

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 9月30日 人民币(注 2)	2004 年 9月30日 美元(注 1和 2)
资产			
流动资产:			
现金	1,356,069,544	1,840,483,888	222,371,975
持有至到期投资	332,093,546	248,461,919	30,019,805
应收账款, 净值	-	91,603,449	11,067,763
预付账款及其他流动资产	19,749,369	26,443,858	3,195,015
应收关联公司款项, 净值(注 3)	15,182,589	-	-
递延税款	9,669,543	3,205,911	387,346
流动资产总额	1,732,764,591	2,210,199,025	267,041,904
非流动性租赁押金	1,430,544	1,869,070	225,826
固定资产, 净值	40,410,264	75,162,261	9,081,297
递延资产	12,086,693	6,206,605	749,898
资产总额	1,786,692,092	2,293,436,961	277,098,925
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款	10,738,090	18,818,350	2,273,681
应付工资及福利	17,405,624	24,618,142	2,974,427
应付税款	15,976,342	38,644,302	4,669,103
递延收入	-	132,399,699	15,996,871
应付关联公司款项, 净值(注 3)	21,947,411	-	-
预提费用	11,698,761	23,713,274	2,865,098
流动负债总额	77,766,228	238,193,767	28,779,180
长期应付账款	827,901,449	839,399,578	101,418,406
负债总额	905,667,677	1,077,593,345	130,197,586
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 9 月 30 日分别有 3,128,958,189 股和 3,168,376,789 股发行			
股	2,589,756	2,622,350	316,839
资本公积	993,254,740	1,016,734,572	122,844,474
储备基金	33,699,834	33,699,834	4,071,700
递延股权成本	(69,175)	(27,670)	(3,343)
报表折算差异	210,838	210,838	25,474
(累计亏损)/留存溢利	(148,661,578)	162,603,692	19,646,195
股东权益总额	881,024,415	1,215,843,616	146,901,339
负债和股东权益总额	1,786,692,092	2,293,436,961	277,098,925

注 1: 人民币对美元的兑换按照 2004 年 9 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”)和广州凌怡电子科技有限公司(“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, 将广州网易和广易通的报表合并至公司的财务报表, 而公司亦从 2004 年 5 月开始把凌怡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：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抵销。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/付关联公司款项的抵销。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	(21,947,411)
	<hr/>
应付关联公司款项，净值	(6,764,822)
	<hr/> <hr/>
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	(20,864,499)
	<hr/>
应付关联公司款项，净值	(6,764,822)
	<hr/> <hr/>

网易公司未经审核合并营业收益计算表

	季度末			
	2003年 9月30日	2004年 6月30日	2004年 9月30日	2004年 9月30日
	人民币	人民币(注2)	人民币(注2)	美元(注1和2)
收入:				
在线游戏服务	56,484,513	139,458,471	169,832,982	20,519,656
无线增值业务及其他收费服务	62,712,103	38,826,085	32,539,861	3,931,550
广告服务	27,065,846	40,853,119	51,031,147	6,165,713
收入合计	146,262,462	219,137,675	253,403,990	30,616,919
营业税(注3)	(7,313,123)	(12,410,057)	(14,825,004)	(1,791,195)
净收入合计	138,949,339	206,727,618	238,578,986	28,825,724
总成本	(17,778,161)	(42,473,916)	(48,784,246)	(5,894,238)
毛利	121,171,178	164,253,702	189,794,740	22,931,486
营业费用:				
销售及市场营销费用	(8,257,776)	(29,621,319)	(60,407,604)	(7,298,602)
管理费用	(21,755,157)	(25,597,031)	(28,577,672)	(3,452,827)
研发费用	(4,095,277)	(8,426,551)	(8,570,850)	(1,035,552)
已结案集体诉讼保险赔偿金	-	-	16,553,200	2,000,000
营业费用合计	(34,108,210)	(63,644,901)	(81,002,926)	(9,786,981)
营业利润	87,062,968	100,608,801	108,791,814	13,144,505
其他收入(费用):				
投资收入	-	553,552	906,364	109,509
利息收入	3,640,487	4,837,105	5,875,131	709,848
利息费用	-	(1,034,531)	(846,210)	(102,240)
其它, 净值	(121,222)	551,000	-	-
税前利润	90,582,233	105,515,927	114,727,099	13,861,622
所得税	(6,492,105)	(7,223,334)	(5,666,455)	(684,636)
净利润	84,090,128	98,292,593	109,060,644	13,176,986
每普通股净利润, 基本	0.03	0.03	0.03	0.01
每美国存托凭证净利润, 基本	2.69	3.12	3.44	0.42
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	2.44	3.01	3.34	0.40
普通股加权平均股数, 基本	3,124,178,385	3,154,377,163	3,167,067,322	3,167,067,322
美国存托凭证加权平均股数, 基本	31,241,784	31,543,772	31,670,673	31,670,673
普通股加权平均股数, 摊薄	3,439,778,658	3,262,188,729	3,268,974,860	3,268,974,860
美国存托凭证加权平均股数, 摊薄	34,397,787	32,621,887	32,689,749	32,689,749

注1: 人民币对美元的兑换按照2004年9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”)和广州凌怡电子科技有限公司(“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,将广州网易和广易通的报表合并至公司的财务报表,而公司亦从2004年5月开始把凌怡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7,180,009元,按业务类别划分如下表所示:

	2003年 9月30日 <hr/> (未审计) 人民币
营业税:	
在线游戏服务	(3,287,458)
无线增值业务及其他收费服务	(1,511,376)
广告服务	<hr/> (2,381,175)
	<hr/> <hr/> (7,180,009)

注 ii: 2004年第二季度和第三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9,904,939元人民币和11,583,072元人民币,按业务划分如下表所示:

	季度末	
	2004年6月30日 <hr/> (未审计) 人民币	2004年9月30日 <hr/> (未审计) 人民币
营业税:		
在线游戏服务	(6,589,413)	(8,024,608)
无线增值业务及其他收费服务	(1,619,412)	(1,433,386)
广告服务	<hr/> (1,696,114)	<hr/> (2,125,078)
	<hr/> <hr/> (9,904,939)	<hr/> <hr/> (11,583,072)

网易公司未经审核合并现金流量表

	季度末			
	2003年 9月30日	2004年 6月30日	2004年 9月30日	2004年 9月30日
	人民币	人民币(注 2)	人民币(注 2)	美元(注 1和 2)
经营活动现金流量:				
净利润	84,090,128	98,292,593	107,252,794	12,958,557
调整项目:				
折旧费用	4,344,976	6,741,197	7,759,730	937,550
股权成本	27,964	13,835	13,835	1,672
坏账准备	652,338	80,172	2,281,603	275,669
发行可转换债券摊销	1,532,884	1,960,470	1,959,980	236,810
应收账款增加	-	(939,898)	(17,408,052)	(2,103,289)
预付账款及其他流动资产(增加)减少	(5,431,696)	(16,341,206)	16,505,534	1,994,241
应收/付关联公司款项减少	17,507,550	-	-	-
递延税款减少	149,574	2,436,725	1,628,860	196,803
应付账款和其他负债增加(减少)	1,954,680	(1,126,442)	(3,307,968)	(399,675)
递延收入增加	-	21,795,950	30,926,344	3,736,600
应付工资及福利增加	975,004	4,654,979	80,405	9,715
应付税款增加(减少)	939,209	-	(3,734,832)	(451,252)
预提费用增加(减少)	(4,484,335)	-	4,818,228	582,151
经营活动净现金流量	102,258,276	117,568,375	148,776,461	17,975,552
投资活动现金流量				
短期现金投资(增加)减少	-	(82,479,868)	281,362	33,995
购买固定资产	(8,670,601)	(18,895,253)	(19,740,474)	(2,385,095)
应收关联公司款项(增加)减少	-	(9,000,000)	9,000,000	1,087,404
非流动性保证金(增加)减少	(40,500)	227,876	-	-
投资活动净现金流出	(8,711,101)	(110,147,245)	(10,459,112)	(1,263,696)
筹资活动现金流量:				
员工执行股票期权现金流入	4,324,582	13,289,313	800,957	96,773
回购普通股现金流入	(38,157,538)	-	-	-
发行可转换债券现金流入	827,700,000	-	-	-
长期应付款增加	-	233,877	103,081	12,455
筹资活动净现金流量	770,706,931	13,523,190	904,038	109,228
现金转换汇率的影响	-	-	-	-
现金增加	864,254,106	20,944,320	139,221,387	16,821,084
加: 限制性现金增加	1,217,622	-	-	-
现金期初余额	728,706,065	1,680,318,181	1,701,262,501	205,550,891
现金期末余额	1,594,177,793	1,701,262,501	1,840,483,888	222,371,975
现金流量补充信息披露:				
所得税支出	13,055,806	6,202,125	4,783,610	577,968
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 9 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”)和广州凌怡电子科技有限公司(“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, 将广州网易和广易通的报表合并至公司的财务报表, 而公司亦从 2004 年 5 月开始把凌怡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 9月30日	2004年 6月30日	2004年 9月30日	2004年 9月30日
	人民币	人民币 (注 2)	人民币 (注 2)	人民币 (注 1 和 2)
收入:				
在线游戏服务	56,484,513	139,458,471	169,832,982	20,519,656
无线增值及其他收费服务	62,712,103	38,826,085	32,539,861	3,931,550
广告服务	27,065,846	40,853,119	51,031,147	6,165,713
总收入	146,262,462	219,137,675	253,403,990	30,616,919
营业税: (注 3)				
在线游戏服务	(2,824,226)	(7,670,216)	(9,340,814)	(1,128,581)
无线增值及其他收费服务	(3,135,605)	(1,267,326)	(1,146,543)	(138,529)
广告服务	(1,353,292)	(3,472,515)	(4,337,647)	(524,085)
营业税合计	(7,313,123)	(12,410,057)	(14,825,004)	(1,791,195)
净收入:				
在线游戏服务	53,660,287	131,788,255	160,492,168	19,391,075
无线增值及其他收费服务	59,567,498	37,558,759	31,393,318	3,793,021
广告服务	25,712,554	37,380,604	46,693,500	5,641,628
总净收入	138,949,339	206,727,618	238,578,986	28,825,724
成本:				
在线游戏服务	(4,693,865)	(17,254,129)	(19,263,623)	(2,327,480)
无线增值及其他收费服务	(5,797,489)	(11,637,344)	(14,677,587)	(1,773,384)
广告服务	(7,286,807)	(13,582,443)	(14,843,036)	(1,793,374)
总成本	(17,778,161)	(42,473,916)	(48,784,246)	(5,894,238)
毛利:				
在线游戏服务	48,966,422	114,534,126	141,228,545	17,063,595
无线增值及其他收费服务	53,779,009	25,921,415	16,715,731	2,019,637
广告服务	18,425,747	23,798,161	31,850,464	3,848,254
总毛利	121,171,178	164,253,702	189,794,740	22,931,486

注 1: 人民币对美元的兑换按照 2004 年 9 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”)和广州凌怡电子科技有限公司(“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, 将广州网易和广易通的报表合并至公司的财务报表, 而公司亦从 2004 年 5 月开始把凌怡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 把 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 7,180,009 元, 按业务类别划分如下表所示:

2003 年
9 月 30 日

(未审计)

人民币

营业税:

在线游戏服务	(3,287,458)
无线增值业务及其他收费服务	(1,511,376)
广告服务	(2,381,175)
	<u>(7,180,009)</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 9,904,939 元 人民币和 11,583,072 元人民币 , 按业务划分如下表所示 :

季度末

	2004 年 6 月 30 日	2004 年 9 月 30 日
	(未审计)	(未审计)
	人民币	人民币
在线游戏服务	(6,589,413)	(8,024,608)
无线增值业务及其他收费服务	(1,619,412)	(1,433,386)
广告服务	(1,696,114)	(2,125,078)
	<u>(9,904,939)</u>	<u>(11,583,072)</u>

营业税:

在线游戏服务	(6,589,413)	(8,024,608)
无线增值业务及其他收费服务	(1,619,412)	(1,433,386)
广告服务	(1,696,114)	(2,125,078)
	<u>(9,904,939)</u>	<u>(11,583,072)</u>