

网易公司未经审核合并现金流量表

	季度末			
	2004 年 6 月 30 日 人民币	2005 年 3 月 31 日 人民币	2005 年 6 月 30 日 人民币	2005 年 6 月 30 日 美元 (注 1)
经营活动现金流量:				
净利润	98,292,593	153,877,833	242,798,963	29,335,946
调整项目:				
折旧费用	6,741,197	8,037,742	8,874,584	1,072,263
股权成本	13,835	13,835	-	-
(冲销) 坏账准备	80,172	(1,610,102)	2,853,672	344,792
发行可转换债券摊销	1,960,470	1,959,981	1,959,973	236,812
应收账款增加	(939,898)	(5,934,041)	(14,042,757)	(1,696,702)
预付账款及其他流动资产增加	(16,341,206)	(3,751,767)	(8,546,281)	(1,032,597)
递延资产增加	-	-	(62,390)	(7,538)
递延税款减少 (增加)	2,436,725	(21,179,397)	5,438,461	657,097
应付账款和其他负债增加 (减少)	(1,126,442)	22,600,013	(826,730)	(99,889)
递延收入增加	21,795,950	33,193,590	11,361,961	1,372,798
应付工资及福利增加 (减少)	4,654,979	(7,574,026)	4,513,515	545,341
应付税款增加 (减少)	-	28,835,032	(968,908)	(117,066)
预提费用增加 (减少)	-	(4,240,407)	1,973,490	238,445
经营活动净现金流量	117,568,375	204,228,286	255,327,553	30,849,702
投资活动现金流量				
短期现金投资 (增加) 减少	(82,479,868)	-	82,766,000	10,000,121
购买固定资产	(18,895,253)	(20,970,098)	(24,780,204)	(2,994,044)
应收关联方款项增加	(9,000,000)	-	-	-
非流动性保证金 (增加) 减少	227,876	(174,614)	1,321,989	159,728
投资活动净现金流量	(110,147,245)	(21,144,712)	59,307,785	7,165,805
筹资活动现金流量:				
员工执行股票期权现金流入	13,289,313	13,116,727	7,322,802	884,770
长期应付款增加 (减少)	233,877	-	(107,917)	(13,039)
筹资活动净现金流量	13,523,190	13,116,727	7,214,885	871,731
现金增加	20,944,320	196,200,301	321,850,223	38,887,238
现金期初余额	1,680,318,181	2,123,891,537	2,320,091,838	280,322,822
现金期末余额	1,701,262,501	2,320,091,838	2,641,942,061	319,210,060
现金投资及筹资活动补充:				
所得税支出	6,202,125	3,284,692	17,503,129	2,114,798
利息支出	-	-	3,230,173	390,282
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	13,835	13,835	-	-

所附注释是本新闻稿的一部分。

网易公司未经审核财务报告注释

注 1：人民币对美元的兑换按照 2005 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=8.2765 人民币

注 2：在计算 2005 年第二季度每股摊薄收益时，公司采用了在 2004 年 12 月 15 日后生效的 EITF04-08 条款。公司的零利息可转换次级债券（可转换债券）的转换的决定因素之一是公司的美国存托凭证的市场价格是否超过预定的转换价格，所以 EITF04-08 适用于公司。虽然公司的美国存托凭证的市场价格在 2004 年 6 月和 2005 年 3 月没有超过预定的转换价格，但 EITF04-08 要求在计算摊薄每股净收益时要考虑可转换债券的稀释影响。所有以前时期的每股稀释收益都根据 EITF04-08 条款做了修正。

相应的，为计算 2004 年第二季度的摊薄每普通股净收益和摊薄每美国存托凭证净收益，普通股加权平均股数和美国存托凭证加权平均股数也做了修正，包含进了截止至 2004 年 6 月 30 日与可转换债券相关的可发行股数，由此导致了 2004 年第二季度摊薄每美国存托凭证净收益下降 0.01 美元。