

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



**TIMELESS RESOURCES HOLDINGS LIMITED**

**天時資源控股有限公司**

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：8028)

## 變更核數師

董事會宣佈，國衛自二零二五年一月十六日起辭任本公司核數師。

董事會進一步宣佈，根據審核委員會之建議，中正天恆自二零二五年一月十六日起獲委任為本公司核數師以填補國衛辭任後之臨時空缺，任期至本公司下屆股東週年大會結束為止。

本公告乃由天時資源控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」）根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM證券上市規則第17.50(4)條作出。

### 核數師辭任

本公司董事會（「董事會」）宣佈國衛會計師事務所有限公司（「國衛」）已自二零二五年一月十六日起辭任本公司核數師，原因為未能就審核本集團截至二零二五年三月三十一日止年度之綜合財務報表（「二零二五年審核」）之審計費用達成共識。

國衛已於其日期為二零二五年一月十六日之辭職信中確認國衛尚未就本集團截至二零二五年三月三十一日止年度之綜合財務報表展開任何相關審計工作及除有關就二零二五年審核之審計費用未能達成共識之事外，概無任何與國衛辭任有關之事宜而國衛認為須就本公司變更核數師一事提請本公司股東或債權人垂注。

董事會及本公司審核委員會（「審核委員會」）均已確認，除本公司與國衛未能就二零二五年三月三十一日止年度之審計費用達成共識外，本公司與國衛之間並無意見分歧，亦概無任何其他有關變更核數師之事宜或情況須提請本公司股東垂注。董事會相信變更核數師將不會對公佈本集團截至二零二五年三月三十一日止年度之年度業績構成任何重大影響。

董事會希望藉此機會對國衛於過往年度為本集團提供之專業服務及支持致以衷心感謝。

## 委任核數師

董事會進一步宣佈，根據審核委員會之建議，中正天恆會計師有限公司（「中正天恆」）自二零二五年一月十六日起獲委任為本公司核數師以填補國衛辭任後之臨時空缺，任期至本公司下屆股東週年大會結束為止。

審核委員會在評估委任中正天恆為本公司核數師時已考慮多項因素，包括但不限於(i)其審計方案及建議審計費用；(ii)其為聯交所上市公司提供審計工作方面的豐富經驗、行業知識及技術能力；(iii)其獨立於本集團，以確保客觀性；(iv)其於市場上的聲譽；(v)其資源及能力，包括推薦的審計團隊的規模及架構；(vi)會計及財務匯報局（「會財局」）頒佈之《審計委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任核數師》；及(vii)會財局於二零二三年九月頒佈之《更換核數師的指導說明》。

基於上述因素，審核委員會已評估及認為中正天恆獨立，合適及有能力（就人力、專業知識、時間及其他資源而言）擔任本公司核數師。董事會及審核委員會認為變更核數師不會對本集團造成任何重大影響並可提高本公司年度審核之成本效益，且符合本公司及其股東的整體利益。

董事會謹藉此機會歡迎中正天恆擔任本公司的核數師。

承董事會命  
天時資源控股有限公司  
主席  
陳奕輝

香港，二零二五年一月十六日

### 執行董事：

陳奕輝先生（主席）

陳逸晉先生（行政總裁）

### 獨立非執行董事：

陳彩玲女士

林桂仁先生

余亮暉先生

本公告的資料乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；本公司的董事願就本公告的資料共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

本公告將由刊發日期起至少一連七天載於聯交所網頁[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)之「最新上市公司公告」頁面及本公司網站[www.timeless.com.hk](http://www.timeless.com.hk)。