



États financiers consolidés intermédiaires résumés (non audités)
Deuxième trimestre terminé le 30 juin 2021

TABLE DES MATIÈRES

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

	Page
États consolidés intermédiaires du résultat.....	2
États consolidés intermédiaires du résultat global.....	3
États consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres.....	4
Bilans consolidés intermédiaires.....	5
États consolidés intermédiaires des flux de trésorerie.....	6

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

1 - Description de l'entreprise.....	7
2 - Mode d'établissement.....	7
3 - Principales conventions comptables.....	7
4 - Estimations et jugements comptables critiques.....	7
5 - Information sectorielle.....	8
6 - Charges d'exploitation minière.....	10
7 - Charges administratives.....	10
8 - Stocks.....	10
9 - Débiteurs.....	11
10 - Biens miniers.....	11
11 - Immobilisations corporelles.....	12
12 - Crédoiteurs.....	12
13 - Dette à long terme et marges de crédit.....	13
14 - Capital-actions.....	14
15 - Renseignements complémentaires aux états consolidés intermédiaires des flux de trésorerie.....	14
16 - Résultat par action.....	15
17 - Instruments financiers.....	15

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DU RÉSULTAT

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

	Deuxièmes trimestres terminés les 30 juin		Premiers semestres terminés les 30 juin	
	2021	2020	2021	2020
	\$	\$	\$	\$
REVENUS - VENTES D'OR	26 051 036	15 713 786	52 291 743	46 577 556
CHARGES D'EXPLOITATION				
Charges d'exploitation minière - note 6	9 545 044	4 098 286	19 388 791	12 304 169
Charges administratives - note 7	3 478 840	4 023 951	7 193 246	7 042 544
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	3 206 370	6 775 292	5 854 007	14 178 398
Coût de la rémunération en options d'achat d'actions	---	573 791	---	573 791
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	9 820 782	242 466	19 855 699	12 478 654
AUTRES CHARGES (PRODUITS)				
Charges financières	221 220	279 270	410 250	605 590
Pertes (gains) de change	(114 369)	(313 757)	(220 097)	59 025
Autres produits	(28 912)	(19 381)	(47 242)	(29 735)
RÉSULTAT AVANT L'IMPÔT SUR LE RÉSULTAT	9 742 843	296 334	19 712 788	11 843 774
Charge (recouvrement) d'impôt sur le résultat				
Exigible	582 004	209 611	1 122 617	432 706
Différé	(304 095)	231 373	(697 766)	1 841 384
	277 909	440 984	424 851	2 274 090
RÉSULTAT NET DE LA PÉRIODE	9 464 934	(144 650)	19 287 937	9 569 684
ATTRIBUABLE				
Aux actionnaires ordinaires	9 395 284	337 917	19 104 872	10 004 151
À la participation ne donnant pas le contrôle	69 650	(482 567)	183 065	(434 467)
	9 464 934	(144 650)	19 287 937	9 569 684
RÉSULTAT PAR ACTION - note 16				
De base	0,016	0,001	0,032	0,017
Dilué	0,016	0,001	0,032	0,017

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DU RÉSULTAT GLOBAL

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

Deuxièmes trimestres
terminés les 30 juin

Premiers semestres
terminés les 30 juin

	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
RÉSULTAT NET DE LA PÉRIODE	9 464 934	(144 650)	19 287 937	9 569 684
Autres éléments du résultat global				
Élément susceptible d'être reclassé ultérieurement en résultat net				
Écart de change	(617 875)	(1 753 132)	(6 510 294)	4 466 099
RÉSULTAT GLOBAL	8 847 059	(1 897 782)	12 777 643	14 035 783
RÉSULTAT GLOBAL ATTRIBUABLE				
Aux actionnaires ordinaires	8 781 712	(1 406 563)	12 631 918	14 439 871
À la participation ne donnant pas le contrôle	65 347	(491 219)	145 725	(404 088)
	8 847 059	(1 897 782)	12 777 643	14 035 783

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

	Actionnaires ordinaires				Total	Participation ne donnant pas le contrôle	Total des capitaux propres
	Capital-actions	Réserve - options d'achat d'actions	Bénéfices non répartis (déficit)	Cumul des autres éléments du résultat global			
Solde au 31 décembre 2019	66 850 704	4 185 214	(859 288)	1 778 494	71 955 124	724 344	72 679 468
Résultat net de la période	---	---	10 004 151	---	10 004 151	(434 467)	9 569 684
Autres éléments du résultat global	---	---	---	4 435 720	4 435 720	30 379	4 466 099
Résultat global de la période	---	---	10 004 151	4 435 720	14 439 871	(404 088)	14 035 783
Dividendes	---	---	(11 605 191)	---	(11 605 191)	---	(11 605 191)
Options d'achat d'actions exercées au cours de la période	1 865 312	(741 812)	---	---	1 123 500	---	1 123 500
Options d'achat d'actions portées en charges au cours de la période	---	573 791	---	---	573 791	---	573 791
Solde au 30 juin 2020	68 716 016	4 017 193	(2 460 328)	6 214 214	76 487 095	320 256	76 807 351
Solde au 31 décembre 2020	71 269 402	3 081 586	8 211 833	7 576 935	90 139 756	1 099 763	91 239 519
Résultat net de la période	---	---	19 104 872	---	19 104 872	183 065	19 287 937
Autres éléments du résultat global	---	---	---	(6 472 954)	(6 472 954)	(37 340)	(6 510 294)
Résultat global de la période	---	---	19 104 872	(6 472 954)	12 631 918	145 725	12 777 643
Options d'achat d'actions exercées au cours de la période	137 645	(53 975)	---	---	83 670	---	83 670
Solde au 30 juin 2021	71 407 047	3 027 611	27 316 705	1 103 981	102 855 344	1 245 488	104 100 832

Les notes font partie intégrante des états financiers consolidés intermédiaires résumés.

BILANS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

	Au 30 juin 2021	Au 31 décembre 2020
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF COURANT		
Trésorerie	10 153 615	8 895 854
Stocks - note 8	13 463 001	13 316 488
Débiteurs - note 9	4 875 110	3 754 189
Charges payées d'avance	652 499	175 943
Dépôts versés	1 336 226	2 012 030
	30 480 451	28 154 504
TVA À RECEVOIR	3 924 145	3 346 714
BIENS MINIERIS - note 10	9 072 432	7 935 245
IMMOBILISATIONS CORPORELLES - note 11	85 293 434	77 259 852
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 717	77 882
	128 839 179	116 774 197
PASSIF		
PASSIF COURANT		
Marges de crédit - note 13	963 785	1 086 599
Créditeurs - note 12	13 819 266	13 765 622
Partie courante de la dette à long terme - note 13	5 614 197	4 288 403
Partie courante des obligations locatives	117 389	202 056
	20 514 637	19 342 680
DETTE À LONG TERME - note 13	1 245 521	2 211 700
PASSIF ENVIRONNEMENTAL	365 893	423 702
OBLIGATIONS LOCATIVES	38 028	99 495
PASSIFS D'IMPÔT DIFFÉRÉ	2 574 268	3 457 101
	24 738 347	25 534 678
CAPITAUX PROPRES		
Capital-actions - note 14	71 407 047	71 269 402
Réserve d'options d'achat d'actions	3 027 611	3 081 586
Bénéfices non répartis	27 316 705	8 211 833
Cumul des autres éléments du résultat global	1 103 981	7 576 935
	102 855 344	90 139 756
Participation ne donnant pas le contrôle	1 245 488	1 099 763
	104 100 832	91 239 519
	128 839 179	116 774 197

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DES FLUX DE TRÉSORERIE

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

Deuxièmes trimestres
terminés les 30 juin

Premiers semestres
terminés les 30 juin

	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS SUIVANTES				
Exploitation				
Résultat net de la période	9 464 934	(144 650)	19 287 937	9 569 684
Ajustements pour				
Charges financières	221 220	279 270	410 250	605 590
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	3 206 370	6 775 292	5 854 007	14 178 398
Charge (recouvrement) d'impôt différé sur le résultat	(304 095)	231 373	(697 766)	1 841 384
Coût de la rémunération en options d'achat d'actions	---	573 791	---	573 791
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement - note 15	(1 788 031)	(6 037 602)	(1 134 881)	(6 780 283)
Variation de la TVA à recevoir	(4 977)	---	(577 431)	---
Intérêts payés - note 15	(196 002)	(257 129)	(363 257)	(561 596)
	10 599 419	1 420 345	22 778 859	19 426 968
Investissement				
Variation des dépôts versés	(138 950)	(426 706)	568 787	(788 372)
Acquisition de biens miniers	(809 532)	(194 759)	(1 621 691)	(317 009)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(9 402 172)	(3 988 897)	(20 000 961)	(9 646 228)
Acquisition d'immobilisations incorporelles	(3 700)	---	(3 700)	---
	(10 354 354)	(4 610 362)	(21 057 565)	(10 751 609)
Financement				
Dette à long terme contractée	2 240 846	---	2 982 895	---
Remboursement de la dette à long terme	(1 248 065)	(1 926 934)	(2 271 533)	(4 444 861)
Dividendes payés	---	(11 605 191)	---	(11 605 191)
Variation des marges de crédit	898 714	(41 378)	(128 781)	---
Versements sur les obligations locatives	(38 389)	(84 007)	(77 779)	(146 395)
Émission d'actions ordinaires	33 670	1 123 500	83 670	1 123 500
	1 886 776	(12 534 010)	588 472	(15 072 947)
Effet de la variation des taux de change sur la trésorerie	(197 385)	(507 819)	(1 052 005)	1 828 542
Augmentation (diminution) de la trésorerie	1 934 456	(16 231 846)	1 257 761	(4 569 046)
Trésorerie au début de la période	8 219 159	25 261 800	8 895 854	13 599 000
Trésorerie à la fin de la période	10 153 615	9 029 954	10 153 615	9 029 954
Impôts payés	---	805 877	691 194	960 918

Renseignements complémentaires (note 15)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

1 - DESCRIPTION DE L'ENTREPRISE

Ressources Robex Inc. (la « Société ») est une société junior canadienne d'exploitation et d'exploration minière. La Société est entrée en production commerciale sur son gisement de Nampala, situé sur le permis de Mininko, le 1^{er} janvier 2017. En plus de ses activités d'exploitation minière, la Société est titulaire de quatre permis d'exploration, tous localisés au Mali, en Afrique de l'Ouest. Ces permis démontrent tous une géologie favorable avec un potentiel pour la découverte de gisements aurifères. L'adresse du siège social est le 437, Grande Allée Est, Québec (Québec), G1R 2J5, Canada.

2 - MODE D'ÉTABLISSEMENT

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés ont été établis conformément aux Normes internationales d'information financière (les « IFRS ») qui s'appliquent à l'établissement d'états financiers intermédiaires, y compris IAS 34, Information financière intermédiaire, telles qu'elles sont publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »).

Les conventions comptables appliquées lors de l'établissement des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés sont conformes à celles qui ont été appliquées lors de l'établissement des états financiers annuels audités de la Société pour l'exercice terminé le 31 décembre 2020. Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés doivent être lus en parallèle avec les états financiers annuels audités de la Société pour l'exercice terminé le 31 décembre 2020, lesquels ont été dressés conformément aux IFRS publiées par l'IASB.

Le conseil d'administration a approuvé les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés le 27 août 2021.

3 - PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Les principales conventions comptables sont décrites dans nos états financiers consolidés annuels audités pour l'exercice terminé le 31 décembre 2020.

4 - ESTIMATIONS ET JUGEMENTS COMPTABLES CRITIQUES

Une pandémie mondiale liée à la COVID-19 a été déclarée par l'Organisation mondiale de la Santé en mars 2020, ce qui a engendré des ajustements sur les procédures opérationnelles de la Société. Jusqu'à maintenant, ses opérations n'ont pas été touchées de façon importante. Les répercussions actuelles et attendues sur le commerce mondial ont été et devraient continuer d'être d'une grande portée. À ce jour, à l'échelle planétaire, il y a une volatilité importante des prix des produits de base et des taux de change. De plus, de nombreuses restrictions ont été implantées, y compris les restrictions de voyage et les perturbations de la chaîne d'approvisionnement. À la date de publication de ces états financiers consolidés intermédiaires résumés, il existe une incertitude mondiale significative entourant la COVID-19 et l'étendue et la durée de l'impact qu'elle peut avoir. De ce fait, il n'est pas possible d'estimer de manière fiable la durée et la gravité de ces développements et leurs impacts sur les résultats, la situation financière et les flux de trésorerie de la Société.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

5 - INFORMATION SECTORIELLE

La Société exerce ses activités d'exploitation et d'exploration au Mali. Les secteurs opérationnels présentés rendent compte de la structure de gestion de la Société et de la manière dont le principal décideur opérationnel de la Société évalue la performance commerciale. La Société évalue la performance de ses secteurs opérationnels principalement en fonction du résultat opérationnel, comme le montrent les tableaux qui suivent.

	Trimestre terminé le 30 juin 2021			
	Exploitation (Nampala, Mali)	Explorations (Mali)	Gestion Corporative	Total \$
REVENUS - VENTES D'OR	26 051 036	---	---	26 051 036
Charges d'exploitation minière - note 6	8 892 791	---	---	8 892 791
Redevances minières - note 6	652 253	---	---	652 253
Charges administratives - note 7	2 196 290	3 186	1 279 364	3 478 840
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	3 190 578	---	15 792	3 206 370
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	11 119 124	(3 186)	(1 295 156)	9 820 782

	Trimestre terminé le 30 juin 2020			
	Exploitation (Nampala, Mali)	Explorations (Mali)	Gestion Corporative	Total \$
REVENUS - VENTES D'OR	15 713 786	---	---	15 713 786
Charges d'exploitation minière - note 6	3 727 894	---	---	3 727 894
Redevances minières - note 6	370 392	---	---	370 392
Charges administratives - note 7	2 550 347	363	1 473 241	4 023 951
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	6 759 307	---	15 985	6 775 292
Coût de la rémunération en options d'achat d'actions	---	---	573 791	573 791
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	2 305 846	(363)	(2 063 017)	242 466

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

5 - INFORMATION SECTORIELLE - (suite)

	Semestre terminé le 30 juin 2021			
	Exploitation (Nampala, Mali)	Explorations (Mali)	Gestion corporative	Total \$
REVENUS - VENTES D'OR	52 291 743	---	---	52 291 743
Charges d'exploitation minière - note 6	18 080 312	---	---	18 080 312
Redevances minières - note 6	1 308 479	---	---	1 308 479
Charges administratives - note 7	4 440 028	7 550	2 745 668	7 193 246
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	5 822 422	---	31 585	5 854 007
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	22 640 502	(7 550)	(2 777 253)	19 855 699
ACTIFS PAR SECTEUR AU 30 JUIN 2021	114 680 446	9 686 915	4 471 818	128 839 179

	Semestre terminé le 30 juin 2020			
	Exploitation (Nampala, Mali)	Explorations (Mali)	Gestion corporative	Total \$
REVENUS - VENTES D'OR	46 577 556	---	---	46 577 556
Charges d'exploitation minière - note 6	11 163 460	---	---	11 163 460
Redevances minières - note 6	1 140 709	---	---	1 140 709
Charges administratives - note 7	4 200 241	2 936	2 839 367	7 042 544
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	14 146 428	---	31 970	14 178 398
Coût de la rémunération en options d'achat d'actions	---	---	573 791	573 791
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	15 926 718	(2 936)	(3 445 128)	12 478 654
ACTIFS PAR SECTEUR AU 31 DÉCEMBRE 2020	103 091 813	8 167 877	5 514 507	116 774 197

Les produits de la Société proviennent d'un client. La Société ne dépend pas économiquement d'un nombre limité de clients pour la vente d'or puisque l'or peut être vendu par l'entremise de nombreux négociants sur le marché des matières premières partout dans le monde.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

6 - CHARGES D'EXPLOITATION MINIÈRE

	Deuxièmes trimestres terminés les 30 juin		Premiers semestres terminés les 30 juin	
	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
Fournitures et services d'exploitation et d'entretien	8 774 882	4 444 340	17 587 493	9 811 938
Carburants	3 512 806	2 398 515	7 465 352	5 473 234
Réactifs	1 039 722	1 264 009	2 265 842	2 795 775
Charges au titre des avantages du personnel	1 354 510	1 385 199	2 676 630	2 524 477
Variation des stocks	585 359	(3 635 034)	1 085 071	(4 266 600)
<i>Moins</i> : Coûts de production capitalisés à titre de frais de découverte	(6 585 709)	(2 293 177)	(13 427 641)	(5 547 641)
Frais de transport	211 221	164 042	427 565	372 277
Total des coûts de production	8 892 791	3 727 894	18 080 312	11 163 460
Redevances minières	652 253	370 392	1 308 479	1 140 709
	9 545 044	4 098 286	19 388 791	12 304 169

7 - CHARGES ADMINISTRATIVES

	Deuxièmes trimestres terminés les 30 juin		Premiers semestres terminés les 30 juin	
	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
Exploitation et exploration	2 199 476	2 550 710	4 447 578	4 203 177
Gestion corporative	1 279 364	1 473 241	2 745 668	2 839 367
	3 478 840	4 023 951	7 193 246	7 042 544

Des montants liés aux salaires de 399 074 \$ et de 103 741 \$ sont respectivement inclus dans le poste «Exploitation et exploration» et dans le poste «Gestion corporative» pour le trimestre terminé le 30 juin 2021 (613 194 \$ et 103 616 \$ respectivement pour le trimestre terminé le 30 juin 2020) et de 795 332 \$ et de 254 250 \$ pour le semestre terminé le 30 juin 2021 (951 092 \$ et 204 930 \$ respectivement pour le semestre terminé le 30 juin 2020).

8 - STOCKS

	Au 30 juin 2021 \$	Au 31 décembre 2020 \$
Doré en cours de production	3 176 961	4 648 288
Fournitures et pièces de rechange	9 930 816	8 437 106
Minerai empilé	355 224	231 094
	13 463 001	13 316 488

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

9 - DÉBITEURS

	Au 30 juin 2021	Au 31 décembre 2020
	\$	\$
TVA à recevoir	4 487 733	3 355 503
Autres taxes à recevoir	378 270	381 448
Autres débiteurs	9 107	17 238
	4 875 110	3 754 189

10 - BIENS MINIERES

	Mininko	Sanoula	Kamasso	Diangounté	Total
Participation indivise	100 %	100 %	100 %	100 %	\$
Droits et titres miniers					
Solde au 31 décembre 2020	147 080	240 645	23 944	51 288	462 957
Acquisitions	---	---	18 085	28 262	46 347
Variation du taux de change	(8 565)	(14 015)	(1 394)	(3 510)	(27 484)
Solde au 30 juin 2021	138 515	226 630	40 635	76 040	481 820

Frais d'exploration

Solde au 31 décembre 2020	5 147 469	1 384 766	868 859	71 194	7 472 288
Frais engagés	1 268 566	292 514	---	19 887	1 580 967
Amortissements	4 336	2 335	---	---	6 671
Variation du taux de change	(330 561)	(83 865)	(50 603)	(4 285)	(469 314)
Solde au 30 juin 2021	6 089 810	1 595 750	818 256	86 796	8 590 612

Total :

Au 31 décembre 2020	5 294 549	1 625 411	892 803	122 482	7 935 245
Au 30 juin 2021	6 228 325	1 822 380	858 891	162 836	9 072 432

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

11 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coûts de développement minier	Bâtiments et aménagements de bureaux	Matériel relatif à l'exploitation minière	Outillages, équipements et matériel roulant	Équipements d'exploration	Total
Coût						\$
Solde au 31 décembre 2020	25 681 948	12 985 292	115 857 012	4 254 745	762 357	159 541 354
Acquisitions	1 996 217	1 242 634	15 033 817	572 484	---	18 845 152
Modifications d'actifs au titre de droits d'utilisation	---	---	---	(116 087)	---	(116 087)
Variation du taux de change	(1 498 318)	(759 083)	(6 779 742)	(249 267)	(44 399)	(9 330 809)
Solde au 30 juin 2021	26 179 847	13 468 843	124 111 087	4 461 875	717 958	168 939 610

Amortissement cumulé

Solde au 31 décembre 2020	9 242 146	5 061 851	65 411 042	1 868 079	698 384	82 281 502
Amortissement	581 532	546 814	4 746 778	345 433	6 671	6 227 228
Modifications d'actifs au titre de droits d'utilisation	---	---	---	(58 044)	---	(58 044)
Variation du taux de change	(537 275)	(296 357)	(3 820 594)	(109 477)	(40 807)	(4 804 510)
Solde au 30 juin 2021	9 286 403	5 312 308	66 337 226	2 045 991	664 248	83 646 176

Valeurs nettes :

Total au 31 décembre 2020	16 439 802	7 923 441	50 445 970	2 386 666	63 973	77 259 852
Total au 30 juin 2021	16 893 444	8 156 535	57 773 861	2 415 884	53 710	85 293 434
Non amorties au 30 juin 2021 ⁽¹⁾	7 086 226	1 785 605	3 367 215	---	---	12 239 046

⁽¹⁾ Des immobilisations corporelles d'une valeur comptable de 12 239 046 \$ ne font pas l'objet d'un amortissement parce qu'elles sont soit en cours de développement, de construction ou d'installation au 30 juin 2021 (11 167 775 \$ au 31 décembre 2020).

12 - CRÉDITEURS

	Au 30 juin 2021	Au 31 décembre 2020
	\$	\$
Fournisseurs	12 241 213	9 770 197
Intérêts courus	6 993	16 716
Dû à l'État	226 692	365 640
Autres créditeurs	1 344 368	1 295 282
Comptes à payer à une société détenue par un actionnaire	---	2 317 787
	13 819 266	13 765 622

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

13 - DETTE À LONG TERME ET MARGES DE CRÉDIT

Emprunt bancaire, d'un montant de 11 549 531 \$ (5 000 000 000 francs CFA), intérêts annuels de 7 %, garanti par une hypothèque foncière de premier rang sur le permis d'exploitation d'or et de substances minérales dans la zone de Nampala. Cet emprunt est remboursable mensuellement par versements de 268 418 \$ (119 784 353 francs CFA) incluant capital et intérêts, jusqu'en août 2022 inclusivement. ⁽¹⁾

Emprunt bancaire, d'un montant de 3 451 370 \$ (1 500 000 000 francs CFA), intérêts annuels de 7 %, garanti par une hypothèque foncière de troisième rang sur le permis d'exploitation d'or et de substances minérales dans la zone de Nampala. Cet emprunt est remboursable trimestriellement par versements de 280 106 \$ (125 000 000 francs CFA) plus intérêts, jusqu'en octobre 2021 inclusivement. ⁽¹⁾

Emprunt bancaire, d'un montant de 701 937 \$ (300 000 000 francs CFA), intérêts annuels de 7,5 %, garanti par un nantissement à hauteur du matériel roulant financé. Cet emprunt est remboursable mensuellement par versements de 20 615 \$ (9 199 798 francs CFA) incluant capital et intérêts, jusqu'en mars 2024 inclusivement.

Emprunt bancaire, d'un montant de 69 726 \$ (29 800 000 francs CFA), intérêts annuels de 7,5 %, garanti par un nantissement à hauteur du matériel roulant financé. Cet emprunt est remboursable mensuellement par versements de 2 048 \$ (913 846 francs CFA) incluant capital et intérêts, jusqu'en mars 2024 inclusivement.

Emprunt bancaire, d'un montant de 2 245 420 \$ (1 000 000 000 francs CFA), intérêts annuels de 8 %, garanti par une hypothèque foncière de troisième rang sur le permis d'exploitation d'or et de substances minérales dans la zone de Nampala. Cet emprunt est remboursable mensuellement par versements de 197 170 \$ (87 988 866 francs CFA) incluant capital et intérêts, jusqu'en mai 2022 inclusivement.

Moins : Frais de financement reportés d'un montant initial de 291 011 \$ (122 263 500 francs CFA)

Moins : Partie courante de la dette à long terme

Au 30 juin 2021	Au 31 décembre 2020
\$	\$
3 598 441	5 365 654
560 212	1 189 711
605 461	---
60 142	---
2 061 835	---
6 886 091	6 555 365
(26 373)	(55 262)
6 859 718	6 500 103
(5 614 197)	(4 288 403)
1 245 521	2 211 700

⁽¹⁾ En vertu de ces obligations, la Société s'est engagée à respecter annuellement certaines conditions ainsi que des ratios financiers.

Marges de crédit

Marge de crédit autorisée d'une banque malienne pour un montant maximal de 1 191 466 \$ (500 000 000 francs CFA), portant intérêt au taux annuel de 8 %, échue le 31 juillet 2021 et en cours de renouvellement.

Marge de crédit autorisée d'une banque malienne pour un montant maximal de 2 274 387 \$ (1 000 000 000 francs CFA), portant intérêt au taux annuel de 8 %, échéant le 6 avril 2022.

Au 30 juin 2021	Au 31 décembre 2020
\$	\$
791 085	1 086 599
172 700	---
963 785	1 086 599

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

14 - CAPITAL-ACTIONS

Émis et entièrement payé

599 878 403 actions ordinaires

(31 décembre 2020 - 599 119 403 actions ordinaires)

Au 30 juin 2021	Au 31 décembre 2020
\$	\$
71 407 047	71 269 402

Au cours du semestre terminé le 30 juin 2021, la Société a émis 759 000 actions à la suite d'exercices d'options d'achat d'actions pour un montant en trésorerie de 83 670 \$. La valeur des options exercées, qui a été reclassée dans le capital-actions, est de 137 645 \$.

15 - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DES FLUX DE TRÉSORERIE

	Deuxièmes trimestres terminés les 30 juin		Premiers semestres terminés les 30 juin	
	2021	2020	2021	2020
	\$	\$	\$	\$
<i>a) Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement</i>				
Diminution (augmentation) de l'actif courant				
Débiteurs	(697 876)	(1 107 913)	(1 574 048)	(1 477 517)
Stocks	(818 036)	(5 814 767)	(922 485)	(5 696 948)
Charges payées d'avance	(289 000)	(210 903)	(487 112)	(350 677)
Dépôts versés	218 718	240 768	(6 381)	(554 061)
	(1 586 194)	(6 892 815)	(2 990 026)	(8 079 203)
Augmentation (diminution) du passif courant				
Créditeurs	(201 837)	855 213	1 855 145	1 298 920
	(1 788 031)	(6 037 602)	(1 134 881)	(6 780 283)
<i>b) Intérêts payés</i>				
Marges de crédit	(46 826)	(162)	(48 854)	(3 281)
Dettes à long terme	(118 777)	(211 394)	(231 458)	(459 492)
Obligations locatives	(2 247)	(8 513)	(5 052)	(12 214)
Frais bancaires	(28 152)	(37 060)	(77 893)	(86 609)
	(196 002)	(257 129)	(363 257)	(561 596)
<i>c) Éléments sans incidence sur la trésorerie liés aux activités d'investissement</i>				
Variation des créditeurs liés aux immobilisations corporelles	632 401	(104 454)	1 101 501	(78 549)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

16 - RÉSULTAT PAR ACTION

	Deuxièmes trimestres terminés les 30 juin		Premiers semestres terminés les 30 juin	
	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
Résultat net de base et dilué attribuable aux actionnaires	9 395 284	337 917	19 104 872	10 004 151
Nombre moyen pondéré de base d'actions en circulation	599 687 711	582 777 059	599 594 077	581 525 267
Options d'achat d'actions ⁽¹⁾	4 631 913	12 736 628	4 800 474	11 604 020
Nombre moyen pondéré dilué d'actions en circulation ⁽¹⁾	604 319 624	595 513 687	604 394 551	593 129 287
Résultat de base par action	0,016	0,001	0,032	0,017
Résultat dilué par action	0,016	0,001	0,032	0,017

⁽¹⁾ Le calcul des conversions hypothétiques exclut les options dont l'effet est antidilutif. Certaines options sont antidilutives soit parce que leur prix d'exercice est plus élevé que le cours moyen de l'action ordinaire de la Société pour chacune des périodes présentées ou encore parce que l'impact de la conversion de ces éléments sur le résultat net amènerait le résultat dilué par action à être supérieur au résultat de base par action pour chacune de ces périodes. Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021, aucune option n'est exclue du calcul du résultat dilué par action (aucune option pour le trimestre terminé le 30 juin 2020). Pour le semestre terminé le 30 juin 2021, aucune option n'est exclue du calcul du résultat dilué par action (aucune option pour le semestre terminé le 30 juin 2020).

17 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Catégories d'évaluation

Les actifs financiers et les passifs financiers ont été classés dans des catégories qui définissent leur base d'évaluation et, dans le cas des éléments évalués à la juste valeur, qui déterminent si les variations de la juste valeur sont comptabilisées dans l'état consolidé du résultat ou dans l'état consolidé du résultat global. Ces catégories sont les suivantes : actifs et passifs financiers à la JVRN et actifs et passifs financiers évalués au coût amorti. Le tableau qui suit présente la valeur comptable des actifs et des passifs classés dans chacune de ces catégories :

	Au 30 juin 2021 \$	Au 31 décembre 2020 \$
Actifs financiers au coût amorti		
Trésorerie	10 153 615	8 895 854
Débiteurs	9 107	17 238
Dépôts versés	1 336 226	2 012 030
	11 498 948	10 925 122
Passifs financiers au coût amorti		
Créditeurs	13 592 574	13 399 981
Marges de crédit	963 785	1 086 599
Dettes à long terme	6 859 718	6 500 103
Obligations locatives	155 417	301 551
	21 571 494	21 288 234

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS

(en dollars canadiens sauf indication contraire - non audités)

17 - INSTRUMENTS FINANCIERS - (suite)

Risque de marché

Juste valeur

La valeur comptable des actifs financiers avoisine la juste valeur en raison de leur échéance rapprochée ainsi que des taux d'intérêt de ces instruments qui avoisinent ceux du marché.

La Société estime que la valeur comptable de tous ses passifs financiers comptabilisés au coût amorti dans ses états financiers consolidés avoisine leur juste valeur. Les actifs et les passifs financiers courants sont évalués à la valeur comptable, qui est considérée comme une estimation raisonnable de leur juste valeur en raison de leur échéance rapprochée. La juste valeur de la dette à long terme n'a pas été déterminée en raison des conditions particulières négociées et des tierces parties concernées.