



## **États financiers condensés intermédiaires**

Pour les périodes de trois mois et de six mois closes les  
30 juin 2024 et 2023

## **NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.**

### **Commentaires de la direction sur les états financiers condensés intermédiaires (non audité) pour les périodes de 3 et de 6 mois terminées les 30 juin 2024 et 2023**

#### **Avis de non-examen des états financiers intermédiaires par l'auditeur**

Les états financiers condensés intermédiaires non audités ci-joints ont été préparés par la direction de la Société, qui en assume la responsabilité.

L'auditeur indépendant de la Société, Audacie Inc., n'a pas effectué un examen des présents états financiers selon les normes établies par l'Institut Canadien de Comptables Agréés en ce qui concerne l'examen des états financiers intermédiaires par l'auditeur d'une entité.

Le 21 août 2024

(signé) *Hubert Marleau*  
HUBERT MARLEAU,  
Président et chef de la direction

(signé) *Bruno Dumais*  
BRUNO DUMAIS, CPA  
Chef de la direction financière

**NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.**

États condensés de la situation financière intermédiaire  
(en dollars canadiens)

	Note	Non audité Au 30 juin 2024	Audité Au 31 décembre 2023
<b>Actifs</b>			
<b>Actifs courants</b>			
Espèces et quasi-espèces		\$ 1 008 478	\$ 1 304 411
Débiteurs et autres débiteurs	4	27 409	77 080
Frais payés d'avance	5	27 889	17 722
<b>Total des actifs courants</b>		<b>1 063 776</b>	1 399 213
<b>Actifs non courants</b>			
Terrain		506 887	506 887
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>506 887</b>	506 887
<b>Total des actifs</b>		<b>\$ 1 570 663</b>	<b>\$ 2 251 340</b>
<b>Passifs</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Comptes fournisseurs et autres créditeurs	6	\$ 88 667	\$ 105 403
Portion à court terme de la dette à long terme	7	450 000	500 000
<b>Total des passifs courants</b>		<b>538 667</b>	605 403
<b>Total des passifs</b>		<b>538 667</b>	786 590
<b>Capitaux propres</b>			
Capital social	8	21 220 881	20 980 963
Surplus d'apport		2 288 910	2 279 388
Déficit		(22 477 795)	(21 959 654)
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>1 031 996</b>	1 464 750
<b>Total des dettes et des capitaux propres</b>		<b>\$ 1 570 663</b>	<b>\$ 2 251 340</b>

Les notes font partie intégrante des états financiers condensés intermédiaires.

Au nom du conseil d'administration,

(signé) Hubert Marleau, administrateur

(signé) Hubert Vallée, administrateur

**NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.**

États condensés du gain net intermédiaire et du résultat global intermédiaire

Pour les périodes de 6 mois terminées les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

(en dollars canadiens, à moins d'indication contraire)

	Note	Pour les trois mois terminés le 30 juin		Pour les six mois terminés le 30 juin	
		2024	2023	2024	2023
<b>Revenus</b>		\$ 3 500	\$ 5 500	\$ 3 900	\$ 6 700
<b>Charges</b>					
Honoraires professionnels		34 400	62 533	56 400	97 034
Dépenses d'exploration (net du crédit d'impôt)		299 118	88 099	299 118	88 099
Frais de bureau et d'administration		35 366	20 968	71 036	42 009
Honoraires des administrateurs		7 951	10 800	16 039	21 599
Droits miniers		3 720	14 511	5 701	61 792
Bourse, autorités et relations avec les actionnaires		21 088	32 728	34 256	36 228
Entretien		824	–	1 191	–
Loyers		5 558	6 720	7 707	8 080
Taxes et permis		2 443	4 475	4 847	6 690
Frais de déplacement et représentation		732	17 102	18 309	38 490
Assurances		4 605	4 523	9 210	9 047
Télécommunication et site internet		186	127	271	1 011
Rémunération à base d'actions	9	4 471	–	9 522	54 886
Frais bancaires		1 245	113	1 390	191
<b>Total des charges</b>		<b>421 707</b>	262 699	<b>534 997</b>	465 156
Charges financières		6 731	7 479	14 211	14 877
Revenus d'intérêt		(17 615)	(18 523)	(27 167)	(25 291)
<b>Perte nette et résultat global</b>		<b>\$ (407 323)</b>	\$ (246 155)	<b>\$ (518 141)</b>	\$ (448 042)
<b>Résultat par action ordinaire en circulation</b>					
De base		\$ (0.01)	\$ (0.00)	\$ (0.01)	\$ (0.00)
Dilué		(0.01)	(0.00)	(0.01)	(0.00)
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation de base	10	80 177 047	75 718 338	80 018 860	75 718 338
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation dilués	10	84 435 572	93 137 889	84 277 385	93 090 011

Les notes font partie intégrante des états financiers résumés intermédiaires.

## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

États des variations de capitaux propres (déficitaires)

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

(en dollars canadiens, à moins d'indication contraire)

	Capital social		Surplus d'apport	Bons de souscription	Déficit	Total
	Nombre	Montant				
<b>Solde au 1<sup>er</sup> janvier 2024</b>	<b>79 860 672</b>	<b>\$20 980 963</b>	<b>\$ 2 279 388</b>	<b>\$ –</b>	<b>\$(21 959 654)</b>	<b>\$ 1 300 697</b>
Émission d'actions suite à une acquisition (note 5)	3 998 633	239 918	–	–	–	<b>239 918</b>
Perte nette et résultat global	–	–	–	–	(518 141)	<b>(518 141)</b>
Rémunération à base d'actions	–	–	9 522	–	–	<b>9 522</b>
<b>Solde au 30 juin 2024</b>	<b>83 859 305</b>	<b>\$21 820 881</b>	<b>\$ 2 288 910</b>	<b>\$ –</b>	<b>\$(22 477 795)</b>	<b>\$ 1 031 996</b>

	Capital social		Surplus d'apport	Bons de souscription	Déficit	Total
	Nombre	Montant				
<b>Solde au 1<sup>er</sup> janvier 2023</b>	<b>75 718 338</b>	<b>\$20 295 543</b>	<b>\$ 1 753 582</b>	<b>\$ 645 987</b>	<b>\$(21 230 362)</b>	<b>\$ 1 464 750</b>
Perte nette et résultat global	–	–	–	–	(448 042)	<b>(448 042)</b>
Rémunération à base d'actions	–	–	54 886	–	–	<b>54 886</b>
<b>Solde au 30 juin 2023</b>	<b>75 718 338</b>	<b>\$20 295 543</b>	<b>\$ 1 808 468</b>	<b>\$ 645 987</b>	<b>\$(21 678 404)</b>	<b>\$ 1 071 594</b>

Les notes font partie intégrante des états financiers résumés intermédiaires.

## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

États condensés des variations de capitaux propres intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

(en dollars canadiens, à moins d'indication contraire)

	Note	2024	2023
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>			
Perte nette		\$ (518 141)	\$ (448 042)
Ajustements pour:			
Rémunération à base d'actions	9	9 522	54 886
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement lié à l'exploitation	11	22 765	(35 943)
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>		<b>(485 854)</b>	<b>(429 099)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>			
Émission d'actions suite à une acquisition	5	239 921	–
Remboursement de dette à long terme	7	(50 000)	–
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		<b>189 921</b>	<b>(33 442)</b>
<b>Diminution des espèces</b>		<b>(295 933)</b>	<b>(429 099)</b>
Espèces, et quasi-espèces au début		1 304 411	1 636 519
<b>Espèces et quasi-espèces à la fin</b>		<b>\$ 1 008 478</b>	<b>\$ 1 207 420</b>
<b>Information supplémentaire</b>	<b>11</b>		

Les notes font partie intégrante des états financiers résumés intermédiaires.

# **NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.**

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

*En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)*

---

## **1. Nature des opérations et continuité d'exploitation**

Nio Métaux stratégiques Inc. (la "Société") est domiciliée au Canada. Le siège social de la Société est situé au 1, Place Ville-Marie, bureau 1670, Montréal, Québec. La Société a été constituée selon la Loi sur les sociétés par actions du Québec le 29 août 1995. La Société détient une propriété minière en exploration de niobium située dans la région d'Oka au Québec et une propriété en exploration dans la région de la Baie James au Québec. Les actions de la Société sont échangées publiquement sur la Bourse de croissance du TSX ("TSX-V") sous le symbole « NIO ».

La Société est une entreprise en phase de démarrage et détient des propriétés minières d'exploration dans la province du Québec. La propriété minière d'Oka consiste en droits miniers comprenant 98 droits miniers sur une superficie de 5 429 acres alors que celle de Grande-Baleine considère 63 droits miniers couvrant 7 687 acres sur le territoire de la Baie d'Hudson. La majorité des efforts de la Société est actuellement dévouée à l'obtention des permis, au financement et au développement de sa propriété de niobium à Oka.

Les états financiers ont été préparés selon l'hypothèse de la continuité d'exploitation qui suppose que la Société poursuivra ses activités dans un avenir prévisible et sera en mesure de réaliser ses actifs et de s'acquitter de ses obligations et de ses engagements dans le cours normal de ses opérations. La Société est dans un processus d'exploration et d'évaluation concernant ses propriétés et ses projets miniers et n'a pas encore déterminé si ses propriétés contiennent des réserves exploitables. La Société n'a pas de revenus provenant de son exploitation qui lui permettraient de s'acquitter de ses obligations dans le cours normal de ses activités. Les états financiers ne reflètent pas les ajustements des valeurs comptables et des passifs qui seraient nécessaires si la Société n'était pas en mesure de réaliser ses actifs ou de s'acquitter de ses obligations dans le cours normal de ses activités.

En ce qui concerne la propriété de niobium à Oka, la Société a déterminé en 1999 que ses ressources de minerai fournissent une indication conceptuelle du potentiel de la propriété. La demande de la Société est en révision par le Ministère du Développement durable, de l'Environnement et des Parcs ("MDDEP") du Québec ainsi qu'avec la communauté d'Oka afin d'obtenir l'ensemble des permis, certificats et autres autorisations qui permettraient à la Société de mettre en exploitation la propriété de niobium. La direction développe présentement une stratégie afin d'obtenir tous les permis et certificats d'opération requis afin de développer la propriété Oka.

La capacité de la Société à respecter ses engagements lorsqu'ils viennent à échéance, y compris l'acquisition finale des propriétés et le développement de projets miniers, dépend de sa capacité à obtenir le financement nécessaire. Ces facteurs soulèvent l'existence d'une incertitude significative susceptible de jeter un doute important sur la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Bien que, au stade actuel des travaux, la Société prenne toutes les mesures conformes aux normes de l'industrie afin de s'assurer que les titres des propriétés minières dans lesquelles elle a un intérêt financier sont en règle, ces mesures ne garantissent pas la validité des titres. Les titres pourraient être assujettis à des ententes précédentes non enregistrées ou au non-respect d'exigences réglementaires.

## **2. Préparation de base**

### **Déclaration de conformité**

Les états financiers non audité condensés intermédiaires ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »), telles qu'é émises par l'International Accounting Standards Board (« IASB ») conformément à l'IAS 34, Information financière intermédiaire (« IAS 34 ») et reposent sur des conventions et méthodes comptables qui concordent avec celles qui ont été employées dans la préparation des états financiers audités de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Les états financiers ont été autorisés pour publication par le Conseil d'administration le 20 août 2024.

## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

*En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)*

### Base de mesure

Les états financiers ont été préparés sur la base du coût historique.

### Présentation et monnaie fonctionnelle

Ces états financiers sont présentés en dollars canadiens, à moins d'indication contraire, soit la monnaie fonctionnelle de la Société.

### Recours à des estimations et à des jugements

La préparation des états financiers en conformité avec les normes IFRS exige que la direction ait recours à son jugement, fasse des estimations et pose des hypothèses qui influent sur l'application des méthodes comptables et sur la valeur comptable des actifs, des passifs, des produits et des charges. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

Les estimations et les hypothèses sont passées en revue régulièrement. Les révisions des estimations comptables sont comptabilisées dans l'exercice au cours de laquelle les estimations sont révisées et dans tous les exercices futurs touchés par ces révisions.

Les informations sur les hypothèses et les incertitudes relatives aux estimations qui présentent un risque important d'entraîner un ajustement significatif au cours du prochain exercice comprennent entre autres :

#### *Continuité de l'exploitation*

L'évaluation de la capacité de la Société à mettre en œuvre sa stratégie en finançant son fonds de roulement et ses activités d'exploration et d'évaluation requiert l'exercice du jugement. Les estimations et les hypothèses formulées sont revues régulièrement et reposent sur les données historiques et sur d'autres facteurs, notamment des prévisions à l'égard d'événements futurs qui sont estimées raisonnables dans les circonstances.

#### *Valorisation de Black & Scholes*

Le calcul de la juste valeur des parts, des options d'achat d'actions et des bons de souscription accordés exige que la direction fasse des estimations et des hypothèses concernant la juste valeur des actions ordinaires sous-jacentes de la Société, la volatilité prévue, la durée de vie prévue et les taux de confiscation prévus, ce qui pourrait avoir une incidence sur les résultats de la Société si les estimations actuelles changent. La volatilité attendue était basée sur la volatilité historique de la Société.

### 3. Principales méthodes comptables

Les méthodes comptables énoncées dans les états financiers vérifiés annuels pour l'année terminée le 31 décembre 2023 ont été appliquées de façon uniforme à tous les exercices présentés dans ces états financiers.

### 4. Débiteurs

	<b>30 juin 2024</b>	31 décembre 2023
Taxe de vente à recevoir	<b>\$ 11 909</b>	\$ 5 858
Souscriptions à recevoir (note 10)	<b>12 000</b>	57 000
Autres comptes à recevoir	<b>3 500</b>	14 222
	<b>\$ 27 409</b>	<b>\$ 77 080</b>



## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

*En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)*

### 5. Frais payés d'avance

Le 6 juin 2024, la Société a complété son acquisition de 1478472 B.C. Ltd. En considération pour cette acquisition, la Société a versé aux actionnaires la somme de 75 000 \$ et a émis un total de 3 988 633 actions ordinaires du capital de la Société. 1478472 B.C. Ltd. détenait 85 claims miniers composant le projet Fafnir au Québec, Canada.

Conformément à ses normes comptables, et puisque le projet demeure un projet d'exploration, la Société a passé en charges tous les coûts, à l'exception des droits miniers considérées comme payées d'avance. La Société compte fusionner 1478472 B.C. Ltd à la suite de la transaction.

Les frais payés d'avance sont constitués principalement de paiement de droits miniers sur des propriétés minières.

#### *Propriété d'Oka*

La propriété minière d'Oka consiste en droits de surface et miniers comprenant 98 claims miniers (98 au 31 décembre 2023) couvrant une superficie de plus 5 429 acres (5 429 au 31 décembre 2023).

#### *Propriété de Grande-Baleine*

La Société possède des droits miniers pour la propriété de fer de Grande-Baleine, comprenant 63 claims miniers (63 au 31 décembre 2023) couvrant 7 687 (7 687 au 31 décembre 2023) acres sur le territoire de la Baie d'Hudson.

#### *Propriété Fafnir*

La Société possède des droits miniers pour la propriété de niobium de Fafnir, comprenant 85 claims miniers (néant au 31 décembre 2023) couvrant 12 241 (néant au 31 décembre 2023) acres localisées à environ 60 kilomètres de Mont-Laurier.

### 6. Comptes fournisseurs et autres créditeurs

	<b>30 juin 2024</b>	31 décembre 2023
Fournisseurs et autres créditeurs	<b>\$ 67 597</b>	\$ 74 322
Intérêts courus	-	10 027
Bénéfices marginaux payables	<b>21 070</b>	21 054
	<b>\$ 88 667</b>	<b>\$ 105 403</b>

### 7. Dette à long terme

	<b>30 juin 2024</b>	31 décembre <b>2023</b>
Prêt, 6%, non garanti, intérêt payable trimestriellement débutant en septembre 2021 et venant à échéance en avril 2025 <sup>(a)</sup>	<b>\$ 450 000</b>	\$ 500 000
	<b>\$ 450 000</b>	<b>\$ 500 000</b>
Portion courante	<b>(450 000)</b>	(500,000)
	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

- a) En 2021, la Société a conclu une entente avec Nio-Metals pour une facilité de prêt-relais non garanti de 500 000 \$ (le « prêt-relais »). Le prêt-relais a une durée de 24 mois jusqu'à l'échéance, porte intérêt à 6 % par année payable trimestriellement, à compter de septembre 2021, et n'est pas convertible. Le prêt-relais peut être remboursé à tout moment avant l'échéance sans pénalité. En

## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

*En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)*

mars 2022, la Société et le prêteur ont convenu de prolonger la date d'échéance de mars 2023 à mars 2024.

Le 24 avril 2024, Nio-Metals et la Société ont modifié la valeur du prêt-relais à \$450 000 suite au remboursement par la Société d'un montant de \$ 50 000 payé comptant et prolongé la date d'échéance au 30 avril 2025, sous réserve d'aucune autre condition.

### 8. Capital social

Le nombre d'actions émises et en circulation au 30 juin 2024 était de 83 859 305 (31 décembre 2023 - 79 860 672). La Société est autorisée à émettre un nombre illimité d'actions ordinaires, sans valeur nominale.

Le 6 juin 2024, la Société a émis un total de 3 988 633 actions ordinaires afin de compléter une acquisition..

### 9. Paiements fondés sur les actions

Dans le cadre du régime d'achat d'options, la Société peut émettre des options au profit des administrateurs, des dirigeants et des consultants jusqu'à un maximum de 10 % des actions émises et en circulation au moment de l'octroi des options à régime variable et leur durée de vie ne peut pas dépasser 5 ans. Les options sont acquises immédiatement après l'émission. Le prix d'exercice des options est déterminé par le conseil d'administration et ne peut être supérieur à la valeur obtenue en utilisant un prix au moins égal au cours escompté en utilisant le cours de clôture des actions ordinaires lors de la veille de l'attribution de l'octroi. Les options sont comptabilisées à leur juste valeur au moment de l'octroi.

Le plan doit recevoir l'approbation du TSX-V et des actionnaires à chaque année à l'assemblée générale annuelle des actionnaires de la Société.

Le nombre d'options d'achat d'actions en circulation pouvant être exercé a fluctué comme suit au:

	Au 30 juin 2024		Au 30 juin 2023	
	Nombre d'options	Moyenne pondérée du prix exercable	Nombre d'options	Moyenne pondérée du prix exercable
<b>Solde, au début</b>	<b>4 450 000</b>	<b>\$ 0,15</b>	3 750 000	\$ 0,15
Allouées	–	–	500 000	\$ 0,15
<b>Solde, à la fin</b>	<b>4 450 000</b>	<b>\$ 0,15</b>	<b>4,250,000</b>	<b>\$ 0,15</b>

Le calcul du résultat divisé par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation diluées excluait l'impact des 4 450 000 options d'achat d'actions (30 juin 2023 - 4 250 000) car il était antidilutif.

La charge de rémunération à base d'actions pour la période terminée le 30 juin 2024 a totalisé 9 522 \$ (30 juin 2023 - 54 886 \$) et a été créditée au surplus d'apport.

## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

*En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)*

Le tableau suivant résume certains renseignements sur les options d'achat d'actions en circulation au :

				<b>30 juin 2024</b>	
				<b>Options exercables</b>	
		<b>Options émises</b>			
<b>Prix d'exercice</b>	<b>Nombre d'options</b>	<b>Durée de vie contractuelle moyenne pondérée restante</b>	<b>Moyenne pondérée du prix exercable</b>	<b>Nombre d'options</b>	<b>Moyenne pondérée du prix exercable</b>
<b>\$</b>		<b>(en années)</b>	<b>\$</b>		<b>\$</b>
<b>0,15</b>	<b>4 450 000</b>	<b>2.59</b>	<b>0,15</b>	<b>4,258,525</b>	<b>0,15</b>
				30 juin 2023	
		<b>Options émises</b>		<b>Options exercables</b>	
<b>Prix d'exercice</b>	<b>Nombre d'options</b>	<b>Durée de vie contractuelle moyenne pondérée restante</b>	<b>Moyenne pondérée du prix exercable</b>	<b>Nombre d'options</b>	<b>Moyenne pondérée du prix exercable</b>
<b>\$</b>		<b>(en années)</b>	<b>\$</b>		<b>\$</b>
0,15	4 250 000	3.51	0,15	3 613 138	0,15

### 10. Perte nette par action

Le calcul de la perte nette de base par action au 30 juin 2024 a été basé sur la perte attribuable aux détenteurs d'actions ordinaires, qui correspond à une perte pour l'exercice de 518 141 \$ (30 juin 2023-448 042 \$), et sur un nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation calculé de 79 860 672 (30 juin 2023 - 75 718 338).

Le calcul de la perte nette diluée au 30 juin 2024 est le même que la perte nette de base par action étant donné que toutes les options ont eu un effet anti-dilutif (30 juin 2023 - idem).

### 11. Information additionnelle

Les changements dans la variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement lié à l'exploitation étaient les suivants au:

	<b>30 juin 2024</b>	30 juin 2024
Débiteurs et autres débiteurs	<b>\$ 49 671</b>	\$ (70 908)
Frais payés d'avance	<b>(10 167)</b>	70 097
Comptes fournisseurs et autres créditeurs	<b>(16 732)</b>	(35 133)
	<b>\$ 22 765</b>	<b>\$ (35 943)</b>

Les espèces et quasi-espèces considéraient les éléments suivants au:

	<b>30 juin 2024</b>	31 décembre 2023
Espèces	<b>\$ 61 917</b>	\$ 543 537
Placements à court terme	<b>946 561</b>	760 874
	<b>\$ 1 008 478</b>	<b>\$ 1 304 111</b>

## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

*En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)*

Information supplémentaire:

	<b>30 juin 2024</b>	30 juin 2023
Intérêts reçus	<b>27 167</b>	25 291
Intérêts payés	24 914	–

### 12. Instruments financiers et gestion des risques financiers

a) Instruments financiers à la juste valeur

	<b>Au 30 juin 2024</b>		<b>Au 31 décembre 2023</b>	
	<b>Valeur comptable</b>	<b>Juste valeur</b>	<b>Valeur comptable</b>	<b>Juste valeur</b>
<b>Actifs financiers (coût amorti)</b>				
Espèces et quasi-espèces	<b>\$ 1 008 478</b>	<b>\$ 1 008 478</b>	\$ 1 304 411	\$ 1 304 411
Débiteurs, à l'exception de taxe de ventes à recevoir	<b>15 500</b>	<b>15 500</b>	71 122	71 122
	<b>\$ 1 023 978</b>	<b>\$ 1 023 978</b>	<b>\$ 1 375 633</b>	<b>\$ 1 375 633</b>
<b>Passifs financiers (coût amorti)</b>				
Comptes fournisseurs et autres crédateurs, à l'exception des bénéficiaires marginaux payables	<b>67 597</b>	<b>67 597</b>	84 349	84 349
Dette à long terme	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>	500 000	500 000
	<b>\$ 517 597</b>	<b>\$ 517 597</b>	<b>\$ 584 349</b>	<b>\$ 584 349</b>

Lors de la détermination de la juste valeur, la Société utilise les données observables basées sur différents niveaux qui sont déterminés de la façon suivante :

- Le niveau 1 inclut les prix publiés (non ajustés) lorsque le marché est actif et que les actifs ou les passifs sont similaires;
- Le niveau 2 inclut les données qui ne sont pas estimées selon des données de base observables autres que les prix publiés selon le premier niveau; et
- Le niveau 3 inclut les données qui ne sont pas basées sur un marché observable.

La valeur comptable des espèces et des quasi-espèces, des débiteurs (à l'exception de taxe de ventes à recevoir), des comptes fournisseurs et autres crédateurs (à l'exception des bénéficiaires marginaux payables) est considérée comme étant une estimation raisonnable de leur juste valeur compte tenu de l'expiration à court terme de ces instruments. La valeur comptable de la dette à long terme est comptabilisée au coût amorti et est considérée comme étant une estimation raisonnable de sa juste valeur (niveau 2).

b) Aperçu des risques

La Société est exposée aux risques suivants en lien avec ces instruments financiers. La gestion des risques de la Société est basé sur l'imprévisibilité du marché financier et cherche à minimiser les effets négatifs potentiels sur la performance financière de la Société. La Société n'utilise pas d'instruments financiers dérivés pour couvrir ces risques.

## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

*En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)*

i) Risque de crédit

Le risque de crédit découle de la possibilité de subir une perte à la suite de la non-performance d'une autre partie de ses engagements selon les termes d'un contrat. Les instruments financiers qui assujettissent potentiellement la Société à des risques de concentration de crédit sont les espèces et quasi-espèces et les autres débiteurs, à l'exception de taxe de ventes à recevoir. Les espèces sont détenues chez des institutions financières de grande qualité. Le risque maximal correspond à la valeur comptable de ces actifs financiers.

ii) Risque de liquidité

La gestion du risque de liquidité vise à maintenir un montant suffisant d'espèces et de s'assurer que la Société dispose de sources de financement suffisantes tels les placements privés. La Société établit des prévisions de trésorerie pour s'assurer qu'elle dispose des fonds disponibles pour respecter ses obligations. L'obtention de nouveaux fonds permet à la Société de poursuivre ses activités, mais malgré le fait qu'elle a réussi dans le passé, il n'y a aucune garantie de réussite pour l'avenir.

Les échéances contractuelles des passifs financiers se présentent comme suit :

	0 - 12 mois	13 - 24 mois	Plus de 24 mois
Comptes fournisseurs et autres créditeur (à l'exception des bénéfices marginaux payables)	\$ 67 597	\$ –	\$ –
Dette à long terme	450 000	–	–
	<b>\$ 517 597</b>	<b>\$ –</b>	<b>\$ –</b>

iii) Risque lié au taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctue en raison des variations des taux d'intérêt du marché. Le prêt émis par la Société porte intérêt à taux fixe. Par conséquent, la Société n'est pas exposée à un risque de taux d'intérêt important sur les flux de trésorerie pour la période close le 30 juin 2024.

### 13. Opérations conclues avec des apparentés

Rémunération des principaux dirigeants

Le personnel de direction correspond aux administrateurs ainsi que les officiers de la Société.

Au cours de la période, la Société a encouru les dépenses suivantes avec les principaux dirigeants :

	30 juin 2024	30 juin 2023
Frais de gestion inclus dans les frais de bureau et d'administration	\$ 71 036	\$ 41 936
Honoraires professionnels payés à un officier	–	24 000
Honoraires des administrateurs	16 039	21 600
Rémunération à base d'actions	9 522	54 886

## NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires

Pour les périodes de six mois closes les 30 juin 2024 et 2023

Non audité

*En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)*

Les montants relatifs à son actionnaire principal se présentent comme suit au:

	<b>30 juin 2024</b>	31 décembre 2023
Prêt	<b>450 000</b>	500 000
Intérêts courus	–	10 027

Au cours de l'exercice, la Société a enregistré une charge d'intérêts de 14 211\$ (30 juin 2023 - 14 877 \$) relative au prêt; de ce montant, 24 914 \$ a été payé (30 juin 2023- néant \$).

### 14. Informations concernant le capital

En matière de gestion du capital, les objectifs de la Société sont d'assurer la continuité d'exploitation tout en maintenant les programmes d'exploration en cours ainsi que le développement des actifs miniers, de fournir un fonds de roulement suffisant afin de respecter ses engagements en cours et de poursuivre d'éventuels investissements.

Le capital se présente comme suit au:

	<b>30 juin 2024</b>	31 décembre 2023
Espèces et quasi-espèces	<b>\$ 1 008 478</b>	\$ 1 304 411
Dette à long terme	<b>450 000</b>	500 000
Capital social	<b>21 220 881</b>	20 980 963

La Société gère la structure de son capital et y fait des ajustements en conformité avec les objectifs susmentionnés ainsi qu'à la lumière des changements de conditions économiques et des risques caractéristiques des actifs sous-jacents. Dans la gestion du capital, la Société inclut les composantes de l'avoir des actionnaires. Afin de maintenir sa structure de capital, la Société favorise l'émission de nouvelles débentures, l'émission de nouvelles actions, l'acquisition ou la disposition de certains actifs et la répartition des montants en espèces. La Société n'est soumise à aucune obligation externe concernant son capital. La gestion du capital par la Société est demeurée inchangée depuis l'exercice précédent.