

|                |                                                                                                                                                                                        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 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 permohonan berdaftar dengan Suruhanjaya Syarikat Malaysia dan semua dokumen telah dikemukakan. | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                |

SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                              | Keterangan                        |
|---|----------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 1_256_1477364792_IMG_1191.JPG          | Borang 13 Penukaran Nama Syarikat |
| 2 | 1_256_1477364651_IMG_1180.JPG          | Borang 9                          |
| 3 | 1_256_1477985255_VIABLE_SDN._BHD_..pdf | cetakan 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                                                                                                     |
| <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 penandatanganan cek yang telah disahkan                                                                                                                                          | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Tiada resolusi disertakan semasa lawatan audit. verifikasi melalui salinan cek pembayaran dan laporan audit |
| 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<br>Juruaudit                  | Keputusan |        |          |                      |
|------------------------------------------------------------|-----------|--------|----------|----------------------|
|                                                            | Status    | Markah | Pemberat | Markah<br>Diperolehi |
| YA<br>Kami mendapati syarikat adalah berstatus bumiputera. | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                   |

SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                     | Keterangan           |
|---|-------------------------------|----------------------|
| 1 | 2_256_1477366339_IMG_1188.JPG | Annual Return 2014   |
| 2 | 2_256_1477366290_IMG_1179.JPG | Annual Return 2015   |
| 3 | 2_256_1477364843_IMG_1183.JPG | Borang 24            |
| 4 | 2_256_1477365987_IMG_1184.JPG | Borang 24 (i)        |
| 5 | 2_256_1477366036_IMG_1185.JPG | Borang 24 (ii)       |
| 6 | 2_256_1477366080_IMG_1186.JPG | Borang 49            |
| 7 | 2_256_1477366122_IMG_1187.JPG | Borang 49 (i)        |
| 8 | 2_256_1477366826_IMG_1189.JPG | Carta Organisasi     |
| 9 | 2_256_1477366364_IMG_1190.JPG | Penyata Caruman KWSP |

|                       |                                                                                                                                                                              |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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       |
| 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 type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Tidak 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<br>Juruaudit                                                                                                                                                                                                             | Keputusan         |        |          |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|----------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                       | Status            | Markah | Pemberat | Markah<br>Diperolehi |
| TIDAK<br>Kami mendapati syarikat tidak mempunyai pengalaman dalam bidang penjualan kereta lebih daripada dua (2) tahun. Ini kerana berdasarkan carian SSM menyatakan syarikat tidak aktif.<br><br>Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit A-3-1. | TIDAK<br>MEMATUHI | 0      | 15       | 0                    |

SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                     | Keterangan         |
|---|-------------------------------|--------------------|
| 1 | 7_256_1477366551_IMG_1182.JPG | A&A                |
| 2 | 7_256_1477366491_IMG_1188.JPG | Annual Return 2014 |
| 3 | 7_256_1477366454_IMG_1179.JPG | Annual Return 2015 |
| 4 | 7_256_1477366525_IMG_1181.JPG | M&A                |

---

|                       |                                                               |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| <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 minimum sejuta ringgit | MEMATUHI  | 1      | 15       | 15                |



SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                     | Keterangan         |
|---|-------------------------------|--------------------|
| 1 | 8_256_1477366718_IMG_1188.JPG | Annual Return 2014 |
| 2 | 8_256_1477366670_IMG_1179.JPG | Annual Return 2015 |
| 3 | 8_256_1477366599_IMG_1183.JPG | Borang 24          |
| 4 | 8_256_1477366620_IMG_1184.JPG | Borang 24 (i)      |
| 5 | 8_256_1477366643_IMG_1185.JPG | Borang 24 (ii)     |

---

|                       |                                                                                                                                                         |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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"/>            | Terdapat perubahan pemegang saham pada tahun 2.11.2015   |
| A-5-2 | Memeriksa resolusi pindah milik saham yang telah disahkan                                                                              | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | Disemak                                                  |
| 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"/>            | Ahmad khairi bin omar meletakkan jawatan pada 23.10.2015 |
| A-5-4 | Memeriksa resolusi perlantikan dan perletakan jawatan pengarah yang telah disahkan oleh pihak ketiga dan dikemaskini dengan pihak SSM. | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Disemak                                                  |

ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian<br>Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Keputusan                 |          |           |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|-----------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Status                    | Markah   | Pemberat  | Markah<br>Diperolehi |
| <p>TIDAK</p> <p>Kami mendapati pihak syarikat telah melakukan perubahan pemegang saham dalam tempoh tiga (3) tahun kebelakngan. Berikut adalah senarai perubahan saham dan ahli lembaga pengarah;</p> <p>1.Penambahan pemegang saham Datuk Kamarudin bin Mohamed sebanyak 500,000 pada 2.11.2015</p> <p>2. Ahmad Khairi bin Omar - meletakkan jawatan pada 23.10.2015</p> <p>Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit A-5-1 dan A-5-3</p> | <p>TIDAK<br/>MEMATUHI</p> | <p>0</p> | <p>10</p> | <p>0</p>             |

SENARAI LAMPIRAN

| # | Nama Fail                            | Keterangan   |
|---|--------------------------------------|--------------|
| 1 | 9_256_1477990962__form_49_(i)(1).jpg | form 49 (i)  |
| 2 | 9_256_1477990980__form_49_(i)(2).jpg | form 49 (ii) |

---

|                       |                                                                                                                                                             |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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 checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Disemak |

ULASAN & KEPUTUSAN

| Ulasan Keseluruhan Pencarian<br>Juruaudit                                                                                                                                                                                                                                                        | Keputusan         |        |          |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|----------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Status            | Markah | Pemberat | Markah<br>Diperolehi |
| TIDAK<br>Kami mendapati terdapat pengurusan<br>syarikat mempunyai kepentingan di<br>dalam syarikat AP Kereta terbuka. Berikut<br>senarai nama pengurusan yang<br>mempunyai kepentingan dalam syarikat<br>lain;<br>1. Datuk Kamarudin b Mohamed - Ketua<br>Pegawai Eksekutif, Safz Auto Sdn. Bhd. | TIDAK<br>MEMATUHI | 0      | 15       | 0                    |

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 pengarah pada Borang 24 dan Borang 49 terkini pada 281 permohonan AP terbuka. | <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 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 |
|             |        |              |        |             |        |             |        |

