

|                |                                                                                                                                                                                        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bahagian       | A - Syarat Kelayakan                                                                                                                                                                   |
| Kod            | A-1                                                                                                                                                                                    |
| Objektif Audit | Syarikat mesti berdaftar dengan SSM dan bertaraf Sdn. Bhd.                                                                                                                             |
| Perkara        | Syarikat yang berdaftar dengan Suruhanjaya Syarikat Malaysia (SSM) dan bertaraf Sdn. Bhd. Syarikat pemegang AP Terbuka sedia ada juga perlu memohon semula sebagai syarikat AP Terbuka |

PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                     | Ya                                  | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan           |
|-------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
| A-1-1 | Menyemak sijil pendaftaran syarikat (Borang 9) dan disahkan | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak.         |
| A-1-2 | Salinan asal cetakkan carian SSM                            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak.         |
| A-1-3 | Semakan penukaran nama 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 |
| YA<br>Kami mendapati syarikat permohonan berdaftar dengan Suruhanjaya Syarikat Malaysia dan semua dokumen telah dikemukakan. | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                |

SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                             | Keterangan |
|---|---------------------------------------|------------|
| 1 | 1_195_1479173265__20161115_085152.jpg | Borang 9   |
| 2 | 1_195_1479173208_WHEELS_SDN._BHD_.pdf | Carian SSM |

---

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | A - Syarat Kelayakan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Kod</b>            | A-2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Objektif Audit</b> | Semua pemilik saham, ahli lembaga pengarah, pengurusan tertinggi, pengurusan kewangan dan kuasa menandatangani cek hendaklah berstatus Bumiputera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Perkara</b>        | <p>Syarikat berstatus Bumiputera yang memenuhi kriteria berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Saham-saham syarikat dimiliki 100 peratus oleh Bumiputera</li> <li>b) Semua Ahli Lembaga Pengarah hendaklah terdiri daripada Bumiputera</li> <li>c) Jawatan Ketua Pegawai Eksekutif/Pengarah Urusan/Pengurus Besar, Pengurus Cawangan, Pengurus Pemasaran/Jualan dan jawatan-jawatan penting lain (key posts) hendaklah dipegang oleh Bumiputera</li> <li>d) Pengurusan kewangan syarikat hendaklah dikuasai oleh Bumiputera. Kuasa menandatangani cek hendaklah juga dipegang oleh Bumiputera</li> </ul> |

# PROSEDUR AUDIT

| Bil              | Butiran                                                                                                                                                                                             | Ya                                  | Tidak                    | Tidak Berkaitan          | Ulasan                                                                             |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Pecahan a</b> | <b>Saham-saham syarikat dimiliki 100 peratus oleh Bumiputera</b>                                                                                                                                    |                                     |                          |                          |                                                                                    |
| A-2-a-1          | Memeriksa borang 24 dan borang 32A(sekiranya ada pertukaran pemilik saham) yang sah                                                                                                                 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak.                                                                           |
| <b>Pecahan b</b> | <b>Semua Ahli Lembaga Pengarah hendaklah terdiri daripada Bumiputera</b>                                                                                                                            |                                     |                          |                          |                                                                                    |
| A-2-b-1          | Memeriksa borang 49 / Sijil Anak Negeri yang sah                                                                                                                                                    | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak.                                                                           |
| <b>Pecahan c</b> | <b>Jawatan Ketua Pegawai Eksekutif/Pengarah Urusan/Pengurus Besar, Pengurus Cawangan, Pengurus Pemasaran/Jualan dan jawatan-jawatan penting lain (key posts) hendaklah dipegang oleh Bumiputera</b> |                                     |                          |                          |                                                                                    |
| A-2-c-1          | Memeriksa carta organisasi syarikat                                                                                                                                                                 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak.                                                                           |
| A-2-c-2          | Memeriksa penyata caruman KWSP terkini                                                                                                                                                              | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak. tidak dapat menyediakan dokumen terkini. hanya terdapat untuk april 2016. |
| <b>Pecahan d</b> | <b>Pengurusan kewangan syarikat hendaklah dikuasai oleh Bumiputera. Kuasa menandatangani cek hendaklah juga dipegang oleh Bumiputera</b>                                                            |                                     |                          |                          |                                                                                    |
| A-2-d-1          | Memeriksa resolusi penandatangan cek yang telah disahkan                                                                                                                                            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak.                                                                           |
| A-2-d-2          | Memeriksa contoh cek yang telah ditandatangani                                                                                                                                                      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak.                                                                           |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                     | Keputusan |        |          |                   |
|------------------------------------------------------------|-----------|--------|----------|-------------------|
|                                                            | Status    | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| YA<br>Kami mendapati syarikat adalah berstatus bumiputera. | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                |

# SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                            | Keterangan        |
|---|--------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2_195_1479173353_20161115_085225.jpg | Form 24           |
| 2 | 2_195_1479173389_20161115_085241.jpg | Form 24 (2)       |
| 3 | 2_195_1479173419_20161115_085257.jpg | Form 24 (3)       |
| 4 | 2_195_1479173464_20161115_085322.jpg | Form 49           |
| 5 | 2_195_1479173482_20161115_085411.jpg | Form 49 (2)       |
| 6 | 2_195_1479173501_20161115_085427.jpg | Form 49 (3)       |
| 7 | 2_195_1479173570_20161115_092011.jpg | KWSP (April 2016) |

---

|                       |                                                                                                                                                                              |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | A - Syarat Kelayakan                                                                                                                                                         |
| <b>Kod</b>            | A-3                                                                                                                                                                          |
| <b>Objektif Audit</b> | Memastikan syarikat mempunyai pengalaman dan sedang beroperasi dalam bidang penjualan dan pengedaran kenderaan (kereta, motosikal dan kenderaan perdagangan) minimum 2 tahun |
| <b>Perkara</b>        | Syarikat mempunyai pengalaman dan sedang beroperasi dalam bidang penjualan dan pengedaran kenderaan (kereta, motosikal dan kenderaan perdagangan) minimum 2 tahun            |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                         | Ya                                  | Tidak                    | Tidak Berkaitan          | Ulasan                                                                                                                                                            |
|-------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A-3-1 | Memeriksa laporan audit 2 tahun kebelakang      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak. syarikat tidak dapat mengemukakan laporan audit terkini kerana dalam proses. hanya audit report 2013 dapat disediakan. surat penjelasan ada dilampirkan. |
| A-3-2 | Memeriksa Tata Wujud & Tata Urus syarikat (M&A) | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak.                                                                                                                                                          |
| A-3-3 | Memeriksa profil syarikat (jika ada)            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak.                                                                                                                                                          |
| A-3-4 | Memeriksa latar belakang key personal           | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak.                                                                                                                                                          |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                  | Keputusan |        |          |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                         | Status    | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| YA<br>Kami mendapati syarikat mempunyai pengalaman dalam bidang penjualan motosikal lebih daripada dua (2) tahun. Walaubagaimana pun, pihak syarikat tidak mempunyai bukti mempunyai pengalaman dalam penjualan kereta. | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                |

# SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                            | Keterangan                                           |
|---|--------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 | 7_195_1479194368_2013.jpg            | laporan audit 2013                                   |
| 2 | 7_195_1479173886_20161115_085047.jpg | M&A                                                  |
| 3 | 7_195_1479173999_20161115_085059.jpg | M&A (2)                                              |
| 4 | 7_195_1479174186_20161115_085134.jpg | M&A (3)                                              |
| 5 | 7_195_1479174278_20161115_085537.jpg | Surat penjelasan kegagalan mengemukakan dokumen (2). |
| 6 | 7_195_1479174260_20161115_085513.jpg | Surat penjelasan kegagalan mengemukakan dokumen.     |

---

|                       |                                                               |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | A - Syarat Kelayakan                                          |
| <b>Kod</b>            | A-4                                                           |
| <b>Objektif Audit</b> | Memastikan syarikat mempunyai modal berbayar minimum RM1 juta |
| <b>Perkara</b>        | Mempunyai modal berbayar minimum RM1 juta                     |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                         | Ya                                  | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan           |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
| A-4-1 | Memeriksa borang 24 yang telah disahkan                                                                         | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak.         |
| A-4-2 | Memeriksa “Annual Return” dan Laporan Audit yang telah disahkan oleh pihak ketiga (dua (2) tahun kebelakangan). | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak.         |
| A-4-3 | Memeriksa penyata bank / resit kemasukan modal                                                                  | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan. |

## ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                      | Keputusan |        |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                             | Status    | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| YA<br>Kami mendapati pihak syarikat mempunyai modal berbayar lebih daripada sejuta ringgit. | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                |



# SENARAI LAMPIRAN

| #  | Nama Fail                             | Keterangan                     |
|----|---------------------------------------|--------------------------------|
| 1  | 8_195_1479174296__20161115_085225.jpg | Form 24                        |
| 2  | 8_195_1479174319__20161115_085241.jpg | Form 24 (2)                    |
| 3  | 8_195_1479174352__20161115_085257.jpg | Form 24 (3)                    |
| 4  | 8_195_1479174625__20161115_091808.jpg | Form of annual return 2014     |
| 5  | 8_195_1479174925__20161115_091816.jpg | Form of annual return 2014 (2) |
| 6  | 8_195_1479174914__20161115_091826.jpg | Form of annual return 2014 (3) |
| 7  | 8_195_1479174956__20161115_091832.jpg | Form of annual return 2014 (4) |
| 8  | 8_195_1479174971__20161115_091845.jpg | Form of annual return 2014 (5) |
| 9  | 8_195_1479175022__20161115_091855.jpg | Form of annual return 2014 (6) |
| 10 | 8_195_1479175048__20161115_091908.jpg | Form of annual return 2014 (7) |

---

|                       |                                                                                                                                                         |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | A - Syarat Kelayakan                                                                                                                                    |
| <b>Kod</b>            | A-5                                                                                                                                                     |
| <b>Objektif Audit</b> | Memastikan syarikat tidak mempunyai perubahan pemegang saham/Ahli Lembaga Pengarah dalam tempoh tiga tahun sebelum memohon untuk mendapatkan AP Terbuka |
| <b>Perkara</b>        | Syarikat tidak mempunyai perubahan pemegang saham/Ahli Lembaga Pengarah dalam tempoh tiga tahun sebelum memohon untuk mendapatkan AP Terbuka            |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                                                | Ya                                  | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
| A-5-1 | Memeriksa borang 24 dan borang 32A yang telah disahkan                                                                                 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak.         |
| A-5-2 | Memeriksa resolusi pindah milik saham yang telah disahkan                                                                              | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan. |
| A-5-3 | Memeriksa Borang 49 dan Borang 48A yang telah disahkan oleh pihak ketiga dan dikemaskini dengan pihak SSM.                             | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak.         |
| A-5-4 | Memeriksa resolusi perlantikan dan perletakan jawatan pengarah yang telah disahkan oleh pihak ketiga dan dikemaskini dengan pihak SSM. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak.         |

## ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Keputusan             |          |           |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|-----------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Status                | Markah   | Pemberat  | Markah Diperolehi |
| <p><b>TIDAK</b><br/>Kami mendapati pihak syarikat telah melakukan perubahan Ahli Lembaga Pengarah dalam tempoh tiga (3) tahun kebelakangan. Berikut adalah senarai perubahan saham atau Ahli Lembaga Pengarah;</p> <p>1. Sameh Binti Omar - meletak jawatan pada 28.9.2015<br/>2. Omar Makhtar - dilantik pada 28.9.2015</p> <p>Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit A-5-1 dan A-5-3.</p> | <b>TIDAK MEMATUHI</b> | <b>0</b> | <b>10</b> | <b>0</b>          |

## SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                            | Keterangan                                            |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1 | 9_195_1479175352_20161115_085225.jpg | Form 24                                               |
| 2 | 9_195_1479175368_20161115_085241.jpg | Form 24 (2)                                           |
| 3 | 9_195_1479175384_20161115_085257.jpg | Form 24 (3)                                           |
| 4 | 9_195_1479175400_20161115_085322.jpg | Form 49                                               |
| 5 | 9_195_1479175449_20161115_085427.jpg | Form 49 (3)                                           |
| 6 | 9_195_1479175430_20161115_085411.jpg | Form 49(2)                                            |
| 7 | 9_195_1479175545_20161115_091708.jpg | Resolusi perlantikan dan perletakan jawatan pengarah. |

|                       |                                                                                                                                                             |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | A - Syarat Kelayakan                                                                                                                                        |
| <b>Kod</b>            | A-6                                                                                                                                                         |
| <b>Objektif Audit</b> | Memastikan pemegang saham/Pengarah/Pengurusan syarikat tidak mempunyai kepentingan dalam syarikat AP Terbuka kereta lain                                    |
| <b>Perkara</b>        | Sekiranya syarikat memohon AP Terbuka kereta, pemegang saham/Pengarah/Pengurusan syarikat tidak mempunyai kepentingan dalam syarikat AP Terbuka kereta lain |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                              | Ya                                  | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
| A-6-1 | Menyemak data peribadi terhadap pemegang saham dan pengarah melalui Borang B5/semakan sistem.                        | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak          |
| A-6-2 | Menyemak nama dan pemegang saham serta pergarah pada Borang 24 dan Borang 49 terkini pada 281 permohonan AP terbuka. | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan. |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                | Keputusan |        |          |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                       | Status    | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| YA<br>Kami mendapati tiada pemegang saham, ahli lembaga pengarah, atau pengurusan syarikat mempunyai kepentingan di dalam syarikat AP Kereta terbuka. | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

|                       |                                                                                                                                                                   |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bahagian</b>       | A - Syarat Kelayakan                                                                                                                                              |
| <b>Kod</b>            | A-7                                                                                                                                                               |
| <b>Objektif Audit</b> | Memastikan pemegang saham/Pengarah/Pengurusan syarikat tidak mempunyai kepentingan dalam syarikat AP Terbuka motosikal lain                                       |
| <b>Perkara</b>        | Sekiranya syarikat memohon AP Terbuka motosikal, pemegang saham/Pengarah/Pengurusan syarikat tidak mempunyai kepentingan dalam syarikat AP Terbuka motosikal lain |

## PROSEDUR AUDIT

| Bil   | Butiran                                                                                                              | Ya                                  | Tidak                    | Tidak Berkaitan                     | Ulasan           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
| A-7-1 | Menyemak data peribadi terhadap pemegang saham dan pengarah melalui Borang B5/semakan sistem.                        | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak          |
| A-7-2 | Menyemak nama dan pemegang saham serta pergarah pada Borang 24 dan Borang 49 terkini pada 281 permohonan AP terbuka. | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Tidak berkaitan. |

# ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit                                                                                                                   | Keputusan |        |          |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|----------|-------------------|
|                                                                                                                                                          | Status    | Markah | Pemberat | Markah Diperolehi |
| YA<br>Kami mendapati tiada pemegang saham, ahli lembaga pengarah, atau pengurusan syarikat mempunyai kepentingan di dalam syarikat AP motosikal terbuka. | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                |

# SENARAI LAMPIRAN

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

---

PENGESAHAN

| JURUAUDIT I |        | JURUAUDIT II |        | DISEMAK     |        | DIPERAKUI   |        |
|-------------|--------|--------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| TANDATANGAN | TARIKH | TANDATANGAN  | TARIKH | TANDATANGAN | TARIKH | TANDATANGAN | TARIKH |
|             |        |              |        |             |        |             |        |

