

公司董事会、监事会及独立董事

对调整 2008 年上半年相关财务数据的说明

根据 2009 年 5 月 15 日本公司和凯恩集团有限公司签订的股权转让协议，本公司以 73,468,500.00 元的价格收购凯恩集团有限公司持有浙江凯恩电池有限公司（以下简称“凯恩电池”）60.00%的股权，截止 2009 年 6 月 30 日，凯恩电池已经办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

由于本公司和凯恩电池在收购前后均受凯恩集团有限公司控制，所以上述股权收购构成同一控制下的企业合并，根据企业会计准则-企业合并的相关规定，本公司在编制 2009 年中期报告的可比报表时视同上述合并以前年度已经存在，即在可比报表中将凯恩电池纳入合并财务报表范围。由于以前年度本公司对凯恩电池没有长期股权投资，将凯恩电池的资产和负债并入后，增加的净资产在比较报表中调整资本公积（股本溢价），同时转回凯恩电池在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分。

2009 年中期报告披露年初的净资产和 2008 年度报告披露数差异对比如下：

项目	2008 年度报告数	2009 年中报期初数	差额
股本	194,789,298.00	194,789,298.00	
资本公积	82,697,274.47	114,900,240.39	32,202,965.92
盈余公积	30,959,794.99	32,196,736.59	1,236,941.60
未分配利润	46,089,410.95	54,189,422.27	8,100,011.32
少数股东权益	26,021,011.05	53,714,290.27	27,693,279.22
合计	380,556,789.46	449,789,987.52	69,233,198.06

上述总的差额即凯恩电池 2008 年底净资产。

特此说明。

浙江凯恩特种材料股份有限公司董事会

浙江凯恩特种材料股份有限公司监事会

独立董事：陈犲、费忠新、曾与平

二 00 九年八月十四日