

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2021

Bilan (Actif)

A C T I F	EXERCICE			EXERCICE PRÉCÉDENT
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	
Immobilisations en non valeurs--[A]	24 499 772,14	6 127 996,54	18 371 775,60	9 027 019,12
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	24 499 772,14	6 127 996,54	18 371 775,60	9 027 019,12
Primes de remboursement des obligations				
Immobilisations incorporelles-- [B]	164 609 414,13	160 736 437,46	3 872 976,67	4 026 109,56
Immobilisations en Recherche et Dev.	154 218 826,24	152 964 406,57	1 254 419,67	1 287 317,67
Brevets, marques, droits et valeurs	9 980 587,89	7 772 030,89	2 208 557,00	2 328 791,89
Fonds commercial	60 000,00		60 000,00	60 000,00
Autres immobilisations incorporelles	350 000,00		350 000,00	350 000,00
Immobilisations corporelles--[C]	837 267 396,43	546 044 112,36	291 223 284,07	270 591 933,99
Terrains	3 123 649,00	67 929,00	3 055 720,00	3 055 720,00
Constructions	315 712 061,32	234 667 474,43	81 044 586,89	83 003 866,23
Installations techniques, matériel et outillage	255 249 489,17	211 876 828,32	43 372 660,85	42 789 233,29
Matériel de transport	99 769 120,27	95 591 595,38	4 177 524,89	5 239 304,83
Mobilier, Mat. de bureau, Aménag. Divers	4 672 106,57	3 840 285,23	831 821,34	817 994,70
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	158 740 970,10		158 740 970,10	135 685 814,94
Immobilisations financières--[D]	432 687 866,84	132 541 114,71	300 146 752,13	302 303 178,56
Prêts immobilisés	250 003 800,20		250 003 800,20	250 003 800,20
Autres créances financières	11 832 655,36	9 644 222,16	2 188 433,20	2 188 433,20
Titres de participation	170 843 111,28	122 896 892,55	47 946 218,73	50 102 645,16
Autres titres immobilisés	8 300,00		8 300,00	8 300,00
Écarts de conversion actif-- [E]	2 648 800,00		2 648 800,00	4 688 966,12
Diminution des créances immobilisées	2 648 800,00		2 648 800,00	1 357 850,12
Augmentations des dettes de				3 331 116,00
TOTAL (A+B+C+D+E)	1 461 713 249,54	845 449 661,07	616 263 588,47	590 637 207,35
Stocks--[F]	75 029 940,43	20 534 587,49	54 495 352,94	47 484 228,06
Marchandises				
Matières et fournitures consommables	57 371 825,77	20 534 587,49	36 837 238,28	35 408 797,97
Produits en cours	1 212 848,00		1 212 848,00	1 602 301,76
Produits intermédiaires et produits finis	16 445 266,66		16 445 266,66	10 473 128,33
Créances de l'actif circulant--[G]	203 247 714,42	1 642 931,26	201 604 783,16	180 523 356,10
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	3 212 875,03		3 212 875,03	3 957 943,65
Clients et comptes rattachés	63 904 600,56	781 214,26	63 123 386,30	50 181 390,97
Personnel	859 921,54		859 921,54	663 694,31
État	86 065 692,64		86 065 692,64	87 035 994,81
Comptes d'associés	37 137 000,00		37 137 000,00	37 131 000,00
Autres débiteurs	1 131 238,48	861 717,00	269 521,48	710 427,73
Comptes de régularisation- Actif	10 936 386,17		10 936 386,17	842 904,63
Titres valeurs de placement--[H]	428 085 913,96		428 085 913,96	143 956 310,42
Écarts de conversion actif-- [I] Éléments circulants				982 210,31
TOTAL II (F+G+H+I)	706 363 568,81	22 177 518,75	684 186 050,06	372 946 104,89
Trésorerie-Ac-III	8 411 481,04		8 411 481,04	22 465 144,26
Chèques et valeurs à encaisser	9 434,40		9 434,40	
Banques, T.G et C.C.P	8 369 267,73		8 369 267,73	22 416 181,20
Caisse, Régie d'Avances et accreditifs	32 778,91		32 778,91	48 963,06
TOTAL III	8 411 481,04		8 411 481,04	22 465 144,26
TOTAL GENERAL I-II+III	2 176 488 299,39	867 627 179,82	1 308 861 119,57	986 048 456,50

Compte de Produits et Charges (Hors Taxes)

DESIGNATION	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE	TOTALS DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT AU 30 JUIN 2020
	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
PRODUITS D'EXPLOITATION	202 751 902,50	3 370 418,92	206 122 321,42	198 473 153,63
Ventes de marchandises (en l'état)				0,00
Ventes de biens et services produits	187 295 211,25	3 370 418,92	190 665 630,17	189 523 058,17
Chiffres d'affaires	187 295 211,25	3 370 418,92	190 665 630,17	189 523 058,17
Variation de stocks de produits (1)	5 582 684,57		5 582 684,57	752 512,60
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	5 280 106,73		5 280 106,73	5 177 448,53
Subventions d'exploitation				0,00
Autres produits d'exploitation				0,00
Reprises d'exploitation : transferts de charges	4 593 899,95		4 593 899,95	3 020 134,33
Total I	202 751 902,50	3 370 418,92	206 122 321,42	198 473 153,63
CHARGES D'EXPLOITATION	133 661 298,20		133 661 298,20	135 413 519,78
Achats revendus (2) de marchandises				0,00
Achats consommés (2) de matières et fournitures	61 952 716,26		61 952 716,26	54 444 923,74
Autres charges externes	21 187 288,39		21 187 288,39	20 451 534,60
Impôts et taxes	388 857,89		388 857,89	364 471,90
Charges de personnel	26 493 996,63		26 493 996,63	39 340 079,93
Autres charges d'exploitation	4 908 456,22		4 908 456,22	2 600 000,00
Dotations d'exploitation	18 729 982,81		18 729 982,81	18 212 509,61
Total II	133 661 298,20		133 661 298,20	135 413 519,78
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	69 090 604,30	3 370 418,92	72 461 023,22	63 059 633,85
PRODUITS FINANCIERS	113 169 765,00		113 169 765,00	14 645 792,94
Produits des titres de partic. Et autres titres immobilisés				0,00
Gains de change	504 032,35		504 032,35	2 623 278,62
Intérêts et autres produits financiers	9 230 135,04		9 230 135,04	7 695 495,94
Reprises financières : transfert	103 435 597,61		103 435 597,61	4 327 018,38
Total IV	113 169 765,00		113 169 765,00	14 645 792,94
CHARGES FINANCIÈRES	106 657 062,30		106 657 062,30	10 975 320,35
Charges d'intérêts	3 718 318,35		3 718 318,35	3 658 461,86
Pertes de change	1 644 811,14		1 644 811,14	1 473 153,90
Autres charges financières	15 235,08		15 235,08	1 683 772,70
Dotations financières	101 278 697,73		101 278 697,73	4 159 931,89
Total V	106 657 062,30		106 657 062,30	10 975 320,35
RESULTAT FINANCIER (IV-V)	6 512 702,70		6 512 702,70	3 670 472,59
RESULTAT COURANT (III+VI)	75 603 307,00	3 370 418,92	78 973 725,92	66 730 106,44

Compte de Produits et Charges (Hors Taxes) (Suite)

DESIGNATION	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE	TOTALS DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT AU 30 JUIN 2020
	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
RESULTAT COURANT (III+VI)	75 603 307,00	3 370 418,92	78 973 725,92	66 730 106,44
PRODUITS NON COURANTS	1 235 566,12		1 235 566,12	13 892 060,30
Produits des cessions				
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions				
Autres produits non courants	220 781,84		220 781,84	3 209 973,78
Reprises non courantes : transferts de charges	1 014 784,28		1 014 784,28	10 682 086,52
Total VIII	1 235 566,12		1 235 566,12	13 892 060,30
CHARGES NON COURANTES	4 533 462,49		4 533 462,49	17 629 321,37
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	4 033 462,51		4 033 462,51	17 129 321,37
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	499 999,98		499 999,98	500 000,00
Total IX	4 533 462,49		4 533 462,49	17 629 321,37
RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-3 297 896,37		-3 297 896,37	-3 737 261,07
RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)	72 305 410,63	3 370 418,92	75 675 829,55	62 992 845,37
IMPÔTS SUR LES RESULTATS	15 433 091,00		15 433 091,00	13 309 929,00
RESULTAT NET (XI-XII)	56 872 319,63	3 370 418,92	60 242 738,55	49 682 916,37
TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)	317 157 233,62	3 370 418,92	320 527 652,54	227 011 006,87
TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	260 284 913,99		260 284 913,99	177 328 090,50
RESULTAT NET (total des produits-total des charges)	56 872 319,63	3 370 418,92	60 242 738,55	49 682 916,37

Bilan (Passif)

P A S S I F	EXERCICE		EXERCICE PRÉCÉDENT
	EXERCICE	EXERCICE PRÉCÉDENT	
CAPITAUX PROPRES	495 750 729,67	637 255 951,12	
Capital social ou personnel (1)	168 123 300,00	168 123 300,00	
Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé			
Capital appelé	168 123 300,00	168 123 300,00	
Dont versé	225 666 999,00	225 666 999,00	
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale	16 812 330,00	16 812 330,00	
Autres réserves	12 140 000,00	12 140 000,00	
Report à nouveau (2)	12 765 362,12	184 197 510,11	
Résultat net de l'exercice (2)	60 242 738,55	30 315 812,01	
Total des capitaux propres (A)	495 750 729,67	637 255 951,12	
Capitaux propres assimilés (B)			
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Dettes de financement (C)	405 046 439,50	179 145 791,27	
Emprunts obligataires	250 000 000,00		
Autres dettes de financement	155 046 439,50	179 145 791,27	
Provisions durables pour risques et charges (D)	86 340 857,82	93 489 708,19	
Provisions pour risques	47 800 652,70	50 302 203,10	
Provisions pour charges	38 540 205,12	43 187 505,09	
Écarts de conversion-passif (E)	732 000,00		
Augmentation des créances immobilisées			
Diminution des dettes de financement	732 000,00		
TOTAL I (A+B+C+D+E)	987 870 026,99	909 891 450,58	
Dettes du passif circulant (F)	302 121 562,40	70 855 486,71	
Fournisseurs et comptes rattachés	39 872 104,94	35 935 640,35	
Clients créditeurs, avances et acomptes	260 299,51		
Personnel	8 844 822,86	16 076 060,38	
Organismes sociaux	16 014 875,51	6 588 264,09	
État	28 582 235,99	10 827 745,86	
Comptes d'associés	201 750 592,22	2 632,22	
Autres créanciers	4 924 281,11	249 281,11	
Comptes de régularisation passif	1 872 350,26	1 205 862,70	
Autres provisions pour risques et charges (G)	4 377 015,67	5 301 519,21	
Écarts de conversion - passif (Éléments circulants) (H)	150 466,20		
TOTAL II (F+G+H)	306 649 044,27	76 157 005,92	
TRESORERIE PASSIF	14 342 048,31		
Crédits d'escompte			
Crédits de trésorerie			
Banques (Soldes créditeurs)	14 342 048,31		
TOTAL III	14 342 048,31		
TOTAL GENERAL I+II+III	1 308 861 119,57	986 048 456,50	

Etat des Soldes de Gestion (E.S.G)

DESIGNATION

COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2021

ACTIF CONSOLIDE

ACTIF	Au 30 Juin 2021	Au 31 décembre 2020
Actif immobilisé	653 962 638,32	634 771 562,10
Ecart d'acquisition	-	-
Immobilisations incorporelles	3 872 976,67	4 026 109,56
Immobilisations corporelles	309 466 585,59	289 285 214,33
Immobilisations financières	253 215 552,13	254 081 028,68
Actifs d'impôts différés	40 128 544,65	39 015 958,04
Titres mis en équivalence	47 278 979,28	48 363 251,49
Actif circulant	692 852 241,04	394 734 344,78
Stocks en cours	54 495 352,94	47 484 228,06
Clients et comptes rattachés	63 135 812,30	50 193 816,97
Autres créances et comptes de régularisation	138 609 134,20	130 478 502,47
Valeurs mobilières de placement	428 087 713,96	143 956 310,42
Disponibilités	8 524 227,64	22 621 486,86
Total de l'actif	1 346 814 879,36	1 029 505 906,88

PASSIF CONSOLIDE

PASSIF	Au 30 Juin 2021	Au 31 décembre 2020
Capitaux propres de l'ensemble	506 461 469,87	655 093 936,85
Capital	168 123 300,00	168 123 300,00
Primes	225 666 999,00	225 666 999,00
Réserves consolidées	58 337 634,03	216 828 849,83
Résultat net part Groupe	54 421 422,90	44 559 576,69
Autres	-	-
Intérêts minoritaires	(87 886,07)	(84 788,67)
Passifs d'impôts différés	2 715 645,49	2 662 276,38
Provisions pour risques et charges	98 663 712,29	102 850 689,77
Dettes	724 632 003,40	268 899 003,88
Emprunts et dettes financières	422 947 495,79	197 746 871,96
Fournisseurs et comptes rattachés	40 082 632,23	36 139 167,64
Autres dettes et comptes de régularisation	261 601 875,38	35 012 964,28
Trésorerie - Passif	14 342 048,31	-
Total passif	1 346 814 879,36	1 029 505 906,88

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES	Au 30 Juin 2021	Au 30 Juin 2020
Chiffre d'affaires	190 648 830,17	189 506 258,17
Autres produits d'exploitation	15 456 691,25	8 950 095,46
Résultat d'exploitation	63 798 541,12	54 079 087,82
Charges et produits financiers	6 918 544,10	3 675 825,51
Résultat courant	70 717 085,22	57 754 913,33
Charges et produits non courants	(3 350 896,37)	(3 790 261,07)
Impôts sur les résultats	(14 378 373,50)	(12 305 389,38)
Résultat net des entreprises intégrées	52 987 815,34	41 659 262,88
Quote-part dans le résultat des entreprises incluses par mise en équivalence	1 430 510,16	(79 000,00)
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	-	-
Résultat net de l'ensemble consolidé	54 418 325,50	41 580 262,88
Résultat minoritaire	(3 097,40)	(3 077,60)
Résultat net part du groupe	54 421 422,90	41 583 340,48
Nombre d'actions	1 681 233,00	1 681 233,00
Résultat par action	32,37	24,73

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE	Au 30 Juin 2021	Au 30 Juin 2020
Résultat net des sociétés intégrées	52 987 815,34	41 659 262,88
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité	(2 841 632,32)	(98 004 791,20)
* Dotations nettes consolidées	11 871 039,58	13 563 607,60
* Variation des impôts différés	(1 059 217,50)	(1 009 039,62)
* Plus ou moins values de cession nettes d'impôt	-	-
* Quote part dans le résultat des sociétés mises en équivalence	-	-
Capacité d'autofinancement des sociétés intégrées	60 958 005,11	(43 790 960,34)
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	203 403 796,72	108 874 299,59
Flux nette de trésorerie généré par l'activité	264 361 801,83	65 083 339,25
Acquisitions d'immobilisations nettes d'impôt	(34 854 938,42)	(31 930 074,94)
Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	-	-
Variation des immobilisations financières	-	(49 280 000,00)
Incidence de variation de périmètre	-	-
Flux nette de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(34 854 938,42)	(81 210 074,94)
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	(201 747 960,00)	-
Augmentation du capital en numéraire	-	-
Emissions d'emprunts	250 091 417,00	-
Remboursement d'emprunts	(22 160 024,40)	(21 186 000,00)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	26 169 432,60	(21 186 000,00)
Variation de trésorerie	255 690 296,01	(37 312 735,69)
Trésorerie d'ouverture	166 577 797,28	104 104 394,05
Trésorerie de clôture	422 268 093,29	66 791 658,36
Incidence des variations des monnaies étrangères	-	-
Variation de trésorerie	255 690 296,01	(37 312 735,69)

A. SAAIDI ET ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
4, place Marechal
20 070 Casablanca
Maroc

COOPERS AUDIT
85, avenue Hassan II
20 100 Casablanca
Maroc

Aux actionnaires de la Société
COMPAGNIE MINIERE DE TOUISSIT (C.M.T.) S.A.
88-90 Rue Larbi DOGHMI 3^{ème} étage, Casablanca

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE CONSOLIDEE

PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2021

Nous avons procédé à un examen limité de la situation intermédiaire consolidée du Groupe **COMPAGNIE MINIERE DE TOUISSIT S.A. (Groupe CMT)** comprenant l'état de la situation financière, l'état du résultat global, le périmètre de consolidation, le tableau des flux de trésorerie consolidé et le tableau de variation des capitaux propres relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2021. Cette situation intermédiaire fait ressortir un montant de capitaux propres consolidés totalisant KMAD 506 461 dont un bénéfice net consolidé de KMAD 54 418. Cette situation a été arrêtée par le Conseil d'Administration le 28 septembre 2021 dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19, sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous avons effectué notre mission selon les normes de la profession au Maroc. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation intermédiaire consolidée citée au premier paragraphe ci-dessus ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières : il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que les états consolidés, ci-joints, ne donnent pas une image fidèle du résultat des opérations semestre écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Groupe CMT arrêtés au 30 juin 2021, conformément aux normes nationales en vigueur.

Casablanca, le 29 septembre 2021.

Les Commissaires aux Comptes

A. Saaidi & Associés
Commissaires aux Comptes
4, place Marechal
20 070 Casablanca
Maroc
Bahaa Saaidi
Associée

Coopers Audit Maroc
COOPERS AUDIT MAROC
Siège Social: 83 Avenue Hassan II
Casablanca
T: 0522 42 11 90 - Fax: 0522 27 47 27
Abdelaziz Almechatt
Associé