

1. MAKLUMAT SYARIKAT

Nama Syarikat	Seri Timur Resources (M) Sdn. Bhd. (858273-D)	AP Sedia Ada? : TIDAK
Lokasi	Ibu Pejabat	Cawangan
	Alamat Berdaftar F-113,1st Floor, Season Square, Jalan Pju 10/3c, Damansara Damai, , Petaling Jaya, 47830 Selangor	
	Alamat Surat-menyurat F-113,1st Floor, Season Square, Jalan Pju 10/3c, Damansara Damai, , Petaling Jaya, 47830 Selangor	
Hubungi	No Telefon : 06-61515152 No Fax : -	Emel : seri.timur_r@yahoo.com Laman Web : -

2. RINGKASAN PEMARKAHAN

KRITERIA		PEMARKAHAN			
A. Syarat Kelayakan		Markah	Pemberat	Markah Diperoleh	Ulasan/Rujukan
1	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	1	15	15 / 15	YA Kami mendapati syarikat pemohon berdaftar dengan Suruhanjaya Syarikat Malaysia dan semua dokumen telah dikemukakan.
2	Syarikat berstatus Bumiputera yang memenuhi kriteria berikut : a. Saham-saham syarikat dimiliki 100 peratus oleh Bumiputera b. Semua Ahli Lembaga Pengarah hendaklah terdiri daripada Bumiputera 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 d. Pengurusan kewangan syarikat hendaklah dikuasai oleh Bumiputera. Kuasa menandatangani cek hendaklah juga dipegang oleh Bumiputera	1	15	15 / 15	YA Kami mendapati syarikat adalah berstatus bumiputera.
3	Syarikat mempunyai pengalaman dan sedang beroperasi dalam bidang penjualan dan pengedaran kenderaan (kereta, motosikal dan kenderaan perdagangan) minimum 2 tahun	0	15	0 / 15	TIDAK Kami mendapati syarikat tidak mempunyai pengalaman dalam bidang penjualan kenderaan dan tiada sebarang dokumen sokongan yang munasabah bagi menyokong perkara diatas. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit A-3-1.
4	Mempunyai modal berbayar minimum RM1 juta	0	15	0 / 15	TIDAK Kami mendapati pihak syarikat mempunyai modal berbayar sebanyak RM250,000. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit A-4-1 dan A-4-2.
5	Syarikat tidak mempunyai perubahan pemegang saham/Ahli Lembaga Pengarah dalam tempoh tiga tahun sebelum memohon untuk mendapatkan AP Terbuka	0	10	0 / 10	TIDAK Kami mendapati pihak syarikat telah melakukan perubahan pemegang saham dalam tempoh tiga (3) tahun kebelakangan. Berikut adalah senarai perubahan saham atau Ahli Lembaga Pengarah; 1. Wan Azrul Hisyam bin Wan Mohamad dilantik pada 22.9.2015 2. Mazleen Bin Mohammed dilucutkan pada 22.9.2015
6	Sekiranya syarikat memohon AP Terbuka kereta, pemegang saham/Pengarah/Pengurusan syarikat tidak mempunyai kepentingan dalam syarikat AP Terbuka kereta lain	1	15	15 / 15	YA Kami mendapati tiada pemegang saham, ahli lembaga pengarah, atau pengurusan syarikat mempunyai kepentingan di dalam syarikat AP Kereta terbuka.
7	Sekiranya syarikat memohon AP Terbuka motosikal, pemegang saham/Pengarah/Pengurusan syarikat tidak mempunyai kepentingan dalam syarikat AP Terbuka motosikal lain	1	15	15 / 15	YA Kami mendapati tiada pemegang saham, ahli lembaga pengarah, atau pengurusan syarikat mempunyai kepentingan di dalam syarikat AP motosikal terbuka.
JUMLAH KESELURUHAN MARKAH		4		60	

2. RINGKASAN PEMARKAHAN

KRITERIA		PEMARKAHAN			
B. Keupayaan Operasi		Markah	Pemberat	Markah Diperoleh	Ulasan/Rujukan
1	Syarikat mempunyai minimum bilangan pekerja sepenuh masa sedia ada di peringkat pengurusan, pemasaran dan teknikal seramai 5 orang pekerja tempatan	2	3	6 / 15	YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai pekerja tempatan sebanyak lima (5) orang pekerja sepenuh masa di ibu pejabat. Terdapat perbezaan diantara penyata KWSP dan senarai pekerja serta carta organisasi. Tiada sebarang penjelasan munasabah diberikan oleh pihak syarikat. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-1-1 dan B-1-2.
2	Syarikat telah sedia ada memiliki kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran yang bersesuaian	0	3	0 / 15	TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-2-2 dan B-2-3 dan tiada sebarang dokumen sokongan diberikan.
3	Pemegang saham /ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya selama 2 tahun dalam bidang penjualan dan pengedaran kenderaan	3	3	9 / 15	YA Kami mendapati pemegang saham / ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman lebih daripada dua (2) tahun pengalaman dalam bidang penjualan kenderaan (kereta).
4	Mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal kenderaan di luar atau dalam negara	0	2.5	0 / 12.5	TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-4-1 dan B-4-2
5	Mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko	0	2	0 / 10	TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-5-1 dan B-5-2.
6	Mempunyai prosedur kendalian standard (SOP)	1	1.5	1.5 / 7.5	YA Kami mendapati pihak syarikat hanya memberikan penerangan berkaitan prosedur syarikat kepada pekerja dan tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis yang lengkap.
7	Mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan syarikat	0	1.5	0 / 7.5	TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan. Berdasarkan maklumbalas pihak syarikat menggunakan khidmat akauntan luar untuk penyediaan akaun syarikat.
8	Mempunyai / melaksana program kepastian kualiti	0	1.5	0 / 7.5	TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.
9	Mempunyai carta Organisasi beserta peranan dan tanggungjawab	3	1	3 / 5	YA Kami mendapati syarikat mempunyai carta organisasi beserta peranan.
10	Anugerah yang diperolehi oleh syarikat	0	1	0 / 5	TIDAK Pihak syarikat tidak memperolehi sebarang anugerah
JUMLAH KESELURUHAN MARKAH		9		19.5	

2. RINGKASAN PEMARKAHAN

KRITERIA		PEMARKAHAN			
C. Keupayaan Kewangan		Markah	Pemberat	Markah Diperoleh	Ulasan/Rujukan
1	Penyata bank 3 bulan semasa yang aktif	4	3	12 / 15	YA Pihak syarikat gagal mengemukakan tiga (3) bulan penyata bank terkini. Ini kerana pihak syarikat hanya mengemukakan penyata bank bagi bulan jun, may dan april 2016.
2	Mempunyai Kemudahan/fasiliti kewangan syarikat	0	3	0 / 15	TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai kemudahan / fasiliti kewangan daripada pihak bank.
3	Nisbah Semasa	5	1.75	8.75 / 8.75	YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Semasa adalah positif.
4	Nisbah Tunai	3	1.75	5.25 / 8.75	YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2015 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Tunai adalah negatif [kurang daripada satu (1). Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Tunai adalah positif.
5	Nisbah Perolehan Penghutang Dagangan	3	1.75	5.25 / 8.75	YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit 2015 dan 2014, pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Perolehan Penghutang Dagangan adalah positif.
6	Nisbah Perolehan Pemiutang	4	1.75	7 / 8.75	YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Perolehan Pemiutang adalah positif.
7	Nisbah Hutang	5	1.75	8.75 / 8.75	YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Nisbah Hutang adalah positif.
8	Margin Keuntungan kasar	5	1.75	8.75 / 8.75	YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Margin Keuntungan adalah positif.
9	Margin Operasi	2	1.75	3.5 / 8.75	YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan margin operasi adalah negatif.
10	Margin Untung Bersih	2	1.75	3.5 / 8.75	YA Berdasarkan semakan terhadap laporan audit tahun 2015 dan 2014 pendapat juru audit bebas adalah tanpa syarat dan Margin Untung Bersih adalah negatif.
JUMLAH KESELURUHAN MARKAH		33		62.75	

3. RINGKASAN MARKAH AUDIT

Bahagian		Skema Markah	Markah Diperolehi	Pemberat	Markah Akhir
A	Syarat Kelayakan	100	60	0.4	24
B	Keupayaan Operasi	100	19.5	0.3	5.85
C	Keupayaan Kewangan	100	62.75	0.3	18.83
UNJURAN KESELURUHAN MARKAH		300	142.25		48.68

*** Syarikat dikira gagal sekiranya Bahagian A kurang daripada 40 markah.

GRED SYARIKAT

JULAT MARKAH	81 - 100	61 - 80	41 - 60	0 - 40
GRED	A	B	C	D
KEPUTUSAN	CEMERLANG	BAIK	MEMUASKAN	GAGAL
CADANGAN	LAYAK TANPA SEMAKAN LANJUT	LAYAK DENGAN SEMAKAN LANJUT	PERLU PERTIMBANGAN DARI PIHAK ABC	TIDAK LAYAK
GRED SYARIKAT				✓

KEPUTUSAN MARKAH AUDIT SYARIKAT ADALAH 48.68 DAN SYARIKAT SERI TIMUR RESOURCES (M) SDN. BHD. TIDAK LAYAK . SYARIKAT DIKIRA GAGAL SEKIRANYA BAHAGIAN A KURANG DARIPADA 40 MARKAH.

TANDATANGAN

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