



États financiers condensés intermédiaires
Pour les périodes de trois mois et de neuf mois closes les
30 septembre 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 9 mois terminées les 30 septembre 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 27 novembre 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 septembre 2024	Audité Au 31 décembre 2023
Actifs			
Actifs courants			
Espèces et quasi-espèces		\$ 942 594	\$ 1 304 411
Débiteurs et autres débiteurs	4	27 470	77 080
Frais payés d'avance	5	34 882	17 722
Total des actifs courants		1 004 946	1 399 213
Actifs non courants			
Terrain		506 887	506 887
Total des actifs non courants		506 887	506 887
Total des actifs		\$ 1 511 833	\$ 2 251 340
Passifs			
Passifs courants			
Comptes fournisseurs et autres créditeurs	6	\$ 98 158	\$ 105 403
Portion à court terme de la dette à long terme	7	450 000	500 000
Total des passifs courants		548 158	605 403
Total des passifs		548 158	786 590
Capitaux propres			
Capital social	8	21 220 881	20 980 963
Surplus d'apport		2 351 125	2 279 388
Déficit		(22 608 331)	(21 959 654)
Total des capitaux propres		963 675	1 464 750
Total des dettes et des capitaux propres		\$ 1 511 833	\$ 2 251 340

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 9 mois terminées les 30 septembre 2024 et 2023

Non audité

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

	Note	Pour les trois mois terminés le 30 septembre		Pour les neuf mois terminés le 30 septembre	
		2024	2023	2024	2023
Revenus		\$ 3 000	\$ 4 200	\$ 6 900	\$ 10 900
Charges					
Honoraires professionnels		46 239	19 445	102 639	116 478
Dépenses d'exploration (net du crédit d'impôt)		(41 882)	—	257 236	88 099
Frais de bureau et d'administration		34 229	15 855	105 265	57 869
Honoraires des administrateurs		7 500	8 100	23 539	29 699
Droits miniers		2 106	6 148	7 806	67 939
Bourse, autorités et relations avec les actionnaires		1 460	9 205	35 717	45 433
Entretien		66	—	1 257	—
Loyers		2 475	640	10 180	8 720
Taxes et permis		5 776	1 020	10 623	7 710
Frais de déplacement et représentation		2 042	31 167	20 351	69 658
Assurances		8 341	3 234	17 552	12 281
Télécommunication et site internet		139	85	410	1 095
Rémunération à base d'actions	9	62 215	3 758	71 737	58 644
Frais bancaires		98	138	1 489	330
Total des charges		130 804	98 795	665 801	563 950
Charges financières		6 049	7 586	20 260	22 464
Revenus d'intérêt		(3 316)	(7 692)	(30 484)	(32 983)
Perte nette et résultat global		\$ (130 537)	\$ (98 689)	\$ (648 077)	\$ (542 531)
Résultat par action ordinaire en circulation					
De base	10	\$ (0.00)	\$ (0.01)	\$ (0.01)	\$ (0.01)
Dilué	10	(0.00)	(0.01)	(0.01)	(0.01)
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation de base		80 177 047	75 719 697	80 018 860	75 718 796
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation dilués		85 603 272	94 087 088	84 777 289	94 087 088

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 neuf mois closes les 30 septembre 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				
Solde au 1^{er} janvier 2024	79 860 672	\$20 980 963	\$ 2 279 388	\$ -	\$(21 959 654)	\$ 1 300 697
Émission d'actions suite à une acquisition (note 5)	3 998 633	239 918	-	-	-	239 918
Perte nette et résultat global	-	-	-	-	(648 677)	(648 677)
Rémunération à base d'actions	-	-	71 737	-	-	71 737
Solde au 30 septembre 2024	83 859 305	\$21 820 881	\$ 2 351 125	\$ -	\$(22 608 331)	\$ 963 675

	Capital social		Surplus d'apport	Bons de souscription	Déficit	Total
	Nombre	Montant				
Solde au 1^{er} janvier 2023	75 718 338	\$20 295 543	\$ 1 753 582	\$ 645 987	\$(21 230 362)	\$ 1 464 750
Perte nette et résultat global	-	-	-	-	(542 531)	(542 531)
Émission d'actions suite à l'exercice de bons de souscription	125 000	15 000	5 828	(5 828)	-	15 000
Rémunération à base d'actions	-	-	58 644	-	-	58 644
Solde au 30 septembre 2023	75 718 338	\$20 295 543	\$ 1 818 054	\$ 640 159	\$(21 772 893)	\$ 995 863

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 neuf mois closes les 30 septembre 2024 et 2023
Non audité

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

	Note	2024	2023
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation			
Perte nette		\$ (648 677)	\$ (542 534)
Ajustements pour:			
Rémunération à base d'actions	9	71 737	58 644
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement lié à l'exploitation	11	25 202	(131 244)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		(551 738)	(615 111)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Émission d'actions suite à une acquisition		–	15 000
Émission d'actions suite à une acquisition	5	239 921	–
Remboursement de dette à long terme	7	(50 000)	–
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		189 921	15 000
Diminution des espèces			
		(361 817)	(600 111)
Espèces, et quasi-espèces au début		1 304 411	1 636 519
Espèces et quasi-espèces à la fin		\$ 942 594	\$ 1 036 408
Information supplémentaire	11		

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 neuf mois closes les 30 septembre 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.

NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires
Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre 2024 et 2023
Non audité

En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)

Les états financiers ont été autorisés pour publication par le Conseil d'administration le 26 novembre 2024.

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

	30 septembre 2024	31 décembre 2023
Taxe de vente à recevoir	\$ 8 970	\$ 5 858
Souscriptions à recevoir (note 10)	12 000	57 000
Autres comptes à recevoir	6 500	14 222
	\$ 27 470	\$ 77 080

NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires
Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre 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

	30 septembre 2024	31 décembre 2023
Fournisseurs et autres créditeurs	\$ 82 857	\$ 74 322
Intérêts courus	–	10 027
Bénéfices marginaux payables	15 301	21 054
	\$ 98 158	\$ 105 403

7. Dette à long terme

	30 septembre 2024	31 décembre 2023
Prêt, 6%, non garanti, intérêt payable trimestriellement débutant en septembre 2021 et venant à échéance en avril 2025 ^(a)	\$ 450 000	\$ 500 000
	\$ 450 000	\$ 500 000
Portion courante	(450 000)	(500,000)
	\$ –	\$ –

- 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 neuf mois closes les 30 septembre 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 septembre 2024 était de 83 859 305 (31 décembre 2022- 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 septembre 2024		Au 30 juin 2023	
	Nombre d'options	Moyenne pondérée du prix exercable	Nombre d'options	Moyenne pondérée du prix exercable
Solde, au début	4 450 000	\$ 0,15	3 750 000	\$ 0,15
Allouées	2 200 000	0.10	500 000	\$ 0,15
Solde, à la fin	6 650 000	\$ 0,13	4,250,000	\$ 0,15

Les options ont été consenties par la Société au cours de l'année dernière et la valeur de chaque option est estimée à la date d'octroi à l'aide du modèle de tarification des options Black-Scholes avec les hypothèses suivantes:

	30 septembre 2024	30 septembre 2023
Nombre d'options allouées	2 200 000	700 000
Taux d'intérêt sans risque	2.94%	3.50%
Rendement attendu du dividende	0.00%	0.00%
Volatilité attendue	111.75%	107.33%
Durée prévue	5 années	5 années

NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires
 Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre 2024 et 2023
 Non audité

En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)

Le calcul du résultat divisé par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation diluées excluait l'impact des 6 650 000 options d'achat d'actions (30 septembre 2023 - 4 250 000) car il était antidilutif.

La charge de rémunération à base d'actions pour la période terminée le 30 septembre 2024 a totalisé 71 737 \$ (30 septembre 2023 - 54 886 \$) et a été créditée au surplus d'apport.

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

				30 septembre 2024	
				Options émises	
				Options exerçables	
Prix d'exercice	Nombre d'options	Durée de vie contractuelle moyenne pondérée restante	Moyenne pondérée du prix exerçable	Nombre d'options	Moyenne pondérée du prix exerçable
\$		(en années)	\$		\$
0,09	2 000 000	4.93	0,09	834 500	0,09
0,15	4 650 000	2.45	0,15	4 400 250	0,15
	6 650 000	3.19	0,15	5 234 750	0,13
				30 septembre 2023	
				Options émises	
				Options exerçables	
Prix d'exercice	Nombre d'options	Durée de vie contractuelle moyenne pondérée restante	Moyenne pondérée du prix exerçable	Nombre d'options	Moyenne pondérée du prix exerçable
\$		(en années)	\$		\$
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 septembre 2024 a été basé sur la perte attribuable aux détenteurs d'actions ordinaires, qui correspond à une perte pour l'exercice de 648 077 \$ (30 septembre 2023- 542 531 \$), et sur un nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation calculé de 0 018 860 (30 septembre 2023 - 75 718 796).

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 septembre 2023 - idem).

NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires
Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre 2024 et 2023
Non audité

En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)

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:

	30 septembre 2024	30 juin 2024
Débiteurs et autres débiteurs	\$ 49 610	\$ (70 908)
Frais payés d'avance	(17 160)	70 097
Comptes fournisseurs et autres créditeurs	(7 245)	(35 133)
	\$ 25 205	\$ (35 943)

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

	30 septembre 2024	31 décembre 2023
Espèces	\$ 42 717	\$ 543 537
Placements à court terme	899 877	760 874
	\$ 942 594	\$ 1 304 111

Information supplémentaire:

	30 septembre 2024	30 juin 2023
Intérêts reçus	30 484	25 291
Intérêts payés	24 914	-

12. Instruments financiers et gestion des risques financiers

a) Instruments financiers à la juste valeur

	Au 30 septembre 2024		Au 31 décembre 2023	
	Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
Actifs financiers (coût amorti)				
Espèces et quasi-espèces	\$ 942 594	\$ 942 594	\$ 1 304 411	\$ 1 304 411
Débiteurs, à l'exception de taxe de ventes à recevoir	18 500	18 500	71 122	71 122
	\$ 961 094	\$ 961 094	\$ 1 375 633	\$ 1 375 633
Passifs financiers (coût amorti)				
Comptes fournisseurs et autres créditeurs, à l'exception des bénéficiaires marginaux payables	82 857	82 857	84 349	84 349
Dette à long terme	450 000	450 000	500 000	500 000
	\$ 532 857	\$ 532 857	\$ 584 349	\$ 584 349

NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires
Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre 2024 et 2023
Non audité

En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)

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 créditeurs (à l'exception des bénéfices 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.

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)	\$ 82 857	\$ -	\$ -
Dette à long terme	450 000	-	-
	\$ 533 857	\$ -	\$ -

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 septembre 2024.

NIO MÉTAUX STRATÉGIQUES INC.

Notes afférentes aux états financiers condensés intermédiaires
Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre 2024 et 2023
Non audité

En dollars canadiens, à moins d'indication contraire)

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 septembre 2024	30 septembre 2023
Frais de gestion inclus dans les frais de bureau et d'administration	\$ 105 265	\$ 57 869
Honoraires professionnels payés à un officier	–	24 000
Honoraires des administrateurs	23 539	29 699
Rémunération à base d'actions	13 986	51 911

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

	30 septembre 2024	31 décembre 2023
Prêt	450 000	500 000
Intérêts courus	–	10 027

Au cours de l'exercice, la Société a enregistré une charge d'intérêts de 20 260\$ (30 septembre 2023 - 22 464 \$) relative au prêt; de ce montant, 24 914 \$ a été payé (30 septembre 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:

	30 septembre 2024	31 décembre 2023
Espèces et quasi-espèces	\$ 942 594	\$ 1 304 411
Dette à long terme	450 000	500 000
Capital social	21 220 881	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.