

(上接 D31 页)

1. (1) 评估公司或人确认的关键内部控制,测试关键控制执行的有效性及其一贯性,确定内部控制是否有效;
(2) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(3) 通过穿行测试等,查询“带票采购”相关的政策、规定变化情况,分析政策变化对公司业务的影响情况;

(4) 评估了公司的销售模式,主要客户,经销商情况,了解和分析政策变化对公司销售业务的影响情况;
(5) 结合内控管理的影响,销售回款情况,分析本期各月营业收入及本期与上一期间的波动情况,分析其变动是否合理,异常波动原因和大致的波动原因;

(6) 结合本期营业收入,分析本期与上期相比,各期主要客户是否存在重大波动;
(7) 结合营业收入大幅增长,结合存货盘点情况,检查交易相关的合同、发货、运输单据、对方签收等支持性文件,确认收入的真实性;
(8) 结合主要客户本期销售情况,期后销售退回,销售返利等重要事项情况,对退货全程保持有效跟踪;

(9) 通过执行截止性测试,检查期末前一段时间的销售业务是否存在跨期,重点检查期后发生的销售退回情况,截止性测试主要执行了以下程序:
(1) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(2) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(3) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;

Table with 3 columns: 序号, 姓名, 2020年销售额. Lists sales data for various individuals.

Table with 3 columns: 序号, 姓名, 2020年销售额, 2019年销售额. Compares sales for 2020 and 2019.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 供应商名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

山西晋德制药有限公司成立于2003年,注册资本400.00万元,为山西晋德医药...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

山西晋德制药有限公司成立于2003年,注册资本400.00万元,为山西晋德医药...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

综上,本所认为,公司目前生产及销售的药品均符合处方药,公司处方药的推广工作不存在违规情形,符合国家药品监督管理局有关规定的规定。

3. (1) 评估公司或人确认的关键内部控制,测试关键控制执行的有效性及其一贯性,确定内部控制是否有效;
(2) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(3) 通过穿行测试等,查询“带票采购”相关的政策、规定变化情况,分析政策变化对公司业务的影响情况;

(4) 评估了公司的销售模式,主要客户,经销商情况,了解和分析政策变化对公司销售业务的影响情况;
(5) 结合内控管理的影响,销售回款情况,分析本期各月营业收入及本期与上一期间的波动情况,分析其变动是否合理,异常波动原因和大致的波动原因;

(6) 结合本期营业收入,分析本期与上期相比,各期主要客户是否存在重大波动;
(7) 结合营业收入大幅增长,结合存货盘点情况,检查交易相关的合同、发货、运输单据、对方签收等支持性文件,确认收入的真实性;
(8) 结合主要客户本期销售情况,期后销售退回,销售返利等重要事项情况,对退货全程保持有效跟踪;

(9) 通过执行截止性测试,检查期末前一段时间的销售业务是否存在跨期,重点检查期后发生的销售退回情况,截止性测试主要执行了以下程序:
(1) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(2) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(3) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;

Table with 3 columns: 序号, 姓名, 2020年销售额. Lists sales data for various individuals.

Table with 3 columns: 序号, 姓名, 2020年销售额, 2019年销售额. Compares sales for 2020 and 2019.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

山西晋德制药有限公司成立于2003年,注册资本400.00万元,为山西晋德医药...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

山西晋德制药有限公司成立于2003年,注册资本400.00万元,为山西晋德医药...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

公司享有40.00%股权,该公司定位于以工业酶为核心的医药研发企业,由于新药研究周期长,目前尚未有产品上市。

(2) 评估公司或人确认的关键内部控制,测试关键控制执行的有效性及其一贯性,确定内部控制是否有效;
(3) 通过穿行测试等,查询“带票采购”相关的政策、规定变化情况,分析政策变化对公司业务的影响情况;

(4) 评估了公司的销售模式,主要客户,经销商情况,了解和分析政策变化对公司销售业务的影响情况;
(5) 结合内控管理的影响,销售回款情况,分析本期各月营业收入及本期与上一期间的波动情况,分析其变动是否合理,异常波动原因和大致的波动原因;

(6) 结合本期营业收入,分析本期与上期相比,各期主要客户是否存在重大波动;
(7) 结合营业收入大幅增长,结合存货盘点情况,检查交易相关的合同、发货、运输单据、对方签收等支持性文件,确认收入的真实性;
(8) 结合主要客户本期销售情况,期后销售退回,销售返利等重要事项情况,对退货全程保持有效跟踪;

(9) 通过执行截止性测试,检查期末前一段时间的销售业务是否存在跨期,重点检查期后发生的销售退回情况,截止性测试主要执行了以下程序:
(1) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(2) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(3) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;

Table with 3 columns: 序号, 姓名, 2020年销售额. Lists sales data for various individuals.

Table with 3 columns: 序号, 姓名, 2020年销售额, 2019年销售额. Compares sales for 2020 and 2019.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

山西晋德制药有限公司成立于2003年,注册资本400.00万元,为山西晋德医药...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

山西晋德制药有限公司成立于2003年,注册资本400.00万元,为山西晋德医药...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

及让渡回购权)以及兴财富源、凯鼎富源与号林美林签订的《股票质押合同》,凯鼎富源9号持有公司68.4536%股份,凯鼎富源与号林美林签订的《股权质押协议》(未办理质押登记)。

(二)评估公司或人确认的关键内部控制,测试关键控制执行的有效性及其一贯性,确定内部控制是否有效;
(3) 通过穿行测试等,查询“带票采购”相关的政策、规定变化情况,分析政策变化对公司业务的影响情况;

(4) 评估了公司的销售模式,主要客户,经销商情况,了解和分析政策变化对公司销售业务的影响情况;
(5) 结合内控管理的影响,销售回款情况,分析本期各月营业收入及本期与上一期间的波动情况,分析其变动是否合理,异常波动原因和大致的波动原因;

(6) 结合本期营业收入,分析本期与上期相比,各期主要客户是否存在重大波动;
(7) 结合营业收入大幅增长,结合存货盘点情况,检查交易相关的合同、发货、运输单据、对方签收等支持性文件,确认收入的真实性;
(8) 结合主要客户本期销售情况,期后销售退回,销售返利等重要事项情况,对退货全程保持有效跟踪;

(9) 通过执行截止性测试,检查期末前一段时间的销售业务是否存在跨期,重点检查期后发生的销售退回情况,截止性测试主要执行了以下程序:
(1) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(2) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;
(3) 评估公司或人确认的原则是否符合同人准则的相关规定;

Table with 3 columns: 序号, 姓名, 2020年销售额. Lists sales data for various individuals.

Table with 3 columns: 序号, 姓名, 2020年销售额, 2019年销售额. Compares sales for 2020 and 2019.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

山西晋德制药有限公司成立于2003年,注册资本400.00万元,为山西晋德医药...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

山西晋德制药有限公司成立于2003年,注册资本400.00万元,为山西晋德医药...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(一)2020年销售前五大客户销售情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年销售额. Lists top 5 customers for 2020.

湖南瑞隆医药有限公司成立于2011年,注册资本5,000.00万元,是一家集现代化医药物流...
(二)2020年销售前五大客户采购情况如下表所示:

Table with 3 columns: 序号, 客户名称, 2020年采购额. Lists top 5 suppliers for 2020.