

Dear Shareholders of the Al Masane Al Kobra Mining Company (AMAK),

In accordance with the requirements of Paragraph No. (I) of Article 71 of the Companies Law, related to organizing the procedures for conducting works and contracts with the company in which a member of the Board of Directors of Senior Executives has a direct or indirect interest in it, in addition to the contracts of major shareholders (related parties) that have been concluded in accordance with the standards and conditions followed with third parties without any preferences which **will which will be conducted on the year 2023**, and after the Board's discussion of them in accordance with the provisions of the Company's Bylaws. Therefore, we inform the esteemed assembly of these contracts and transactions shown in the following table for voting and licensing them, as follows:

Conducted works and contracts for fiscal year 2023 AD						
S. No	Nature of work or consent	Amount of work or contract in SAR	Duration of work or contract	Condition of work or contract	Name of the Company	Name of Board Member
1	Water Charges Selling water for company use	200,000	one Year	Ongoing	Najran Mineral Water Company Limited	Mr. Ibrahim Bin Musallam, Mr. Majed Bin Musallam

Eng. Mohmmed bin Mane Abalalla

On behalf of the Board of Directors



السادة المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعدين المحترمين  
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

بناء على متطلبات المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات والتي تطلب أن يبلغ مجلس الإدارة الجمعية العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود والتي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها بالإضافة إلى عقود كبار المساهمين (الأطراف ذات الصلة) التي أبرمت وفقاً للمعايير والشروط المتبعة مع الأطراف الثالثة دون أي تفضيلات، والتي ستتم خلال السنة المالية 2023م وبعد مناقشة المجلس لها وفقاً لأحكام النظام الأساس. عليه، يبلغ الجمعية الموقرة بهذه العقود والمعاملات الموضحة في الجدول أدناه للتصويت عليها على النحو التالي:

الأعمال والعقود التي ستتم خلال السنة المالية 2023م						
م	طبيعة العمل	العمل/العقد بالريال السعودي	مدة العمل/العقد	حالة العمل/العقد	اسم الشركة	اسم عضو مجلس الإدارة
1	شراء مياه الشرب لاستخدام الشركة	200,000	سنة واحدة	ساري	شركة مياه نجران الصحية المحدودة	السيد/إبراهيم بن مسلم- السيد/ ماجد بن مسلم

نيابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة المهندس/محمد بن مانع أبالاعلا



رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)

[ey.com](http://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 عن الأعمال التي تمت مع أعضاء مجلس إدارة الشركة ("الموضوع") المرفقة في الملحق "أ" الخاص بالشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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") (١٤٣٧ هـ - 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 باعداد الموضوع بحيث تكون خالية من أي تحريف جوهرية سواء ناتج عن غش أو خطأ.

### مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع 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 والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة في ٢٧ إبريل ٢٠٢٣م. تتطلب 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج تأكيد محدود.

### الاستقلالية ورقابة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية التي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، "إدارة 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 المعمول بها.

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

### 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 توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى 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 تتضمن الأعمال والعقود التي نفذها أعضاء مجلس الإدارة بصفة مباشرة أو غير مباشرة لصالح الشركة خلال السنة:
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة والتي تشير إلى تبليغ عضو مجلس الإدارة للمجلس بالأعمال والعقود التي قام بها عضو مجلس الإدارة، والقرارات التي لم يتم مع 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.

### الاستنتاج:

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن هناك حاجة لعمل أي تعديلات جوهرية على الموضوع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ارنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكري  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٤٧٦)

جدة: ١٠ شوال ١٤٤٤هـ  
٣٠ أبريل ٢٠٢٣م

الملحق 1

شركة المصالح الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة بالأعضاء مع أعضاء مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

اسماء الأعضاء	اسم الشركة	حصة العمل	مدة العمل	المبلغ (ريال سعودي)	الرقم المتصل	طبيعة العمل
السيد / ابن احمد بن مسلم السيد / ماجد بن مسلم	المشاريع التجارية العربية للصناعات	ساري	سنة واحدة	١,٧١٢,٣٩٦	١	مصارف السفر
السيد / ابن احمد بن مسلم السيد / ماجد بن مسلم	شهران للمياه المعدنية	ساري	سنة واحدة	٥٧,٩٦٠	٢	مصاريف المياه

M. Saad  
المدير المالي

الرئيس التنفيذي

شركة مساهمة سعودية ، رأس المال المصرح به والمذموم 660,000,000 ريال سعودي  
 تليفون: ٥١٢٢٢٦٤ (١٧) +٩٦٦ للكون : ٥٢٣٨٧٢٢ +٩٦٦ ص.ب. ٤٦ نجران ٥٥٤٦١ المملكة العربية السعودية  
 سجل تجاري نجران ١٧٥٢٣ - ٥١٥٠٠١٧٥٢٣ ، سجل تجاري جدة ٤٠١١٧٥٢٤  
 A Saudi Joint Stock Company, Authorized and Paid Share Capital SR 660,000,000  
 Tel: +966 (17) 5238722 P O Box 46 Najran 55461 Kingdom of Saudi Arabia  
 Najran CR 5950017523, Jeddah CR 4030175345  
 Website: www.amak.com.sa

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية  
(مهيئة ذات مسؤولية محدودة)  
 الغرض تعريفي فقط FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY  
 Ernst & Young Professional Services  
 (EY) شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية

AMAK Dividend Policy	سياسة توزيع الأرباح
<p>Based on maintaining a minimum level of distributions per share on a biannual basis, Distributing all profits achieved during upcoming 2 years 2023 AD and 2024 AD as cash dividends to shareholders. The Company will consider paying additional distributions, the additional distributions are subject to the recommendation from the Board of Directors to the general assembly, and after evaluating the Company's financial position, future prospects, and the Company's capital expenditure requirements. The additional dividend is likely to vary from half year to the next based on the Company's performance. Dividend distribution on a semi-annual basis will be after authorizing the Board of Directors by the General Assembly. The dividend policy will continue to be subject to change based on:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Any material changes in AMAK strategy and businesses (including the business environment in which AMAK operates).</li> <li>▪ The laws, regulations, legislation, and controls regulating the sector to which AMAK is subject.</li> <li>▪ Any commitments or undertakings to banking or financing entities or for the purpose of meeting credit rating. Agencies' requirements that may bind AMAK from time to time.</li> </ul>	<p>تقوم السياسة على أساس الحفاظ على الحد الأدنى من التوزيعات للسهم الواحد على أساس نصف سنوي، حيث توزع كامل الأرباح المحققة خلال السنتين القادمة 2023م و2024م كتوزيعات نقدية على المساهمين. وسوف تنظر الشركة بدفع توزيعات إضافية، بحيث تخضع التوزيعات الإضافية لتوصية مجلس الإدارة للجمعية العامة للشركة، بعد تقييم الوضع المالي للشركة والتوقعات المستقبلية والمتطلبات الرأسمالية للشركة. ومن المرجح أن تتفاوت التوزيعات الإضافية من نصف سنة إلى آخر وذلك بناء على أداء الشركة. كما يتم توزيع الأرباح بشكل نصف سنوي بعد تفويض مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة بذلك. وستظل سياسة توزيعات الأرباح قابلة للتغيير بناءً على التالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ أي تغييرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة (بما في ذلك البيئة التي تعمل بها الشركة).</li> <li>▪ القوانين والأنظمة والتشريعات والضوابط المنظمة للقطاع والتي تخضع لها الشركة.</li> <li>▪ أي التزامات، أو تعهدات لجهات مصرفية، أو تمويلية، أو مقابلة متطلبات وكالات التصنيف الائتماني، التي قد تكون ملزمة على الشركة من وقت لآخر.</li> </ul>