

网易公司未经审核合并资产负债表

	2003 年 12 月 31 日 人民币	2004 年 3 月 31 日 人民币	2004 年 3 月 31 日 美元 (注 3)
资产			
流动资产:			
现金	1,356,069,544	1,680,318,181	203,010,533
持有至到期投资	332,093,546	166,263,413	20,087,400
应收账款, 净值	-	77,368,710	9,347,434
预付账款及其他流动资产	19,749,369	25,254,979	3,051,224
应收关联公司款项, 净值 (注 2)	15,182,589	-	-
递延税款	9,669,543	7,271,496	878,518
流动资产总额	<u>1,732,764,591</u>	<u>1,956,476,779</u>	<u>236,375,109</u>
非流动性租赁押金	1,430,544	2,096,946	253,346
固定资产, 净值	40,410,264	48,578,914	5,869,145
递延资产	12,086,693	10,127,056	1,223,518
资产总额	<u><u>1,786,692,092</u></u>	<u><u>2,017,279,695</u></u>	<u><u>243,721,118</u></u>
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款	10,738,090	22,677,649	2,739,838
应付工资及福利	17,405,624	19,882,758	2,402,170
应付税款	15,976,343	45,046,370	5,442,355
递延收入	-	79,677,405	9,626,363
应付关联公司款项, 净值 (注 2)	21,947,411	-	-
预提费用	11,698,760	16,560,452	2,000,780
流动负债总额	<u>77,766,228</u>	<u>183,844,634</u>	<u>22,211,506</u>
长期应付账款	827,901,449	839,062,620	101,372,794
负债总额	<u>905,667,677</u>	<u>1,022,907,254</u>	<u>123,584,300</u>
股东权益:			
普通股, 每股 0.0001 美元:			
授权 1,000,300,000,000 股。截止到 2003 年 12 月 31 日和 2004 年 3 月 31 日分别有 3,128,958,189 股和 3,143,312,789 股发行			
股	2,589,756	2,601,731	314,333
资本公积	993,254,740	1,002,664,921	121,138,688
储备基金	33,699,834	33,699,834	4,071,503
递延股权成本	(69,175)	(55,340)	(6,686)
报表折算差异	210,838	210,838	25,473
累计亏损	(148,661,578)	(44,749,543)	(5,406,493)
股东权益总额	<u>881,024,415</u>	<u>994,372,441</u>	<u>120,136,818</u>
负债和股东权益总额	<u><u>1,786,692,092</u></u>	<u><u>2,017,279,695</u></u>	<u><u>243,721,118</u></u>

注 1: 2003 年 1 月 17 日, 财务会计准则委员会颁布了 FIN46: 合并可变利益实体, 后又修改为 FIN 46-R。按照该规定, 广州网易计算机系统有限公司和广易通广告有限公司为网易公司的可变利益实体 (“VIE”), 网易公司为其主要受益方。从 2004 年 1 月 1 日起, 公司开始采用该规定, 将两个 VIE 的报表合并至公司的财务报表。FIN46 的采用不会对公司的财务报表产生重大的影响。

注 2: 采用 FIN46 后, 广州网易计算机系统有限公司和广易通广告有限公司的报表已被合并到公司的财务报表中, 应收关联公司款项和应付关联公司款项已从公司合并财务报表中删除。主要影响在于对 VIE 应收账款, 递延收入和应付税款及其他的确认, 以及应收/付关联公司款项的删除。

对股东权益没有影响。截止至 2003 年 12 月 31 日，应收/付关联公司款项，以及 VIE 的相应的应收账款，递延收入和应付税款及其他由以下部分组成：

	人民币
应收关联公司款项，净值	15,182,589
应付关联公司款项，净值	<u>(21,947,411)</u>
应付关联公司款项，净值	<u>(6,764,822)</u>
应收账款，净值	71,826,810
递延收入	(57,727,133)
应付税款及其他，净值	<u>(20,864,499)</u>
应付关联公司款项，净值	<u>(6,764,822)</u>

注 3：人民币对美元的兑换按照 2004 年 3 月 31 日中午纽约联邦储备银行人民币电汇进口税的买入汇率计算。1 美元= 8.2770 人民币

网易公司未经审核合并营业收益计算表

	季度末			
	2003年 3月31日	2003年 12月31日	2004年 3月31日	2004年 3月31日
	人民币	人民币	人民币	美元(注 2)
净收入:				
在线游戏服务	34,277,552	70,728,416	99,999,719	12,081,638
无线增值业务及其他服务	66,358,091	64,587,038	56,674,565	6,847,235
广告服务	11,397,431	26,477,574	30,147,494	3,642,322
净收入合计	112,033,074	161,793,028	186,821,778	22,571,195
成本:				
在线游戏服务	(4,470,702)	(7,696,695)	(9,837,708)	(1,188,560)
无线增值业务及其他服务	(10,329,603)	(9,000,874)	(8,510,279)	(1,028,184)
广告服务	(5,416,646)	(8,882,933)	(10,105,410)	(1,220,902)
总成本	(20,216,951)	(25,580,502)	(28,453,397)	(3,437,646)
毛利	91,816,123	136,212,526	158,368,381	19,133,549
营业费用:				
销售及管理费用	(23,844,491)	(31,357,504)	(43,340,619)	(5,236,271)
研发费用	(4,159,767)	(6,651,157)	(7,202,306)	(870,159)
股权成本	(250,260)	66,786	(13,835)	(1,672)
营业费用合计	(28,254,518)	(37,941,875)	(50,556,760)	(6,108,102)
营业利润	63,561,605	98,270,651	107,811,621	13,025,447
其他收入(费用):				
投资收入	-	538,278	1,363,507	164,734
利息收入	1,738,018	3,986,707	3,782,606	457,002
利息费用	-	-	(931,171)	(112,501)
其它, 净值	5,518,548	(141,983)	1,800	218
税前利润	70,818,171	102,653,653	112,028,363	13,534,900
所得税	(1,902,670)	(8,573,459)	(8,116,327)	(980,588)
净利润	68,915,501	94,080,194	103,912,036	12,554,312
每股普通股净利润, 基本	0.02	0.03	0.03	0.01
每美国存托凭证净利润, 基本	2.22	3.01	3.32	0.40
每股普通股净利润, 摊薄	0.02	0.03	0.03	0.01
每美国存托凭证净利润, 摊薄	2.15	2.88	3.18	0.38
普通股加权平均股数, 基本	3,102,842,755	3,127,532,135	3,132,850,697	3,132,850,697
美国存托凭证加权平均股数, 基本	31,028,428	31,275,321	31,328,507	31,328,507
普通股加权平均股数, 摊薄	3,207,939,611	3,268,091,968	3,265,989,154	3,265,989,154
美国存托凭证加权平均股数, 摊薄	32,079,396	32,680,920	32,659,892	32,659,892

注 1: 2003 年 1 月 17 日, 财务会计准则委员会颁布了 FIN46: 合并可变利益实体, 后又修改为 FIN 46-R。按照该规定, 广州网易计算机系统有限公司和广易通广告有限公司为网易公司的可变利益实体(“VIE”), 网易公司为其主要受益方。从 2004 年 1 月 1 日起, 公司开始采用该规定, 将两个 VIE 的报表合并至公司的财务报表。FIN46 的采用不会对公司的财务报表产生重大的影响。

注 2: 人民币对美元的兑换按照 2004 年 3 月 31 日中午纽约联邦储备银行人民币电汇进口税的买入汇率计算。1 美元=8.2770 人民币

网易公司未经审核合并现金流量表

	季度末			
	2003年 3月31日	2003年 12月31日	2004年 3月31日	2004年 3月31日
	人民币	人民币	人民币	美元 (注 2)
经营活动现金流量:				
净利润	68,915,501	94,080,194	103,912,036	12,554,311
调整项目:				
折旧费用	3,593,182	4,493,899	5,744,954	694,087
股权成本	250,260	(66,786)	13,835	1,671
坏账准备	1,469,529	1,613,926	1,594,981	192,700
发行可转换债券摊销	-	1,978,391	1,959,637	236,757
应收账款增加	-	-	(7,136,881)	(862,255)
预付账款及其他流动资产(增加)减少	(3,270,505)	5,084,094	(4,109,527)	(496,500)
应收/付关联公司款项(增加)减少	6,689,240	(4,945,452)	-	-
递延税款(增加)减少	(3,104,112)	(431,837)	2,398,047	289,724
应付账款和其他负债增加(减少)	7,278,380	(271,835)	21,765,133	2,629,593
递延收入增加	-	-	21,950,272	2,651,960
应付工资及福利增加(减少)	(1,055,337)	3,341,596	(2,296,687)	(277,478)
经营活动净现金流量	80,766,138	104,876,190	145,795,800	17,614,570
投资活动现金流量				
短期现金投资(增加)减少	-	(332,093,546)	165,830,133	20,035,053
购买固定资产	(4,277,932)	(11,262,621)	(12,078,529)	(1,459,288)
非流动性保证金(增加)减少	(41,289)	(116,707)	(541,362)	(65,406)
投资活动净现金(流出)/流入	(4,319,221)	(343,472,874)	153,210,242	18,510,359
筹资活动现金流量:				
员工执行股票期权现金流入	1,600,297	603,301	9,422,157	1,138,354
发行可转换债券现金(增加)减少	-	(114,866)	30,000	3,625
筹资活动净现金流量	1,600,297	488,435	9,452,157	1,141,979
现金转换汇率的影响	(24,849)	-	-	-
现金增/(减)变动	78,022,365	(238,108,249)	308,458,198	37,266,908
减: 限制性现金增/(减)变动	(4,456)	-	-	-
现金期初余额	560,069,711	1,594,177,793	1,371,859,983	165,743,625
现金期末余额	638,087,620	1,356,069,544	1,680,318,181	203,010,533
现金流量补充信息披露:				
所得税支出	-	7,737,704	7,610,124	919,430
非现金投资及筹资活动补充:				
公司向高级管理人员和一些非公司员工 配发股权和普通股转账时发生的股权成本	250,260	(66,786)	13,835	1,671

注 1: 2003 年 1 月 17 日, 财务会计准则委员会颁布了 FIN46: 合并可变利益实体, 后又修改为 FIN 46-R。按照该规定, 广州网易计算机系统有限公司和广易通广告有限公司为网易公司的可变利益实体(“VIE”), 网易公司为其主要受益方。从 2004 年 1 月 1 日起, 公司开始采用该规定, 将两个 VIE 的报表合并至公司的财务报表。FIN46 的采用不会对公司的财务报表产生重大的影响。

注 2: 人民币对美元的兑换按照 2004 年 3 月 31 日中午纽约联邦储备银行人民币电汇进口税的买入汇率计算。1 美元=8.2770 人民币