

المحترمين

إلى السادة المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعدين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناءً على متطلبات المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات والتي تطلب أن يبلغ رئيس مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود والتي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها. عليه يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بأن أعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود والتي تتم لحساب الشركة هم على النحو التالي:

<ul style="list-style-type: none"> ● يعتبرون من أعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت نجران. ● تفاصيل الأعمال التي ستتم بين شركة أسمنت نجران وشركة المصانع الكبرى للتعدين هي على النحو التالي: التعامل ببيع الأسمنت السائب والترخيص بها لعام ٢٠٢٢م وذلك بنفس الشروط والاسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين. ويتوقع أن تبلغ إجمالي مبلغ التعامل خلال فترة عام ٢٠٢٢م القادم بحد أقصى (٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حسب الحاجة. 	<p>١</p> <p>رئيس مجلس الإدارة المهندس/ محمد بن مانع ابالغلا - وعضو مجلس الإدارة المهندس/ أيمن عبدالرحمن الشبل - وعضو مجلس الإدارة الاستاذ/ عبدالسلام بن عبدالله الدريبي.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ● يعتبرون من ملاك مؤسسة مياه نجران. ● تفاصيل الأعمال التي ستتم بين مؤسسة مياه نجران وشركة المصانع الكبرى للتعدين هي على النحو التالي: التعامل ببيع المياه والترخيص بها لعام ٢٠٢٢م وذلك بنفس الشروط والاسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين. ويتوقع أن تبلغ إجمالي مبلغ التعامل خلال فترة عام ٢٠٢٢م القادم بحد أقصى (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حسب الحاجة. 	<p>٢</p> <p>نائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إبراهيم بن علي بن مسلم - وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ماجد بن علي بن مسلم.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • يعتبرون من ملاك الشركات التجارية العربية للسفريات • تفاصيل الأعمال التي ستتم بين الشركات التجارية العربية للسفريات وشركة المصانع الكبرى للتعدين هي على النحو التالي: التعامل بخدمات السفر من تذاكر و إقامة وخلافه والترخيص بها لعام ٢٠٢٢م وذلك بنفس الشروط والاسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين. ويتوقع أن تبلغ إجمالي مبلغ التعامل خلال فترة عام ٢٠٢٢م القادم بحد أقصى (٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حسب الحاجة. 	<p>٣ نائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إبراهيم بن علي بن مسلم – وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ماجد بن علي بن مسلم.</p>
---	---

وتقبلوا خالص التحيات والتقدير،،،

م. محمد بن مانع ابالاعلا
 رئيس مجلس الإدارة



To the Shareholders of the AL Masane al Kobra Mining Co.

Peace be upon you,

Under Article 71 of the Companies Law, which obligates the Chairman of the Board of Directors to inform the Ordinary General Assembly, upon convening, about the works and contracts in which one of the Board members has a direct or indirect interest.

Accordingly, the Board of Directors informs your esteemed Assembly that the members of the Board of Directors who have a direct or indirect interest in the works and contracts which are made for the company are as follows:

1	Chair of the Board of Directors Eng. Mohammed bin Manae Aba al-Ala — and member of the Board of Directors Eng. Ayman Abdel-Rahman Al-Shibl — and member of the Board of Directors Mr. Abdul Salam bin Abdullah Al-Duraibi.	<ul style="list-style-type: none"> • They are considered members of the Board of Directors of Najran Cement Co. • Details of the works to be carried out between Najran Cement Co. and AL Masane al Kobra Mining Co. are as follows: Selling bulk cement and licensing it for the year 2022 under the same conditions and prices that the company follows with its other customers, and it is expected that the total amount of transactions during the next period of 2022 will be a maximum of (300,000) Saudi riyals as needed.
2	Vice Chairman of the Board of Directors Mr. Ibrahim bin Ali bin Muslim — and member of the Board of Directors Mr. Majid bin Ali bin Muslim.	<ul style="list-style-type: none"> • They are considered owners of the Najran Mineral Water Co. Ltd. • The details of the works to be carried out between Najran Mineral Water Co. Ltd and AMAK are as follows: Selling water and licensing it for the year 2022 under the same conditions and prices that the company follows with its other customers. It is expected that the total amount of transactions during the next period of 2022 will be a maximum of (200,000) Saudi riyals as needed.

3	<p>Vice Chairman of the Board of Directors Mr. Ibrahim bin Ali bin Muslim — and Board of Directors Member Mr. Majid bin Ali Bin Muslim.</p>	<p>They are considered the owners of ACE travel. Ltd Details of the work to be carried out between the ACE TRAVEL. Ltd and AMAK are as follows: providing travel services such as tickets, accommodation, etc. and licensing it for the year 2022 under the same conditions and prices that the company follows with its other customers. It is expected that the total amount of the transactions during the next year 2022 will be a maximum of (2,500,000) Saudi riyals as needed.</p>
---	---	--

Kind Regards,



رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير تأكيد محدود مستقل إلى المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة المصانع الكبرى للتعدين - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" كما هو محدد في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط" للتقرير عن التبليغ الذي أعدته الإدارة والمقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية للشركة عن الأعمال التي تمت مع أعضاء مجلس إدارة الشركة ("الموضوع") المرفقة في الملحق "أ" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير المطبقة أدناه ("التبليغ").

الضوابط التي طبقتها الشركة:

عند اعداد التبليغ، طبقت الإدارة متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار ("الوزارة") (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة ورئيس مجلس الإدارة هما المسؤولان عن اعداد التبليغ المتعلق بالأعمال التي تمت مع أعضاء مجلس إدارة الشركة وفقاً للمعايير المطبقة، من جميع الجوانب الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات ملائمة وعمل التقديرات المتعلقة بإعداد الموضوع بحيث تكون خالية من أي تحريف جوهرية سواء ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع أعلاه بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، والشروط والاحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة في ١٢ مايو ٢٠٢٢م. نتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو أن هنالك حاجة لعمل تعديلات جوهرية بحسب علمنا على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار التقرير. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية الناتج سواء عن احتيال أو أخطاء.

وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج تأكيد محدود.

تقرير تأكيد محدود مستقل إلى المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعيين (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الاستقلالية ورقابة الجودة:

لقد التزمنا باستقلاليتنا وقمنا بتأكيد التزامنا بمتطلبات قواعد سلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين، كما تطلب ذلك منا الكفاءة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد.

كما تقوم شركة أرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة) بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (1) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية السائدة.

وصف الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. كما لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الأنظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو حساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يتضمن ارتباط التأكيد المحدود من توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الأشخاص المسؤولين عن اعداد الملحق "أ" والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا:

- مناقشة الإدارة بشأن إجراءات الأعمال والعقود التي يقوم بها أي من أعضاء مجلس الإدارة.
 - الحصول على قائمة من رئيس مجلس الإدارة التي تتضمن الأعمال والعقود التي نفذها أعضاء مجلس الإجار بصفة مباشرة أو غير مباشرة لصالح الشركة خلال السنة:
 - مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة والتي تشير إلى تبليغ عضو مجلس الإدارة للمجلس بالأعمال والعقود التي قام بها عضو مجلس الإدارة، والقرارات التي لم يقوم عضو مجلس الإدارة المعني بالتصويت عليها بهذا الخصوص أثناء اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة وجمعية المساهمين.
 - الحصول على الموافقات المطلوبة على الأعمال المدرجة في الموضوع.
- كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى تعتبر ضرورية في ظل الظروف الحالية.

تقرير تأكيد محدود مستقل إلى المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعيين (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

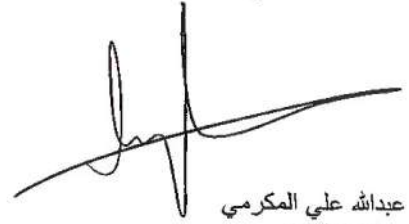
الاستنتاج:

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا الحاجة لعمل أي تعديلات جوهرية على الموضوع اعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م كي تتطابق مع الضوابط.

التقييد على الاستخدام:

إن غرض هذا التقرير حصرياً لمعلومات واستخدام إدارة الشركة لتقديمه إلى المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات ويجب عدم استخدامه من قبل أي طرف آخر بخلاف تلك الأطراف المحددة.

عن ارنتست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦



جدة: ١١ شوال ١٤٤٣هـ
١٢ مايو ٢٠٢٢م



Ernst & Young Professional Services (Professional LLC)
Paid-up capital (SR 5,500,000 – Five million five hundred thousand Saudi Riyal)
King's Road Tower, 13th Floor
King Abdul Aziz Road (Malek Road)
P.O. Box 1994
Jeddah 21441
Kingdom of Saudi Arabia
Head Office – Riyadh

C.R. No. 4030276644

Tel: +966 12 221 8400

Fax: +966 12 664 4408

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

INDEPENDENT LIMITED ASSURANCE REPORT TO THE SHAREHOLDERS OF AL MASANE AL KOBRA MINING COMPANY (A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)

Scope:

We have been engaged by Al Masane Al Kobra Mining Company - A Saudi Joint Stock Company (the "Company") to perform a 'limited assurance engagement,' as defined by International Standards on Assurance Engagements, here after referred to as the engagement, to report on the declaration prepared by the management and presented by the Chairman of the Company in respect of the transactions with members of the Board of Directors of the Company (the "Subject matter") contained in the Company's attached Appendix A for the year ended 31 December 2021 to be presented to the Company's general assembly in order to comply with the requirements of the applicable Criteria set below (the "Declaration").

Criteria applied by the Company:

In preparing the Declaration management has applied requirements of Article 71 of the Companies Law issued by Ministry of Commerce and Investment ("MOCI") (1437H -2015).

Management responsibilities:

The Company's management and the Chairman of the Company are responsible for the preparation of the Declaration in respect of the transactions with members of the Board of Directors of the Company in accordance with the applicable criteria, in all material respects. This responsibility includes establishing and maintaining internal controls, maintaining adequate records and making estimates that are relevant to the preparation of the subject matter, such that it is free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Our responsibilities:

Our responsibility is to express a conclusion on the presentation of the Subject Matter based on the evidence we have obtained.

We conducted our engagement in accordance with the *International Standard for Assurance Engagements Other Than Audits or Reviews of Historical Financial Information* ('ISAE 3000'), and the terms of reference for this engagement as agreed with the Company on 12 May 2022. Those standards require that we plan and perform our engagement to express a conclusion on whether we are aware of any material modifications that need to be made to the Subject Matter in order for it to be in accordance with the Criteria, and to issue a report. The nature, timing, and extent of the procedures selected depend on our judgment, including an assessment of the risk of material misstatement, whether due to fraud or error.

We believe that the evidence obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our limited assurance conclusion.



INDEPENDENT LIMITED ASSURANCE REPORT TO THE SHAREHOLDERS OF AL MASANE AL KOBRA MINING COMPANY (A SAUDI JOINT STOCK COMPANY) (continued)

Independence and Quality Control:

We have maintained our independence and confirm that we have met the requirements of the Code of Ethics for Professional Accountants issued by the International Ethics Standards Board for Accountants, and have the required competencies and experience to conduct this assurance engagement.

EY also applies International Standard on Quality Control 1, *Quality Control for Firms that Perform Audits and Reviews of Financial Statements, and Other Assurance and Related Services Engagements*, and accordingly maintains a comprehensive system of quality control including documented policies and procedures regarding compliance with ethical requirements, professional standards and applicable legal and regulatory requirements.

Description of procedures performed:

Procedures performed in a limited assurance engagement vary in nature and timing from, and are less in extent than for a reasonable assurance engagement. Consequently, the level of assurance obtained in a limited assurance engagement is substantially lower than the assurance that would have been obtained had a reasonable assurance engagement been performed. Our procedures were designed to obtain a limited level of assurance on which to base our conclusion and do not provide all the evidence that would be required to provide a reasonable level of assurance.

Although we considered the effectiveness of management's internal controls when determining the nature and extent of our procedures, our assurance engagement was not designed to provide assurance on internal controls. Our procedures did not include testing controls or performing procedures relating to checking aggregation or calculation of data within IT systems.

A limited assurance engagement consists of making enquiries, primarily of persons responsible for preparing the Appendix A and related information, and applying analytical and other appropriate procedures.

Our procedures included:

- Discussing with the management the process of obtaining business and contracts by any of the members of the Board of Directors ("BOD");
- Obtaining the BOD chairman's list that includes all kind of business and contracts performed by any of the BOD members either directly or indirectly in the favor of the Company during the year;

INDEPENDENT LIMITED ASSURANCE REPORT TO THE SHAREHOLDERS OF AL MASANE AL KOBRA MINING COMPANY (A SAUDI JOINT STOCK COMPANY) (continued)

Description of procedures performed (continued):

- Reviewing of the BOD minutes of meetings that indicate member notification to the BOD on the business and contracts performed by the BOD member; and further that the concerned board member did not vote on the resolution issued in this regard at the meetings of the board of directors and shareholders assembly.
- Obtained the required approvals on the transactions included in the Subject matter.

We also performed such other procedures as we considered necessary in the circumstances.

Conclusion:

Based on our procedures and the evidence obtained, we are not aware of any material modifications that need to be made to Subject Matter for the year ended 31 December 2021, in order for it to be in accordance with the Criteria.

Restricted use:

This report is intended solely for the information and use of the Company's management to be presented to the shareholders in their General Assembly Meeting in accordance with the requirements of Article 71 of the Companies Law and is not intended to be and should not be used by anyone other than those specified parties.

for Ernst & Young Professional Services



Abdullah Ali AlMakrami
Certified Public Accountant
License No. 476

Jeddah: 11 Shawwal 1443H
12 May 2022G

