

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-1
Objektif Audit	Mengenalpasti penyata bank 3 bulan semasa yang aktif
Perkara	Penyata bank 3 bulan semasa yang aktif

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-1-1	Menyemak penyata bank 3 bulan semasa yang aktif	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak penyata bank 2 bulan semasa

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Pihak syarikat telah mengemukakan dua (2) bulan penyata bank terkini, iaitu Ogos, dan Julai 2016.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	35_35_1478694635_ata_bank_bulan_7.jpg	Bulan 7
2	35_35_1478694666_ta_bank_bulan_8.jpg	Bulan 8

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-2
Objektif Audit	Mengenalpasti kemudahan/fasiliti kewangan syarikat
Perkara	Mempunyai Kemudahan/fasiliti kewangan syarikat

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-2-1	Mempunyai kemudahan/fasiliti kewangan dari pihak bank	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak pinjaman bank malayan banking berhad. tidak dapat menyemak pinjaman daripada bumiputera commerce bank berhad kerana telah lama dan bank ini telah bertukar nama kepada cimb bank berhad.
C-2-2	Memastikan pembayaran mengikut jadual	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak bayaran dan pembayaran mengikut jadual.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai kemudahan pinjaman kewangan, iaitu a). Malayan Banking Berhad RM1 juta	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	36_35_1478694712_R_AUTO_SDN._BHD_.pdf	Carian SSM
2	36_35_1478694931_y_Floor_Stocking.jpg	Floor stocking

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-3
Objektif Audit	Mengukur kemampuan syarikat menjelaskan hutang jangka pendek (liabiliti semasa)
Perkara	Nisbah Semasa

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-3-1	Memeriksa Jumlah Aset Semasa Dan Liabiliti Semasa	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak aset semasa dan liabiliti semasa dengan laporan audit 2014 dan 2013
C-3-2	Nisbah Semasa adalah positif (1.0 keatas). Nilai nisbah semasa yang positif bermakna syarikat mempunyai kecairan yang mencukupi dalam jangka pendek untuk melunaskan hutang-hutang jangka pendek	☒	☐	☐	Mematuhi - nisbah semasa adalah positif dimana kemampuan syarikat dalam melunaskan hutang jangka pendek

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2014 dan 2013 pendapat juru audit bebas adalah bersyarat dan Nisbah Semasa adalah positif.	MEMATUHI	1	1.75	1.75

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	25_35_1479205115_2013.jpeg	Pendapat auditor 2013
2	25_35_1479205139_2014.jpeg	Pendapat auditor 2014

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-4
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan nisbah tunai syarikat
Perkara	Nisbah Tunai

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-4-1	Memeriksa Jumlah Tunai Dan Liabiliti Semasa	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak jumlah tunai dan jumlah liabiliti semasa dengan laporan audit 2014 dan 2013.
C-4-2	Nisbah Tunai adalah positif (1.0 keatas). Nilai nisbah semasa yang positif bermakna syarikat mempunyai tunai yang mencukupi dalam jangka pendek untuk melunaskan hutang-hutang jangka pendek	☒	☐	☐	Mematuhi - nisbah tunai adalah positif dimana syarikat mempunyai kemampuan untuk melunaskan liabiliti jangka pendek.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2014 dan 2013 pendapat juru audit bebas adalah bersyarat dan Nisbah Semasa adalah positif.	MEMATUHI	1	1.75	1.75

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-5
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan nisbah perolehan penghutang dagangan. Nisbah ini mengukur bagaimana berkesan Syarikat dalam mengutip hutang daripada pelanggan.
Perkara	Nisbah Perolehan Penghutang Dagangan

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-5-1	Memeriksa Jumlah Jualan Dan Jumlah Penghutang	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - telah menyemak dengan laporan audit 2014 dan 2013 syarikat mendapati tidak aktif, tiada jualan dan penghutang perdagangan pada tahun tersebut.
C-5-2	Nisbah Perolehan Penghutang Dagangan adalah positif (1.0 keatas). Nisbah positif menunjukkan masa yang lebih pendek di antara jualan dan kutipan tunai	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak aktif pada tahun 2014 dan 2013. tiada belian dan pemiutang bagi 2 tahun tersebut. menurut pengarah syarikat, syarikat tidak aktif semenjak daripada 2008.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2014 dan 2013 pendapat juru audit bebas adalah bersyarat dan Nisbah Perolehan Penghutang Dagang adalah kosong.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-6
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan nisbah perolehan hutang. Nisbah ini mengukur bagaimana segera Syarikat membayar pembekalnya.
Perkara	Nisbah Perolehan Pemiutang

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-6-1	Memeriksa Jumlah Kos Jualan Dan Jumlah Pemiutang	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - telah menyemak laporan audit 2014 dan 2013 dan mendapati tiada transaksi pemiutang dan kos jualan.
C-6-2	Nisbah Perolehan Pemiutang adalah positif (1.0 keatas). Nisbah positif menunjukkan masa yang lebih singkat antara pembelian dan pembayaran tunai.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak aktif pada tahun 2014 dan 2013. tiada belian dan pemiutang bagi 2 tahun tersebut. menurut pengarah syarikat, syarikat tidak aktif semenjak daripada 2008.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2014 dan 2013 pendapat juru audit bebas adala bersyarat dan Nisbah Perolehan Pemiutang adalah kosong.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

--

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-7
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan nisbah hutang. Nisbah ini mengukur bahagian hutang syarikat berbanding dengan asetnya.
Perkara	Nisbah Hutang

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-7-1	Memeriksa Jumlah Liabiliti Dan Jumlah Aset	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak laporan audit 2014 dan 2013.
C-7-2	Nisbah Hutang adalah positif (1.0 kebawah). Nisbah positif menunjukkan kemampuan aset dalam menanggung liabiliti syarikat yang ada.	☒	☐	☐	Mematuhi - nisbah hutang adalah positif

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2014 dan 2013 pendapat juru audit bebas adalah bersyarat dan Nisbah Hutang adalah positif.	MEMATUHI	1	1.75	1.75

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-8
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan margin keuntungan kasar syarikat
Perkara	Margin Keuntungan kasar

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-8-1	Memeriksa Jumlah Jualan Dan Jumlah Kos Jualan	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak laporan audit 2014 dan 2013, syarikat tidak mempunyai aktiviti dan tidak aktif
C-8-2	Margin Keuntungan Kasar adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan kasar syarikat	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak aktif pada tahun 2014 dan 2013. tiada jualan dan belian bagi 2 tahun tersebut. menurut pengarah syarikat, syarikat tidak aktif semenjak daripada 2008.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2014 dan 2013 pendapat juru audit bebas adalah bersyarat dan Margin Keuntungan adalah negatif kosong.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-9
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan margin operasi syarikat
Perkara	Margin Operasi

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-9-1	Memeriksa Jumlah Jualan, Jumlah Kos Jualan dan jumlah perolehan operasi	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak laporan audit 2014 dan 2013, syarikat tidak mempunyai aktiviti dan tidak aktif
C-9-2	Margin Operasi adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan operasi syarikat	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak aktif pada tahun 2014 dan 2013. tiada jualan dan belian bagi 2 tahun tersebut. menurut pengarah syarikat, syarikat tidak aktif semenjak daripada 2008.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2014 dan 2013 pendapat juru audit bebas adalah bersyarat dan Margin Operasi adalah kosong.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-10
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan margin untung bersih syarikat
Perkara	Margin Untung Bersih

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-10-1	Memeriksa Jumlah Jualan, Jumlah Kos Jualan dan Belanja Keseluruhan	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak laporan audit 2014 dan 2013, syarikat tidak mempunyai aktiviti dan tidak aktif
C-10-2	Margin Untung Bersih adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan bersih syarikat	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak aktif pada tahun 2014 dan 2013. tiada jualan dan belian bagi 2 tahun tersebut. menurut pengarah syarikat, syarikat tidak aktif semenjak daripada 2008.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2014 dan 2013 pendapat juru audit bebas adalah bersyarat dan Margin Keuntungan adalah kosong.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

PENGESAHAN

JURUAUDIT I		JURUAUDIT II		DISEMAK		DIPERAKUI	
TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH