

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦無發表聲明，且明確表示不會就本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



中國網絡教育集團有限公司
CHINA E-LEARNING GROUP LTD.

CHINA E-LEARNING GROUP LIMITED 中國網絡教育集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：08055)

有關截至二零一一年六月三十日止六個月中期業績之 澄清公告

茲提述中國網絡教育集團有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）於二零一一年八月九日刊發之二零一一年中期業績公告（「中期業績公告」）及於二零一一年八月十日刊發之二零一一年中期報告（「二零一一年中期報告」）。

本公司董事會（「董事會」）注意到，中期業績公告以及二零一一年中期報告第4頁至第6頁的以下數據應作出若干修訂（「修訂」）：

- (i) 「簡明綜合財務狀況表」一節內非流動資產項下衍生金融工具及小計、資產總值、非流動負債項下衍生金融工具及小計、負債總額、負債淨值、儲備及股本及儲備項下非控股權益以及總權益；
- (ii) 「簡明綜合現金流量表」一節內經營業務現金流出淨額及融資活動現金流入淨額；及
- (iii) 「簡明綜合權益變動表」一節內贖回可換股票據、發行可換股票據及截至二零一一年六月三十日止相應數據。

經修訂之「簡明綜合財務狀況表」、「簡明綜合現金流量表」及「簡明綜合權益變動表」等節載列如下（經修訂數據以星號(*)標示）。

簡明綜合財務狀況表

| | 附註 | (未經審核及 經修訂) | | (未經審核) (誠如中期業績 公告及二零一 一年中期報告 所示) | (經審核) |
|-------------------|----|-----------------------|-----------------------|--|-------|
| | | 二零一一年 六月三十日 千港元 | 二零一一年 六月三十日 千港元 | 二零一零年 十二月三十一日 千港元 | |
| 非流動資產 | | | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 6,183 | 6,183 | 4,783 | |
| 可供出售金融資產 | | 8,375 | 8,375 | 9,250 | |
| 金融衍生工具 | | 2,721* | 26,730 | - | |
| | | <u>17,279*</u> | <u>41,288</u> | <u>14,033</u> | |
| 流動資產 | | | | | |
| 存貨 | | 105 | 105 | 103 | |
| 貿易及其他應收賬款 | 10 | 84,326 | 84,326 | 62,148 | |
| 金融衍生工具 | | - | - | 1,399 | |
| 現金及現金等值項目 | | 27,254 | 27,254 | 33,717 | |
| | | <u>111,685</u> | <u>111,685</u> | <u>97,367</u> | |
| 資產總值 | | <u>128,964*</u> | <u>152,973</u> | <u>111,400</u> | |
| 流動負債 | | | | | |
| 貿易及其他應付賬款 | 11 | 48,250 | 48,250 | 30,792 | |
| 應繳所得稅 | | 12 | 12 | 62 | |
| 應付董事款項 | | 116 | 116 | 116 | |
| 金融衍生工具 | | - | - | 1,955 | |
| 可換股票據 | | 35,588 | 35,588 | 80,922 | |
| | | <u>83,966</u> | <u>83,966</u> | <u>113,847</u> | |
| 非流動負債 | | | | | |
| 其他貸款 | | - | - | 49,435 | |
| 金融衍生工具 | | 9,005* | 9,374 | - | |
| 可換股票據 | | 69,496 | 69,496 | - | |
| | | <u>78,501*</u> | <u>78,870</u> | <u>49,435</u> | |
| 負債總額 | | <u>162,467*</u> | <u>162,836</u> | <u>163,282</u> | |
| 流動資產(負債)淨值 | | <u>27,719</u> | <u>27,719</u> | <u>(16,480)</u> | |
| 負債淨值 | | <u>(33,503)*</u> | <u>(9,863)</u> | <u>(51,882)</u> | |
| 股本及儲備 | | | | | |
| 股本 | 12 | 661,143 | 661,143 | 655,385 | |

| | | | |
|-------|------------|-----------|-----------|
| 儲備 | (708,492)* | (674,774) | (711,035) |
| 非控股權益 | 13,846* | 3,768 | 3,768 |
| | | | |
| 總權益 | (33,503)* | (9,863) | (51,882) |

簡明綜合現金流量表

| | (未經審核及 經修訂) 截至六月三十 日止六個月 二零一一年 千港元 | (未經審核) (誠如中期業績 公告及二零一 一年中期報告 所示) 截至六月三十 日止六個月 二零一一年 千港元 | (未經審核) 截至六月三十 日止六個月 二零一零年 千港元 |
|----------------------------|---|---|---|
| 經營業務現金流出淨額 | (54,594)* | (78,234) | (9,432) |
| 投資活動現金(流出)/流入淨額 | 10,078 | 10,078 | (1,163) |
| 融資活動現金流入淨額 | 39,507* | 63,147 | 42,392 |
| 現金及現金等值項目之增加 | (5,009) | (5,009) | 31,797 |
| 期初現金及現金等值項目 | 33,717 | 33,717 | 37,218 |
| 匯率變動之影響 | (1,454) | (1,454) | (16) |
| 期末現金及現金等值項目 | 27,254 | 27,254 | 68,999 |
| 現金及現金等值項目之結餘分析： 現金及銀行結餘 | 27,254 | 27,254 | 68,999 |

簡明綜合權益變動表
截至二零一一年六月三十日止六個月

| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 以股支付 儲備 千港元 | 資本 儲備 千港元 | (未經審核) | | | 累計虧損 千港元 | 合計 千港元 | 非控股 | |
|------------------------------------|-----------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|--------|-----------|
| | | | | | 匯率 波動 儲備 千港元 | 可換股 票據之 股權儲備 千港元 | 可供出售 金融資產 估值儲備 千港元 | | | 權益 | 權益合計 |
| 於二零一零年一月一日 | 236,282 | 229,144 | 43,483 | - | 4,054 | 137,964 | - | (891,001) | (240,074) | 3,768 | (236,306) |
| 期內綜合收入／ (虧損)總額 | - | - | - | - | (23) | - | - | 5,164 | 5,141 | 5,862 | 11,003 |
| 因轉換可換股票據 而發行股份 | 81,806 | 125,472 | - | - | - | (66,274) | - | - | 141,004 | - | 141,004 |
| 因公開發售發行股份 | 111,331 | - | - | - | - | - | - | - | 111,331 | - | 111,331 |
| 發行紅股 | 222,662 | (222,662) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 股份發行開支 | - | (4,481) | - | - | - | - | - | - | (4,481) | - | (4,481) |
| 贖回可換股票據 | - | - | - | - | - | (20,491) | - | - | (20,491) | - | (20,491) |
| 於二零一零年六月 三十日 | 652,081 | 127,473 | 43,483 | - | 4,031 | 51,199 | - | (885,837) | (7,570) | 9,630 | 2,060 |
| (誠如中期業績 公告及二零一 一年中期報告所 示) | | | | | | | | | | | |
| 於二零一一年一月一日 | 655,385 | 130,354 | 43,483 | - | 6,114 | 49,688 | 2,225 | (942,899) | (55,650) | 3,768 | (51,882) |
| 期內綜合收入／ (虧損)總額 | - | - | - | - | (1,454) | - | - | (6,336) | (7,790) | 10,078 | 2,288 |
| 因轉換可換股票據 而發行股份 | 5,758 | 2,834 | - | - | - | (6,142) | - | - | (2,450) | - | (2,450) |
| 贖回可換股票據 | - | - | - | - | - | (684) | - | - | (684) | - | (684) |
| 清償可換股票據 | - | - | - | - | - | 38,840 | - | - | 38,840 | - | 38,840 |
| 金融資產公平值調整 | - | - | - | - | - | - | (875) | - | (875) | - | (875) |
| 於二零一一年六月 三十日 | 661,143 | 133,188 | 43,483 | - | 4,660 | 81,702 | 1,350 | (949,235) | (23,709) | 13,846 | (9,863) |
| (經修訂) | | | | | | | | | | | |
| 期內綜合收入／ (虧損)總額 | - | - | - | - | (1,454) | - | - | (6,336) | (7,790) | 10,078 | 2,288 |
| 因轉換可換股票據 而發行股份 | 5,758 | 2,834 | - | - | - | (6,142) | - | - | (2,450) | - | (2,450) |
| 贖回可換股票據 | - | - | - | - | - | (705)* | - | - | (705)* | - | (705)* |
| 發行可換股票據# | - | - | - | - | - | 15,221* | - | - | 15,221* | - | 15,221* |
| 金融資產公平值調整 | - | - | - | - | - | - | (875) | - | (875) | - | (875) |
| 於二零一一年六月 三十日 | 661,143 | 133,188 | 43,483 | - | 4,660 | 58,062* | 1,350 | (949,235) | (47,349)* | 13,846 | (33,503)* |

#附註：由於排版錯誤，「清償可換股票據」一項重命名為「發行可換股票據」。

作出修訂乃由於董事會對本公司分別於二零一一年五月九日及二零一一年五月十一日發行的兩批可換股票據價值之會計處理判斷不同，該等可換股票據於二零一一年六月三十日的未償還本金總額為126,199,934港元（統稱為「**可換股票據**」）。刊登中期業績公告及二零一一年中期報告後，董事會已諮詢本公司核數師，並獲告知，中期業績公告及二零一一年中期報告對可換股票據之會計處理應有所不同。經考慮核數師之意見，董事會相信為審慎起見，應對中期業績公告及二零一一年中期報告作出修訂，以真實及公平地反映本集團之財務狀況。

二零一一年中期報告相關經修訂頁面將盡快寄發予本公司股東。

承董事會命
中國網絡教育集團有限公司
主席
陳宏

香港，二零一一年八月十五日

於本公告日期，董事會成員包括兩位執行董事陳宏先生（主席）及韋健亞女士；三位獨立非執行董事黃崇興博士、張偉德先生及武濤先生。

本公告（各董事願共同及個別對此負全責）乃遵照香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則的規定而提供有關本公司之資料。各董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份，而本公告並無遺漏任何其他事實，致使本公告所載任何內容或本公告產生誤導。

本公告將自其刊發日期起於創業板網站www.hkgem.com之「最新公司公告」網頁及本公司網站www.chinae-learning.com內最少刊登七日。