

# SITRON Power

รายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2567

ของ

บริษัท สิทรอน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

## วัน เวลา และสถานที่

ประชุมเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2567 เวลา 10.30 น. ณ บริษัท สิทรอน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 654/18-19 อาคารโครงการ สามย่านบิสซิเนสทาวน์ ถนนพระรามที่ 4 แขวงมหาพฤฒาราม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 และด้วยวิธีการผ่านระบบออนไลน์ MS Team

**กรรมการที่เข้าประชุม** (กรรมการมีทั้งหมด 6 ท่าน เข้าร่วมประชุมคิดเป็น 85.7% ของจำนวนกรรมการทั้งหมด)

- |                     |                |   |
|---------------------|----------------|---|
| 1. นายณอคุณ         | สิทธิพงศ์      | ประธานกรรมการบริษัท   |
| 2. นายปราโมช        | รังสรรค์วิจิตร | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/<br>ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| 3. นายจิรขจร        | จตุรภัทร       | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ   |
| 4. นางสาวประภารัตน์ | ตั้งวัฒนา      | กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร   |
| 5. นางสาวอรอุมา     | สีแสงทอง       | กรรมการ/เลขานุการบริษัท   |

## กรรมการที่เข้าร่วมประชุม ผ่านระบบออนไลน์ MS Team

- |         |               |   |
|---------|---------------|---|
| นายเกษม | พันธรัตน์มาลา | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/<br>กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
|---------|---------------|---|

## กรรมการที่ลาประชุม

- |               |          |         |
|---------------|----------|---------|
| คุณหญิงชดช้อย | โสภณพนิช | กรรมการ |
|---------------|----------|---------|

## ผู้บริหารที่เข้าร่วมประชุม

- |          |          |  |
|----------|----------|--|
| นายเจษฎา | ยังพิชิต | กรรมการบริหาร และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
|----------|----------|--|

## ผู้เข้าร่วมประชุมอื่นๆ

- |             |              |  |
|-------------|--------------|--|
| นางสาวมัญญา | ฐิตินันทวรรณ | ที่ปรึกษากฎหมาย จากบริษัท มัญญา แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด |
|-------------|--------------|--|

# SITRON Power

นายณอคุณ สิทธิพงศ์ ประธานกรรมการบริษัท (“ประธานฯ”) ได้กล่าวเปิดประชุม และได้มอบหมายให้นางสาวจันทร์จิรา ก้องทองสมุทร พิธีกร กล่าวชี้แจงเกี่ยวกับวิธีการดำเนินการประชุมและขั้นตอนการลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นที่มาประชุมด้วยตนเอง และผู้รับมอบฉันทะที่ได้รับมอบฉันทะให้ออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุม จะได้รับแจกบัตรลงคะแนนตอนลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม

2. การประชุมจะพิจารณาเรื่องตามลำดับระเบียบวาระในหนังสือเชิญประชุม โดยจะนำเสนอข้อมูลในแต่ละวาระและเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามก่อนแล้วจึงจะให้มีการลงมติสำหรับวาระนั้นๆ กรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องการซักถามหรือแสดงความเห็น กรุณายกมือขึ้นและขอให้ท่านแจ้งชื่อและนามสกุล และในกรณีที่ท่านเป็นผู้รับมอบฉันทะ กรุณาแจ้งชื่อผู้ถือหุ้นที่ท่านรับมอบฉันทะมาให้ที่ประชุมทราบด้วยทุกครั้ง

3. ภายหลังจากที่ท่านได้รับทราบรายละเอียดในแต่ละวาระแล้ว ผู้ถือหุ้นท่านใดที่ไม่เห็นด้วยหรือออกเสียงในวาระใด ขอให้ลงคะแนนในบัตรลงคะแนนที่ได้รับจากเจ้าหน้าที่ตอนลงทะเบียน และส่งคืนให้กับเจ้าหน้าที่ของบริษัท

ทั้งนี้ กรณีดังต่อไปนี้ จะถือว่าเป็นบัตรเสีย

(1) บัตรลงคะแนนที่มีการทำเครื่องหมายมากกว่า 1 ช่อง

(2) บัตรลงคะแนนที่มีการขีดฆ่าและไม่มีลายมือชื่อกำกับ

(3) บัตรที่ไม่มีการลงลายมือชื่อกำกับ

หากผู้ถือหุ้นต้องการแก้ไขการออกเสียงลงคะแนน โปรดขีดฆ่าของเดิมและลงลายมือชื่อกำกับทุกครั้ง บริษัทจะไม่นับบัตรเสียเป็นคะแนนเสียงในวาระนั้นๆ

4. ผู้ถือหุ้นทุกท่านมีคะแนนเสียงหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้น ผู้ถือหุ้นท่านใดที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในวาระใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้นๆ

5. ในการนับคะแนนเสียง

วาระที่ 1 และวาระที่ 2 เป็นวาระเพื่อรับทราบ จึงไม่ต้องมีการออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 3 ให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

โดยบริษัทจะนำคะแนนเสียงที่ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงดังกล่าวนั้นหักออกจากจำนวนเสียงทั้งหมดที่เข้าร่วมประชุม ส่วนที่เหลือจะถือว่าเป็นคะแนนเสียงที่ลงคะแนนเห็นด้วยในวาระนั้น ๆ ทั้งนี้ ในกรณีที่ไม่มีผู้ใดแสดงความเห็นคัดค้าน หรือแสดงความคิดเห็นเป็นอย่างอื่น ให้ถือว่าที่ประชุมเห็นชอบ หรืออนุมัติเป็นเอกฉันท์ ทั้งนี้ เพื่อมิให้เป็นการเสียเวลาระหว่างที่รอการนับคะแนนเสียงจะให้พิจารณาวาระถัดไป

# SITRON Power

หากบริษัทได้มีการแจ้งผลการนับคะแนนเสียง และมติต่อที่ประชุมในวาระใดไปแล้ว ผู้ถือหุ้นไม่สามารถออกเสียงย้อนหลังในวาระก่อนหน้าได้ โดยผู้ถือหุ้นที่เข้ามาใหม่ในระหว่างการประชุมจะสามารถออกเสียงลงคะแนนได้เฉพาะวาระที่ยังไม่ได้แจ้งมติต่อที่ประชุมเท่านั้น และเพื่อมิให้เป็นการเสียเวลาระหว่างที่รอการนับคะแนนเสียงจะให้พิจารณา วาระถัดไป

สำหรับผู้ถือหุ้นที่มีมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทนและได้ออกเสียงลงคะแนนไว้ในหนังสือมอบฉันทะ บริษัทได้บันทึกคะแนนเสียงดังกล่าวตามที่ผู้ถือหุ้นระบุในหนังสือมอบฉันทะแล้ว

นางสาวจันทร์จิรา ก้องทองสมุทร พิธีกร แจ้งว่า การประชุมในวันนี้มีผู้ถือหุ้นมาประชุมด้วยตนเอง 4 ราย และโดยการมอบฉันทะ 26 ราย รวมเป็นจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมดที่เข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 30 ราย นับจำนวนหุ้นที่ถือรวมกันได้ทั้งสิ้น 136,440,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 94.75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (หุ้นของบริษัทที่จำหน่ายได้แล้วมีจำนวนทั้งสิ้น 144,000,000 หุ้น) ครบเป็นองค์ประชุมตามข้อบังคับของบริษัท สิทรอน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

นายณอคคุณ สิทธิพงศ์ ประธานกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ประธานที่ประชุม ได้กล่าวแนะนำกรรมการ ผู้บริหาร และที่ปรึกษาที่เข้าร่วมประชุม โดยมีรายชื่อตามข้างต้น และได้กล่าวเปิดการประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระดังต่อไปนี้

## เริ่มการประชุม

### วาระที่ 1 พิจารณารับทราบรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567

ประธานฯ ได้กล่าวเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับทราบรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2567 โดยมีสำเนารายงานการประชุมซึ่งได้บันทึกถูกต้องตรงกับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น (สิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 2) ซึ่งบริษัทได้จัดส่งสำเนารายงานการประชุมให้แก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในระยะเวลาที่กฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด และมีการเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (www.sitronpower.com) เพื่อเปิดเผยแก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปแล้ว และปรากฏว่าไม่มีผู้ใดคัดค้านหรือขอแก้ไข

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสอบถามรายละเอียด และเสนอข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ปรากฏว่าไม่มีผู้ใดสอบถามและแสดงความคิดเห็นใด

ดังนั้น บริษัทจึงเห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณารับทราบรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567

**มติ** ที่ประชุมรับทราบรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ตามที่เสนอ

# SITRON Power

วาระที่ 2

## พิจารณาปรับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี และผลกระทบการเปลี่ยนแปลงในงบการเงิน สิ้นสุดปี 2565 ปี 2566 และไตรมาสที่ 1/2567

ประธานฯ ได้มอบหมายให้นางสาวอรุมา สีแสงทอง กล่าวรายงานวาระนี้ต่อที่ประชุม

นางสาวอรุมา สีแสงทอง กล่าวรายงานต่อที่ประชุมว่า เนื่องจากบริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนนโยบายบัญชีของบริษัทเรื่องการรับรู้รายได้ ให้สอดคล้องกับธุรกิจลักษณะเดียวกัน และอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยมีรายละเอียดการแก้ไขเปลี่ยนแปลงดังนี้

	เดิม	เปลี่ยนแปลง
<b>นโยบายบัญชี เรื่องการรับรู้ รายได้</b>	รายได้จากการก่อสร้างรวมถึงสัญญาการให้บริการด้านการก่อสร้างสำหรับงานติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้า กิจกรรมการก่อสร้างของบริษัทเป็นการสร้างหรือทำให้สินทรัพย์ (งานระหว่างก่อสร้าง) ที่ลูกคามีอำนาจควบคุมอยู่เพิ่มขึ้น บริษัทจึงรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลานึ่งโดยอ้างอิงจากระดับความคืบหน้าในการก่อสร้างตามประมาณการล่าสุดของมูลค่าสัญญาและ <u>ขั้นความสำเร็จของงานโดยอ้างอิงจากความคืบหน้าทางกายภาพ</u>	<u>“...ขั้นความสำเร็จของงาน จะรับรู้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ โดยขั้นของความสำเร็จจะคำนวณเป็นสัดส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นสะสมจนถึงวันที่ในรายงานต่อประมาณการต้นทุนทั้งหมด”</u>

นางสาวอรุมา สีแสงทอง ได้อธิบายเพิ่มเติมถึงความแตกต่างของนโยบายบัญชีเก่าและนโยบายบัญชีที่มีการแก้ไขใหม่ว่า เดิมบริษัทมีการรับรู้รายได้ตามวิธีการผลผลิต (Output Method) โดยใช้การคำนวณจากมูลค่าโครงการ x Milestone Progress (%) เป็นการรับรู้รายได้ แต่สำหรับปัจจุบันบริษัทเปลี่ยนวิธีการรับรู้รายได้เป็นตามวิธีป้อนจ่ายนำเข้า (Input Method) โดยรับรู้รายได้จากสัดส่วนของมูลค่าโครงการ ซึ่งคิดจากสัดส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง ต่อ ต้นทุนรวมโครงการ ดังนั้น นโยบายบัญชีแบบ Input Method ดังกล่าว สามารถสะท้อนความสำเร็จของงานได้ตามที่เกิดขึ้นจริง

ทั้งนี้ จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทดำเนินการแก้ไขปรับเปลี่ยนแปลงงบการเงิน โดยมีหัวข้อดังต่อไปนี้

# SITRON Power

## 1. จุดการรับรู้รายได้ LOI/Contract Date

จากเดิมกิจการรับรู้รายได้เมื่อได้รับหนังสือยืนยันการว่าจ้าง (Letter of Intent: LOI) เนื่องจากมี legal binding กับลูกค้า แต่ต่อมา สืบเนื่องจากประสบการณ์ในอดีตถึงแม้กิจการจะได้รับ LOI จากทางลูกค้าแล้ว ทางลูกค้าอาจมีการยกเลิกโครงการดังกล่าวเนื่องจากเหตุการณ์ที่ควบคุมไม่ได้ ทั้งนี้กิจการไม่ได้เรียกเก็บชำระค่าต้นทุนที่กิจการเสียไป เนื่องจากเหตุผลทางธุรกิจและลูกค้าจะชดเชยโดยการหาโครงการอื่นมาทดแทนตามข้อตกลงใน MoU จากการพิจารณาดังกล่าว จึงจะยกเลิกการรับรู้รายได้ที่ LOI ถึงแม้ว่าโครงการที่ยกเลิกจะนับเป็นจำนวนที่น้อยมากเมื่อเทียบกับจำนวนโครงการทั้งหมด และจะเปลี่ยนจุดรับรู้รายได้ดังกล่าวเป็นเมื่อมีการลงนามรับหนังสือสั่งซื้อ/จ้าง (Signed Contract (สำหรับลูกค้ารายใหญ่) / Signed PO (สำหรับลูกค้ารายอื่น)

ทั้งนี้ หลังจากที่ได้ปรึกษากับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ร่วมกับผู้สอบบัญชีแล้ว บริษัทจึงเห็นสมควรให้เปลี่ยนจุดรับรู้รายได้เป็นเมื่อได้รับสัญญา หรือ 1) ใบสั่งซื้อ ที่แนบกับ 2) ใบเสนอราคา ซึ่งมีเงื่อนไขในการเรียกเก็บเงินมัดจำงวดแรก และสำหรับลูกค้ารายใหญ่เห็นสมควรให้เปลี่ยนจุดรับรู้รายได้เป็นเมื่อได้รับสัญญา

## 2. นโยบายการลงบัญชีการรับรู้รายได้ Input/Output method

บริษัทได้มีการปรับนโยบายการรับรู้รายได้เป็นแบบ Input Method ให้มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้นเมื่อเทียบกับสัดส่วนการดำเนินงาน และ ประเภทกิจการที่เปลี่ยนไป ทั้งนี้ สำหรับต้นทุนค่าสินค้าที่มีการนำส่งแล้วและมีการทยอยติดตั้ง บริษัทจะรับรู้ต้นทุนที่เกิดขึ้นเฉพาะสินค้าที่ได้ใช้ในการติดตั้งแล้ว ซึ่งส่วนที่ไม่ได้ติดตั้งจะถือเป็นสินค้าคงเหลือ

## 3. การจัดทำงบการเงิน ปี 2565, ปี 2566, ไตรมาสที่ 1/2567 และไตรมาสที่ 2/2567

เนื่องจากบริษัทได้เผยแพร่งบการเงิน ปี 2565, ปี 2566, ไตรมาสที่ 1/2567 และไตรมาสที่ 2/2567 ใน Live Exchange เรียบร้อยแล้ว เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าว กิจการจำเป็นต้องปรับปรุงงบการเงินทั้ง 3 เล่มดังกล่าวให้เป็นไปตามนโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไป และได้มีการสอบถาม สำนักงาน ก.ล.ต. ในเรื่องความเข้าใจให้ถูกต้อง ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขของ Live Exchange ไม่ได้ Required ให้ต้องเปิดเผยงบการเงินเป็นรายไตรมาส กิจการจึงเลือกที่จะไม่ยื่นงบการเงินไตรมาสที่ 3/2567 โดยบริษัทจะดำเนินการยื่นงบการเงิน ปี 2567 ภายในวันที่ 31 มีนาคม 2568

## 4. ERP Implementation to support Input method

บริษัทใช้โปรแกรม MANGO ในการบันทึกข้อมูล ซึ่งเป็นโปรแกรมที่ออกแบบมาเพื่อตอบโจทย์ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ซึ่งมีตารางรับรู้รายได้ ที่เป็นตารางแสดงระดับความก้าวหน้าของงานก่อสร้าง โดยโปรแกรมสามารถบันทึกการรับรู้รายได้ทั้ง 2 แบบ คือ Input method และ Output method ซึ่งสามารถคำนวณแยกตามโครงการหรือระบบงานได้และนำข้อมูลจากส่วนนี้ไปบันทึกบัญชีได้ทันที ทั้งนี้ การแก้ไขจะแก้ไขล้อไปกับการแก้ไขนโยบายบัญชีและ คู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยให้ทางบัญชีดำเนินงานได้อย่างรวดเร็ว และ ถูกต้องตามหลักมาตรฐานบัญชี

# SITRON Power

## 5. Cost Driver

บริษัทจะพยายามปรับให้มีนโยบายในการปันส่วนต้นทุนเงินเดือนเป็นค่าใช้จ่ายของแต่ละโครงการ โดยผลการดำเนินงานจริง เพื่อให้สามารถรับรู้ต้นทุนโครงการได้ครบถ้วนมากขึ้น ทั้งนี้บริษัทอยู่ในระหว่างการใช้ ระบบ Empeo Payroll ซึ่งจะทดลองการนำข้อมูลในระบบมาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการคำนวณเพื่อหาแนวทางการรับรู้ต้นทุนในอนาคตต่อไป

## 6. ค่าใช้จ่ายการเข้าตลาด MAI

เนื่องจากบริษัทได้ขอเพิกถอนการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไป และคำขอรับใบหุ้นสามัญเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ดังนั้น ค่าใช้จ่ายต่างๆที่เคยบันทึกในบัญชีของบริษัทแล้วนั้น บริษัทได้ทำการตัดเป็นค่าใช้จ่ายแล้วในงวดที่เกิดรายการ

นอกจากนี้ นางสาวอรอุมา สีแสงทอง ได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เรื่อง การรับรู้รายได้ดังกล่าวข้างต้น ส่งผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงในงบการเงิน สิ้นสุด ปี 2565 ปี 2566 และ ไตรมาสที่ 1/2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงในงบการเงิน ปี 2565
  - รายได้รวมลดลง 269.06 ล้านบาท อยู่ที่ 289.80 ล้านบาท
  - ต้นทุนรวมลดลง 258.46 ล้านบาท อยู่ที่ 263.40 ล้านบาท
  - กำไรสุทธิลดลง 8.37 ล้านบาท อยู่ที่ 5.40 ล้านบาท
  - สินทรัพย์รวมลดลง 254.40 ล้านบาท อยู่ที่ 272.33 ล้านบาท
  - หนี้สินรวมลดลง 263.30 ล้านบาท อยู่ที่ 128.44 ล้านบาท
- 2) ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงในงบการเงิน ปี 2566
  - รายได้รวมลดลง 65.80 ล้านบาท อยู่ที่ 511.83 ล้านบาท
  - ต้นทุนรวมลดลง 37.38 ล้านบาท อยู่ที่ 468.69 ล้านบาท
  - กำไรสุทธิลดลง 22.22 ล้านบาท อยู่ที่ 11.07 ล้านบาท
  - สินทรัพย์รวมลดลง 342.64 ล้านบาท อยู่ที่ 263.27 ล้านบาท
  - หนี้สินรวมลดลง 301.47 ล้านบาท อยู่ที่ 118.44 ล้านบาท
- 3) ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงในงบการเงิน ไตรมาสที่ 1/2567
  - รายได้รวมลดลง 22.58 ล้านบาท อยู่ที่ 104.77 ล้านบาท
  - ต้นทุนรวมลดลง 14.94 ล้านบาท อยู่ที่ 98.39 ล้านบาท
  - บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 3.18 ล้านบาท
  - สินทรัพย์รวมลดลง 343.47 ล้านบาท อยู่ที่ 310.43 ล้านบาท
  - หนี้สินรวมลดลง 297.30 ล้านบาท อยู่ที่ 155.49 ล้านบาท

# SITRON Power

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสอบถามรายละเอียด และเสนอข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ปรากฏว่าไม่มีผู้ใดสอบถามและแสดงความคิดเห็นใด

เนื่องจากวาระนี้เป็นวาระเพื่อทราบ จึงไม่มีการลงคะแนนเสียง

**มติ** ที่ประชุมรับทราบการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี และผลกระทบการเปลี่ยนแปลงในงบการเงินสิ้นสุด ปี 2565 ปี 2566 และไตรมาสที่ 1/2567

## วาระที่ 3

### พิจารณาอนุมัติงบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ฉบับแก้ไข)

ประธานฯ ได้มอบหมายให้ นางสาวอรอุมา สีแสงทอง กล่าวรายงานวาระนี้ต่อที่ประชุม

นางสาวอรอุมา สีแสงทอง กล่าวรายงานต่อที่ประชุมว่า ตามที่บริษัท ได้มีการปรับเปลี่ยนนโยบายบัญชี เรื่องการรับรู้รายได้ บริษัทจึงต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพื่อให้มีความสอดคล้องกับนโยบาย โดยรายละเอียดของงบการเงินฉบับแก้ไขดังกล่าว เป็นไปตามสิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 3 ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญของการแก้ไขงบการเงินได้ดังต่อไปนี้

งบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้

- รายได้สำหรับปี 2566 มีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นจากปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 76.61 และต้นทุนสำหรับปี 2566 ก็เพิ่มขึ้นด้วยอัตราส่วนเดียวกัน สืบเนื่องจากในระหว่างปีได้มีการลงนามในสัญญากับคู่ค้าเพิ่มมากขึ้น และสามารถดำเนินการโครงการส่วนใหญ่ได้เสร็จในช่วงปลายปีเดียวกัน
- ค่าใช้จ่ายบริหารเพิ่มขึ้นเนื่องจากการเพิ่มบุคลากรในการขยายกิจการ เพื่อรองรับการเติบโตในอนาคต จึงทำให้กิจการมีค่าใช้จ่ายด้านทรัพยากรบุคคลที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งกิจการยังมีค่าใช้จ่ายในการเตรียมตัวจดทะเบียนเข้าตลาดหลักทรัพย์ เช่น ค่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงิน ค่าจ้างที่ปรึกษากฎหมาย เป็นต้น
- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้
  - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 76.49 ล้านบาท เนื่องจากการใช้ไปในการดำเนินงาน 36.33 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 25.34 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 6.58 ล้านบาท
  - สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้น 35.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 286.79 จากการใช้กระแสเงินสดลงทุนในการดำเนินการโครงการ แต่ยังไม่ถึงงวดที่สามารถวางบิลได้ จึงทำให้สินทรัพย์ส่วนนี้เพิ่มขึ้นตามความก้าวหน้าของงาน
  - สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 33.06 ล้านบาท จากการลงทุนในอาคารสำนักงาน

# SITRON Power

บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสอบถามรายละเอียด และเสนอข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ปรากฏว่าไม่มีผู้ใดสอบถามและแสดงความคิดเห็นใด จึงขอให้ที่ประชุมพิจารณาลงมติ

โดยการลงมติในวาระนี้ จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และออกเสียงลงคะแนน

**มติ** ที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว จึงมีมติเป็นเอกฉันท์ อนุมัติงบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ฉบับแก้ไข) ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	จำนวน	136,440,000	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100
ไม่เห็นด้วย	จำนวน	-	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	-
งดออกเสียง	จำนวน	-	เสียง		
บัตรเสีย	จำนวน	-	เสียง		

## วาระที่ 4 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

จากนั้น ประธานได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าประชุมเสนอเรื่องอื่นที่นอกเหนือจากวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม หรือซักถาม หรือแสดงข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ซึ่งปรากฏว่าไม่มีผู้ใดเสนอเรื่องอื่นเพื่อพิจารณา ไม่มีข้อสอบถามและแสดงความคิดเห็นใด ประธานจึงได้กล่าวขอบคุณผู้ถือหุ้นและผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านที่ได้สละเวลาเข้าร่วมประชุม จากนั้นได้กล่าวปิดการประชุม

ปิดประชุม เวลา 10.50 น.

(ลงชื่อ)

ประธานที่ประชุม

(นายณอคุณ สิทธิพงศ์)