
非流動資產總額		<u>9,468,499</u>	<u>19,545,464</u>	<u>2,833,826</u>
資產總額		<u><u>61,848,913</u></u>	<u><u>86,537,951</u></u>	<u><u>12,546,825</u></u>
負債				
流動負債：				
短期借款	7	37,042	390,750	56,653
應付賬款及應付票據	5	9,376,050	20,024,329	2,903,255
應付關聯方款項		37,455	7,190	1,042
遞延收益，流動		305,092	569,234	82,531
經營租賃負債，流動		473,245	696,454	100,976
預提費用及其他流動負債	6	1,879,368	5,684,644	824,198
流動負債總額		<u>12,108,252</u>	<u>27,372,601</u>	<u>3,968,655</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)

		截至2021年 12月31日 人民幣	截至2022年 12月31日 人民幣	美元 附註2(c)
非流動負債：				
長期借款	7	5,960,899	9,230,807	1,338,341
遞延收益，非流動		389,653	581,598	84,324
經營租賃負債，非流動		1,369,825	1,946,367	282,197
遞延所得稅負債		153,723	77,809	11,281
其他非流動負債		802,259	2,142,462	310,628
		<u>8,676,359</u>	<u>13,979,043</u>	<u>2,026,771</u>
非流動負債總額				
		<u>8,676,359</u>	<u>13,979,043</u>	<u>2,026,771</u>
負債總額		<u>20,784,611</u>	<u>41,351,644</u>	<u>5,995,426</u>
股東權益總額		<u>41,064,302</u>	<u>45,186,307</u>	<u>6,551,399</u>
負債及股東權益總額		<u><u>61,848,913</u></u>	<u><u>86,537,951</u></u>	<u><u>12,546,825</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12月31日止年度		
	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	8,340,385	7,380,266	1,070,038
投資活動所用現金淨額	(4,257,244)	(4,364,661)	(632,816)
融資活動所得現金淨額	16,709,533	5,639,392	817,635
匯率變動對現金、現金等價物及 受限制現金的影響	(472,129)	1,270,097	184,146
現金、現金等價物及受限制現金增加淨額	20,320,545	9,925,094	1,439,003
年初現金、現金等價物及受限制現金	10,172,519	30,493,064	4,421,079
年末現金、現金等價物及受限制現金	<u>30,493,064</u>	<u>40,418,158</u>	<u>5,860,082</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12月31日止年度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12月31日止年度未經審計簡明合併財務報表已於2023年2月27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。

(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在適用情況下主要包括(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、物業、廠房及設備的可使用年限、無形資產可使用年限、長期資產的減值評估、金融資產的信用損失準備、過剩及陳舊存貨的庫存估值、存貨成本和可變現淨值孰低、購買承諾損失、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。

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)

(c) 簡易換算

截至2022年12月31日及截至同日止年度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6.8972元的匯率換算，為美國聯邦儲備委員會於2022年12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12月31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業績進行審核。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。

3 應收賬款

截至2021年12月31日及2022年12月31日的應收賬款按確認日期及扣除信用損失準備金的賬齡分析如下：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 12月31日
3個月內	16,462	35,065
3個月至6個月	890	41
6個月至1年	—	1
1年以上	103,189	13,274
合計	<u>120,541</u>	<u>48,381</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)

4 存貨

存貨如下：

	截至2021年 12月31日	截至2022年 12月31日
製成品	149,089	3,477,457
原材料、在製品及零配件	1,468,801	3,327,236
合計	1,617,890	6,804,693

截至2021年12月31日及2022年12月31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。

截至2021年及2022年12月31日止年度，本公司確認計入銷售成本的存貨核銷及存貨購買承諾損失分別為人民幣51,256元及人民幣1,112,015元。2022年的存貨核銷及存貨購買承諾損失主要與本公司考慮到目前及日後的銷量預測以及新車型的市場需求超預期而計劃逐步停產理想ONE有關。

5 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 12月31日
應付原材料款項	7,089,370	15,410,150
應付票據	2,286,680	4,614,179
合計	9,376,050	20,024,329

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

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)

	截至2021年 12月31日	截至2022年 12月31日
3個月內	7,539,833	19,806,395
3至6個月	1,639,286	124,122
6個月至1年	161,913	31,051
超過一年	35,018	62,761
合計	<u>9,376,050</u>	<u>20,024,329</u>

應付賬款不計息，結算期通常為30至90天。

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 12月31日
購買物業、廠房及設備應付賬款	456,395	2,335,084
應付薪金和福利	417,449	633,215
應付研發費用	94,517	525,667
應計存貨購買承諾成本	–	498,060
應付稅款	277,233	445,853
應付物流費用	143,632	414,353
應付營銷及推廣開支	96,945	150,706
應計質保金	154,276	141,832
收取供應商的保證金	27,716	32,013
客戶預付款項	10,262	10,500
其他應付賬款	200,943	497,361
合計	<u>1,879,368</u>	<u>5,684,644</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 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 12月31日
可轉換債務 ⁽¹⁾	2028年5月1日	非流動	862,500美元	0.25%	5,397,941	5,913,715
有抵押銀行貸款 ⁽²⁾	2027年2月15日	流動及非流動	人民幣900,000元	5年LPR -0.40%	–	900,000
有抵押借款 ⁽³⁾	2034年6月21日	非流動	人民幣625,383元	5年LPR -0.80%	–	625,383
有抵押銀行貸款 ⁽⁴⁾	2029年9月28日	流動及非流動	人民幣600,000元	5年LPR -0.31%	600,000	600,000
信用擔保借款 ⁽⁵⁾	2024年6月29日	流動及非流動	50,000美元	SOFR	–	348,230
信用擔保借款 ⁽⁶⁾	2025年7月26日	流動及非流動	人民幣300,000元	1年LPR	–	300,000
無抵押借款 ⁽⁷⁾	2024年3月8日	非流動	人民幣260,000元	1年LPR -0.70%	–	260,000
無抵押借款 ⁽⁸⁾	2024年6月15日	非流動	人民幣240,000元	1年LPR -0.70%	–	240,000
有抵押借款 ⁽⁹⁾	2025年3月25日	流動及非流動	人民幣224,329元	5年LPR -0.60%	–	224,329
信用擔保借款 ⁽¹⁰⁾	2025年12月26日	非流動	人民幣209,900元	1年LPR -0.90%	–	209,900
合計					5,997,941	9,621,557

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 12月31日
短期借款：		
有抵押銀行貸款的流動部分 ⁽²⁾	–	110,000
信用擔保借款的流動部分 ⁽⁶⁾	–	100,000
有抵押借款的流動部分 ⁽⁹⁾	–	99,702
有抵押銀行貸款的流動部分 ⁽⁴⁾	37,042	74,083
信用擔保借款的流動部分 ⁽⁵⁾	–	6,965
短期借款合計	37,042	390,750

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)

	截至2021年 12月31日	截至2022年 12月31日
長期借款：		
可轉換債務 ⁽¹⁾	5,397,941	5,913,715
有抵押銀行貸款的非流動部分 ⁽²⁾	—	790,000
有抵押借款 ⁽³⁾	—	625,383
有抵押銀行貸款的非流動部分 ⁽⁴⁾	562,958	525,917
信用擔保借款的非流動部分 ⁽⁵⁾	—	341,265
無抵押借款 ⁽⁷⁾	—	260,000
無抵押借款 ⁽⁸⁾	—	240,000
信用擔保借款 ⁽¹⁰⁾	—	209,900
信用擔保借款的非流動部分 ⁽⁶⁾	—	200,000
有抵押借款的非流動部分 ⁽⁹⁾	—	124,627
	<hr/>	<hr/>
長期借款合計	5,960,899	9,230,807
	<hr/>	<hr/>
借款合計	5,997,941	9,621,557
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

- (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12月31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可轉換債務。

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12月31日止年度，可轉換債務相關利息費用分別為3,353美元(人民幣21,369元)及4,506美元(人民幣31,076元)。截至2021年12月31日及2022年12月31日，可轉換債務的本金分別為人民幣5,499,041元及人民幣6,006,968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93,253元。

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)

- (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12月31日，年利率為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0.40%。未償還貸款本金人民幣110,000元於12個月內到期，分類為長期借款的流動部份及剩餘本金人民幣790,000元呈列為長期借款。

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12月31日，本集團遵守所有貸款契約。

- (3) 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月至2034年6月，相關本金須於每年6月及12月每半年支付一次。自2022年9月至2034年6月，相關利息於每季度最後一個月的第二十日按季支付一次。截至2022年12月31日，本集團提取人民幣625,383元。於土地使用權及物業證明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質押作抵押。未償還貸款本金按相當於5年期LPR下浮0.80%的年利率計息。該信貸協議下的借款分類為長期借款。

- (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5年期LPR下浮0.31%，並由本集團的若干生產設施及工具擔保。截至2022年12月31日，未償還貸款本金為人民幣600,000元，其中人民幣74,083元將於12個月內到期，分類為長期借款的流動部份，而餘下結餘人民幣525,917元將於2024年1月1日及其後到期，分類為長期借款。截至2022年12月31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696,460元)。未償還貸款本金按相當於SOFR之年利率計息。本集團於2022年12月償還部份本金50,000美元(人民幣348,230元)。截至2022年12月31日，未償還貸款本金人民幣6,965元於12個月內到期，分類為長期借款的流動部份及剩餘本金人民幣341,265元呈列為長期借款。

- (6) 於2022年7月，本集團與中國一家商業銀行訂立三年期貸款協議，本金總額為人民幣300,000元。自2023年1月至2025年7月，相關本金於每年1月及7月每半年支付一次。自2022年9月至2025年7月，相關利息於每季度最後一個月的第二十一日按季支付一次。截至2022年12月31日，年利率為1年期LPR，未償還貸款本金人民幣100,000元將於12個月內到期，分類為長期借款的流動部分，而剩餘本金人民幣200,000元呈列為長期借款。

- (7) 於2022年9月，本集團與中國一家商業銀行訂立為期18個月的貸款協議，本金總額為人民幣260,000元。截至2022年12月31日，年利率為1年期LPR下浮0.70%，所有未償還貸款本金人民幣260,000元均呈列為長期借款。

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)

- (8) 於2022年12月，本集團與中國一家商業銀行訂立為期18個月的貸款協議，本金總額為人民幣240,000元。截至2022年12月31日，年利率為1年期LPR下浮0.70%，所有未償還貸款本金人民幣240,000元均呈列為長期借款。
- (9) 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，以出售常州製造基地的若干生產設施及設備，總對價為人民幣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。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12月31日止年度償還部份本金人民幣74,777元。截至2022年12月31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份，而餘下本金人民幣124,627元則呈列為長期借款。
- (10) 於2022年12月，本集團與中國一家商業銀行訂立一年期貸款協議並有權將到期日延長至最遲2025年12月26日，本金總額為人民幣209,900元。未償還本金將於到期時應付。自2023年1月至2025年12月，相關利息於每季度最後一個月的第二十一日按季支付一次。截至2022年12月31日，年利率為1年期LPR下浮0.90%，所有未償還貸款本金人民幣209,900元均呈列為長期借款。

8 收入拆分

收入按照來源分類如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年
車輛銷售	26,128,469	44,106,434
其他銷售和服務	881,310	1,180,382
合計	<u>27,009,779</u>	<u>45,286,816</u>

按確認時間劃分的收入分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年
於某一時間點確認的收入	26,917,836	45,150,485
於一段時間確認的收入	91,943	136,331
合計	<u>27,009,779</u>	<u>45,286,816</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)

車輛銷售產生的收入於產品控制權轉移至用戶時確認。於某一時間點確認的其他銷售及服務收入包括(i)銷售及安裝充電樁；(ii)銷售線上商店商品；(iii)銷售理想汽車Plus會員資格下的若干服務；及(iv)銷售新能源汽車積分。在此情況下，收入於產品及服務的控制權轉移至用戶時確認。

其他銷售及服務產生的若干收入於一段時間內確認，包括汽車互聯網連接服務、FOTA升級及理想汽車Plus會員若干服務。

9 研發費用

研發費用如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年
職工薪酬	2,079,948	3,801,960
設計與開發費用	1,003,567	2,566,567
租金及相關費用	52,985	99,324
折舊及攤銷費用	54,110	94,134
差旅費用	52,307	76,714
其他	43,472	141,333
合計	<u>3,286,389</u>	<u>6,780,032</u>

10 銷售、一般及管理費用

銷售、一般及管理費用如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年
職工薪酬	1,414,177	2,873,397
市場營銷及推廣費用	1,100,769	1,010,227
租金及相關費用	324,655	645,792
折舊及攤銷費用	82,777	228,790
差旅費用	69,079	99,246
預期信用損失	6,415	2,910
其他	494,513	804,939
合計	<u>3,492,385</u>	<u>5,665,301</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 每股虧損

截至2021年及2022年12月31日止年度，根據ASC 260計算的基本每股虧損和稀釋每股虧損如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年
分子：		
淨虧損	(321,455)	(2,032,348)
減：歸屬於非控股權益的淨虧損	—	(20,133)
歸屬於理想汽車普通股股東的淨虧損	<u>(321,455)</u>	<u>(2,012,215)</u>
分母：		
已發行普通股加權平均數－基本與稀釋	<u>1,853,320,448</u>	<u>1,941,230,998</u>
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>(0.17)</u>	<u>(1.04)</u>

截至2021年及2022年12月31日止年度，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12月31日止各年度均出現虧損，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12月31日止年度分別為72,791,430及44,853,801，截至2022年12月31日止年度分別為91,499,552及60,861,105。

12 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12月31日止年度，已收取增值稅退稅零及人民幣234,531元，併入賬列作其他，淨額。

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) 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12月31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。

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)

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。

新加坡

除明確豁免繳稅外，企業納稅人須就在新加坡產生或獲得的收入或在新加坡收取或被視作收取的來自新加坡境外的外國收入，繳納新加坡所得稅。新加坡現行的企業所得稅率為17%。此外，於新加坡註冊成立的附屬公司向本公司支付股息無需繳納新加坡預扣稅。

於呈列年度所得稅費用的組成部分如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2022年
當期所得稅費用	—	1,331
遞延所得稅費用／(收益)	168,643	(128,338)
合計	<u>168,643</u>	<u>(127,007)</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。

13 股息

董事會概無建議就截至2021年及2022年12月31日止年度分派任何年度股息。

刊發年度業績公告及年度報告

本年度業績公告於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<https://ir.lixiang.com/>)刊載。截至2022年12月31日止年度的年度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，2023年2月27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、馬東輝先生及李鐵先生，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。