

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة المصانع الكبرى للتعددين ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، للتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والمقدم من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).
- التبليغ المقدم من أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ).

مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالياً من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

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

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٢٤م. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تُطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة المصانع الكبرى للتعبئة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

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 تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم 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 للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصممًا لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

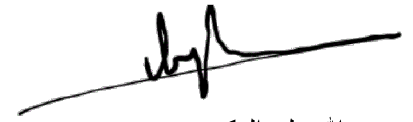
أمر آخر

تم ختم التبليغ (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٦)

الرياض: ٢١ شوال ١٤٤٥ هـ
(٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م)

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 during the fiscal year ending on **31 December 2023**, and after the Board's discussion of them in accordance with the provisions of the Company's Bylaws. Therefore, I inform the esteemed assembly of these contracts and transactions shown in the following table for voting and licensing them, as follows:

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 for company use	88,943	one Year	Ongoing	Najran Mineral Water LLC	Mr. Ibrahim Bin Musallam- Mr. Majed Bin Musallam

محمد بن مسعود
عضو مجلس الإدارة
المهندس / محمد أحمد الشحي

عضو مجلس الإدارة
الأستاذ / ماجد علي بن مسلم
(عدم التصويت-طرف ذو علاقة)

رئيس مجلس الإدارة
المهندس / محمد مانع سلطان أبا العلا

فهد بن مسعود
عضو مجلس الإدارة
السيد / فكري يوسف محمد
عضو مجلس الإدارة
الدكتور / عبدالاله عثمان الصالح

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ / إبراهيم علي حسين بن مسلم
عدم التصويت-طرف ذو علاقة)



السادة المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعدين
المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
بناء على متطلبات المادة الحادية والسبعون فقرة (1) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ رئيس 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، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م، وبعد مناقشة المجلس لها وفقاً لأحكام النظام الأساس. عليه، نبغ الجمعية الموقرة بهذه العقود والمعاملات الموضحة في الجدول أدناه للتصويت عليها على النحو التالي:

م	طبيعة العمل	قيمة العمل/العقد بالريال السعودي	مدة العمل/العقد	حالة العمل/العقد	اسم الشركة	اسم مجلس الإدارة
1	شراء مياه الشرب لإستخدام الشركة	٨٨,٩٤٣	سنة واحدة	ساري	شركة مياه نجران الصحية المحدودة	السيد/ إبراهيم بن مسلم السيد/ ماجد بن مسلم

عبد السلام عبد الله الدريوي
السيد / عبد السلام عبد الله الدريوي
عضو مجلس الإدارة
السيد / سافاس ساهين

عضو وأمين سر مجلس الإدارة
المهندس / أيمن عبدالرحمن الشهل



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

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 (the “Company”) to perform a ‘limited assurance engagement,’ as defined by International Standards on Assurance Engagements endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, here after referred to as the engagement, to report on the Company’s compliance with the requirements of Article (71) of the Companies’ Law (the “Subject Matter”) contained in the Company’s attached notification (Appendix A) for the year ended 31 December 2023 which is presented by the Company’s Board of Directors to the Ordinary General Assembly on the transactions and contracts in which some members of the Company’s Board of Directors have a direct or indirect personal interest in them.

Criteria Applied by the Company

In preparing the Subject Matter the Company applied the below criteria (the “Criteria”). Such Criteria were specifically designed for the notification presented by the Company’s Board of Directors to the Ordinary General Assembly (Appendix A). As a result, the subject matter information may not be suitable for another purpose.

- Article (71) of the Companies’ Law issued by the Ministry of Commerce (“MC”) (1443H -2022G).
- Notification presented by the Company’s Board of Directors to the Ordinary General Assembly (Appendix A).

Company’s Responsibilities

The Company’s management is responsible for selecting the Criteria, and for presenting the Subject Matter in accordance with that 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.



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

Our Responsibilities (continued)

We conducted our engagement in accordance with the *International Standard for Assurance Engagements Other Than Audits or Reviews of Historical Financial Information* (“ISAE 3000”) that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, and the terms of reference for this engagement as agreed with the Company on 03 April 2024G. 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.

Our Independence and Quality Management

We have maintained our independence and confirm that we have met the requirements of the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, and have the required competencies and experience to conduct this assurance engagement.

Our firm also applies International Standard on Quality Management 1, *Quality Management for Firms that Perform Audits or Reviews of Financial Statements, or Other Assurance or Related Services Engagements*, that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, which requires that we design, implement and operate a system of quality management including policies or 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 Subject matter and related information and applying analytical and other appropriate procedures.

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

Description of Procedures Performed (continued)

Our procedures included:

- Obtained the notification presented by the Company’s Board of Directors to the Ordinary General Assembly (Appendix A) regarding the transactions and contracts entered between some of the Board of Directors’ members directly or indirectly with the Company.
- Discussing with the management the contracts and transactions between the Board of Directors’ members either directly or indirectly with the Company during the year ended 31 December 2023.

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

Other Matter

The attached notification (Appendix A) is stamped by us for identification purposes only.

Conclusion

Based on our procedures and the evidence obtained, we are not 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 applied by the Company referred to above.

for Ernst & Young Professional Services



Abdullah Ali AlMakrami
Certified Public Accountant
License No. (476)

Jeddah: 21 Shawwal 1445H
(30 April 2024G)



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 during the fiscal year ending on **31 December 2023**, and after the Board's discussion of them in accordance with the provisions of the Company's Bylaws. Therefore, I inform the esteemed assembly of these contracts and transactions shown in the following table for voting and licensing them, as follows:

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 for company use	88,943	one Year	Ongoing	Najran Mineral Water LLC	Mr. Ibrahim Bin Musallam- Mr. Majeed Bin Musallam

عضو مجلس الإدارة
المهندس / محمد أحمد الشحي

عضو مجلس الإدارة

الأستاذ / ماجد علي بن مسلم

(عدم التصويت - طرف ذو علاقة)

رئيس مجلس الإدارة
المهندس / محمد مانع سلطان أبا العلا

نائب رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / إبراهيم علي حسين بن مسلم

(عدم التصويت - طرف ذو علاقة)



السادة المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعدين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

بناء على متطلبات المادة الحادية والسبعون فقرة (1) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ رئيس 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، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وبعد مناقشة المجلس لها وفقاً لأحكام النظام الأساس. عليه، نبغ الجمعية الموقرة بهذه العقود والمعاملات الموضحة في الجدول أدناه للتصويت عليها على النحو التالي:

م	طبيعة العمل	قيمة العمل/العقد بالريال السعودي	مدة العمل/العقد	حالة العمل/العقد	اسم الشركة	اسم مجلس الإدارة
١	شراء مياه الشرب لإستخدام الشركة	٨٨,٩٤٣	سنة واحدة	ساري	شركة مياه نجران الصحية المحدودة	السيد/ إبراهيم بن مسلم السيد/ ماجد بن مسلم

عضو مجلس الإدارة
السيد / عبد السلام عبدالله الدريوي

عضو مجلس الإدارة
السيد / سافاس ساهين

عضو وأمين سر مجلس الإدارة
المهندس / أيمن عبدالرحمن الشهل

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 transactions and contracts with the company in which a member of the Board of Directors or Senior Executives has a direct or indirect interest, in addition to interest as shareholders (related parties) or senior executive that have been concluded in accordance with the standards and conditions followed with third parties without any preferences which **will be conducted during the year 2024**, and after the Board's consideration in accordance with the provisions of the Company's Bylaws. Therefore, we inform the esteemed assembly of these allowable transactions limit with related parties shown in the following table for voting and approving.

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 ٢٠٢٤ م وبعد مناقشة المجلس لها وفقاً لأحكام النظام الأساس. عليه، يبلغ الجمعية الموقرة بهذه العقود والمعاملات الموضحة في الجدول أدناه للتصويت عليها على النحو التالي:

Conducted transactions and contracts for fiscal year 2024 AD


S. No	Nature of transaction/ Contract	Amount of transactions or contract in SAR	Duration of transactions/ contract	Condition of transactions/ contract	Name of the Company	Name of Board Member interested
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

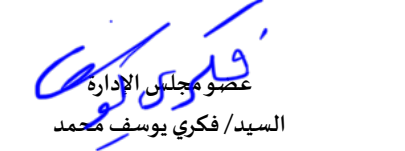
الأعمال والعقود التي ستتم خلال السنة المالية ٢٠٢٤ م

م	طبيعة العمل	قيمة العمل/العقد بالريال السعودي	مدة العمل/العقد	حالة العمل/العقد	اسم الشركة	أسم عضو مجلس الإدارة
١	شراء مياه الشرب لاستخدام الشركة	٢٠٠,٠٠٠	سنة واحدة	ساري	شركة مياه نجران الصحية المحدودة	السيد/ إبراهيم بن مسلم- السيد/ ماجد بن مسلم



 عضو مجلس الإدارة
 المهندس / محمد أحمد الشجي



 عضو مجلس الإدارة
 الأستاذ/ ماجد علي بن مسلم


 رئيس مجلس الإدارة
 المهندس/ محمد مانع سلطان أبا العلاء



 عضو مجلس الإدارة
 السيد/ فكري يوسف محمد


 عضو مجلس الإدارة
 الدكتور/ عبدالاله عثمان الصالح


 نائب رئيس مجلس الإدارة
 الأستاذ/ إبراهيم علي حسين بن مسلم


 عضو مجلس الإدارة
 السيد/ عبد السلام عبدالله الدريبي


 عضو مجلس الإدارة
 السيد/ سافاس ساهين


 عضو وأمين سر مجلس الإدارة
 المهندس/ أيمن عبدالرحمن الشبل