

|                |                                                      |
|----------------|------------------------------------------------------|
| 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 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Tidak disemak |

ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan      |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status         | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | TIDAK MEMATUHI | 0      | 3        | 0                 |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

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

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                               | Ya                       | Tidak                               | Tidak Berkaitan          | Ulasan        |
|-------|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------|
| C-2-1 | Mempunyai kemudahan/fasiliti kewangan dari pihak bank | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Tidak disemak |
| C-2-2 | Memastikan pembayaran mengikut jadual                 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Tidak disemak |

## ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan             |          |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status                | Markah   | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | <b>TIDAK MEMATUHI</b> | <b>0</b> | <b>3</b> | <b>0</b>          |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

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

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                                                                                                          | Ya                       | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| C-3-1 | Memeriksa Jumlah Aset Semasa Dan Liabiliti Semasa                                                                                                                                                | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |
| 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 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan      |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status         | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | TIDAK MEMATUHI | 0      | 1.75     | 0                 |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

|                       |                                               |
|-----------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | C - Keupayaan Kewangan                        |
| <b>Kod</b>            | C-4                                           |
| <b>Objektif Audit</b> | Mengenalpasti kedudukan nisbah tunai syarikat |
| <b>Perkara</b>        | Nisbah Tunai                                  |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                                                                                                      | Ya                       | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan          |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| C-4-1 | Memeriksa Jumlah Tunai Dan Liabiliti Semasa                                                                                                                                                  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |
| 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 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan      |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status         | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | TIDAK MEMATUHI | 0      | 1.75     | 0                 |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---



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

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                                                                | Ya                       | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| C-5-1 | Memeriksa Jumlah Jualan Dan Jumlah Penghutang                                                                                                          | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |
| 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 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan      |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status         | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | TIDAK MEMATUHI | 0      | 1.75     | 0                 |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

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

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                                                           | Ya                       | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan          |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| C-6-1 | Memeriksa Jumlah Kos Jualan Dan Jumlah Pemiutang                                                                                                  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |
| C-6-2 | Nisbah Perolehan Pemiutang adalah positif (1.0 keatas). Nisbah positif menunjukkan masa yang lebih singkat antara pembelian dan pembayaran tunai. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan      |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status         | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | TIDAK MEMATUHI | 0      | 1.75     | 0                 |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

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

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                                             | Ya                       | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan          |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| C-7-1 | Memeriksa Jumlah Liabiliti Dan Jumlah Aset                                                                                          | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |
| C-7-2 | Nisbah Hutang adalah positif (1.0 kebawah). Nisbah positif menunjukkan kemampuan aset dalam menanggung liabiliti syarikat yang ada. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan      |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status         | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | TIDAK MEMATUHI | 0      | 1.75     | 0                 |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

|                       |                                                          |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | C - Keupayaan Kewangan                                   |
| <b>Kod</b>            | C-8                                                      |
| <b>Objektif Audit</b> | Mengenalpasti kedudukan margin keuntungan kasar syarikat |
| <b>Perkara</b>        | Margin Keuntungan kasar                                  |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                        | Ya                       | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan          |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| C-8-1 | Memeriksa Jumlah Jualan Dan Jumlah Kos Jualan                                                                  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |
| C-8-2 | Margin Keuntungan Kasar adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan kasar syarikat | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |

## ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan             |          |             |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|-------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status                | Markah   | Pemberat    | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | <b>TIDAK MEMATUHI</b> | <b>0</b> | <b>1.75</b> | <b>0</b>          |

SENARAI LAMPIRAN

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

---



|                       |                                                 |
|-----------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | C - Keupayaan Kewangan                          |
| <b>Kod</b>            | C-9                                             |
| <b>Objektif Audit</b> | Mengenalpasti kedudukan margin operasi syarikat |
| <b>Perkara</b>        | Margin Operasi                                  |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                 | Ya                       | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan          |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| C-9-1 | Memeriksa Jumlah Jualan, Jumlah Kos Jualan dan jumlah perolehan operasi                                 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |
| C-9-2 | Margin Operasi adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan operasi syarikat | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan      |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status         | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | TIDAK MEMATUHI | 0      | 1.75     | 0                 |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

|                       |                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | C - Keupayaan Kewangan                                |
| <b>Kod</b>            | C-10                                                  |
| <b>Objektif Audit</b> | Mengenalpasti kedudukan margin untung bersih syarikat |
| <b>Perkara</b>        | Margin Untung Bersih                                  |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil    | Butiran                                                                                                      | Ya                       | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan          |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| C-10-1 | Memeriksa Jumlah Jualan, Jumlah Kos Jualan dan Belanja Keseluruhan                                           | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |
| C-10-2 | Margin Untung Bersih adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan bersih syarikat | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Keputusan      |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status         | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| <p>TIDAK Audit tidak dapat dijalankan kerana pengarah syarikat/person in charge untuk permohonan ini tiada untuk ditemubual dan pekerja yang sedia ada di premis tidak mengetahui tentang permohonan ini. Pegawai MITI (En. Fauzi) yang bertugas mengetahui akan hal ini.</p> <p>Syarikat mengambil keputusan untuk tidak lagi memohon.</p> | 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 |
|             |        |              |        |             |        |             |        |

