



Ressources Géoméga inc.

États financiers consolidés intermédiaires résumés non audités

Six mois terminés le 30 novembre 2023

*Les états financiers ci-joints ont été dressés par la direction
de Ressources Géoméga inc. et n'ont pas été examinés par les auditeurs*

Ressources Géoméga inc.
États consolidés de la situation financière
(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Au 30 novembre 2023 \$	Au 31 mai 2023 \$
Actif			
Actif courant			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4	2 025 369	3 799 111
Comptes débiteurs	8	561 074	594 963
Crédits d'impôt et subventions gouvernementales à recevoir	9	701 214	453 376
Placements	5	500 000	522 000
Placement dans une société cotée	6	26 216	67 574
Frais payés d'avance et autres	10	299 526	56 051
Inventaires		20 441	18 561
Actif courant		4 133 840	5 511 636
Actif non courant			
Placement dans une entreprise associée	7	252 857	842 857
Dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles, net subventions gouvernementales		345 019	283 559
Immobilisations corporelles	11	604 718	427 893
Actifs au titre de droits d'utilisation	12	2 086 063	2 298 752
Actif non courant		3 288 657	3 853 061
Total de l'actif		7 422 497	9 364 697
Passif			
Passif courant			
Créditeurs et frais courus		349 948	626 007
Subventions différées	13	290 296	680 650
Revenus reportés		337 642	338 668
Partie courante des obligations locatives	14	13 097	74 646
Partie courante de la dette à long terme	15	79 537	76 809
Total du passif courant		1 070 520	1 796 780
Passif non courant			
Obligations locatives	14	2 232 281	2 289 819
Passif non courant		2 232 281	2 289 819
Total du passif		3 302 801	4 086 599
Capitaux propres			
Capital-actions		38 671 196	38 515 697
Options d'achat d'actions	18	1 057 529	1 152 537
Surplus d'apport		4 587 730	4 524 149
Déficit		(40 196 759)	(38 914 285)
Capitaux propres		4 119 696	5 278 098
Total du passif et des capitaux propres		7 422 497	9 364 697

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

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des pertes et de la perte globale
(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Trois mois terminés le		Six mois terminés le	
		30 novembre 2023	30 novembre 2022	30 novembre 2023	30 novembre 2022
		\$	\$	\$	\$
Honoraires de recherche		214 404	114 343	343 844	196 688
Produits		214 404	114 343	343 844	196 688
Charges opérationnelles					
Salaires, avantages sociaux et rémunération à base d'actions		107 105	63 171	212 882	124 756
Dépenses d'exploration et d'évaluation, nettes des crédits d'impôt	19	452 278	331 631	1 101 890	587 525
Honoraires professionnels		27 196	3 674	123 644	47 275
Déplacements, conventions et relations avec les investisseurs		36 404	103 078	72 442	159 385
Administration		20 929	12 492	35 895	22 427
Frais fiduciaires et d'enregistrement		35 796	26 409	48 124	34 578
Loyer		48 193	11 945	71 943	48 721
Amortissement de l'actif au titre de droits d'utilisation		45 522	20 073	107 305	40 146
Assurances, taxes et permis		18 600	5 719	25 147	11 438
Subventions gouvernementales sur les charge opérationnelles		(237 636)	(328 109)	(703 937)	(365 699)
Perte opérationnelle		(339 983)	(135 740)	(751 491)	(513 864)
Autres gains ou (pertes)					
Revenus de placements		28 126	18 102	67 095	31 810
Gain (perte) de change		2 929	4 679	(9 118)	16 333
Charges financières		(74 617)	(12 737)	(152 928)	(25 778)
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles		-	-	44 492	-
Gain net sur règlement d'un contrat de location		171 242	-	171,242	-
Plus-value latente sur la juste valeur de la participation dans une société cotée		(23 571)	-	(61,765)	-
Quote-part du revenu net (perte nette) d'une entreprise associée		8,858	(43,253)	8,039	(93,721)
Gain net sur dilution d'une participation dans une entreprise associée		-	162	-	162
Perte de valeur d'un placement dans une entreprise associée		(346 001)	(125 481)	(598 040)	(519 917)
		(233 034)	(158 528)	(530 983)	(591 111)
Perte nette et globale		(573 017)	(294 269)	(1 282 474)	(1 104 975)
Résultat de base et dilué par action		(0.004)	(0.002)	(0.009)	(0.008)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation de base et diluées		142 247 400	141 612 378	142,035,811	141,495,204

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

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Nombre d'actions en circulation	Capital- actions	Options d'achat d'actions	Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
			\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 mai 2023		141 826 521	38 515 697	1 152 537	4 524 149	(38 914 285)	5 278 098
Perte nette et globale		-	-	-	-	(1 282 474)	(1 282 474)
Exercice d'options d'achat d'actions		1 150 000	155 499	(59 750)	-	-	95 749
Expiration d'option d'achat d'actions		-	-	(63 581)	63 581	-	-
Rémunération à base d'actions		-	-	28 323	-	-	28 323
Solde au 30 novembre 2023		142 976 521	38 671 196	1 057 529	4 587 730	(40 196 759)	4 119 696

	Note	Nombre d'actions en circulation	Capital- actions	Options de courtiers	Options d'achat d'actions	Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
			\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 mai 2022		141 369 521	38 435 625	27 477	1 069 608	4 424 649	(37 513 413)	6 443 946
Perte nette et globale		-	-	-	-	-	(1 104 975)	(1 104 975)
Exercice d'option d'achat d'actions		400 000	66 177	-	(25 301)	-	-	40 876
Expiration d'option d'achat d'actions		-	-	-	(23 919)	23 919	-	-
Expiration de bons de souscription		-	-	(27 477)	-	27 477	-	-
Rémunération à base d'actions		-	-	-	108 002	-	-	108 002
Solde au 30 novembre 2022		141 769 521	38 501 802	-	1 128 390	4 476 045	(38 618 388)	5 487 849

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

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Six mois terminés le 30 novembre	
		2023	2022
		\$	\$
Activités d'exploitation			
Perte nette et globale		(1 282 474)	(1 104 975)
Ajustement pour :			
Rémunération à base d'actions		28 323	108 002
Perte non réalisée sur taux de change		434	-
Amortissement des immobilisations corporelles		48 092	13 370
Amortissement de l'actif au titre de droits d'utilisation		107 304	40 147
Charges financières de désactualisation de la dette à long terme		2 728	2 544
Quote-part du (revenu net) perte nette d'entreprise associée		(8 040)	93 721
Gain net sur dilution d'une participation dans une entreprise associée		-	(162)
Perte de valeur d'un placement dans une entreprise associée	7	598 040	519 917
Perte latente sur variation de valeur d'une participation dans une société cotée		60 897	-
Gain sur cession d'actifs d'exploration et d'évaluation	19.3	(19 972)	-
Gain net sur règlement d'un contrat de location		(171 242)	-
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement	20	(801 290)	(234 965)
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		(1 437 201)	(562 401)
Activités d'investissement			
Dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles		(233 987)	(581 924)
Disposition de placements		22 000	-
Acquisitions d'immobilisations corporelles		(464 900)	(4 444)
Règlement d'un contrat de location		175 000	-
Encaissement de subventions pour l'achat d'immobilisations corporelles	13	87 057	75 180
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		(414 830)	(511 188)
Activités de financement			
Exercice d'options d'achat d'actions		95 749	40 876
Remboursement de l'obligation locative		(17 460)	(32 607)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		78 289	8 269
Variation nette de la trésorerie		(1 773 742)	(1 065 320)
Trésorerie et équivalents de trésorerie - au début		3 799 111	5 084 902
Trésorerie et équivalents de trésorerie - à la fin		2 025 369	4 019 582

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

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

1. NATURE DES ACTIVITÉS ET CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

Ressources Géoméga Inc. (la « Société ») a été constituée en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions* et est engagée dans l'acquisition, l'exploration et l'évaluation de propriétés minières au Canada. Par l'intermédiaire de sa filiale privée en propriété exclusive Innord, la Société développe également des technologies innovantes pour l'extraction et la séparation des éléments des terres rares et d'autres métaux critiques et stratégiques de ses propriétés minières et autres résidus miniers et industriels, d'une manière écologiquement durable. Les actions de la Société sont inscrites à la Bourse de croissance TSX (la « Bourse ») sous le symbole GMA. L'adresse de la Société et sa principale place d'affaires sont le 75 boulevard de Mortagne Boucherville (Québec) J4B 6Y4 Canada. Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités (les « États Financiers ») ont été approuvés par le conseil d'administration de la Société le 25 janvier 2024.

Les États Financiers ont été établis conformément aux principes comptables valables dans un contexte de continuité d'exploitation qui prévoit que la Société sera en mesure de réaliser ses actifs et d'acquitter ses dettes dans le cours normal de ses activités. Dans son évaluation de la validité du principe de continuité d'exploitation la direction tient compte de toutes les données disponibles concernant l'avenir, qui représente au moins, sans s'y limiter, les douze mois suivants la fin de la période de présentation. Pour les six mois terminés le 30 novembre 2023, la Société a enregistré une perte nette de 1 282 474 \$ et a accumulé un déficit de 40 196 759 \$ à cette date. Au 30 novembre 2023 la Société disposait d'un fonds de roulement de 3 063 320 \$.

Tout manque à gagner pourrait être pallié de différentes façons à l'avenir incluant, sans s'y limiter, le financement par actions ou par emprunts. Bien que la direction ait réussi à obtenir du financement dans le passé, il n'y a aucune garantie de réussite pour l'avenir, et rien ne garantit que ces sources de financement ou ces initiatives seront accessibles à la Société ni qu'elles seront disponibles à des conditions acceptables pour la Société.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

2.1 Déclaration de conformité

Les États Financiers ont été établis conformément aux Normes internationales d'information financière (« *International Financial Reporting Standards* » ou « IFRS ») telles qu'elles sont publiées par l'*International Accounting Standards* (« IAS ») et qui sont applicable pour l'établissement des états financiers consolidés intermédiaires, notamment la norme comptable internationale 34 (« *International Accounting Standard 34* » ou « IAS 34 ») - Information financière intermédiaire. Les États Financiers ne comportent donc pas tous les renseignements et toutes les notes requises en vertu des IFRS aux fins des états financiers annuels.

2.2 Mode de présentation

Les États Financiers devraient être lus en parallèle avec les états financiers annuels audités pour l'exercice clos le 31 mai 2023, lesquels ont été préparés conformément aux IFRS. Les conventions comptables et les méthodes de calcul et de présentation utilisées dans la préparation des États Financiers sont conformes aux conventions et aux méthodes utilisées pour l'exercice financier précédent clos le 31 mai 2023.

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

3. ESTIMATIONS JUGEMENTS ET HYPOTHÈSES CRITIQUES

La préparation des États financiers conformément aux IFRS exige de la Société qu'elle procède à des estimations et qu'elle formule des hypothèses ayant une incidence sur les montants présentés à titre d'actif et de passif, sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des États financiers ainsi que sur les montants présentés à titre de produits et de charges au cours de la période de présentation de l'information. La Société procède aussi à des estimations et à des hypothèses pour l'avenir. La détermination d'estimations nécessite l'exercice du jugement basé sur diverses hypothèses ainsi que d'autres facteurs tels que l'expérience historique et les conditions économiques actuelles et prévues. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

Les estimations et les hypothèses sont continuellement évaluées et sont fondées sur l'expérience historique ainsi que d'autres facteurs, y compris des attentes à propos d'événements futurs, qui sont jugés être raisonnable dans les circonstances.

Lors de la préparation des États financiers, les principaux jugements posés par la direction dans l'application des conventions comptables de la Société et les principales sources d'incertitude liées aux estimations étaient les mêmes que celles qui s'appliquaient aux états financiers annuels pour l'exercice terminé le 31 mai 2023.

4. TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent la trésorerie disponible, les soldes bancaires et les placements liquides à court terme avec une échéance initiale de 3 mois maximum ou remboursables à tout moment sans pénalité.

La trésorerie et équivalents de trésorerie comprennent les investissements suivants en date du 30 novembre 2023 :

- Certificats de placements garantis totalisant 1 547 386 \$ à des taux entre 4,50% et 5,15% et échéants entre le 31 janvier 2024 et le 7 octobre 2024. Les placements à court terme classés comme équivalents de trésorerie sont soit encaissables à tout moment sans pénalité, soit investis pour une période de 3 mois ou moins.
- Investissement de 161 875 \$ US (219 492 \$ CAD) dans un compte de courtage à intérêts élevés. Les intérêts et le capital sont encaissables en tout temps.

La Société a également accès à une facilité de crédit de 3 046 044 \$. Le prêt est sans intérêt, d'une durée de 8 ans, avec un remboursement annuel du principal débutant 24 mois après le premier retrait qui n'a pas encore eu lieu en date de novembre 2023.

5. PLACEMENTS

Les placements au 30 novembre 2023 sont constitués de certificats de placements garantis non encaissables avant l'échéance. Les certificats totalisent 500 000 \$ en valeur nominale, portent intérêt à des taux allant de 5,10% à 5,15% et expirent le 31 janvier 2024.

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

6. INVESTISSEMENT DANS UNE SOCIÉTÉ COTÉE

La Société détient des titres négociables. Les actions sont cotées à la Bourse. Le montant total de l'investissement peut être résumé comme suit :

	Au 30 novembre 2023	Au 31 mai 2023
	\$	\$
<u>Classé comme actif courant</u>		
MTM Critical Metals Ltd. – 1 123 700 actions ordinaires (666 667 au 31 mai 2023) - \$0,026 AUD (\$0,115 AUD au 31 mai 2023)	26 216	67 574
Investissement dans une société cotée	26 216	67 574

7. PLACEMENT DANS UNE ENTREPRISE ASSOCIÉE

Kintavar est la seule entreprise associée de la Société. Le capital-actions de Kintavar est composé exclusivement d'actions ordinaires et la Société en détient directement. Kintavar est incorporée au Canada où se déroule les activités d'E&E sur ses propriétés. La proportion de détention de la participation est la même que la proportion de droit de vote détenu. Le placement dans Kintavar est comptabilisé selon la méthode de mise en équivalence. Sa juste valeur au 30 novembre 2023 est de 252 857 \$ (16 857 143 actions à 0,015 \$, prix de clôture à la Bourse). Comme la juste valeur du placement est inférieure à sa valeur comptable au 30 novembre 2023, une perte de valeur 598 040 \$ a été enregistrée à l'état consolidé des pertes afin de ramener le placement à sa valeur recouvrable estimée, soit dans ce cas sa juste valeur à la Bourse. La juste valeur au 31 mai 2023 était de 842 857 \$. La Société classe la juste valeur du placement dans Kintavar comme niveau 1 puisque dérivé d'un prix coté sur des marchés actifs. Aucune action n'a été émise pour les premiers 6 mois de 2024, la participation de la Société dans Kintavar demeure ainsi inchangée du 31 mai 2023 au 30 novembre 2023, s'établissant à 13,11%.

Détermination de l'influence notable

La direction détermine sa capacité à exercer une influence notable sur un investissement en actions dans une autre société en examinant son pourcentage d'intérêt et d'autres facteurs qualitatifs y compris mais sans s'y limiter ses droits de vote sa représentation au conseil d'administration sa participation aux processus d'élaboration des politiques les transactions entre la Société et l'associé l'échange de personnel de direction la fourniture d'informations techniques essentielles et l'implication dans l'exploitation. Compte tenu de ces facteurs, Géoméga est considérée comme ayant une influence notable sur Kintavar.

	Six mois terminés le 30 novembre 2023	Année terminée le 31 mai 2023
	\$	\$
Solde au début de la période	842 857	1 372 048
Quote-part du revenu net (perte nette) et global	8 040	(193 787)
Perte nette à la suite de la dilution de la participation	-	(19 041)
Perte de valeur d'un placement dans une entreprise associée	(598 040)	(316 363)
Solde à la fin de la période	257 857	842 857

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

8. COMPTES DÉBITEURS

	Au 30 novembre 2023	Au 31 mai 2023
	\$	\$
Comptes à recevoir	66 975	343 010
Taxes de ventes à recevoir	185 607	110 293
Intérêts à recevoir	32 487	43 258
Autres montants à recevoir	276 005	98 402
Comptes débiteurs	561 074	594 963

9. CRÉDITS D'IMPÔT ET SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES À RECEVOIR

	Au 30 novembre 2023	Au 31 mai 2023
	\$	\$
Crédits d'impôts remboursables	4 053	2 173
Subventions gouvernementales à recevoir	697 161	451 203
Crédits d'impôts et subventions gouvernementales à recevoir	701 214	453 376

Les crédits d'impôts remboursables sont liés aux frais d'exploration minière admissibles encourus dans la province de Québec.

Les subventions gouvernementales sont liées aux dépenses de recherche et de développement encourues par la Société et sa filiale Innord.

10. FRAIS PAYÉS D'AVANCE ET AUTRES

	Au 30 novembre 2023	Au 31 Mai 2023
	\$	\$
Frais payés d'avance sur frais d'exploitation	112 499	56 051
Paiement anticipé sur les stocks	187 027	-
Frais payés d'avance et autres	299 526	56 051

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

11. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Équipement de bureau	Équipement d'E&E	Total
	\$	\$	\$
Six mois terminés le 30 novembre 2023			
Valeur comptable nette au début	-	427 893	427 893
Acquisitions	-	464 900	464 900
Subventions gouvernementales	-	(239 983)	(239 983)
Amortissement	-	(48 092)	(48 092)
Valeur comptable nette à la fin	-	604 718	604 718
Solde au 30 novembre 2023			
Coût	14 984	935 159	950 143
Amortissement cumulé	(14 984)	(330 441)	(345 425)
Valeur comptable nette	-	604 718	604 718

	Équipement de bureau	Équipement d'E&E	Total
	\$	\$	\$
Exercice 2023			
Valeur comptable nette au début	-	100 532	100 532
Acquisitions	-	764 100	764 100
Subvention gouvernementales	-	(402 628)	(402 628)
Amortissement	-	(34 111)	(34 111)
Valeur comptable nette à la fin	-	427 893	427 893
Solde au 31 mai 2023			
Coût	14 984	710 244	725 228
Amortissement cumulé	(14 984)	(282 351)	(297 335)
Valeur comptable nette	-	427 893	427 893

12. ACTIFS AU TITRE DE DROITS D'UTILISATION

	Équipement	Locaux industriels	Total
	\$	\$	\$
Six mois terminés le 30 novembre 2023			
Valeur comptable nette au début	-	2 298 752	2 298 752
Acquisitions	28 500	-	28 500
Disposition	-	(133 885)	(133 885)
Amortissement	(2 375)	(104 929)	(107 304)
Valeur comptable nette à la fin	26 125	2 059 938	2 086 064
Solde au 30 novembre 2023			
Coût	28 500	2 143 732	2 172 232
Amortissement cumulé	(2 375)	(83 794)	(86 169)
Valeur comptable nette	26 125	2 059 938	2 086 063

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

12. ACTIFS AU TITRE DE DROITS D'UTILISATION (SUITE)

	Locaux industriels
	\$
Exercice 2023	
Valeur comptable nette au début	612 243
Acquisitions	2 220 600
Réévaluation	(439 786)
Amortissement	(94 305)
Valeur comptable nette à la fin	2 298 752
Solde au 31 mai 2023	
Coût	2 319 456
Amortissement cumulé	(20 704)
Valeur comptable nette	2 298 752

13. SUBVENTIONS DIFFÉRÉES

	Au 30 novembre 2023	Au 31 mai 2023
	\$	\$
Subventions différées attribuables à l'achat d'immobilisations corporelles	241 171	534 385
Subventions différées attribuables aux opérations	49 125	146 265
Total des subventions différées	290 296	680 650

14. OBLIGATIONS LOCATIVES

	Six mois terminés le 30 novembre 2023	Année terminée le 31 mai 2023
	\$	\$
Solde à l'ouverture	2 364 465	676 170
Acquisitions	28 500	2 172 600
Disposition	(130 127)	-
Réévaluation	-	(439 786)
Remboursement des obligations locatives	(41 460)	(44 519)
Solde	2 245 378	2 364 465
Solde, courant	(13 097)	(74 646)
Solde, non-courant	2 232 281	2 289 819

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

15. DETTE À LONG TERME

	Au 30 novembre 2023	Au 31 mai 2023
	\$	\$
Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC) reçu dans le contexte de l'éclosion de la pandémie de COVID-19. Le prêt ne porte aucun intérêt et le capital est payable en totalité au plus tard le 31 décembre 2023. ¹	79 537	76 809
Dettes à long terme, non-courant	75 537	76 809

¹ La Société a choisi de rembourser la totalité du prêt avant la date limite initiale, soit le 31 décembre 2023.

16. BONS DE SOUSCRIPTION

Les bons de souscription se détaillent comme suit:

	Six mois terminés le 30 novembre 2023		Année terminée le 31 mai 2023	
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début	16 517 788	0,25	16 517 788	0,25
Solde à la fin	16 517 788	0,25	16 517 788	0,25

Les bons de souscription en circulation au 30 novembre 2023 sont les suivants:

Nombre de bons de souscription	Prix de levée \$	Date d'expiration
704 028	0,40	7 février 2024
4 354 667	0,32	23 mai 2025
11 459 093	0,25	6 novembre 2025 ¹
16 517 788		

¹ Ces bons de souscription expiraient initialement le 9 novembre 2024. Le 26 octobre 2024, ils ont été prolongés pour une durée de 1 an jusqu'au 6 novembre 2025. Toutes les autres conditions sont restées inchangées. Ce changement n'a pas eu d'incidence sur les états financiers.

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

17. OPTIONS DE COURTIER

Les opérations sur les options de courtiers se détaillent comme suit:

	Six mois terminés le 30 novembre 2023		Année terminée le 31 mai 2023	
	Nombre d'options de courtiers	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre d'options de courtiers	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début	-	-	370 456	0,22
Expirés	-	-	(370 456)	(0,22)
Solde à la fin	-	-	-	-

18. OPTIONS D'ACHAT D'ACTIONS

Les opérations sur les options d'achat d'actions se détaillent comme suit:

	Six mois terminés le 30 novembre 2023		Année terminée le 31 mai 2023	
	Nombre d'options	Prix moyen pondéré de levée \$	Nombre d'options	Prix moyen pondéré de levée \$
Solde au début	10 295 500	0,21	11 461 250	0,18
Exercées	(1 150 000)	0,08	(457 000)	0,09
Expirées	(425 000)	0,31	(596 250)	0,25
Renoncées	-	-	(112 500)	0,32
Solde à la fin	8 720 500	0,22	10 295 500	0,21
Solde à la fin, exerçable	7 720 500	0,22	8 903 000	0,20

Les options d'achat d'actions en circulation au 30 novembre 2023 sont les suivantes:

Nombre d'options en circulation	Nombre d'options exerçables	Prix de levée	Date d'expiration
1 400 000	400 000	0,24	3 mai 2024
250 000	250 000	0,175	29 juillet 2024
1 330 500	1 330 500	0,155	23 octobre 2024
200 000	200 000	0,155	28 décembre 2024
75 000	75 000	0,185	19 janvier 2025
1 450 000	1 450 000	0,165	16 avril 2025
450 000	450 000	0,165	21 avril 2025
250 000	250 000	0,155	3 juin 2025
500 000	500 000	0,175	13 août 2025
45 000	45 000	0,205	31 août 2025
250 000	250 000	0,18	21 octobre 2025
950 000	950 000	0,34	27 janvier 2026
1 545 000	1 545 000	0,305	27 octobre 2026
8 720 500	7 720 500		

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

18. OPTIONS D'ACHAT D'ACTIONS (SUITE)

Le 25 octobre 2023, un nouveau plan d'intéressement en actions omnibus a été implanté pour remplacer le plan d'options d'achat d'actions actuel qui a été reconduit pour la dernière fois le 26 octobre 2022. Le plan omnibus offre une gamme plus large d'attributions incitatives, y compris des options d'achat d'actions (« Options »), des unités d'actions restreintes (« UAR »), unités d'actions au rendement (« UAR ») et unités d'actions différées (« UAD »). Les options émises dans le cadre du plan précédent restent éligibles. Aucune option ou autre attribution n'a été émise dans le cadre du nouveau plan omnibus au 30 novembre 2023.

19. DÉPENSES D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION

19.1 Montviel

La Société détient 100 % de la propriété Montviel, située à environ 100 km au nord de Lebel-sur-Quévillon et à 45 km à l'ouest de la Première Nation crie de Waswanipi. La propriété Montviel comprend 96 titres miniers totalisant 5 333 hectares au 30 novembre 2023.

Montviel	Trois mois terminés le 30 novembre		Six mois terminés le 30 novembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Acquisition et renouvellement	-	-	-	-
Exploration				
Rémunération à base d'actions	291	2 046	727	4 780
Fournitures	1 308	654	1 962	1 308
Taxes, permis et assurances	-	-	-	360
Total exploration	1 599	2 700	2 689	6 448
Évaluation				
Salaires et charges sociales	332 913	201 803	605 710	374 310
Procédé de séparation	43 688	35 572	142 514	90 856
Amortissement des immobilisations corporelles	28 564	11 185	48 092	13 370
Ingénierie	46 086	80 655	356 267	103 266
Total évaluation	451 251	329 215	1 152 583	581 804
Total des dépenses brutes d'E&E	452 850	331 915	1 152 272	588 252
Crédits d'impôts	(572)	(284)	(53 352)	(727)
Dépenses nettes d'E&E	452 278	331 631	1 101 890	587 524

19.2 Pomme (sous entente d'option)

Le projet d'ETR Pomme (« Pomme »), aussi connu sous le nom de Montviel-Nord, est adjacent au nord du gisement Montviel ETR-Nb découvert par Géoméga en 2011. Au cours des dernières années, la propriété Pomme et la propriété Montviel étaient considérés comme une seule propriété. Au cours de l'année 2023, les 2 projets ont été séparés afin d'optionner Pomme. La propriété Pomme comprend 43 titres miniers totalisant 2 386 hectares au 30 novembre 2023.

Le 22 février 2023, la Société a conclu une entente avec MTM Critical Metals Limited (ASX : MTM « MTM ») afin d'optionner la propriété Pomme.

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

19. DÉPENSES D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION (SUITE)

Les termes de l'entente d'option avec MTM pour Pomme sont les suivants :

Tous les montants sont en AUD	Paiement en espèce \$	Émission d'actions ordinaires \$	Travaux \$
Option pour une participation de 100%			
À la signature de la lettre d'intention (complété)	20 000	-	-
À la signature de l'entente finale (complété)	50 000	50 000	-
Au plus tard le 22 février 2024	100 000	100 000	300 000
Au plus tard le 22 février 2025	100 000	100 000	700 000
Au plus tard le 22 février 2026	-	-	1 000 000
Total pour une participation de 100%	270 000	250 000	2 000 000

Conformément à l'entente, MTM accordera à la Société un NSR de 2 % sur la propriété et la Société accordera à MTM le droit de racheter à tout moment 1 % pour 1 000 000 \$ AUD.

19.3 Montviel-Sud (sous entente d'option)

Le 31 août 2023, la Société a conclu une entente avec MTM afin d'optionner la propriété Montviel-Sud. Référez-vous à la section 4.3 pour plus d'informations sur la propriété.

Les termes de l'entente d'option avec MTM pour Montviel-Sud sont les suivants :

	Paiement en espèce \$ CAD	Émission d'actions ordinaires \$ AUD	Travaux \$ CAD
Option pour une participation de 100%			
À la signature de l'entente finale (complété)	25 000	25 000	-
Au plus tard le 31 août 2024	50 000	50 000	50 000
Au plus tard le 31 août 2025	75 000	75 000	200 000
Au plus tard le 31 août 2026	-	-	450 000
Total pour une participation de 100%	150 000	150 000	700 000

Conformément à l'entente, MTM accordera à la Société un NSR de 2 % sur la propriété et la Société accordera à MTM le droit de racheter à tout moment 1 % pour 1 000 000 \$ AUD.

La Société a reçu 457 033 actions de MTM au cours du semestre (équivalent à 19 972 \$ CAD) et un paiement en options totalisant 25 000 \$ CAD, ce qui a donné lieu à un gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation de 44 492 \$.

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

20. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉ

Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement

	Six mois terminés le 30 novembre	
	2023	2022
	\$	\$
Comptes débiteurs	33 889	(432 017)
Travaux en cours	-	71 868
Crédits d'impôt et subventions gouvernementales à recevoir	(221 367)	(204 505)
Frais payés d'avance et autres	(243 475)	29 688
Inventaires	3 887	(3 079)
Créditeurs et frais courus	(276 059)	60 929
Subventions différées – portion attribuable aux dépenses d'opérations	(97 139)	(5 588)
Revenus reportés	(1 026)	247 735
	(801 290)	227 956

Transactions sans effet sur la trésorerie

	Six mois terminés le 30 novembre	
	2023	2022
	\$	\$
Subventions gouvernementales à recevoir pour l'achat d'inventaires	38 262	1 124
Subventions gouvernementales à recevoir pour des dépôts effectués sur l'achat d'immobilisations corporelles	412 510	244 242
Acquisition d'un actif au titre d'un droit d'utilisation contre une obligation locative	28 500	-