

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

PÉRIODE DE 3 MOIS TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2007 ET 2006

Ces états financiers consolidés intermédiaires ont été préparés par la direction et n'ont pas fait l'objet d'un examen par les vérificateurs de la Société

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

Bilans consolidés	2
États des résultats et résultat étendu consolidés	3
Déficit consolidés	3
Surplus d'apport consolidés	4
États des flux de trésorerie consolidés	5
Notes afférentes aux états financiers consolidés	6 - 21

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

BILANS CONSOLIDÉS

(non vérifiés)

	\$	\$
	31 décembre 2007	30 septembre 2007
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Métaux précieux - juste valeur	19 025	16 743
Comptes clients et autres débiteurs	11 375	125 086
Taxes à la consommation	168 348	247 150
Crédits d'impôt à recevoir	3 239 670	2 640 039
Frais payés d'avance	43 859	121 458
	<u>3 482 277</u>	<u>3 150 476</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	1 539 960	1 504 600
FONDS À DÉPENSER EN FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT	266 261	100 655
PROPRIÉTÉS MINIÈRES (note 5)	1 920 156	1 838 368
FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS (note 6)	12 128 693	10 919 604
DÉPÔTS DE SÉCURITÉ	6 440	6 440
LICENCE EXCLUSIVE DE FRAGMENTATION THERMIQUE	1 349 359	1 348 346
	<u>20 693 146</u>	<u>18 868 489</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Fournisseurs et charges à payer	1 099 746	2 579 890
Emprunts (note 7)	966 855	1 640 087
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 8)	131 890	150 911
Déventures échéant au cours du prochain exercice (note 9)	1 765 081	255 289
	<u>3 963 572</u>	<u>4 626 177</u>
DETTE À LONG TERME (note 8)	154 883	174 649
DÉBENTURES (note 9)	1 373 583	2 811 805
PASSIF D'IMPÔTS FUTURS	1 443 016	1 319 732
	<u>6 935 054</u>	<u>8 932 363</u>
AVOIR DES ACTIONNAIRES		
Capital-actions (note 10)	22 963 709	19 216 927
Surplus d'apport	1 094 150	972 823
Bons de souscription d'actions (note 10)	2 942 485	1 580 180
Composante capitaux propres des déventures convertibles	774 944	774 944
Déficit	(14 017 196)	(12 608 748)
	<u>13 758 092</u>	<u>9 936 126</u>
	20 693 146	18 868 489

ÉVENTUALITÉS ET ENGAGEMENTS (notes 11 et 12)

Les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers consolidés

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

(s) Donald Brisebois, Administrateur

(s) Daniel Gilbert, Administrateur

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

ÉTATS DES RÉSULTATS ET RÉSULTAT ÉTENDU ET DÉFICIT CONSOLIDÉS

(non vérifiés)

	\$ Période de 3 mois terminée le 31 décembre 2007	\$ Période de 3 mois terminée le 31 décembre 2006
FRAIS D'ADMINISTRATION ET FRAIS GÉNÉRAUX		
Salaires et charges sociales	114 654	87 081
Rémunération à base d'actions	52 284	77 267
Assurances	5 550	15 760
Frais bancaires	1 823	1 422
Frais de fiducie et d'enregistrement	4 054	3 299
Frais de gestion	1 500	1 500
Honoraires professionnels	115 671	71 699
Honoraires de financement	4 026	157 989
Information aux actionnaires	5 333	3 450
Jetons de présence	600	1 200
Loyer	11 550	9 375
Papeterie et frais de bureau	5 545	2 701
Télécommunications	3 312	10 116
Voyages et représentation	15 754	21 084
Intérêts sur débetures et dette à long terme	185 353	321 831
Autres Intérêts	29 870	-
Amortissement des immobilisations corporelles	1 925	976
Gain sur évaluation des métaux précieux	12 511	-
Radiation de propriétés minières	-	1 800
Radiation de frais d'exploration et de développement reportés	-	90
	571 315	788 640
PERTE AVANT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	(571 315)	(788 640)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		
Impôts futurs (note 15)	(123 284)	52 600
PERTE NETTE ET RÉSULTAT ÉTENDU	(694 599)	(736 040)
PERTE NETTE PAR ACTION		
De base	(0.006)	(0.010)
Diluée	(0.006)	(0.010)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation	112 534 367	71 610 419
DÉFICIT AU DÉBUT	(12 608 748)	(8 580 589)
PERTE NETTE	(694 599)	(736 040)
FRAIS D'ÉMISSION D' ACTIONS	(713 849)	(301 742)
DÉFICIT À LA FIN	(14 017 196)	(9 618 371)

Les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers consolidés

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

SURPLUS D'APPORT CONSOLIDÉS

(non vérifié)

	\$	\$
	31 décembre 2007	30 septembre 2007
SOLDE AU DÉBUT	972 823	265 029
Octroi d'options	52 284	130 842
Bons de souscription expirés	69 043	582 407
Exercice d'options	-	(5 455)
SOLDE À LA FIN	1 094 150	972 823

Les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers consolidés

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

ÉTATS DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS

(non vérifiés)

	\$ Période de 3 mois terminée le 31 décembre 2007	\$ Période de 3 mois terminée le 31 décembre 2006
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Perte nette	(694 599)	(736 040)
Éléments n'impliquant aucun mouvement de trésorerie		
Intérêts sur débetures convertibles	71 570	11 648
Amortissement des immobilisations corporelles	1 925	976
Rémunération à base d'actions	52 284	77 267
Radiation de propriétés minières	-	1 800
Radiation de frais d'exploration et de développement reportés	-	90
Impôts futurs	123 284	(52 600)
Variation d'éléments du fonds de roulement	48 460	(2 192 638)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(397 076)	(2 889 497)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation des métaux précieux	(2 282)	37 523
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(116 592)	(15 414)
Acquisitions (cession) de propriétés minières	(81 788)	(1 800)
Acquisition d'actifs incorporels	-	5 449
Frais d'exploration et de développement reportés	(2 882 351)	(26 570)
Fonds à dépenser en frais d'exploration et de développement	(165 606)	329 572
Acquisition de la licence exclusive de fragmentation thermique	(1 013)	(5 736)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(3 249 632)	323 024
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Émission de débetures	-	1 346 000
Remboursement des emprunts	(673 232)	-
Remboursement de la dette à long terme	(38 787)	(34 278)
Frais d'émission d'actions	(593 372)	(74 825)
Actions émises et à émettre	3 641 228	921 442
Émission de bons de souscription	1 310 871	221 398
Composante capitaux propres des débetures convertibles	-	154 000
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	3 646 708	2 533 737
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	-	(32 736)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	-	16 553
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	-	(16 183)
Intérêts payés	249 679	330 427

Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie (note 13)

Les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers consolidés

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

1- GÉNÉRAL

Les états financiers consolidés intermédiaires ci-joints ont été préparés conformément aux principes comptables généralement reconnus au Canada. Ils suivent les mêmes conventions comptables que les états financiers consolidés annuels au 30 septembre 2007. Ces états financiers n'incluent pas toute la divulgation requise par les principes comptables généralement reconnus pour les états financiers annuels et doivent être lus avec les notes aux états financiers de la Société pour l'exercice terminé le 30 septembre 2007.

Les résultats d'exploitation pour les périodes intermédiaires présentés ne reflètent pas nécessairement proportionnellement les résultats qui seront réalisés pour l'exercice entier.

2- CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

Les présents états financiers consolidés ont été préparés selon les principes comptables généralement reconnus du Canada et l'hypothèse de la continuité de l'exploitation laquelle prévoit que la société poursuivra son exploitation pendant l'avenir prévisible et qu'elle sera capable de réaliser ses actifs et de s'acquitter de ses dettes dans le cours normal de ses activités.

Plusieurs conditions et faits défavorables laissent planer des doutes quant au bien-fondé de cette hypothèse. La société a subi des pertes d'exploitation importantes au cours des derniers exercices et son fonds de roulement est déficitaire.

La société essaie en ce moment d'obtenir de ses prêteurs et actionnaires diverses options qui lui permettraient d'obtenir du financement additionnel. La poursuite de l'existence de la société dépend de sa capacité d'obtenir du financement et malgré le fait qu'elle ait réussi dans le passé, il n'y a aucune garantie de réussite pour l'avenir.

Les présents états financiers consolidés n'ont pas subi les redressements qui seraient nécessaires si l'hypothèse de la continuité de l'exploitation n'était pas fondée, la direction estime que les mesures, décrites ci-dessus, qu'elle a prises ou qu'elle prévoit prendre, atténueront l'effet des conditions et faits qui font douter du bien-fondé de cette hypothèse.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

3- INSTRUMENTS FINANCIERS

La société est exposée à divers risques financiers qui résultent à la fois de ses opérations et de ses activités d'investissement. La gestion des risques financiers est effectuée par la direction de la société.

La société ne conclut pas des contrats visant des instruments financiers, incluant des dérivés financiers, à des fins spéculatives. Les principaux risques financiers auxquels la société est exposée ainsi que la politique en matière de gestion des risques financiers se détaillent comme suit :

Risque de liquidité

La gestion du risque de liquidité vise à maintenir un montant suffisant de trésorerie et d'équivalents de trésorerie et de s'assurer que la société dispose de sources de financement de montants autorisés suffisants. La société établit des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'elle a des fonds disponibles pour rencontrer ses obligations.

Risque de crédit

La Compagnie est assujettie au risque de concentration du crédit par ses crédits d'impôts à recevoir provenant du gouvernement du Québec.

Risque lié aux taux d'intérêts

Les emprunts et les débetures émises par la société portent intérêts à taux fixe et exposent donc celle-ci au risque de variation de juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêts.

Juste valeur

La valeur comptable et la juste valeur des instruments financiers étaient comme suit :

	31 décembre 2007	
	Valeur comptable	Juste valeur
<u>Autres passifs financiers</u>		
Dette à long terme	286 773	286 773
Débetures	3 138 664	3 138 664

La juste valeur de la trésorerie et des équivalents de trésorerie, des métaux précieux, des comptes clients et autres débiteurs, des crédits d'impôt à recevoir, des fonds à dépenser en frais d'exploration et de développement, des fournisseurs et charges à payer et des emprunts est comparable à leur valeur comptable en raison de leur échéance prochaine.

La juste valeur de la dette à long terme et des débetures est évaluée à l'aide d'analyses de flux de trésorerie actualisés d'après des taux d'emprunt actuels qui s'appliquent à des emprunts semblables.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

4- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	31 décembre 2007			30 septembre 2007		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Équipement	1 651 038	527 070	1 123 968	1 538 114	471 533	1 066 581
Usine de gravimétrie	523 758	238 030	285 728	523 758	222 992	300 766
Équipement informatique	31 311	13 376	17 935	27 643	11 660	15 983
Matériel roulant	172 699	77 729	94 970	172 699	70 029	102 670
	<u>2 378 806</u>	<u>856 205</u>	<u>1 522 601</u>	<u>2 262 214</u>	<u>776 214</u>	<u>1 486 000</u>

Biens loués en vertu de contrats de location-acquisition

Équipement	6 850	993	5 857	6 850	685	6 165
Matériel roulant	20 900	9 398	11 502	20 900	8 465	12 435
	<u>27 750</u>	<u>10 391</u>	<u>17 359</u>	<u>27 750</u>	<u>9 150</u>	<u>18 600</u>
	<u>2 406 556</u>	<u>866 596</u>	<u>1 539 960</u>	<u>2 289 964</u>	<u>785 364</u>	<u>1 504 600</u>

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

5- PROPRIÉTÉS MINIÈRES

	Solde au 30 septembre 2006	Addition	Radiation	Solde au 30 septembre 2007	Addition	Radiation	Solde au 31 décembre 2007
Montauban	804 694	2 964	-	807 658	(25 000)	-	782 658
Denain	147 584	(5 016)	-	142 568	-	-	142 568
Courville-Maruska	140 831	-	(140 831)	-	-	-	-
Vauquelin	-	96	(96)	-	-	-	-
Lac Rose	-	1 800	(1 800)	-	-	-	-
Rocmec 1 (Russian Kid)	888 142	-	-	888 142	-	-	888 142
Tiblemont	71 500	-	(71 500)	-	-	-	-
Puma	-	-	-	-	106 788	-	106 788
	2 052 751	(156)	(214 227)	1 838 368	81 788	-	1 920 156

a) Projet Montauban - Cantons Montauban et Grondines, Québec

Propriété minière détenue à 100%, incluant 83 claims miniers.

b) Projet Denain - Canton Denain, Québec

Propriété minière détenue à 85%, incluant 23 claims miniers, sujet à une royauté de 3.5% NSR. En octobre 2006, la Société a cédé une option pour la vente de sa participation. En contrepartie, elle a reçu 5 000 \$ comptant et recevra 100 000 actions ordinaires au cours de la première année de l'option, 300 000 actions ordinaires supplémentaires avant le 18e mois suivant le début de l'option et 2 400 000 \$ au plus tard 24 mois du début de l'option. De plus, une royauté de 2.5% NSR est attachée à l'option. Après la fin de l'exercice, les conditions relatives à l'option n'ont pas été respectées.

c) Projet Courville-Maruska - Canton Courville, Québec

Propriété minière détenue à 100%, incluant 20 claims miniers.

d) Projet Rocmec 1 - Canton Dasserat, Québec

Propriété minière détenue à 100%, incluant 11 claims miniers, sujet à une royauté Net Métal de 5% sur les premières 25 000 onces et 3% sur les onces suivantes.

e) Projet Tiblemont - Canton Tiblemont, Québec

Propriété minière détenue à 100%, incluant 6 claims miniers.

f) Projet Puma - Région d'Arequipa, Pérou

Option d'achat de 6 concessions minières couvrant au total 1 700 hectares à environ 80 km d'Arequipa au Pérou.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

6- FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS

	Solde au 30 septembre 2006	Frais d'exploration et de développement reportés	Radiation	Crédit d'impôt	Solde au 30 septembre 2007	Frais d'exploration et de développement reportés	Radiation	Crédit d'impôt	Solde au 31 décembre 2007
Montauban	792 569	74 496	-	(30 528)	836 537	-	-	-	836 537
Denain	1 070 604	-	-	43 554	1 114 158	-	-	-	1 114 158
Courville-Maruska	4 124	-	(4 577)	453	-	-	-	-	-
Vauquelin	-	-	(911)	911	-	-	-	-	-
Lac Rose	-	-	(13 933)	13 933	-	-	-	-	-
Rocmec 1 (Russian Kid)	3 412 871	7 975 029	-	(2 418 991)	8 968 909	1 808 719	-	(599 630)	10 177 998
Autres	-	-	(5 851)	5 851	-	-	-	-	-
	5 280 168	8 049 525	(25 272)	(2 384 817)	10 919 604	1 808 719	-	(599 630)	12 128 693

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

6- FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS (suite)

DÉTAIL DES FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS

	<u>31 décembre 2007</u>
Forage au diamant	82 183
Fragmentation thermique	45 071
Développement des galeries et monteries	361 233
Supervision	133 391
Mécanique	574 713
Surface	157 363
Services techniques	23 750
Autres dépenses d'exploration	98 031
Transport et usinage	28 621
Redevances	47 388
Location d'équipement	190 540
Vente de métaux	(12 873)
Amortissement des immobilisations corporelles	79 308
	<hr/>
	1 808 719
	<hr/>

7- EMPRUNTS

Emprunts, portant intérêt au taux de 15 %, garanti par les crédits d'impôts relatifs à l'exploration à recevoir ayant une valeur comptable de 2 014 683 \$, échéant en avril 2008.

874 000

Emprunt remboursable en or, portant intérêt au taux de 1 % par mois, remboursable en 4 versements trimestriels égaux, à compter du 30 novembre 2006 et échéant en août 2007. Les remboursements en intérêts et en capital se feront en onces d'or livrées aux prêteurs. Le nombre d'onces d'or à livrer sera calculé en divisant la somme des intérêts et du capital à rembourser par le prix moyen de fermeture des dix derniers jours sur le « spot market New York » en dollars canadiens moins 20 %. Au 31 décembre 2007, un montant de 92 855 \$ n'avait pas encore été remboursé. La société a conclu une entente avec les prêteurs permettant le remboursement à demande.

92 855

966 855

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

8- DETTE À LONG TERME

31 décembre 2007

Obligations relatives à du matériel roulant et de l'équipement loués d'une valeur nette comptable de 17 359 \$, remboursable par versements mensuels variant de 129 \$ à 1 050 \$ incluant les intérêts à des taux variant de 13,92 % à 18,65 %, échéant entre mai 2008 et mars 2009.

9 077

Emprunts garantis par le matériel roulant d'une valeur nette comptable de 94 970 \$ remboursables par versements mensuels de 3 912 \$ incluant capital et intérêts calculés à des taux variant de 0,06 % à 3,9 % échéant entre octobre 2008 et août 2011.

96 484

Emprunt garanti par une foreuse thermique d'une valeur nette comptable de 135 253 \$ remboursable par versements mensuels de 5 213 \$ incluant capital et intérêts calculés au taux de 9,2 %, échéant en août 2008.

40 308

Emprunts garantis par une chargeuse d'une valeur nette comptable de 103 284 \$ remboursable par versements mensuels de 4 191 \$ incluant capital et intérêts calculés à des taux variant de 4,8 % à 7,0 %, échéant entre août 2009 et août 2011.

140 904

286 773

Portion échéant au cours du prochain exercice

131 890

154 883

Les versements en capital sur la dette à effectuer au cours des prochains exercices se présentent comme suit :

	Dette à long terme	Contrat de location	Total
2008	123 283	9 206	132 489
2009	64 094	457	64 551
2010	52 950	-	52 950
2011	37 369	-	37 369
Total des paiements minimums exigibles	<u>277 696</u>	<u>9 663</u>	<u>287 359</u>

Montant inclus dans les paiements minimums exigibles

Frais d'intérêt

586

9 077

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

9- DÉBENTURES

31 décembre 2007

Composante Passif des débentures convertibles

Dix débentures de 100 000 \$ chacune, portant intérêt au taux de 12 % l'an (taux effectif de 40 %), payables mensuellement, remboursables à différentes échéances entre septembre 2007 et novembre 2010. Ces débentures sont convertibles en actions ordinaires, au gré du détenteur, à des prix de conversion variant entre 0,23 \$ et 0,28 \$. Le remboursement des intérêts pourra se faire semestriellement en actions ordinaires, au gré du détenteur, sous réserve de l'approbation des autorités réglementaires.

738 735

Débeture, d'un montant de 200 000 \$, portant intérêt au taux de 12 % l'an (taux effectif de 58 %), payable semestriellement, en actions ordinaires, remboursable à échéance en mars 2009. Cette débeture est convertible, au gré du détenteur en actions ordinaires à des prix de conversion variant entre 0,23 \$ et 0,25 \$. Le remboursement des intérêts se fera en actions ordinaires sous réserve de l'approbation des autorités réglementaires.

130 781

Débentures totalisant 1 500 000 \$, portant intérêt au taux de 12 % l'an (taux effectif 28.81 %), plus une royauté maximale totalisant 1,8 % NSR sur la valeur des onces produites à son projet de Rocmec 1 au cours de la première année et 1,2 % par la suite. Les débentures viennent à échéance le 31 décembre 2008, rachetables en tout temps, au gré de la Société, avec une pénalité de trois mois d'intérêts et de royautés. Les porteurs pourront convertir 30 % de leur débeture en actions ordinaires au prix de 0,30 \$ par actions. De son côté la Société pourra exiger la conversion de 70 % des débentures en actions ordinaires au prix de 0,70 \$ par actions à la condition que le cours de fermeture des 30 jours précédents la conversion soit au-dessus de 0,90 \$.

1 419 148

Solde à reporter

2 288 664

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

9- DÉBENTURES (suite)

31 décembre 2007

Solde reporté

2 288 664

Autres débentures

Débentures, totalisant 850 000 \$, rachetables en tout temps avec une pénalité de trois mois d'intérêts, convertibles en actions ordinaires au gré de l'émetteur, au prix du marché au moment de la conversion sujet à un minimum de 0.22 \$, portant intérêt au taux de 12 % l'an, le remboursement des intérêts pourra se faire semestriellement en actions ordinaires, au gré du détenteur, sous réserve de l'approbation des autorités réglementaires ayant juridiction sur les titres de la Société, payable trimestriellement, remboursable à l'échéance en mars 2009.

850 000

3 138 664

Portion échéant au cours du prochain exercice

1 765 081

1 373 583

Les versements en capital sur les débentures à effectuer au cours des prochains exercices se présentent comme suit :

2008
2009
2010

\$

1 765 081

1 250 907

122 676

3 138 664

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

10- CAPITAL-ACTIONS

Autorisé

Nombre illimité d'actions ordinaires sans valeur nominale, votantes, participantes, dividende tel que déclaré par le conseil d'administration.

Les variations dans le capital-actions ordinaire de la Société se détaillent comme suit :

	31 décembre 2007		30 septembre 2007	
	Quantité	Montant	Quantité	Montant
Actions émises		\$		\$
Solde au début	90 470 166	19 216 927	55 288 070	12 640 688
Payées en argent	566 676	76 538	13 813 810	2 336 269
Financement accreditif	26 944 982	3 564 690	20 294 120	4 011 258
Exercice de bons de souscription	-	-	650 000	132 757
Règlement de dette	587 921	105 554	374 166	80 000
Exercice d'options d'achat d'actions	-	-	50 000	15 955
Solde à la fin	118 569 745	22 963 709	90 470 166	19 216 927
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation	<u>112 534 367</u>		<u>71 610 419</u>	

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

10- CAPITAL-ACTIONS (suite)

Options d'achat d'actions ordinaires

La Société a adopté un régime d'options d'achat d'actions (le « régime ») selon lequel les membres du conseil d'administration peuvent, de temps à autre, attribuer des options permettant à ses administrateurs, dirigeants, employés et consultants d'acquérir des actions ordinaires. Les conditions et le prix d'exercice de chaque option sont déterminés par les membres du conseil d'administration.

Le régime stipule que le nombre maximum d'actions ordinaires dans le capital de la Société qui pourrait être réservé pour attribution en vertu du régime est égal à 5 000 000 d'actions ordinaires de la Société et le nombre maximal d'actions ordinaires réservées à l'attribution des options à un seul détenteur ne peut dépasser 5 % des actions ordinaires en circulation à la date d'attribution. Les options doivent être exercées au plus tard 5 ans après la date d'attribution. Les options attribuées sont sujettes à une période d'acquisition graduelle de un sixième par trimestre excepté celles octroyées à des consultants fournissant des services de relation à des investisseurs qui ont une période de 12 mois.

Le prix d'exercice de chaque option est établi par les membres du conseil d'administration et ne peut être plus bas que la valeur marchande des actions ordinaires à la date d'attribution.

Les variations dans les options d'achat d'actions de la Société se détaillent comme suit :

	31 décembre 2007		30 septembre 2007	
	Nombre d'options	Prix moyen d'exercice	Nombre d'options	Prix moyen d'exercice
		\$		\$
Solde au début	1 925 000	0.263	1 125 000	0.276
Attribuées	480 000	0.160	1 250 000	0.242
Exercées	-	-	(50 000)	0.210
Échues	(400 000)	0.300	(400 000)	0.241
Solde à la fin	2 005 000	0.231	1 925 000	0.263
Options exerçables à la fin	<u>1 469 997</u>		<u>1 683 332</u>	

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

10- CAPITAL-ACTIONS (suite)

Options attribuées et exerçables au 31 décembre 2007 :

Options attribuées	Options exerçables	Prix d'exercice	Date d'expiration
275 000	275 000	0.24 \$	Juin 2008
400 000	400 000	0.30 \$	Juin 2009
100 000	100 000	0.30 \$	Décembre 2009
100 000	100 000	0.30 \$	Janvier 2011
450 000	379 165	0.21 \$	Novembre 2011
200 000	133 332	0.23 \$	Janvier 2012
480 000	82 500	0.16 \$	Octobre 2012
2 005 000	1 469 997		

Comptabilisation des programmes de rémunération

La juste valeur des options octroyées a été estimée selon le modèle Black-Scholes d'évaluation du prix des options à partir des hypothèses suivantes :

	<u>31 décembre 2007</u>
Taux d'intérêt moyen pondéré sans risque	4.31%
Volatilité prévue moyenne pondérée	88.19%
Moyenne pondérée de la durée de vie prévue	60 mois
Dividende prévu	0.0%
Juste valeur	0.109 \$

La rémunération à base d'actions des salariés comptabilisée aux résultats s'éleve à 52 284 \$.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

10- CAPITAL-ACTIONS (suite)

Bons de souscription

Les bons de souscription en circulation permettent à leur détenteur de souscrire à un nombre équivalent d'actions ordinaires comme suit :

	31 décembre 2007		
	Nombre de bons	Prix moyen d'exercice	Juste valeur attribuée
		\$	
Solde au début	26 823 684	0.289	1 580 180
Émis	30 026 707	0.048	1 431 348
Exercés	-	-	-
Expirés	(1 100 258)	(0.063)	(69 043)
Solde à la fin	55 750 133	0.164	2 942 485

	30 septembre 2007		
	Nombre de bons	Prix moyen d'exercice	Juste valeur attribuée
		\$	
Solde au début	12 985 638	0.298	772 083
Émis	24 281 934	0.311	1 415 761
Exercés	(650 000)	(0.165)	(25 257)
Expirés	(9 793 888)	(0.363)	(582 407)
Solde à la fin	26 823 684	0.289	1 580 180

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

10- CAPITAL-ACTIONS (suite)

Les bons de souscription en circulation au 31 décembre 2007 sont les suivants :

Nombre	Prix de levée	Date d'expiration
1 250 000	0.250 \$	Janvier 2008
337 500	0.230 \$	Mars 2008
300 000	0.220 \$	Mars 2008
		Décembre 2007 et
3 115 383	0.50 \$ et 0.75 \$	2008
8 006 955	0.28 \$ et 0.35 \$	Février 2008 et 2009
6 547 615	0.30 \$ et 0.35 \$	Juin 2008 et 2009
2 128 310	0.28 \$ et 0.35 \$	Juin 2008 et 2009
1 013 000	0.22 et 0.28 \$	Juin 2008 et 2009
291 332	0.159 \$	Août 2009
		Septembre 2008 et
900 000	0.30 \$ et 0.35 \$	2009
		Septembre 2008 et
1 833 331	0.25 \$ et 0.30 \$	2009
		Octobre 2008 et
22 125 579	0.25 \$ et 0.30 \$	2009
		Octobre 2008 et
4 958 415	0.30 \$ et 0.35 \$	2009
		Novembre 2008 et
2 942 713	0.25 \$ et 0.30 \$	2009
<u>55 750 133</u>		

La juste valeur des bons de souscription octroyés a été estimée selon le modèle Black-Scholes d'évaluation à partir des hypothèses suivantes :

	<u>31 décembre 2007</u>
Taux d'intérêt moyen pondéré sans risque	4.08%
Volatilité prévue moyenne pondérée	92.89%
Moyenne pondérée de la durée de vie prévue	24 mois
Dividende prévu	0.0%

Au cours de la période, la Société a émis 30 026 707 bons de souscription. Chaque bon de souscription donne droit au détenteur de souscrire à une action ordinaire avec des dates d'expiration d'octobre 2008 à novembre 2009 et à des prix variant de 0,25 \$ à 0,35 \$ par action.

Les bons de souscription ont été émis dans le cadre de placements privés aux détenteurs d'actions ordinaires et aux courtiers. Ils sont comptabilisés dans les bons de souscription d'actions à l'avoir des actionnaires et dans les frais d'émission à leur valeur respectives de 1 310 871 \$ et 120 477 \$.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

11- ÉVENTUALITÉS

Les opérations de la Société sont régies par des lois gouvernementales concernant la protection de l'environnement. Les conséquences environnementales sont difficilement identifiables, que ce soit au niveau de la résultante, de son échéance ou de son impact. Présentement, au meilleur de la connaissance de ses dirigeants, la Société opère en conformité avec les lois et les règlements en vigueur. Une provision de 18 500 \$ pour restauration des lieux est incluse dans les fournisseurs et charges à payer. Il est possible que le montant réel à payer diffère de cette estimation.

12- ENGAGEMENTS

- i) La Société s'est engagée par baux jusqu'en 2010 pour la location d'espaces et pour la location d'équipements. Le solde des engagements suivant ces baux, s'établit à 155 200 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

2008	77 162
2009	46 823
2010	31 215
	<hr/>
	155 200
	<hr/>

- ii) La Société a conclu avec une entreprise privée indépendante, une entente, afin d'acquérir les droits exclusifs lui permettant d'exploiter la fragmentation thermique dans les gisements filoniens. Par cette entente, la Société peut utiliser la méthode d'exploitation, la développer et céder des sous licences.

En contrepartie des droits acquis par cette entente, la Société versera une redevance calculée en fonction de la production réalisée au cours de chaque trimestre. La Société a signé une nouvelle entente de licence exclusive, dans laquelle les redevances ont été fixées à 15,00 \$ l'once d'or produite avec le procédé.

La Société peut résilier l'entente sans pénalité ou indemnité en tout temps, en donnant au cédant un avis écrit de 90 jours, auquel cas, la Société sera libérée de l'ensemble de ses obligations envers le cédant.

- iii) Relativement à des financements accreditifs réalisés en 2007, la Société doit consacrer 4 224 857 \$ pour l'exploration de propriétés minières. Ces dépenses doivent être effectuées avant le 31 décembre 2008

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2007 (non vérifiées)

13- FLUX DE TRÉSORERIE

Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie :

31 décembre 2007

Activités d'investissement et de financement hors-caisse :

Amortissement inclus dans les frais d'exploration et de développement reportés	79 308
Frais d'émission payés par bons de souscription	120 477
Crédit d'impôt à recevoir ayant réduit les frais d'exploration et de développement reportés	599 631
Frais d'exploration et de développement reportés financés au moyen de comptes fournisseurs	807 534
Émission d'actions en règlement de dette	105 554
Virement au surplus d'apport de bons de souscription expirés	69 043

14- OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Au cours de la période, la Société a encouru les dépenses suivantes avec une société contrôlée par un administrateur de la Société. Ces transactions ont été conclues dans le cours normal des activités et ont été mesurées à la valeur d'échange, soit la valeur établie et acceptée par les parties.

31 décembre 2007

Dépenses d'exploration

Géologie

6 000