



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)

風險管理政策

(本公司於2022年6月20日採納，並由2022年1月1日起追溯生效)

引言

本政策旨在協助天時資源控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱為「本集團」）遵守香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則附錄15之規定。本政策旨在為識別、分析、評核、處理、監控及報告本集團各級風險建立一致的基礎，以協助實現組織的總體戰略目標。

總體政策

1. 本公司董事會（「董事會」）在審核委員會之協助下，對本集團的風險進行監督，並全面負責系統的執行及持續改進。
2. 本集團對風險作出嚴格識別、評估及管理。在考慮現有的風險控制措施後，按已識別風險發生的可能性及風險事件潛在後果評估每項風險。根據風險矩陣釐定風險評級（E1-E4），極高風險為E1，低風險為E4。風險評級考慮本公司的風險承受程度，反映管理層處理相應風險須作出的關注及風險控制力度。最高類別的「E1」風險受董事會監察。
3. 雖然在營運過程中難免承受風險，但本集團在不同範疇釐定了不同的風險承受程度，例如對以下各項就釐定了特別低的風險承受程度：
 - (a) 營商環境快速轉變中的重大風險，而相關風險最終會長遠影響我們營運狀況的現實性及競爭力；
 - (b) 影響持份者、僱員、合作夥伴及/或社區健康與安全的重大危險狀況；
 - (c) 影響本集團財務存續能力及穩定性的重大財務損失；
 - (d) 嚴重違反立法及監管要求並導致嚴厲違規處罰的情況；
 - (e) 嚴重損害本集團聲譽及形象的重大事件；及
 - (f) 嚴重影響環境或本集團的可持續發展戰略的重大情況。

風險管理程序

4. 風險管理流程包括以下程序：

<p>(a) <u>識別風險</u></p> <ul style="list-style-type: none">• 現有業務• 外在環境改變• 新項目或營商• 可帶來重大風險的新生及新興事宜或趨勢• 列出存在的問題及風險驅動因素作集思廣益之用• 法律及法規改變• 其他
<p>(b) <u>評估風險</u></p> <ul style="list-style-type: none">• 按風險事件的可能性進行風險評估• 根據風險矩陣釐定風險評級（E1-E4）
<p>(c) <u>處理風險</u></p> <ul style="list-style-type: none">• 考慮風險承受程度• 避免無法承受及可以避免的風險• 緩解 – 檢討已制訂的控制措施，評估有關措施的足夠性和有效性，並確保其實施• 轉移 – 在符合成本效益並且有效的情況下，以保險轉移風險• 風險緩解至合適水平時，接受有關風險• 其他
<p>(d) <u>匯報及監控風險</u></p> <ul style="list-style-type: none">• 將風險記錄在風險登記冊中• 定期向審核委員會及董事會匯報風險管理情況

本政策之檢討

5. 董事會至少將每年檢討一次本政策，以確保其持續有效。

附註：若本文件之中英文版本有任何不一致之處，當以英文版本為準。