

福建新大陆电脑股份有限公司

非公开发行股票

发行情况报告暨上市公告书

(摘要)



保荐人(主承销商)

华泰联合证券有限责任公司

(深圳市福田区深南东路 4011 号香港中旅大厦 17 层)

2010 年 7 月

福建新大陆电脑股份有限公司

非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书摘要

本公司全体董事承诺本发行情况报告暨上市公告书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

重要声明

本公告目的仅为向公众投资者提供有关本次发行的简要情况。投资者如欲了解更多信息，应仔细阅读发行情况报告暨上市公告书全文。发行情况报告暨上市公告书全文刊载于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）。

特别提示

本次非公开发行完成后，本公司新增股份5,786.6666万股，将于2010年7月6日在深圳证券交易所上市。

本次发行中，10名发行对象认购的股票限售期为12个月，预计上市流通时间为2011年7月6日。

根据深圳证券交易所相关业务规则规定，2010年7月6日（即上市日），本公司股价不除权，股票交易不设涨跌幅限制。

目 录

释 义	3
第一节 本次发行基本情况	4
一、本次发行履行的相关程序	4
二、本次发行基本情况	5
三、发行结果及对象简介	5
四、本次发行的相关机构情况	10
第二节 本次发行前后公司相关情况	12
一、本次发行前后前 10 名股东持股情况	12
二、本次发行对公司的影响	13
第三节 财务会计信息和管理层讨论与分析	15
一、财务报告及相关财务资料	15
二、财务状况分析	17
三、盈利能力分析	20
四、现金流量分析	22
第四节 本次募集资金运用	23
一、本次募集资金使用计划	23
二、投资项目基本情况与发展前景	23
三、募集资金专项存储相关措施	25
第五节 保荐机构关于本次发行过程和发行对象合规性的结论意见	26
第六节 律师关于本次发行过程和发行对象合规性的结论意见	27
第七节 新增股份的数量及上市流通安排	28
第八节 非公开发行股票相关承诺	29
第九节 备查文件	32

释 义

在本发行情况报告暨上市公告书摘要中除非另有说明，下列简称具有以下含义：

新大陆、发行人、公司	指	福建新大陆电脑股份有限公司
新大陆集团、控股股东	指	福建新大陆科技集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股票、A股	指	公司发行的人民币普通股
本次发行，本次非公开发行	指	本次非公开发行不超过 8,000 万股（含 8,000 万股）新股的行为
保荐机构、华泰联合证券	指	华泰联合证券有限责任公司
天健正信会计师事务所	指	原天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司，于 2008 年 7 月 22 日更名为天健光华（北京）会计师事务所有限公司，于 2009 年 9 月 28 日更名为天健正信会计师事务所有限公司
发行人律师	指	北京市中伦律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司章程》	指	现行有效的《福建新大陆电脑股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2007 年、2008 年、2009 年及 2010 年 1 季度
POS	指	电子支付终端
通信行业信息化服务	指	电信企业业务处理信息化管理的基础平台，用于支持前台销售，客户服务及内部支撑全流程及分析管理的业务管理系统
高速公路信息化服务	指	高速公路监控系统、收费系统和通信系统，是计算机技术、网络技术、自动控制技术、电子技术、通信技术及信息显示技术在高速公路系统的综合应用
嵌入式产品	指	为特定用户定制的，满足对功能（特定功能）、可靠性（软件固化在芯片或单片机本身中）、成本（硬件和软件量体裁衣）、体积（体积小）、功耗（低功耗）有严格要求的专用计算机
二维码(2D)	指	用某种特定的几何图形按一定规律在二维方向上分布，记录数据符号信息的图形，可通过图像输入设备或光电扫描设备自动识读以实现信息自动处理
IC	指	数字集成电路，也称芯片

第一节 本次发行基本情况

一、本次发行履行的相关程序

（一）本次发行履行的内部决策程序

公司本次非公开发行股票方案于2009年8月5日经公司第四届董事会第四次会议审议通过，并于2009年8月25日经公司2009年第一次临时股东大会审议通过。2010年3月12日，根据股东大会的授权，公司召开第四届董事会第十次会议，对本次发行募集资金的数量上限及用途进行了修改。

（二）本次发行监管部门核准程序

2010年4月12日，公司本次非公开发行经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核有条件通过。公司于2010年5月25日获得中国证监会《关于核准福建新大陆电脑股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]675号），核准公司非公开发行不超过8,000万股新股。该批复自核准之日起六个月内有效。

（三）募集资金及验资情况

截至2010年6月11日，10名发行对象已将认购资金全额汇入保荐机构（主承销商）指定账户。2010年6月11日，经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以深南验字（2010）第178号《验资报告》验证，截至2010年6月11日17:00止，保荐机构（主承销商）已收到10家参与新大陆本次非公开发行股票的发行对象缴纳的认购股款433,999,995元。

截至2010年6月12日，保荐机构（主承销商）已将上述认股款项扣除承销及保荐费用后划转至公司指定的本次募集资金专项存储账户。根据天健正信会计师事务所有限公司出具的天健正信验（2010）综字第020067号《验资报告》，本次发行募集资金总额433,999,995元，扣除发行费用17,024,008.49元，募集资金净额416,975,986.51元。

本次发行不涉及购买资产或者以资产支付，认购款项全部以现金支付。

（四）股权登记情况

2010年6月22日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕本次发行新增股份登记托管及股份限售手续。

二、本次发行基本情况

- 1、发行方式：本次发行采用向特定投资者非公开发行股票的方式发行。
- 2、发行股票的种类和面值：人民币普通股（A股），每股面值人民币1元。
- 3、发行数量：5,786.6666万股

4、发行价格：7.5元/股（不低于新大陆2009年8月5日召开的第四届董事会第四次会议关于非公开发行股票董事会决议公告日前二十个交易日股票均价的90%，即不低于7.3元/股。2010年5月19日公司实施了2009年度利润分配方案，公司以45,240万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），除息后公司2009年度向特定对象非公开发行股票的发行底价进行相应调整，由不低于7.3元/股调整为不低于7.2元/股。）

根据投资者认购情况，本次发行的发行价格最终确定为7.5元/股，相对于发行底价即7.2元溢价4.17%，与发行申购日（2010年6月7日）前20个交易日公司股票交易均价12.93元/股的比率为58.00%；与发行申购日（2010年6月7日）公司股票收盘价13.65元/股的比率为54.95%。

5、募集资金量：本次发行募集资金总额为433,999,995元，扣除发行费用17,024,008.49元，募集资金净额416,975,986.51元。

三、发行结果及对象简介

（一）发行对象及认购数量

根据相关法律法规，本次发行对象为不超过10名的特定对象，公司和保荐机构根据发行对象申购报价的情况，依次按认购价格优先，认购价格相同则按认购数量优先，认购价格与数量均相同则按收到《申购报价单》传真时间优先的原则，确定最终发行价格为7.5元/股，并将本次发行的发行对象确定为以下10名特定对象：

序号	名称	认购数量（万股）	限售期
1	富邦资产管理有限公司	1,000	12个月

2	上海英博企业发展有限公司	850	12 个月
3	西藏自治区投资有限公司	800	12 个月
4	李绍君	600	12 个月
5	江苏瑞华投资发展有限公司	500	12 个月
6	绍兴龙凯实业投资有限公司	436.6666	12 个月
7	武汉创联经贸发展有限公司	400	12 个月
8	上海大正投资有限公司	400	12 个月
9	南方基金管理有限公司	400	12 个月
10	张传义	400	12 个月
合 计		5,786.6666	-

（二）发行对象基本情况

1、富邦资产管理有限公司

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册地址：北京市朝阳区光华路 15 号 1 号楼 4 层 V032

法人代表：郑若海

注册资本：20,000 万元

成立日期：1997 年 12 月 12 日

经营范围：企业资产管理；技术开发、技术咨询、技术转让、技术培训、技术服务；信息咨询（中介除外）；劳务服务；销售机械电器设备、通讯设备（无线电发射设备除外）、电子计算机软硬件及外部设备、五金交电化工、百货、针纺织品、建筑材料。

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

2、上海英博企业发展有限公司

企业类型：有限责任公司（国内合资）

注册地址：嘉定区嘉定镇人民街 142 号

法人代表：闵海育

注册资本：5,000 万元

成立日期：1999 年 12 月 8 日

经营范围：投资咨询（除金融及证券业务）、商品信息咨询（除中介），建筑材料、装潢材料、五金交电、百货、陶瓷、工艺美术品（除金银）、金属材料（除贵金属）的批售，企业投资。

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

3、西藏自治区投资有限公司

企业类型：有限责任公司（国有独资）

注册地址：拉萨市北京中路 101 号

法人代表：王运金

注册资本：60,000 万元

成立日期：2008 年 8 月 5 日

经营范围：对金融企业股权投资；对能源、交通、旅游、酒店、矿业、藏医药、食品、房地产、高新技术产业、农牧业、民族手工业投资开发；对基础设施投资和城市公用项目投资。

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

4、李绍君

股东性质：自然人

身份证号码：210104196011033711

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

5、江苏瑞华投资发展有限公司

企业类型：有限责任公司（自然人控股）

注册地址：南京市江宁经济技术开发区太平工业园

法人代表：张建斌

注册资本：5,000 万元

成立日期：2003 年 7 月 2 日

经营范围：实业投资；证券投资；资产管理；投资咨询。

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

6、绍兴龙凯实业投资有限公司

企业类型：有限责任公司（法人独资）

注册地址：绍兴县钱清镇外商投资园区

法人代表：何卫良

注册资本：500 万元

成立日期：2009 年 7 月 14 日

经营范围：实业投资；投资管理（除金融、证券、保险、期货）、商务信息咨询（除商业秘密）；销售：建筑材料（除危险化学品外）、机械设备、计算机硬件及配件、通讯设备。

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

7、武汉创联经贸发展有限公司

企业类型：有限责任公司

注册地址：解放大道 2020 号

法人代表：陈琳

注册资本：3,000 万元

成立日期：1996 年 9 月 6 日

经营范围：机械设备、机电产品、金属材料、劳保用品、五金交电、电子产品、纺织品、农副产品、建筑材料、卫生洁具、办公用品、服装及日用杂品、冶金炉料批发兼零售。（国家有专项审批的凭许可证经营）

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

8、上海大正投资有限公司

企业类型：有限责任公司

注册地址：浦东新区浦三路 48 号 102 室

法人代表：张志辉

注册资本：20,000 万元

成立日期：1999 年 10 月 21 日

经营范围：对环保产业及计算机软件开发领域的投资；资产委托管理（非金融业务）；及以上经营项目的咨询服务。

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

9、南方基金管理有限公司

企业类型：有限责任公司

注册地址：深圳市福田区福华一路六号免税商务大厦塔楼 31、32、33 层整层

法人代表：吴万善

注册资本：15,000 万元

成立日期：1998年3月6日

经营范围：从事证券投资基金管理业务；发起设立证券投资基金。

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

10、张传义

股东性质：自然人

身份证号码：310113193403101097

关联关系：与公司无关联关系

业务联系：该发行对象最近一年与公司无重大交易，未来亦没有交易安排

四、本次发行的相关机构情况

保荐机构（主承销商）：华泰联合证券有限责任公司

法定代表人：马昭明

保荐代表人：吴浩 倪晋武

项目协办人：王志辉

经办人员：潮康 毛旻 谷建华 宗岩 陈雨涵 金犇

办公地址：深圳市福田区深南东路4011号香港中旅大厦17层

电 话：（0755）82492191

传 真：（0755）82549435

发行人律师：北京市中伦律师事务所

负责人：张学兵

经办律师：许志刚 黄泽明 余洁

办公地址：广东省深圳市福田区益田路6003号荣超商务中心A座10楼

电 话：（0755）33256666

传 真：（0755）33206888

审计、验资机构：天健正信会计师事务所有限公司

负责人：梁青民

经办注册会计师：胡素萍 姚斌星 江辉

办公地址：北京市东城区北三环路 36 号环球贸易中心 A 座 22 层

电 话：（010）59535588

传 真：（010）59535599

第二节 本次发行前后公司相关情况

一、本次发行前后前 10 名股东持股情况

（一）本次发行前前 10 名股东持股情况

2010 年 5 月 25 日公司前 10 名股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	限售股份（股）
1	福建新大陆科技集团有限公司	195,099,689	43.13	境内非国有法人	-
2	中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	12,000,000	2.65	其他	-
3	福建新大陆生物技术股份有限公司	8,520,138	1.88	境内非国有法人	-
4	中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	6,000,359	1.33	其他	-
5	海通—中行—富通银行	5,571,568	1.23	其他	-
6	中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	3,499,870	0.77	其他	-
7	陈宝华	2,508,500	0.55	境内自然人	-
8	中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	1,809,067	0.40	其他	-
9	申群芳	1,502,433	0.33	境内自然人	-
10	中国对外经济贸易信托有限公司—同享二号信托计划	1,193,018	0.26	其他	-

（二）本次发行后前 10 名股东持股情况

截至 2010 年 6 月 22 日，本次发行后公司前 10 名股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	限售股份（股）
1	福建新大陆科技集团有限公司	195,099,689	38.23	境内非国有法人	-
2	中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	12,000,000	2.35	其他	-
3	富邦资产管理有限公司	10,000,000	1.96	境内非国有法人	-
4	上海英博企业发展有限公司	8,500,000	1.67	境内非国有法人	-
5	西藏自治区投资有限公司	8,000,000	1.57	境内国有法人	-
6	福建新大陆生物技术股份有限公司	6,258,538	1.23	境内非国有法人	-
7	中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	6,000,359	1.18	其他	-
8	李绍君	6,000,000	1.18	境内自然人	-
9	海通—中行—富通银行	5,571,568	1.09	其他	-
10	江苏瑞华投资发展有限公司	5,000,000	0.98	境内非国有法人	-

本次发行后公司控股股东福建新大陆科技集团有限公司的持股比例由 43.13% 下降到 38.23%，但仍为公司第一大股东。本次发行不改变公司的控股股东和实际控制人。

（三）董事、监事和高级管理人员持股变动情况

本次发行后，公司董事、监事和高级管理人员持股数量未发生变化。

二、本次发行对公司的影响

（一）本次发行对公司股本结构的影响

股份类型	本次发行前		本次发行	本次发行后	
	数量（股）	比例	数量（股）	数量（股）	比例
一、有限售条件股份	1,661,537	0.37%	57,866,666	59,528,203	11.67%
1、国家持股					
2、国有法人持股			8,000,000	8,000,000	1.57%
3、其他内资持股			49,866,666	49,866,666	9.77%
其中：境内非国有法人持股			39,866,666	39,866,666	7.81%
境内自然人持股			10,000,000	10,000,000	1.96%
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
5、高管股份	1,661,537	0.37%		1,661,537	0.33%
二、无限售条件股份	450,738,463	99.63%		450,738,463	88.33%
1、人民币普通股	450,738,463	99.63%		450,738,463	88.33%
三、股份总额	452,400,000	100.00%	57,866,666	510,266,666	100.00%

（二）对资产结构的影响

本次非公开发行股票后，公司募集资金净额为 41,698 万元，公司总资产和净资产将相应增加，资产负债率将显著下降，公司的资本结构、财务状况将得到改善，财务风险将降低，公司抗风险能力将得到提高。本次发行对公司截至 2010 年 3 月 31 日的资产结构影响如下表所示：

项目	发行前	发行后	增加额	增长率
资产总额（万元）	149,978	191,676	41,698	27.80%
归属于母公司所有者的权益（万元）	87,422	129,120	41,698	47.70%
每股净资产（元）	1.93	2.53	0.60	31.11%
资产负债率	37.97%	29.71%	减少 8.26 个百分点	

（三）对每股收益的影响

2009 年，公司基本每股收益为 0.190 元。本次非公开发行股票后，公司新增股本 5,786.6666 万股，以公司 2009 年归属于母公司所有者的净利润为基础测算，本次发行后公司 2009 年经摊薄后的基本每股收益为 0.168 元。

（四）对业务结构的影响

本次发行募集资金投资项目与公司目前的主营业务一致，本次发行完成后，公司的信息识别系列产品、高速公路信息化服务的业务规模将进一步扩大，市场占有率将进一步提高，市场竞争优势和抗风险能力进一步增强，使公司能够持续保持产品和服务的技术领先地位，实现公司的持续、稳定、健康发展。

（五）对公司治理的影响

本次非公开发行后，公司仍然具有较为完善的法人治理结构，公司仍将保持其人员、资产、财务以及在采购、生产、销售等各个方面的完整性和独立性。

（六）对高管人员结构的影响

本次发行完成后，公司的董事、监事及其高级管理人员不会发生较大变化。

（七）对关联交易和同业竞争的影响

本次发行后，公司与控股股东、实际控制人及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易、同业竞争等方面未发生变化。

第三节 财务会计信息及管理层的讨论与分析

一、财务报告及相关财务资料

天健正信会计师事务所有限公司对公司最近三年的财务报告进行了审计，均出具了标准无保留的审计意见。本节分析所引用的 2007-2009 年度财务数据均引自公司上述审计报告，2010 年 1-3 月的财务数据来自于公司未经审计的财务报告。

（一）资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2010. 3. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
资产总计	149,978	140,730	118,505	120,411
其中：流动资产	115,435	106,018	94,486	94,334
负债合计	56,953	50,590	37,780	35,834
其中：流动负债	56,953	50,590	37,349	33,176
所有者权益	93,025	90,140	80,725	84,577
归属于母公司所有者权益	87,422	85,082	76,172	81,264

（二）利润表主要数据

单位：万元

项目	2010 年 1-3 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	22,679	113,099	101,566	85,736
营业利润	2,993	10,376	3,033	10,338
利润总额	3,085	11,466	4,472	10,900
归属于母公司所有者的净利润	2,266	8,581	3,459	8,557

（三）现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2010 年 1-3 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,905	1,241	974	1,249
投资活动产生的现金流量净额	84	-9,350	827	2,253
筹资活动产生的现金流量净额	585	-473	-5,161	2,277
现金及现金等价物净增加额	-1,208	15	-3,367	5,748

（四）主要财务指标

项目	2010 年 1-3 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
流动比率	2.03	2.10	2.53	2.84
速动比率	1.38	1.31	1.89	2.37
资产负债率（合并报表）（%）	37.97	35.95	31.88	29.76
资产负债率（母公司报表）（%）	39.20	39.48	35.76	35.31
应收账款周转率（次）	-	3.55	3.24	2.86

存货周转率（次）	-	2.44	3.74	4.05
每股净资产（元）	1.93	1.88	1.68	1.80
每股经营活动现金流量（元）	-0.04	0.03	0.02	0.03
扣除非经常性损益前基本每股收益（元，注）	0.05	0.19	0.08	0.19
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率（%）	2.63	10.62	4.41	11.20
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	0.05	0.16	0.08	0.13
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	2.61	8.87	4.62	7.53

注：此处非经常性损益按照中国证券监督管理委员会（2008）43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》公告之规定进行调整。

（五）非经常性损益明细表

单位：元

项目	2010年1-3月	2009年度	2008年度	2007年度
(1) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-93,670.93	-2,372.88	10,274,195.03	-201,736.78
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	315,443.00	9,548,295.00	2,957,500.00	940,000.00
(3) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-548,125.75	-518,667.56
(4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	7,869,662.35	-12,912,849.02	30,454,587.10
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,928.85	-49,207.86	-1,583,549.92	-29,857.31
(6) 其他符合非经营性损益定义的损益项目	-	-	-	2,594,495.99
小 计	224,700.92	17,366,376.61	-1,812,829.66	33,238,821.44
减：非经常性损益的所得税影响数	30,994.21	2,764,441.36	-229,440.36	4,396,247.34
减：非经常性损益对少数股权损益的影响数	15,500.61	485,375.32	73,790.48	838,256.93
非经常性损益对归属于母公司所有者的净利润的影响数	178,206.10	14,116,559.93	-1,657,179.78	28,004,317.17
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	22,479,282.43	71,691,695.53	36,252,073.00	57,564,028.13

二、财务状况分析

（一）资产结构分析

单位：万元

项目	2010. 3. 31		2009. 12. 31		2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比重	金额	比重	金额	比重	金额	比重
流动资产	115,435	76.97%	106,018	75.33%	94,486	79.73%	94,334	78.34%
非流动资产	34,543	23.03%	34,712	24.67%	24,019	20.27%	26,076	21.66%
资产总计	149,978	100.00%	140,730	100.00%	118,505	100.00%	120,411	100.00%

从上述数据中可以看出，公司报告期内资产结构未发生重大变化，流动资产比重较大，且资产结构比较稳定。

1、流动资产构成分析

在公司各类流动资产中，货币资金、应收账款、存货所占比重较大。截至2007年末、2008年末、2009年末及2010年1季末，货币资金、应收账款、存货总和占流动资产的比重分别为85.41%、88.90%、88.31%、86.95%。

（1）货币资金

公司报告期内货币资金余额表如下：

单位：万元

项目	2010. 3. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
现金	368	84	94	63
银行存款	18,696	20,087	27,775	32,041
其他货币资金	2,921	3,149	2,415	2,258
合计	21,985	23,320	30,283	34,362

（2）应收账款

公司报告期内应收账款账龄结构如下：

单位：万元

项目	2010. 3. 31		2009. 12. 31		2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1年以内	33,498	78.56	23,871	73.27	24,149	77.50	25,667	81.62
1—2年	6,449	15.12	5,553	17.04	3,838	12.32	3,821	12.15
2—3年	662	1.55	991	3.04	1,650	5.30	1,298	4.13
3年以上	2,036	4.77	2,166	6.65	1,522	4.88	659	2.10
合计	42,644	100	32,581	100	31,159	100	31,446	100

报告期各期末，应收账款账龄在 1 年以内的款项占比较高，分别为 81.62%、77.50%、73.27%、78.56%；账龄在 2 年以内的款项占比分别为 93.77%、89.82%、90.31%、93.67%；账龄在 2 年以上的款项占比分别为 6.23%、10.18%、9.69%、6.33%，显示账龄结构较为合理，且一直保持稳定。

（3）存货

公司报告期内存货构成如下：

单位：万元

项目	2010.3.31		2009.12.31		2008.12.31		2007.12.31	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
原材料	5,495	13.77%	8,709	20.84	4,648	18.18	5,372	31.83
在产品	5,728	14.36%	2,612	6.25	3,474	13.59	4,718	27.95
产成品	5,623	14.10%	7,421	17.76	6,483	25.36	6,789	40.22
开发成本	23,045	57.77%	23,045	55.15	10,958	42.87	-	-
合计	39,891	100	41,787	100	25,563	100	16,879	100

由上表可见，各年末，公司存货余额持续上升，其主要原因如下系公司子公司福建新大陆地产有限公司累计支付土地出让金 23,045 万元，增加开发成本所致。

2、非流动资产构成分析

（1）固定资产

① 固定资产原值情况

公司报告期内固定资产原值如下：

单位：万元

项目	2010.3.31		2009.12.31		2008.12.31		2007.12.31	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
房屋建筑物	8,362	46.20	8,358	46.64	8,358	49.79	11,005	61.36
机器设备	1,497	8.27	2,708	15.11	2,850	16.98	2,833	15.80
运输工具	1,678	9.27	1,732	9.67	1,475	8.79	1,222	6.81
电子设备	3,504	19.36	2,127	11.87	2,489	14.83	1,815	10.12
办公设备	1,012	5.59	784	4.37	764	4.55	732	4.08
其他设备	2,049	11.32	2,212	12.34	851	5.06	329	1.83
合计	18,101	100	17,921	100	16,787	100	17,936	100

公司固定资产主要为房屋建筑物、电子设备、运输工具和机器设备等，均为公司所拥有并已取得相关权属证明、经营所必备的资产。

② 固定资产折旧情况

公司固定资产折旧政策较为稳健，报告期内累计折旧额如下：

单位：万元

项目	2010. 3. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
房屋建筑物	1,306	1,260	1,073	1,124
机器设备	1,096	1,280	2,153	2,013
运输工具	961	949	798	781
电子设备	1,832	1,343	1,193	1,013
办公设备	618	538	511	438
其他设备	607	654	296	200
合计	6,419	6,023	6,023	5,569

(2) 长期股权投资

① 公司报告期内以成本法核算的长期股权投资的变动情况如下表：

公司名称	初始投资金额 (万元)	目前投资比例 (%)	期末投资金额（万元）			
			2010. 3. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
福建海峡银行	5,675,800	0.901	24,405,940	24,405,940	5,675,800	5,675,800
德国 Jauch Quartz GmbH 公司	82,894,080	12.00	82,894,080	82,894,080	82,894,080	82,894,080
中科方德软件有限公司	2,000,000	3.864	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
北京智通科创信息技术有限公司	2,500,000	-	-	-	-	2,500,000
合计	-		109,300,020	109,300,020	90,569,880	93,069,880

公司 2009 年末对福建海峡银行长期投资较 2008 年末增加 1,873 万元，主要原因系公司对福建海峡银行按原持股比例配股所致。

② 公司报告期内以权益法核算的长期股权投资变动情况如下：

公司名称	初始投资金额 (万元)	目前投资比例 (%)	期末投资金额（万元）			
			2010. 3. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
福州鑫宇电子有限公司	700,000	35.00	1,052,499	827,060	542,390	707,876

(二) 负债结构分析

单位：万元

项目	2010. 3. 31		2009. 12. 31		2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	占比 (%)						
流动负债	56,953	100.00	50,590	100.00	37,349	98.86	33,176	92.58
长期负债	-	0.00	-	-	431	1.14	2,658	7.42
总负债	56,953	100	50,590	100	37,780	100	35,834	100

报告期内公司总负债规模呈不断上升趋势，且公司流动负债占总负债比重较大与公司流动资产占总资产比重较大相匹配。

下表为报告期内主要流动负债金额及占流动负债比重情况：

单位：万元

项目	2010.3.31		2009.12.31		2008.12.31		2007.12.31	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
短期借款	18,500	32.48	17,700	34.99	12,200	32.66	8,200	24.72
应付票据	2,018	3.54	2,041	4.03	1,081	2.89	4,996	15.06
应付账款	28,130	49.39	24,060	47.56	17,125	45.85	12,857	38.75
预收账款	5,077	8.91	2,910	5.75	3,139	8.41	1,052	3.17
应付职工薪酬	668	1.17	650	1.28	557	1.49	586	1.77
应交税金	1,720	3.02	1,350	2.67	-406	-1.09	1,026	3.09
应付股利	-	-	4	0.01	-	-	-	-
其他应付款	841	1.48	1,875	3.71	1,323	3.55	2,516	7.58
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	2,329	6.24	1,943	5.86
流动负债合计	56,953	100	50,590	100	37,349	100	33,176	100

在各类流动负债中，短期借款、应付账款、预收账款占流动负债的比重较大。

三、盈利能力分析

（一）整体盈利情况

单位：万元

财务指标	2010年1-3月	2009年度	2008年度	2007年度
营业收入（万元，下同）	22,706	113,324	101,819	85,981
主营业务收入	22,679	113,099	101,566	85,736
主营业务收入（扣除电子增值后，注）	21,522	86,761	69,900	53,917
主营业务毛利	8,767	31,086	22,261	19,203
主营业务毛利（扣除电子增值后）	8,754	30,807	21,991	18,858
期间费用	5,369	19,340	15,764	11,363
营业利润	2,993	10,376	3,033	10,338
扣除公允价值变动损益和投资收益后	2,971	8,954	4,517	6,521
利润总额	3,085	11,466	4,472	10,900
归属于母公司所有者的净利润	2,266	8,581	3,459	8,557
扣除非经常性损益后	2,248	7,169	3,625	5,756
基本每股收益（元）	0.05	0.19	0.08	0.19
扣除非经常性损益后（元）	0.05	0.16	0.08	0.13
加权平均净资产收益率	2.63%	10.66%	4.41%	11.20%
扣除非经常性损益后	2.61%	8.91%	4.62%	7.53%

主营业务毛利率	38.65%	27.49%	21.92	22.40
主营业务毛利率（扣除电子增值业务后）	40.68%	35.51%	31.46	34.98

注：电子增值业务主要模式为：从电信运营商购买手机充值的数据，卖给零售商，赚取差价。上述业务为公司的非核心业务。

公司 2008 年扣除公允价值变动收益和投资收益后的营业利润和扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润均较上年下降，其原因系公司在 2008 年为应对金融危机，加大了业务经费和职工薪酬的投入，营业费用和管理费用分别较上年增长 42.65%和 33.30%，累计比上年多支付 4,141 万元。

（二）主营业务收入构成

公司报告期内营业收入分产品构成如下：

单位：万元

项目	2010年1-3月	2009年度	2008年度	2007年度
一、行业应用嵌入式产品	11,311	34,119	30,000	28,361
1、信息识别系列产品	3,759	13,852	8,561	8,946
2、电子回执	758	2,960	2,187	1,328
3、POS	3,023	11,368	10,068	10,840
二、行业应用软件开发及服务	10,211	52,641	39,900	25,556
1、通信行业信息化服务	5,398	20,769	16,875	13,009
2、高速公路信息化服务	4,813	31,872	23,025	12,547
小计	21,522	86,760	69,900	53,917
三、电子增值业务	1,157	26,339	31,665	31,820
合计	22,679	113,099	101,566	85,736

公司 2009 年度各项业务收入同比均出现增长，尤其是信息识别系列产品及高速公路信息化服务两项业务，受农业部动物溯源系统建设项目的推广及我国高速公路建设进程的加快，上述两项业务的收入增幅较为明显，分别增长 61.80%及 38.42%。

（三）主营业务毛利率

报告期内公司产品毛利率情况如下表：

项目	2010年1-3月	2009年度	2008年度	2007年度
一、行业应用嵌入式产品				
1、信息识别系列产品	60.40%	56.78%	47.03%	51.32%
2、电子回执	81.94%	79.64%	76.73%	84.77%
3、POS	36.20%	35.48%	29.83%	36.02%
二、行业应用软件开发及服务				
1、通信行业信息化服务	70.52%	54.83%	52.62%	53.91%

2、高速公路信息化服务	15.32%	17.40%	18.42%	16.70%
三、电子增值业务	1.07%	1.06%	0.85%	1.08%
合计	38.65%	27.49%	21.92%	22.40%

2009 年度，公司各项业务中除高速公路信息化服务业务外，其余各项业务的毛利率均有所增加，其中公司信息识别系列产品和 POS 产品毛利率分别增加 9.80 个百分点和 5.65 个百分点，其主要原因系公司在 2009 年对农业部动物溯源系统用数据采集器和 POS 产品进行了设计和加工工艺的改进，降低了其单位生产成本。

四、现金流量分析

报告期内公司现金流情况如下：

单位：万元

	2010年1-3月	2009年度	2008年度	2007年度
经营活动现金流量净额	-1,905	1,241	974	1,249
投资活动现金流量净额	84	-9,350	827	2,253
筹资活动现金流量净额	585	-473	-5,161	2,277
现金及现金等价物净增加额	-1,208	15	-3,367	5,748

2009 年度，公司投资活动现金净流出 9,350 万元，较 2008 年同期增加流出 10,177 万元，其主因系公司为购建固定资产、无形资产和其他长期资产而增加流出 6,039 万元以及投资收付的现金增加流出 1,606 万元（主要系支付 1,837 万元用于向福建海峡银行增资）。

2010 年 1-3 月经营活动产生的现金流量净额为负，是由于公司生产经营的特点，在每个年度的前三个季度经营活动现金净流出较大，而第四季度则净流入较大所致。

第四节 本次募集资金运用

一、本次募集资金使用计划

经公司第四届董事会第四次会议、2009年第一次临时股东大会审议通过，本次募集资金总额的数量上限为48,500万元，募集资金净额（指募集资金总额扣除发行费用后的净额）不超过拟投入项目的资金需要总数量。如本次募集资金净额低于项目的资金需要总数量，不足部分由公司自筹资金解决。

经公司股东大会授权，公司第四届董事会第十次会议对上述方案修改如下：

本次募集资金总额的数量上限为43,400万元；募集资金净额（指募集资金总额扣除发行费用后的净额）的数量不超过41,700万元，其中用于拟投入项目铺底流动资金的数量不超过10,300万元；募集资金净额与拟投入项目的资金需要总数量即46,800万元的差额由公司自筹资金解决。

本次募集资金具体投资项目如下：

序号	项 目	投资总额 (万元)	拟投入募集资金 (万元)
1	动物溯源系统产品开发及销售网络项目	17,000	14,800
2	新一代高速公路综合业务系统项目	14,300	14,300
3	行业设备专用芯片开发及产业化项目	12,300	9,700
4	海外市场销售平台建设项目	3,200	2,900
合 计		46,800	41,700

为把握市场机遇，尽快完成募集资金投资项目，在本次募集资金到位前，公司将自筹资金投入项目的前期建设，待募集资金到位后，再以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

二、投资项目基本情况与发展前景

（一）动物溯源系统产品开发及销售网络项目

本项目以公司拥有自主知识产权的二维码技术为基础，具有全程管理、溯源追踪、决策支持、保护消费者知情权等主要特点。

公司拥有二维码领域从识别到解码的全套核心技术，目前已经达到国际先进、国内绝对领先的水平。公司在信息识别设备领域的业务，主要是供应各类数据采集器整机产品，以及为采集器制造商提供二维码采集装置（主要为识读引擎）。

本项目主要产品包括农业部专用智能数据采集产品、NL1000系列便携式打印机产品、NL8980系列信息查询终端。应用系统包括动物防疫标识溯源管理系统、重大疫病指挥决策系统和其他子系统。

本项目建设期为24个月，第三年达产60%，第四年达产100%。项目完成后可实现年销售收入18,675万元，年可实现净利润4,037万元。按8年项目周期，本项目财务内部收益率为21.26%，投资回收期5.05年（包括建设期）。

（二）新一代高速公路综合业务系统项目

公司一直致力于高速公路机电工程三大系统与信息化业务，是国内少数几家同时具备系统集成一级资质和高速公路收费、通信、监控系统综合资质的公司。

本项目总投资 14,300 万元，其中项目铺底流动资金 5,800 万元，拟全部使用募集资金投入。

项目完成后，预计年销售收入 30,000 万元，年实现利润 3,061 万元，按 8 年项目周期，该项目内部收益率为 22.77%，投资回收期 4.61 年（包括建设期）。

（三）行业设备专用芯片开发及产业化项目

为进一步加强公司行业应用设备产业的技术实力和经营能力，公司拟强化及建设行业设备专用芯片的研发能力，使公司成为行业设备专用芯片设计及芯片提供商，完善公司的产业链。

本项目总投资 12,300 万元，其中项目铺底流动资金 3,800 万元。拟通过本次发行投入募集资金 9,700 万元（其中拟用于项目铺底流动资金的募集资金 1,200 万元），差额部分由公司自筹资金解决。

项目达产后可实现年销售收入 8,120 万元，年可实现净利润 3,104 万元。按 8 年项目周期，本项目财务内部收益率为 24.21%，投资回收期 4.62 年（包括建设期）。

（四）海外市场销售平台建设项目

公司拟投资 3,200 万元，其中项目铺底流动资金 300 万元（拟通过本次发行投入募集资金 2,900 万元，差额部分即该项目铺底流动资金全部由公司自筹解决），开始分步骤有计划地进一步实施海外市场拓展。

该项目的实施将进一步完善公司的市场营销体系，拓展公司的海外市场，提高公司在国际上的知名度，使公司产品大规模切入国际市场，为公司不断发展的技术和产品开拓更加广阔的市场腹地。

三、募集资金专项存储相关措施

在本次发行前，公司已按照《深圳证券交易所上市公司募集资金管理规定》和公司《募集资金管理办法》的有关规定开立了募集资金专项账户。公司将遵守有关法律、法规和规范性文件以及公司内部相关制度的规定，并按照募集资金使用计划确保专款专用。保荐人、开户银行和公司将根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理规定》的有关规定在募集资金到位后一个月内签订募集资金三方监管协议，共同监督募集资金的使用情况。

募集资金专项账户的相关情况如下：

账户名	开户行	账号	募投项目
福建新大陆电脑股份有限公司	中国光大银行股份有限公司福州铜盘支行	37650188000085047	动物溯源系统产品开发及销售网络项目
福建新大陆电脑股份有限公司	中信银行股份有限公司福州长乐支行	7345310182100003842	新一代高速公路综合业务系统项目
福建新大陆电脑股份有限公司	中国工商银行股份有限公司福州南门支行	1402025129601025646	行业设备专用芯片开发及产业化项目
福建新大陆电脑股份有限公司	中国建设银行股份有限公司福建省建行营业部	35001002406052513648	海外市场销售平台建设项目

第五节 保荐机构关于本次发行过程和发行对象合规性的结论意见

本次非公开发行的保荐机构华泰联合证券有限责任公司关于本次非公开发行过程和认购对象合规性的结论意见为：

“股份有限公司本次非公开发行股票的全部过程遵循了公平、公正的原则，符合目前证券市场的监管要求。通过询价方式最终确定的发行价格，符合《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律法规和《认购邀请书》等申购文件的有关规定。所确定的发行对象符合股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会规定的条件。发行对象的选择有利于保护上市公司及其全体股东的利益，发行对象的确定符合中国证监会的相关要求。本次非公开发行股票符合《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律法规的有关规定。”

第六节 律师关于本次发行过程和发行对象合规性的结论意见

公司律师北京市中伦律师事务所关于本次非公开发行过程和认购对象合规性的结论意见为：

“本所律师认为，发行人本次发行的发行过程和认购对象符合《上市公司证券发行管理办法》、《证券发行与承销管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》以及发行人股东大会决议的规定。”

第七节 新增股份的数量及上市流通安排

本次发行新增 5,786.6666 万股的股份登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，并由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了证券登记证明。

本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2010年7月6日。

本次发行中，10名发行对象认购的股票限售期为12个月，预计上市流通时间为2011年7月6日。

根据深圳证券交易所相关业务规则规定，2010年7月6日（即上市日），本公司股价不除权，股票交易不设涨跌幅限制。

第八节 非公开发行股票相关承诺

本次非公开发行股票的相关承诺如下：

1、公司承诺：

（1）鉴于公司之子公司福建新大陆地产有限公司正在开发“江滨世纪花园”项目，公司承诺：

“江滨世纪花园”项目的地价款已支付完毕，该项目房产开发所需资金，将由福建地产以银行贷款等形式自行解决；本公司将不以任何形式擅自或变相将本次非公开发行股票募集资金用于“江滨世纪花园”项目，前述“任何形式”包括召开股东大会审议通过变更募集资金用途。

为突出主营业务，除“江滨世纪花园”项目外，本公司及所投资企业将不以任何形式再参与任何房地产开发项目；在“江滨世纪花园”项目开发完成后，福建地产将仅经营“江滨世纪花园”的物业管理业务。

如本公司违反上述承诺，将承担相应的法律责任。

（2）公司承诺本次发行后，将依据《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法规之规定，审慎选择商业银行，由公司在商业银行开设募集资金专项账户，并在募集资金到位后一个月内与商业银行、保荐人签订三方监管协议。

2、公司控股股东新大陆集团承诺：

（1）继续遵守并履行1999年9月30日与公司签署的《商标使用许可合同》，对于该合同项下许可给公司（包含其附属公司，下同）所使用的商标，保证不将其许可给与公司存在同业竞争的第三方使用。

（2）若公司（包含其附属公司，下同）将来在云南省大理州及中国境内的其他地域从事房地产开发及物业经营业务，新大陆集团同意公司在同等条件下优先收购该等业务所涉及的资产或股权，和/或通过合法途径促使新大陆集团向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对其相关业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。

(3) 除上述披露的信息外，新大陆集团（包括其全资、控股企业或其他关联企业）目前未从事与公司主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。若因双方的业务发展，而导致新大陆集团的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争时，新大陆集团同意由公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使其所控制的全资、控股企业或其他关联企业向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对新大陆集团相关业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。

(4) 继续履行公司与新大陆集团于1999年9月所签署的《避免同业竞争协议书》。

(5) 作为控股股东，本公司将不指使新大陆以任何形式擅自或变相将本次非公开发行股票募集资金用于“江滨世纪花园”项目（前述“任何形式”包括召开股东大会审议通过变更募集资金用途，下同）；本公司将行使股东权利，促使新大陆履行以下承诺：

① “江滨世纪花园”项目的地价款已支付完毕，该项目房产开发所需资金，将由福建地产以银行贷款等形式自行解决；新大陆将不以任何形式擅自或变相将本次非公开发行股票募集资金用于“江滨世纪花园”项目。

② 为突出主营业务，除“江滨世纪花园”项目外，新大陆及所投资企业将不以任何形式再参与任何房地产开发项目；在“江滨世纪花园”项目开发完成后，福建地产将仅经营“江滨世纪花园”的物业管理业务。

如本公司违反上述承诺，将承担相应的法律责任。

3、公司实际控制人胡钢先生承诺：

(1) 若公司（包含其附属公司，下同）将来在云南省大理州及中国境内的其他地域从事房地产开发及物业经营业务，公司实际控制人将行使相关的股东权利，促使新大陆集团同意公司在同等条件下优先收购该等业务所涉及的资产或股权，和/或通过合法途径促使新大陆集团向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对新大陆集团的业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。

(2) 除上述披露的情形外，公司实际控制人独资、控股企业及其他关联企业目前未从事与公司主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。而且在公司

依法存续期间，其独资、控股企业及其他关联企业将不经营前述业务，以避免与公司构成同业竞争。

（3）若因业务发展，而导致公司实际控制人独资、控股企业及其他关联企业的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争，其将行使相关的股东权利，使公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使其独资、控股企业及其他关联企业向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对该等业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。

（4）如因公司实际控制人未履行该承诺函所作的承诺而给公司造成损失的，其将就等损失对公司予以赔偿。

（5）作为实际控制人，本人将不指使公司以任何形式擅自或变相将本次非公开发行股票募集资金用于“江滨世纪花园”项目（前述“任何形式”包括召开股东大会审议通过变更募集资金用途，下同）；本人将行使股东权利，通过新大陆之控股股东福建新大陆科技集团有限公司，促使新大陆履行以下承诺：

① “江滨世纪花园”项目的地价款已支付完毕，该项目房产开发所需资金，将由福建地产以银行贷款等形式自行解决；新大陆将不以任何形式擅自或变相将本次非公开发行股票募集资金用于“江滨世纪花园”项目。

② 为突出主营业务，除“江滨世纪花园”项目外，新大陆及所投资企业将不以任何形式再参与任何房地产开发项目；在“江滨世纪花园”项目开发完成后，福建地产将仅经营“江滨世纪花园”的物业管理业务。

（6）作为董事长，本人将勤勉尽责，督促新大陆规范运用本次非公开发行股票募集资金，自觉维护新大陆资产安全，不参与、协助或纵容新大陆以任何形式擅自或变相将本次非公开发行股票募集资金用于“江滨世纪花园”项目。

如本人违反上述承诺，将承担相应的法律责任。

第九节 备查文件

一、保荐机构出具的《华泰联合证券有限责任公司关于福建新大陆电脑股份有限公司非公开发行股票的证券发行保荐书》、《华泰联合证券有限责任公司关于福建新大陆电脑股份有限公司非公开发行股票的证券发行保荐工作报告》和《华泰联合证券有限责任公司关于福建新大陆电脑股份有限公司非公开发行股票的尽职调查报告》；

二、发行人律师出具的《北京市中伦律师事务所关于福建新大陆电脑股份有限公司 2009 年度非公开发行股票的法律意见书》、《北京市中伦律师事务所关于为福建新大陆电脑股份有限公司 2009 年度非公开发行股票出具法律意见书的律师工作报告》、《北京市中伦律师事务所关于福建新大陆电脑股份有限公司 2009 年度非公开发行股票的补充法律意见书》和《北京市中伦律师事务所关于福建新大陆电脑股份有限公司 2009 年度非公开发行股票的补充法律意见书（二）》。

福建新大陆电脑股份有限公司

2010 年 7 月 2 日