

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	☒	☐	☐	Telah memeriksa penyata bank 3 bulan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Pihak syarikat telah mengemukakan tiga (3) bulan penyata bank terkini, iaitu julai, August dan sept 2016. Walaubagaimana pun, kami mendapati kebanyakan kakitangan di Cawangan Kuala adalah berbangsa cina.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	35_229_1478733735_20161109_200751.jpg	bank statement
2	35_229_1478733770_20161109_200834.jpg	bank statement
3	35_229_1478733788_20161109_200907.jpg	bank statement
4	35_229_1478733815_20161109_200912.jpg	bank statement
5	35_229_1478733834_20161109_200917.jpg	bank statement
6	35_229_1478733854_20161109_201003.jpg	bank statement
7	35_229_1478733877_20161109_201010.jpg	bank statement
8	35_229_1478733920_20161109_201101.jpg	bank statement
9	35_229_1478733896_20161109_201055.jpg	bank statment
10	35_229_1478733752_20161109_200828.jpg	bnk statement

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	☒	☐	☐	Telah disemak
C-2-2	Memastikan pembayaran mengikut jadual	☒	☐	☐	Telah disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai kemudahan pinjaman kewangan, iaitu: 1. Alliance Bank overdraft limit to RM1,350,000 2. Hong Leong Bank Overdraft Limit to RM9 Juta 2. Hong Leong Bank Term loan Limit to RM1 Juta 4. Public Bank Overdraft limit to RM500,000	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	36_229_1478765499_20161026_144621.jpg	fasiliti kredit
2	36_229_1478765529_20161026_144717.jpg	fasiliti kredit
3	36_229_1478765548_20161026_144742.jpg	fasiliti kredit
4	36_229_1478765568_20161026_144820.jpg	fasiliti kredit
5	36_229_1478765592_20161026_144911.jpg	fasiliti kredit
6	36_229_1478765614_20161026_144943.jpg	fasiliti kredit
7	36_229_1478765638_20161026_144951.jpg	fasiliti kredit
8	36_229_1478765671_20161026_145012.jpg	fasiliti kredit
9	36_229_1478765710_20161026_145037.jpg	fasiliti kredit

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

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-3-1	Memeriksa Jumlah Aset Semasa Dan Liabiliti Semasa	☒	☐	☐	Disemak
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	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Semasa adalah positif.	MEMATUHI	4	1.75	7

SENARAI LAMPIRAN

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

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	☒	☐	☐	Disemak
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	☐	☒	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Tunai adalah negatif, kurang daripada satu(1).	MEMATUHI	3	1.75	5.25

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	☒	☐	☐	Disemak
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	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Perolehan Penghutang Dagang adalah positif.	MEMATUHI	5	1.75	8.75

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	☒	☐	☐	Disemak
C-6-2	Nisbah Perolehan Pemiutang adalah positif (1.0 keatas). Nisbah positif menunjukkan masa yang lebih singkat antara pembelian dan pembayaran tunai.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Perolehan Pemiutang adalah positif.	MEMATUHI	5	1.75	8.75

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	☒	☐	☐	Disemak
C-7-2	Nisbah Hutang adalah positif (1.0 kebawah). Nisbah positif menunjukkan kemampuan aset dalam menanggung liabiliti syarikat yang ada.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Hutang adalah positif.	MEMATUHI	5	1.75	8.75

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	☒	☐	☐	Disemak
C-8-2	Margin Keuntungan Kasar adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan kasar syarikat	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Margin Keuntungan Kasar adalah positif.	MEMATUHI	5	1.75	8.75

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	☒	☐	☐	Disemak
C-9-2	Margin Operasi adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan operasi syarikat	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan margin operasi adalah positif.	MEMATUHI	5	1.75	8.75

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	☒	☐	☐	Disemak
C-10-2	Margin Untung Bersih adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan bersih syarikat	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Margin Keuntungan Bersih adalah positif.	MEMATUHI	5	1.75	8.75

SENARAI LAMPIRAN

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

PENGESAHAN

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