



ตรวจการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบ (Disclosure Checklist)

รอบบัญชีปี พ.ศ. 2568 — สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ดัชนีแฟ้ม: M-1

สถานะ: กำลังตรวจ

ผู้จัดทำ: -
ผู้สอบทาน: -

วัตถุประสงค์: เพื่อตรวจสอบว่าการเงินและหมายเหตุประกอบงบเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนตามมาตรฐาน NPAs ก่อนลงนาม

วิธีการตรวจสอบ:

- ไล่ตรวจหมายเหตุประกอบงบกับรายการตรวจด้านล่างทีละข้อ
- เทียบตัวเลขในหมายเหตุกับงบการเงินและกระดาษทำการให้ตรงกันทุกจุด

รายการเปิดเผยที่ตรวจ	ผล	หมายเหตุ
ข้อมูลทั่วไปของกิจการ (ที่ตั้ง ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียน)		
เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน (มาตรฐาน NPAs)		
สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญครบทุกรายการที่มีสาระสำคัญ		
รายละเอียดประกอบยอด: เงินสด ลูกหนี้ สินค้า ทรัพย์สิน เจ้าหนี้ (ตารางเคลื่อนไหว PPE)		
เงินกู้ยืม: วงเงิน อัตราดอกเบี้ย หลักประกัน กำหนดชำระ		
ทุนเรือนหุ้น สรรองตามกฎหมาย และเงินปันผลที่จ่ายระหว่างปี		
รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (J-1)		
ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (K-3)		
เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงานที่ต้องเปิดเผย (K-1)		
การจัดประเภทรายการใหม่ของตัวเลขเปรียบเทียบ (ถ้ามี)		
การอนุมัติงบการเงิน (ผู้อนุมัติ/วันที่)		

สรุปผลการตรวจสอบ:

.....

ลงชื่อ
(.....)
ผู้จัดทำ
วันที่/...../.....

ลงชื่อ
(.....)
ผู้สอบทาน
วันที่/...../.....