

网易公司未经审核合并营业收益计算表

	季度末			
	2003 年 6 月 30 日	2004 年 3 月 31 日	2004 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
	人民币	人民币 (注 2)	人民币 (注 2)	美元(注 1)
净收入:				
在线游戏服务	36,233,479	111,389,272	139,458,471	16,849,729
无线增值业务及其他服务	79,109,673	62,004,416	38,826,085	4,691,067
广告服务	20,823,784	34,484,069	40,853,119	4,935,978
	136,166,936	207,877,757	219,137,675	26,476,774
营业税 (注 2)	(6,807,862)	(11,304,182)	(12,410,057)	(1,499,414)
净收入合计	129,359,074	196,573,575	206,727,618	24,977,360
总成本	(21,887,103)	(38,205,194)	(42,473,916)	(5,131,807)
毛利	107,471,971	158,368,381	164,253,702	19,845,553
营业费用:				
销售及市场营销费用	(10,986,398)	(21,226,018)	(29,621,319)	(3,578,924)
管理费用	(14,473,839)	(22,128,436)	(25,597,031)	(3,092,699)
研发费用	(4,126,390)	(7,202,306)	(8,426,551)	(1,018,117)
营业费用合计	(29,586,627)	(50,556,760)	(63,644,901)	(7,689,740)
营业利润	77,885,344	107,811,621	100,608,801	12,155,813
其他收入 (费用):				
投资收入	-	1,363,507	553,552	66,882
利息收入	1,908,473	3,782,606	4,837,105	584,431
利息费用	-	(931,171)	(1,034,531)	(124,995)
其它, 净值	154,828	1,800	551,000	66,573
税前利润	79,948,645	112,028,363	105,515,927	12,748,704
所得税	(4,161,744)	(8,116,327)	(7,223,334)	(872,742)
净利润	75,786,901	103,912,036	98,292,593	11,875,962
每普通股净利润, 基本	0.02	0.03	0.03	0.01
每美国存托凭证净利润, 基本	2.42	3.32	3.12	0.38
每普通股净利润, 摊薄	0.02	0.03	0.03	0.01
每美国存托凭证净利润, 摊薄	2.32	3.18	3.01	0.36
普通股加权平均股数, 基本	3,133,838,801	3,132,850,697	3,154,377,163	3,154,377,163
美国存托凭证加权平均股数, 基本	31,338,388	31,328,507	31,543,772	31,543,772
普通股加权平均股数, 摊薄	3,268,550,744	3,265,989,154	3,262,188,729	3,262,188,729
美国存托凭证加权平均股数, 摊薄	32,685,507	32,659,892	32,621,887	32,621,887

注 1: 人民币对美元的兑换按照 2004 年 6 月 30 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=8.2766 人民币

注 2: 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 (广州网易), 广易通广告有限公司 (广易通广告) 和广州凌怡电子科技有限公司 (广州凌怡) 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3：从2004年1月1日起，公司开始采用财务会计准则委员会颁布的FIN46规定合并可变利益实体，该可变利益实体作为本公司及子公司的中间公司将服务提供给最终用户。本公司通过与广州网易，广易通广告和广州凌怡一系列的协议，本公司将这些公司在扣除营业税后的收入以技术和咨询服务收入的形式转入本公司及其子公司。在根据FIN 46把VIE的报表合并前，本公司财务报表中的收入为本公司及其子公司从广州网易，广易通广告和广州凌怡转入的并扣除相关营业税(注i)后的收入；公司财务报表中的营业税代表本公司及其子公司从广州网易，广易通广告和广州凌怡所获得的技术和咨询服务收入应交营业税。在根据FIN 46将VIE的报表合并后，公司财务报表中的收入代表VIE的最终客户所带来的收入，并未扣除相关的VIE所需支付的营业税，该营业税现在已经作为单独的项目在收入项目下列示。本公司及其子公司从VIE获得收入而应支付的营业税(注ii)由于是在整个集团提供服务的时候产生的成本，因而列土在销售成本中。

注 i: 2003 年第二季度广州网易和广易通广告的应付营业税，已在公司当时的财务报表中从收入中扣除，金额为人民币 7,474,699 元，按业务类别划分如下表所示：

	2003 年 6 月 30 日 (未审计) 人民币
营业税:	
在线游戏服务	(2,108,834)
无线增值业务及其他服务	(3,431,415)
广告服务	(1,934,450)
	(7,474,699)

注 ii: 2004 年第一季度和第二季度公司及其下属公司从 VIE 所获得的集团内收入的应付营业税分别为 9,751,797 元人民币和 9,904,939 元人民币，按业务划分如下表所示：

	季度末	
	2004 年 3 月 31 日 (未审计) 人民币	2004 年 6 月 30 日 (未审计) 人民币
营业税:		
在线游戏服务	(5,263,143)	(6,589,413)
无线增值业务及其他服务	(3,083,225)	(1,619,412)
广告服务	(1,405,429)	(1,696,114)
	(9,751,797)	(9,904,939)

网易公司未经审核合并现金流量表

	季度末			
	2003年 6月30日	2004年 3月31日	2004年 6月30日	2004年 6月30日
	人民币	人民币(注 2)	人民币(注 2)	美元(注 1)
经营活动现金流量:				
净利润	75,786,901	103,912,036	98,292,593	11,875,962
调整项目:				
折旧费用	4,250,299	5,744,954	6,741,197	814,489
股权成本	27,964	13,835	13,835	1,672
坏账准备	1,057,604	1,594,981	80,172	9,687
发行可转换债券摊销	-	1,959,637	1,960,470	236,869
应收账款增加	-	(7,136,881)	(939,898)	(113,561)
预付账款及其他流动资产(增加)减少	(2,458,428)	(4,109,527)	(16,341,206)	(1,974,386)
应收/付关联公司款项(增加)减少	5,168,596	-	-	-
递延税款(增加)减少	(3,887,280)	2,398,047	2,436,725	294,411
应付账款和其他负债增加(减少)	6,738,886	21,765,133	(1,126,442)	(136,100)
递延收入增加(减少)	(8,250)	21,950,272	21,795,950	2,633,442
应付工资及福利增加(减少)	(1,879,019)	(2,296,687)	4,654,979	562,427
经营活动净现金流量	84,797,273	145,795,800	117,568,375	14,204,912
投资活动现金流量				
短期现金投资(增加)减少	-	165,830,133	(82,479,868)	(9,965,429)
购买固定资产	(2,866,891)	(12,078,529)	(18,895,253)	(2,282,973)
应收关联公司款项(增加)减少	-	-	(9,000,000)	(1,087,403)
非流动性保证金(增加)减少	(166,136)	(541,362)	227,876	27,533
投资活动净现金(流出)/流入	(3,033,027)	153,210,242	(110,147,245)	(13,308,272)
筹资活动现金流量:				
员工执行股票期权现金流入	8,542,745	9,422,157	13,289,313	1,605,649
发行可转换债券现金增加	316,315	30,000	233,877	28,258
筹资活动净现金流量	8,859,060	9,452,157	13,523,190	1,633,907
现金转换汇率的影响	-	-	-	-
现金增/(减)变动	90,623,306	308,458,198	20,944,320	2,530,546
减: 限制性现金增/(减)变动	(4,861)	-	-	-
现金期初余额	638,087,620	1,371,859,983	1,680,318,181	203,020,344
现金期末余额	728,706,065	1,680,318,181	1,701,262,501	205,550,891
现金流量补充信息披露:				
所得税支出	5,006,781	7,610,124	6,202,125	749,357
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	27,964	13,835	13,835	1,672

注 1: 人民币对美元的兑换按照 2004 年 6 月 30 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=8.2766 人民币

注 2: 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(广州网易), 广易通广告有限公司(广易通广告)和广州凌怡电子科技有限公司(广州凌怡)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。

网易公司未经审核业务信息

季度末

	2003年 6月30日	2004年 3月31日	2004年 6月30日	2004年 6月30日
	人民币	人民币 (注 2)	人民币 (注 2)	人民币 (注 2)
收入:				
在线游戏服务	36,233,479	111,389,272	139,458,471	16,849,729
无线增值及其他服务	79,109,673	62,004,416	38,826,085	4,691,067
广告服务	20,823,784	34,484,069	40,853,119	4,935,978
总收入	136,166,936	207,877,757	219,137,675	26,476,774
营业税: (注 3)				
在线游戏服务	(1,811,674)	(6,126,410)	(7,670,216)	(926,735)
无线增值及其他服务	(3,955,484)	(2,246,626)	(1,267,326)	(153,122)
广告服务	(1,040,704)	(2,931,146)	(3,472,515)	(419,557)
总营业收入	(6,807,862)	(11,304,182)	(12,410,057)	(1,499,414)
净收入:				
在线游戏服务	34,421,805	105,262,862	131,788,255	15,922,994
无线增值及其他服务	75,154,189	59,757,790	37,558,759	4,537,945
广告服务	19,783,080	31,552,923	37,380,604	4,516,420
总净收入	129,359,074	196,573,575	206,727,618	24,977,360
成本:				
在线游戏服务	(4,012,240)	(15,100,851)	(17,254,129)	(2,084,687)
无线增值及其他服务	(11,837,810)	(11,593,504)	(11,637,344)	(1,406,054)
广告服务	(6,037,053)	(11,510,839)	(13,582,443)	(1,641,066)
总成本	(21,887,103)	(38,205,194)	(42,473,916)	(5,131,807)
毛利:				
在线游戏服务	30,409,565	90,162,011	114,534,126	13,838,307
无线增值及其他服务	63,316,379	48,164,286	25,921,415	3,131,891
广告服务	13,746,027	20,042,084	23,798,161	2,875,355
总毛利	107,471,971	158,368,381	164,253,702	19,845,553

注 1: 人民币对美元的兑换按照 2004 年 6 月 30 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=8.2766 人民币

注 2: 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 (广州网易), 广易通广告有限公司 (广易通广告) 和广州凌怡电子科技有限公司 (广州凌怡) 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 3: 从 2004 年 1 月 1 日起, 公司开始采用财务会计准则委员会颁布的 FIN46 规定合并可变利益实体, 该可变利益实体作为本公司及子公司的中间公司将服务提供给最终用户。本公司通过与广州网易, 广易通广告和广州凌怡一系列的协议, 本公司将这些公司在扣除营业税后的收入以技术和咨询服务收入的形式转入本公司及其子公司。在根据 FIN 46 把 VIE 的报表合并前, 本公司财务报表中的收入为本公司及其子公司从广州网易, 广易通广告和广州凌怡转入的并扣除相关营业税(注 i) 后的收入; 公司财务报表中的营业税代表本公司及其子公司从广州网易, 广易通广告和广州凌怡所获得的技术和咨询服务收入应交营业税。在根据 FIN 46 将 VIE 的报表合并后, 公司财务报表中的收入代表 VIE 的最终客户所带来的收入, 并未扣除相关的 VIE 所需支付的营业税, 该营业税现在已经作为单独的项目在收入项目下列示。本公司及其子公司从 VIE 获得收入而应支付的营业税(注 ii) 由于是在整个集团提供服务的时候产生的成本, 因而列示在销售成本中。

注 i: 2003 年第二季度广州网易和广易通广告的应付营业税, 已在公司当时的财务报表中从收入中扣除, 金额为人民币 7,474,699 元, 按业务类别划分如下表所示:

	2003 年 6 月 30 日
	(未审计)
	人民币
营业税:	
在线游戏服务	(2,108,834)
无线增值业务及其他服务	(3,431,415)
广告服务	(1,934,450)
	<u>(7,474,699)</u>

注 ii: 2004 年第一季度和第二季度公司及其下属公司从 VIE 所获得的集团内收入的应付营业税分别为 9,751,797 元, 人民币和 9,904,939 元人民币, 按业务划分如下表所示:

	季度末	
	2004 年 3 月 31 日	2004 年 6 月 30 日
	(未审计)	(未审计)
	人民币	人民币
营业税:		
在线游戏服务	(5,263,143)	(6,589,413)
无线增值业务及其他服务	(3,083,225)	(1,619,412)
广告服务	(1,405,429)	(1,696,114)
	<u>(9,751,797)</u>	<u>(9,904,939)</u>