

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2023年12月31日止年度之年度業績公告**

理想汽車(「理想汽車」或「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司截至2023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2022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		
	2022年	2023年	變動(%)
	(人民幣千元，百分比除外)		
收入	45,286,816	<b>123,851,332</b>	173.5%
毛利	8,790,456	<b>27,496,751</b>	212.8%
經營(虧損)/利潤	(3,654,877)	<b>7,406,877</b>	不適用
稅前(虧損)/利潤	(2,159,355)	<b>10,451,763</b>	不適用
淨(虧損)/利潤	(2,032,348)	<b>11,809,125</b>	不適用
歸屬於理想汽車普通股股東的綜合 (虧損)/收益	(684,454)	<b>11,673,367</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淨利潤	20,817	<b>12,197,569</b>	58,494.3%

## 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淨利潤，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及轉回遞延所得稅資產的減值準備之影響，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瞭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財務資料。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12月31日止年度	
	2022年	2023年
	(人民幣千元)	
淨(虧損)/利潤	(2,032,348)	11,809,125
股份支付薪酬費用	2,053,165	2,378,689
轉回遞延所得稅資產的減值準備	—	(1,990,245)
<b>非美國公認會計準則淨利潤</b>	<b>20,817</b>	<b>12,197,569</b>

## 業務回顧及前景

### 報告期間的業務回顧

2023年，面對激烈的行業競爭，理想汽車憑藉三款SUV車型，斬獲中國市場人民幣30萬元以上SUV銷量的冠軍，以及人民幣30萬元以上新能源汽車銷量的冠軍。全年累計交付量達到376,030輛，同比增長182.2%，成為首個邁過30萬輛年交付量大關的中國新勢力車企。業務規模推動收入持續增長，2023年理想汽車全年收入總額同比增長173.5%，達到人民幣1,238.5億元。截至2023年12月31日，理想汽車的累計交付量已達633,364輛。

### 產品

2023年我們的交付量增長強勁，產品廣受歡迎，充分體現了我們產品強大的競爭力，同時，我們不斷豐富產品矩陣來滿足更廣泛的家庭用戶的出行需求。

於2023年2月8日，我們正式推出家庭五座旗艦SUV理想L7 Air、Pro和Max三個版本，以及理想L8 Air版本。隨後，我們於2023年8月3日推出理想L9 Pro。至此，理想L9、理想L8和理想L7進一步加強了對人民幣30萬元到50萬元價格區間的產品覆蓋。

於2023年11月17日，我們的家庭科技旗艦MPV理想MEGA在第二十一屆廣州國際車展上亮相。憑藉在安全性、純電動技術、空間、駕駛性和舒適性、造型設計等方面的卓越表現，理想MEGA引起了廣泛的市場關注。理想MEGA已於2023年11月17日開放預訂，並計劃於2024年3月1日正式發佈。

隨著我們產品力和營運效率的提升，理想汽車不斷創下交付量新高。理想L9、理想L8和理想L7三個車型的累計交付量均突破10萬輛的重要里程碑，鞏固了在各自細分市場的領先地位。理想汽車進一步確立了在中國人民幣30萬元以上SUV最暢銷品牌的地位。

安全性仍然是我們的重中之重，我們始終堅持向用戶交付高安全標準的車輛。於2023年4月，中國保險汽車安全指數(C-IASI)管理中心在車內乘員安全、車外行人安全和車輛輔助安全測試中授予理想L8最高安全評級G。同月，理想L9在中國汽車技術研究中心有限公司發佈的中國新車評價規程(C-NCAP)測試中以綜合得分率91.3%獲得五星安全認證，也是目前綜合得分率最高的SUV車型。於2023年8月，理想L7在C-IASI上述三項測試中均獲得最高安全評級G，其中，理想L7在車輛輔助安全方面獲得C-IASI史上SUV車型中的最高評分99.8%。

## 供應鏈

在2023年，理想汽車進一步優化供應鏈管理體系，以高效支持不斷豐富的產品矩陣和快速增長的市場需求。我們開展集成供應鏈變革，結合供應物料的特性和供應風險加強品類管理，通過可量化的評估指標和績效結果管理供應商，顯著提升了我們的採購佈局能力和供應鏈韌性。此外，理想汽車與供應商合作夥伴緊密協作，並開展質量培訓，不斷突破零部件供應瓶頸，提升供應產品質量。

## 生產製造

我們堅持自建工廠，目前在中國常州和中國北京擁有製造基地。常州製造基地用於生產增程車型，北京製造基地正在積極準備生產即將發佈的首款純電車型理想MEGA。在智能製造方面，我們利用先進的自動化設備、自研的運營製造系統和質量管控數據系統，實現產品生產全過程的全面監控、質量控制和效率提升。2023年，為配合公司多平臺、多車型的發展階段，我們的製造管理模式也隨之從單一工廠生產管理模式升級到多基地、多車型的製造運營模式，促進多基地間的標準化和協同工作，更有效支撐公司高速增長的生產需求。

## 直營及服務網絡

隨著更多車型的推出、銷量的提升以及品牌影響力的增強，我們持續優化直營零售網絡拓展和管理策略。我們在客流密集的購物中心以及成熟的汽車銷售園區開設了更大規模的零售中心，以確保品牌和產品有效曝光，同時為消費者帶來全面、深入的試乘試駕體驗。此外，我們鼓勵各區域零售管理者依據當地市場特點，靈活制定和調整銷售運營策略，促進理想汽車銷量的提升和市場份額的增長。截至2023年12月31日，我們於140個城市擁有467家零售中心，並在209個城市擁有360家售後維修中心及理想汽車授權钣噴中心。

我們在5C超充網絡拓展方面也取得了進展，為純電車型的發佈做好準備。截至2023年12月31日，我們已在全國高速公路沿線建成超充站307座，超額完成300座的目標。目前，我們的5C超充網絡涵蓋京津冀、長三角、大灣區、川渝四大經濟帶。

## 研發

來自超過六十萬用戶的認可和支持持續推動著理想汽車在產品、平臺和系統等領域深入研發。於2023年，我們的研發支出達到人民幣105.9億元，佔收入總額的8.5%。截至2023年12月31日，我們的研發人員數量為6,726人。

2023年上半年，我們發佈了高壓純電解決方案，包括基於第三代碳化硅功率模塊的800V高壓電驅動系統、具備5C充電能力的電池、先進的寬溫域熱管理系統以及5C超充網絡。該高壓純電解決方案可使我們的純電車型實現充電12分鐘、續航500公里，為用戶帶來接近燃油車的補能體驗。

自理想L系列交付以來，我們共完成了超過20次OTA升級，累計升級超過700項功能和體驗。我們於2023年12月發佈了OTA 5.0版本，全面提升理想L系列車型的產品力。升級後，理想AD Max 3.0實現了全場景智能駕駛(NOA)和全場景輔助駕駛(LCC)，及行業領先的AEB主動安全和智能泊車能力。此外，基於自研多模態大語言模型Mind GPT的智能語音助手理想同學，在理解、生成、知識記憶及推理方面能力顯著提升，進一步優化智能空間的交互體驗。同時，我們借助全自研的熱管理系統和XCU控制器的強大軟件算法能力，可以將理想L系列車型的冬季純電續航提升15%至20%。

## 環境、社會及管治(ESG)

於2023年9月，MSCI ESG Research將理想汽車的ESG評級由AA上調至最高評級AAA，肯定了我們在可持續發展和社會責任方面取得的成果。

## 終止ATM增發

於2023年9月27日，我們終止本公司與若干代理銷售方就本公司先前於納斯達克全球精選市場宣佈的ATM增發計劃（「ATM增發」）訂立的日期為2022年6月28日的股權分銷協議，於同日（美國東部時間）營業結束後立即生效。本公司已終止ATM增發，原因是其並無計劃根據ATM增發進一步籌集額外資金或出售額外證券。本公司未因本次終止受到任何處罰或承擔任何責任。

本公司根據ATM增發出售13,502,429股美國存託股份，對應本公司27,004,858股A類普通股，在扣除5.4百萬美元的應付銷售代理佣金及若干其他發行費前，募集資金總額536.4百萬美元。ATM增發所得款項淨額為529.1百萬美元，售價介乎每股美國存託股份37.8美元至每股美國存託股份44.4美元，平均淨售價為每股美國存託股份39.2美元。

本公司已經並於當前仍擬將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、智能空間及智能駕駛技術）；(ii)開發及製造未來平臺及汽車車型；及(iii)營運資金需求及一般公司用途。截至2023年12月31日，我們已將約68%的所得款項淨額用於上述用途。倘ATM增發所得款項淨額並未即時用於上述用途，我們可將有關資金作為銀行存款存入獲授權的金融機構。

## 獲納入恒生指數

本公司已作為成份股被納入恒生指數，自2023年12月4日起生效。這反映了投資者對本公司業務表現和投資價值的認可。

## 於報告期後的近期發展

### 交付量更新

本公司於2024年1月交付了31,165輛汽車，較2023年1月增長105.8%。截至2024年1月31日，本公司擁有474家零售中心，覆蓋142個城市，並於209個城市運營360家售後維修中心及理想汽車授權钣噴中心。

## 業務前景

2024年，我們會繼續豐富我們的產品矩陣，提升服務質量。隨著理想L9、理想L8和理想L7的表現持續強勁，以及產品矩陣的不斷擴大，我們預期將進一步在中國新能源汽車市場中增加市場份額。

2024年將是理想汽車的產品大年，會有4款增程車型和4款純電車型，共計8款車型共同滿足家庭用戶的需求。我們的家庭科技旗艦MPV理想MEGA將於3月正式發佈並交付，理想L9、理想L8和理想L7也將迎來2024年款。此外，為配合我們純電車型的發展戰略，我們將繼續加快5C超充網絡的佈局。

展望未來，我們將繼續加大研發投入，持續提升智能駕駛、智能空間和智能電動領域的技術能力，同時進一步拓展銷售和服務網絡。憑藉更豐富的產品矩陣、更強大的產品力和更高效的產供銷體系，理想汽車將在2024年挑戰中國市場豪華汽車品牌銷量第一的目標。



## 管理層討論及分析

	截至12月31日止年度	
	2022年	2023年
	(人民幣千元)	
收入：		
車輛銷售	44,106,434	120,294,667
其他銷售和服務	1,180,382	3,556,665
收入總額	45,286,816	123,851,332
銷售成本：		
車輛銷售	(35,688,343)	(94,482,347)
其他銷售和服務	(808,017)	(1,872,234)
銷售成本總額	(36,496,360)	(96,354,581)
毛利總額	8,790,456	27,496,751
營業費用：		
研發費用	(6,780,032)	(10,586,129)
銷售、一般及管理費用	(5,665,301)	(9,767,955)
其他營業收益，淨額	—	264,210
營業費用總額	(12,445,333)	(20,089,874)
經營(虧損)／利潤	(3,654,877)	7,406,877
其他(支出)／收入		
利息支出	(106,340)	(86,251)
利息收入及投資收益，淨額	976,229	2,082,948
其他，淨額	625,633	1,048,189
稅前(虧損)／利潤	(2,159,355)	10,451,763
所得稅收益	127,007	1,357,362
淨(虧損)／利潤	(2,032,348)	11,809,125
減：歸屬於非控股權益的淨(虧損)／利潤	(20,133)	104,992
歸屬於理想汽車普通股股東的淨(虧損)／利潤	(2,012,215)	11,704,133
淨(虧損)／利潤	(2,032,348)	11,809,125
其他綜合收益／(虧損)		
稅後外幣折算調整	1,327,761	(30,766)
其他綜合收益／(虧損)總額	1,327,761	(30,766)
綜合(虧損)／收益總額	(704,587)	11,778,359
減：歸屬於非控股權益的淨(虧損)／利潤	(20,133)	104,992
歸屬於理想汽車普通股股東的綜合(虧損)／收益	(684,454)	11,673,367

## 收入

收入總額由截至2022年12月31日止年度的人民幣452.9億元增加173.5%至截至2023年12月31日止年度的人民幣1,238.5億元。

車輛銷售收入由截至2022年12月31日止年度的人民幣441.1億元增加172.7%至截至2023年12月31日止年度的人民幣1,202.9億元，主要由於車輛交付量的增加。

其他銷售和服務收入由截至2022年12月31日止年度的人民幣11.8億元增加201.3%至截至2023年12月31日止年度的人民幣35.6億元，主要由於因車輛交付量的增加使充電樁的銷售額亦隨之增加，以及車輛累計銷量的增加使配件及提供服務的銷售額亦隨之增加。

## 銷售成本

銷售成本由截至2022年12月31日止年度的人民幣365.0億元增加164.0%至截至2023年12月31日止年度的人民幣963.5億元，主要由於車輛交付量的增加。

## 毛利及毛利率

由於上述原因，毛利由截至2022年12月31日止年度的人民幣87.9億元增加212.8%至截至2023年12月31日止年度的人民幣275.0億元。毛利率由截至2022年12月31日止年度的19.4%上升至截至2023年12月31日止年度的22.2%，主要由於車輛毛利率的上升。

車輛毛利率由截至2022年12月31日止年度的19.1%上升至截至2023年12月31日止年度的21.5%。車輛毛利率的上升主要由於2022年與理想ONE有關的存貨撥備及購買承諾損失，以及2023年基於更新的未來保修成本預估沖回部分質保準備金的影響，部分被2023年較低平均售價的影響所抵銷。

## 研發費用

研發費用由截至2022年12月31日止年度的人民幣67.8億元增加56.1%至截至2023年12月31日止年度的人民幣105.9億元，主要由於僱員數量增加導致僱員薪酬的增加，以及支持我們擴展的產品組合及技術的費用增加。

## 銷售、一般及管理費用

銷售、一般及管理費用由截至2022年12月31日止年度的人民幣56.7億元增加72.4%至截至2023年12月31日止年度的人民幣97.7億元，主要由於僱員數量增加導致僱員薪酬的增加，以及隨著銷售與服務網絡的擴大令租金支出增加。

## 經營(虧損)/利潤

由於上述原因，2023年的經營利潤為人民幣74.1億元，而2022年的經營虧損為人民幣36.5億元。

## 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2022年12月31日止年度的人民幣976.2百萬元增加113.4%至截至2023年12月31日止年度的人民幣20.8億元，主要由於2023年現金狀況<sup>1</sup>增加。

## 其他，淨額

其他，淨額由截至2022年12月31日止年度的人民幣625.6百萬元增加67.5%至截至2023年12月31日止年度的人民幣10.5億元，主要由於政府補貼增加。

## 所得稅收益

所得稅收益由截至2022年12月31日止年度的人民幣127.0百萬元增加968.7%至截至2023年12月31日止年度的人民幣13.6億元，主要由於轉回若干遞延所得稅資產的減值準備而於2023年錄得非現金性質所得稅收益人民幣19.9億元。

## 淨(虧損)/利潤

由於上述原因，2023年的淨利潤為人民幣118.1億元，而2022年的淨虧損為人民幣20.3億元。

## 流動資金以及融資及借款來源

截至2023年12月31日止年度，我們主要通過運營所得現金及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－終止ATM增發」一節。我們的現金狀況由截至2022年12月31日的人民幣592.1億元增加75.1%至截至2023年12月31日的人民幣1,036.7億元。

本集團借款於2023年12月31日的到期情況載於本公告未經審計簡明合併財務報表附註附註5。

<sup>1</sup> 現金狀況包括現金及現金等價物、受限制現金、定期存款及短期投資，以及包含在長期投資中的長期定期存款。

## 重大投資

截至2023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2023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2023年12月31日，我們已抵押受限制存款人民幣0.48百萬元，而相比之下截至2022年12月31日則抵押人民幣19.4億元。截至2023年12月31日，我們亦將若干生產設施及土地使用權作抵押以取得借款。

## 重大投資或資本資產未來計劃

截至2023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2023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57.8%（截至2022年12月31日：47.8%）。

## 外匯風險敞口

我們的支出主要以人民幣計價，因此我們主要面臨與人民幣兌美元匯率變動有關的風險。我們及我們附屬公司（其功能貨幣為美元）面臨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和長期金融工具，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和長期金融工具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2023年12月31日，我們並無任何重大或然負債。

## 資本承諾

截至2023年12月31日，本公司的資本承諾為人民幣63.1億元（截至2022年12月31日：人民幣42.8億元），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2023年12月31日止年度的僱員薪酬費用總額（包括股份支付薪酬費用）為人民幣121.4億元，而截至2022年12月31日止年度為人民幣74.3億元。

我們的僱員薪酬包括薪金、獎金及社會保險繳款。根據適用法律法規，我們繳納了僱員的社會保險（包括養老金計劃、醫療保險、工傷保險、失業保險及生育保險）及住房公積金。

我們有一個系統的培訓體系，涵蓋管理和專業的職業發展路徑。我們的僱員定期接受來自管理、技術、監管及其他內部演講者及外部顧問的培訓。我們的僱員也可以通過同事之間的相互學習來提高他們的技能。新僱員將接受崗前培訓及一般培訓。

截至2023年12月31日，本公司共有31,591名僱員。下表載列截至2023年12月31日按職能劃分的僱員總人數：

職能	截至2023年 12月31日
研發	6,726
生產	9,551
銷售	12,340
一般及管理	2,974
合計	<u>31,591</u>

我們亦已採納2019年股份激勵計劃、2020年股份激勵計劃及2021年股份激勵計劃。

## 企業管治

董事會致力於達致高水準的企業管治。董事會相信，高水準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C1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進行證券交易的守則（「守則」）（其條款不遜於《上市規則》附錄C3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進行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式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2023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2023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2023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）／收益表、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意見和鑒證結論。

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2023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2023年12月31日以來概無發生可能影響本公司的重大事項。

### 股息

截至2023年12月31日止年度，董事會並無建議宣派年度股息。



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12月31日止年度		美元 附註2(c)
		2022年 人民幣	2023年 人民幣	
收入：				
車輛銷售		44,106,434	120,294,667	16,943,150
其他銷售和服務		1,180,382	3,556,665	500,946
收入總額	6	45,286,816	123,851,332	17,444,096
銷售成本：				
車輛銷售		(35,688,343)	(94,482,347)	(13,307,560)
其他銷售和服務		(808,017)	(1,872,234)	(263,699)
銷售成本總額		(36,496,360)	(96,354,581)	(13,571,259)
毛利總額		8,790,456	27,496,751	3,872,837
營業費用：				
研發費用		(6,780,032)	(10,586,129)	(1,491,025)
銷售、一般及管理費用		(5,665,301)	(9,767,955)	(1,375,788)
其他營業收益，淨額		—	264,210	37,213
營業費用總額		(12,445,333)	(20,089,874)	(2,829,600)
經營(虧損)/利潤		(3,654,877)	7,406,877	1,043,237
其他(支出)/收入：				
利息支出		(106,340)	(86,251)	(12,148)
利息收入及投資收益，淨額		976,229	2,082,948	293,377
其他，淨額		625,633	1,048,189	147,634
稅前(虧損)/利潤		(2,159,355)	10,451,763	1,472,100
所得稅收益	8	127,007	1,357,362	191,180
淨(虧損)/利潤		(2,032,348)	11,809,125	1,663,280
減：歸屬於非控股權益的 淨(虧損)/利潤		(20,133)	104,992	14,788

## 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12月31日止年度		
		2022年 人民幣	2023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)/利潤		<u>(2,012,215)</u>	<u>11,704,133</u>	<u>1,648,492</u>
計算每股淨(虧損)/收益時 使用的普通股加權平均數				
基本	7	1,941,230,998	1,967,863,759	1,967,863,759
稀釋	7	1,941,230,998	2,115,376,392	2,115,376,392
歸屬於普通股股東的 每股淨(虧損)/收益				
基本	7	(1.04)	5.95	0.84
稀釋	7	(1.04)	5.55	0.78
淨(虧損)/利潤		(2,032,348)	11,809,125	1,663,280
其他綜合收益/(虧損)				
稅後外幣折算調整		<u>1,327,761</u>	<u>(30,766)</u>	<u>(4,333)</u>
其他綜合收益/(虧損)總額		<u>1,327,761</u>	<u>(30,766)</u>	<u>(4,333)</u>
綜合(虧損)/收益總額		(704,587)	11,778,359	1,658,947
減：歸屬於非控股權益的 淨(虧損)/利潤		<u>(20,133)</u>	<u>104,992</u>	<u>14,788</u>
歸屬於理想汽車普通股股東的 綜合(虧損)/收益		<u>(684,454)</u>	<u>11,673,367</u>	<u>1,644,159</u>

附註為該等未經審計簡明合併財務報表的組成部份。

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2022年 12月31日 人民幣	截至2023年 12月31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		38,478,016	<b>91,329,030</b>	<b>12,863,425</b>
受限制現金		1,940,142	<b>479</b>	<b>67</b>
定期存款及短期投資		18,031,395	<b>11,933,255</b>	<b>1,680,764</b>
應收賬款	3	48,381	<b>143,523</b>	<b>20,215</b>
存貨		6,804,693	<b>6,871,979</b>	<b>967,898</b>
預付款項及其他流動資產		1,689,860	<b>4,247,318</b>	<b>598,222</b>
流動資產總額		66,992,487	<b>114,525,584</b>	<b>16,130,591</b>
非流動資產：				
長期投資		1,484,491	<b>1,595,376</b>	<b>224,704</b>
物業、廠房及設備，淨值		11,187,898	<b>15,745,018</b>	<b>2,217,639</b>
經營租賃使用權資產，淨值		3,538,911	<b>5,939,230</b>	<b>836,523</b>
無形資產，淨額		832,620	<b>864,180</b>	<b>121,717</b>
商譽		5,484	<b>5,484</b>	<b>772</b>
遞延所得稅資產		74,767	<b>1,990,245</b>	<b>280,320</b>
其他非流動資產		2,421,293	<b>2,802,354</b>	<b>394,704</b>
非流動資產總額		19,545,464	<b>28,941,887</b>	<b>4,076,379</b>
資產總額		<u>86,537,951</u>	<b><u>143,467,471</u></b>	<b><u>20,206,970</u></b>
<b>負債及權益</b>				
流動負債：				
短期借款	5	390,750	<b>6,975,399</b>	<b>982,464</b>
應付賬款及應付票據	4	20,024,329	<b>51,870,097</b>	<b>7,305,750</b>
應付關聯方款項		7,190	<b>10,607</b>	<b>1,494</b>
遞延收益，流動		569,234	<b>1,525,543</b>	<b>214,868</b>
經營租賃負債，流動		696,454	<b>1,146,437</b>	<b>161,472</b>
預提費用及其他流動負債		5,684,644	<b>11,214,626</b>	<b>1,579,547</b>
流動負債總額		27,372,601	<b>72,742,709</b>	<b>10,245,595</b>

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2022年 12月31日 人民幣	截至2023年 12月31日 人民幣	美元 附註2(c)
非流動負債：				
長期借款	5	9,230,807	1,747,070	246,070
遞延收益，非流動		581,598	812,218	114,399
經營租賃負債，非流動		1,946,367	3,677,961	518,030
遞延所得稅負債		77,809	200,877	28,293
其他非流動負債		2,142,462	3,711,414	522,742
		<u>13,979,043</u>	<u>10,149,540</u>	<u>1,429,534</u>
非流動負債總額				
		<u>41,351,644</u>	<u>82,892,249</u>	<u>11,675,129</u>
負債總額				
		<u>45,186,307</u>	<u>60,575,222</u>	<u>8,531,841</u>
股東權益總額				
		<u>86,537,951</u>	<u>143,467,471</u>	<u>20,206,970</u>
負債及股東權益總額				

附註為該等未經審計簡明合併財務報表的組成部份。

**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		
	2022年 人民幣	2023年 人民幣	美元 附註2(c)
經營活動所得現金淨額	7,380,266	<b>50,693,521</b>	<b>7,140,033</b>
投資活動所用現金淨額	(4,364,661)	<b>(12,068)</b>	<b>(1,700)</b>
融資活動所得現金淨額	5,639,392	<b>185,385</b>	<b>26,111</b>
匯率變動的影響	1,270,097	<b>44,513</b>	<b>6,270</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
現金、現金等價物及受限制現金變動淨額	9,925,094	<b>50,911,351</b>	<b>7,170,714</b>
年初現金、現金等價物及受限制現金	30,493,064	<b>40,418,158</b>	<b>5,692,778</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
年末現金、現金等價物及受限制現金	<u>40,418,158</u>	<u><b>91,329,509</b></u>	<u><b>12,863,492</b></u>

附註為該等未經審計簡明合併財務報表的組成部份。

# 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」)主機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。

本公司股份自2021年8月12日起於聯交所上市。

截至2023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2023年12月31日止年度未經審計簡明合併財務報表已於2024年2月26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，其並不包括美國公認會計準則要求的完整財務報表的所有資料及附註。根據美國公認會計準則編製的年度財務報表中通常包括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所涉及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的確定、股份支付薪酬費用的確定、投資的公允價值、長期資產及無形資產的可使用年限及減值評估、過剩及陳舊存貨的庫存估值、存貨成本和可變現淨值孰低、存貨購買承諾損失、產品質保金、釐定供應商返利及遞延所得稅資產的減值準備。在不同假設和條件下，實際結果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2023年12月31日及截至該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)/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7.0999元的匯率換算，為美國聯邦儲備委員會於2023年12月29日發佈的H.10統計數據中的匯率。概無聲明人民幣金額已經或可能按於2023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2022年12月31日及2023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2022年 12月31日	截至2023年 12月31日
3個月內	35,065	133,285
3個月至6個月	41	1,437
6個月至1年	1	647
1年以上	13,274	8,154
合計	<u>48,381</u>	<u>143,523</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 應付賬款及應付票據

應付賬款及應付票據如下：

	截至2022年 12月31日	截至2023年 12月31日
應付原材料款項	15,410,150	<b>34,839,546</b>
應付票據 <sup>(i)</sup>	4,614,179	<b>17,030,551</b>
合計	<u>20,024,329</u>	<u><b>51,870,097</b></u>

- (i) 若干銀行向本集團的供應商提供供應鏈融資渠道。根據該計劃，本集團向參與供應商發行票據，參與供應商可選擇在票據到期時或到期前以折讓價將此類票據轉讓給銀行進行付款。每張票據的到期日與原供應商付款條款一致。本集團就此項安排產生的銀行服務費很少。作為該計劃的一部份，與本集團對參與供應商的付款義務(可能轉至銀行)有關的所有條款保持不變。

於2022年12月31日及2023年12月31日的應付賬款及應付票據賬齡分析(基於確認日期)如下：

	截至2022年 12月31日	截至2023年 12月31日
3個月內	19,806,395	<b>45,079,655</b>
3個月至6個月	124,122	<b>6,565,284</b>
6個月至1年	31,051	<b>126,799</b>
1年以上	62,761	<b>98,359</b>
合計	<u>20,024,329</u>	<u><b>51,870,097</b></u>

應付賬款及應付票據不計息，結算期通常為30至180天。



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 短期借款和長期借款

借款如下：

	截至2022年 12月31日	截至2023年 12月31日
短期借款：		
可轉換債務 <sup>(1)</sup>	—	6,031,566
無抵押借款 <sup>(2)</sup>	—	688,231
有抵押借款 <sup>(3)</sup>	283,785	155,602
信用擔保借款 <sup>(4)</sup>	106,965	100,000
	<u>390,750</u>	<u>6,975,399</u>
短期借款合計 <sup>(5)</sup>	<u>390,750</u>	<u>6,975,399</u>
	截至2022年 12月31日	截至2023年 12月31日
長期借款：		
有抵押借款 <sup>(3)</sup>	2,065,927	1,647,070
信用擔保借款 <sup>(4)</sup>	751,165	100,000
可轉換債務 <sup>(1)</sup>	5,913,715	—
無抵押借款 <sup>(2)</sup>	500,000	—
	<u>9,230,807</u>	<u>1,747,070</u>
長期借款合計	<u>9,230,807</u>	<u>1,747,070</u>
借款合計	<u>9,621,557</u>	<u>8,722,469</u>

- (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。

## 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)

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2023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份的可轉換債務。截至2023年12月31日，可轉換債務重新分類至短期借款以反映可轉換債務持有人於2024年5月1日的提前贖回權。

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借款。發行成本被記錄為對借款的調整，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以年實際年利率0.55%攤銷至利息費用。截至2022年及2023年12月31日止年度，可轉換債務相關利息費用分別為人民幣31,076元及人民幣32,657元。截至2022年及2023年12月31日，可轉換債務的本金分別為人民幣6,006,968元及人民幣6,108,829元及未攤銷的債務發行成本分別為人民幣93,253元及人民幣77,263元。

- (2) 截至2022年12月31日，本集團自一家銀行取得無抵押借款合共人民幣500,000元。該等借款的年利率約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0.70%。該等借款以人民幣計價。借款已於2023年悉數償還。

於2023年11月，本集團於中國內地發行人民幣700,000元的債券。債券期限為一年，票面年利率為2.50%。

- (3) 截至2022年12月31日，本集團自數家銀行取得有抵押借款合共人民幣2,349,712元。該等借款的年利率介乎約5年期LPR下浮0.80%至5年期LPR下浮0.31%。到期日為2025年3月25日至2034年6月21日。該等借款以人民幣計價。借款人民幣1,559,703元已於2023年償還。

## 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2023年12月31日，本集團自數家銀行取得有抵押借款合同合共人民幣1,802,672元。該等借款的年利率介乎約5年期LPR下浮0.80%至5年期LPR下浮0.60%。到期日為2025年3月25日至2034年6月21日。該等借款以人民幣計價。

截至2022年12月31日及2023年12月31日，該等借款由本集團若干生產設施及土地使用權作抵押。該等借款包含契約，當中包括對若干資產銷售的限制，維持流動資產及維持特定賬戶上的金融資產的要求。截至2023年12月31日，本集團遵守所有貸款契約。

- (4) 截至2022年12月31日，本集團自數家銀行取得信用擔保借款合同合共人民幣858,130元。該等借款的年利率介乎1年期LPR下浮0.90%至擔保隔夜融資利率。到期日為2024年6月29日至2025年12月26日。該等借款以人民幣及美元計價。以人民幣計價的借款人民幣309,900元及以美元計價的借款50,000美元已於2023年償還。

截至2023年12月31日，本集團自一家銀行取得信用擔保借款合同合共人民幣200,000元。該借款的年利率約為1年期LPR下浮0.75%。到期日為2025年7月26日。該借款以人民幣計價。

截至2022年12月31日及2023年12月31日，該等借款由本集團一家附屬公司擔保。截至2022年12月31日的其中一筆借款以美元計價，且包含契約，當中包括對流動比率的限制及對股價及車輛交付的要求。

- (5) 截至2022年及2023年12月31日，短期借款(不包括可轉換債務)的加權平均利率分別為3.69%及2.69%。

下表概述本公司借款(不包括可轉換債務)的匯總償還時間表：

	截至 12月31日 止年度
2024年	943,833
2025年	266,331
2026年	166,119
2027年	167,749
2028年	195,621
2029年及之後	951,250

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)

## 6 收入拆分

收入按照來源分類如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年	2023年
車輛銷售	44,106,434	<b>120,294,667</b>
其他銷售和服務	1,180,382	<b>3,556,665</b>
合計	<u>45,286,816</u>	<u><b>123,851,332</b></u>

按確認時間劃分的收入分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年	2023年
於某一時間點確認的收入	45,150,485	<b>123,623,481</b>
包括：車輛銷售	44,106,434	<b>120,294,667</b>
其他銷售和服務	1,044,051	<b>3,328,814</b>
於一段時間確認的收入	136,331	<b>227,851</b>
合計	<u>45,286,816</u>	<u><b>123,851,332</b></u>

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和服務收入主要包括(i)銷售及安裝充電樁；(ii)銷售線上商店商品；(iii)銷售配件；(iv)一次性維護服務；(v)佣金收入；及(vi)理想汽車Plus會員若干服務。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。

其他銷售和服務產生的若干收入於一段時間內確認，主要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。

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 每股(虧損)/收益

截至2022年及2023年12月31日止年度，根據ASC 260計算的基本及稀釋每股淨(虧損)/收益如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年	2023年
分子：		
歸屬於理想汽車普通股股東的淨(虧損)/利潤	(2,012,215)	11,704,133
可轉換債務的稀釋影響	—	32,657
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
用於計算稀釋每股淨(虧損)/收益的歸屬於理想汽車普通股股東的淨(虧損)/利潤	<u>(2,012,215)</u>	<u>11,736,790</u>
分母：		
已發行普通股加權平均數－基本	1,941,230,998	1,967,863,759
稀釋證券的影響		
購股權及受限制股份單位	—	86,651,528
可轉換債務	—	60,861,105
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
已發行普通股加權平均數－稀釋	<u>1,941,230,998</u>	<u>2,115,376,392</u>
理想汽車普通股股東基本每股淨(虧損)/收益	(1.04)	5.95
理想汽車普通股股東稀釋每股淨(虧損)/收益	<u>(1.04)</u>	<u>5.55</u>

截至2022年及2023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2022年12月31日止年度出現虧損，該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2022年12月31日止年度分別為91,499,552及60,861,105。

8 稅項

(a) 增值稅(「增值稅」)

本集團在中國境內的車輛銷售，銷售及安裝充電樁，銷售線上商店商品和銷售配件收入適用的法定增值稅稅率為13%。

本公司的附屬公司之一須就銷售自行研發的軟件產品繳納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，該附屬公司有權獲得增值稅退稅。截至2022年及2023年12月31日止年度，已收取增值稅退稅人民幣234,531元及人民幣622,795元，並入賬列作其他，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

北京車和家信息技術有限公司(「北京車和家」)、北京車和家汽車科技有限公司(「北京車和家汽車」)及上海理想汽車科技有限公司(「上海理想汽車」)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。四川理想新晨科技有限公司(「四川理想新晨」)為中國西部大開發戰略項下公司，享有15%的企業所得稅優惠稅率。

北京羅克維爾斯科技有限公司(「維爾斯科技」)獲授為軟件企業，因此有權自首個盈利年度2022年開始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%。截至2023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。

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(「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(「超額研發扣除」)。國家稅務總局於2018年9月宣佈，從事研發活動的企業將有權申請研發費用的175%作為超額研發扣除，直至2023年12月31日止。國家稅務總局於2022年9月宣佈，自2022年10月1日至2022年12月31日將超額研發扣除比率增加至200%。其後，國家稅務總局於2023年3月進一步宣佈超額研發扣除比率200%將從2023年1月1日持續應用。

## 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。

於呈列年度所得稅收益的組成部份如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年	2023年
當期所得稅費用	1,331	446,225
遞延所得稅收益	(128,338)	(1,803,587)
合計	<u>(127,007)</u>	<u>(1,357,362)</u>

本公司考慮各報告期的所有相關因素後，監控遞延所得稅資產的可實現性。截至2023年12月31日，基於正面及負面證據的相關權重(包括本年度客觀及可驗證的應課稅收入金額)，並考慮我們的預計未來應課稅收入，本公司認為與若干附屬公司相關的遞延所得稅資產很可能予以實現。因此，截至2023年12月31日，我們轉回與遞延所得稅資產相關的減值準備人民幣1,990,245元。

### (c) 消費稅

重慶理想汽車有限公司(「重慶理想汽車」)及北京理想汽車有限公司(「北京理想汽車」)為本公司的附屬公司，須繳納3%的消費稅及相關附加費用。

## 9 股息

董事會概無建議就截至2022年及2023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](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站(<https://ir.lixiang.com/>)刊載。截至2023年12月31日止年度的年度報告將適時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，2024年2月26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。