

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

PÉRIODE DE 9 MOIS TERMINÉE LE 30 JUIN 2007

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

États des résultats et déficit et du résultat étendu consolidés

Surplus d'apport consolidé

États des flux de trésorerie consolidés

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

BILANS CONSOLIDÉS

(non vérifiés)

	\$	\$
	30 juin 2007	30 septembre 2006
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Trésorerie et équivalent de trésorerie	-	16 553
Placement temporaire	12 962	65 019
Débiteurs	34 535	-
Taxes à la consommation et autres débiteurs	232 380	277 653
Crédit d'impôt à recevoir	1 805 315	901 287
Frais payés d'avance	62 932	29 287
	<u>2 148 124</u>	<u>1 289 799</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	1 563 633	1 895 345
FONDS À DÉPENSER EN FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT	1 373 999	503 069
PROPRIÉTÉS MINIÈRES (note 6)	2 055 274	2 052 751
FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS (note 7)	9 484 632	5 280 168
DÉPÔTS DE SÉCURITÉ	33 220	33 220
LICENCE EXCLUSIVE DE FRAGMENTATION THERMIQUE	1 345 631	1 332 476
	<u>18 004 513</u>	<u>12 386 828</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Découvert bancaire	749 750	-
Fournisseurs et charges à payer	1 647 386	1 617 116
Revenus reportés	5 000	-
Emprunts (note 8)	800 000	2 100 000
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 9)	150 586	140 724
Débtentures échéant au cours du prochain exercice (note 10)	89 516	54 562
	<u>3 442 238</u>	<u>3 912 402</u>
DETTE À LONG TERME (note 9)	167 491	276 296
DÉBENTURES (note 10)	2 912 642	1 489 355
PASSIF D'IMPÔTS FUTURS	1 138 156	633 620
	<u>7 660 527</u>	<u>6 311 673</u>
AVOIR DES ACTIONNAIRES		
Capital-actions (note 11)	18 697 585	12 640 688
Capital-actions à émettre (note 11)	-	357 000
Surplus d'apport	790 094	265 029
Bons de souscription d'actions (note 11)	1 510 171	772 083
Composante capitaux propres des débtentures convertibles	774 944	620 944
Déficit	(11 428 808)	(8 580 589)
	<u>10 343 986</u>	<u>6 075 155</u>
	<u>18 004 513</u>	<u>12 386 828</u>

ENGAGEMENTS (note 12)

Les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers consolidés intermédiaires

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

(s) Donald Brisebois, Administrateur

(s) Daniel Gilbert, Administrateur

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

ÉTATS DES RÉSULTATS ET DÉFICIT ET DU RÉSULTAT ÉTENDU CONSOLIDÉS

(non vérifiés)

	\$	\$	\$	\$
	Période de 3 mois terminée le 30 juin 2007	Période de 9 mois terminée le 30 juin 2007	Période de 3 mois terminée le 30 juin 2006	Période de 9 mois terminée le 30 juin 2006
REVENUS				
Revenus - Frais de gestion	-	-	-	164
BÉNÉFICE BRUT	-	-	-	164
FRAIS D'ADMINISTRATION ET FRAIS GÉNÉRAUX				
Frais de gestion	1 525	4 525	1 500	1 500
Frais de fiducie et d'enregistrement	10 888	22 555	9 841	21 948
Voyages et représentation	14 843	45 951	28 119	45 070
Honoraires professionnels	79 672	257 067	46 022	194 293
Honoraires de financement	2 553	189 633	17 558	59 615
Information aux actionnaires	4 056	13 135	2 421	8 909
Télécommunications	(3 349)	15 155	10 898	22 960
Papeterie et frais de bureau	5 185	10 544	2 924	11 943
Frais bancaires	3 759	5 364	8 109	42 792
Loyer	9 550	28 300	8 825	25 925
Mauvaises créances (recouvrées)	-	(267 058)	3 421	3 421
Assurances	(23 509)	11 374	13 926	34 322
Salaires et charges sociales	105 695	297 531	87 881	241 063
Formation	-	-	140	140
Rémunération à base d'actions	21 819	130 842	-	13 000
Jetons de présence	-	1 200	1 800	1 800
Intérêts sur débetures et dette à long terme	341 046	942 929	54 497	100 300
Amortissement des immobilisations corporelles	1 819	4 456	1 241	3 723
Perte sur disposition d'immobilisations corporelles	-	-	-	2 168
Gain sur évaluation de placement temporaire	1 450	(1 952)	10 493	10 493
Radiation de propriétés minières	-	1 896	-	-
Radiation de frais d'exploration et de développement reportés (note 14)	-	90	60 849	91 960
	577 002	1 713 537	370 465	937 345
PERTE AVANT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	(577 002)	(1 713 537)	(370 465)	(937 181)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
Impôts futurs	415 113	445 246	42 654	244 297
PERTE NETTE ET RÉSULTAT ÉTENDU	(161 889)	(1 268 291)	(327 811)	(692 884)
PERTE NETTE PAR ACTION				
De base	(0.002)	(0.019)	(0.007)	(0.016)
Dilué	(0.002)	(0.019)	(0.007)	(0.016)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation	66 249 991	66 249 991	43 870 872	43 870 872
DÉFICIT AU DÉBUT	(10 363 351)	(8 580 589)	(5 840 065)	(4 946 267)
PERTE NETTE	(161 889)	(1 268 291)	(327 811)	(692 884)
FRAIS D'ÉMISSION D'ACTIONS	(903 568)	(1 579 928)	(303 601)	(832 326)
DÉFICIT À LA FIN	(11 428 808)	(11 428 808)	(6 471 477)	(6 471 477)

Les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers consolidés intermédiaires

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

SURPLUS D'APPORT CONSOLIDÉ

(non vérifié)

	\$ 30 juin 2007	\$ 30 septembre 2006
SOLDE AU DÉBUT DE LA PÉRIODE	265 029	154 779
Acquisition des droits aux options	-	-
Octroi d'options	130 842	37 000
Bons de souscription expirés	399 678	73 250
Exercice d'options	(5 455)	-
SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE	790 094	265 029

Les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers consolidés intermédiaires

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

ÉTATS DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS

(non vérifiés)

	\$ Période de 3 mois terminée le 30 juin 2007	\$ Période de 9 mois terminée le 30 juin 2007	\$ Période de 3 mois terminée le 30 juin 2006	\$ Période de 9 mois terminée le 30 juin 2006
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION				
Bénéfice net (perte nette)	(161 889)	(1 268 291)	(327 811)	(692 884)
Éléments n'impliquant aucun mouvement de trésorerie				
Intérêts sur débetures convertibles et frais d'émission relatif aux débetures convertibles	69 492	112 241	-	-
Amortissement des immobilisations corporelles	1 819	4 456	1 241	3 723
Perte sur disposition d'immobilisations	-	-	-	2 168
Rémunération à base d'actions	21 819	130 842	-	13 000
Frais de financement payé par l'émission de bons de Radiation de propriétés minières	-	-	-	76 312
Radiation de frais d'exploration et de développement reportés	-	90	-	33 799
Impôts futurs	(415 113)	(445 246)	(42 654)	(244 297)
Variation d'éléments du fonds de roulement	15 551	(3 224 790)	687 221	(321 110)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(468 321)	(4 688 802)	317 997	(1 129 289)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT				
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(15 670)	(101 033)	(217 279)	(231 429)
Produit de la disposition d'immobilisations corporelles	-	140 413	-	-
Acquisitions de propriétés minières	(1 675)	(4 419)	(672)	(1 854)
Frais d'exploration et de développement reportés	(1 967 764)	(2 769 496)	(884 713)	(1 869 145)
Fonds à dépenser en frais d'exploration et de Dépôts de sécurité	(1 084 233)	(870 930)	(111 744)	(17 527)
Acquisition de la licence exclusive de fragmentation	(1 973)	(13 155)	(4 998)	(120 027)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(3 071 315)	(3 618 620)	(1 217 531)	(2 406 040)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT				
Émission de débenture	-	1 346 000	-	-
Emprunt supplémentaire	-	-	500 000	2 050 000
Remboursement des emprunts	-	-	-	(250 000)
Produits de l'émission de dettes à long terme	-	6 850	20 900	270 900
Remboursement de la dette à long terme	(36 245)	(105 793)	(22 890)	(46 574)
Frais d'émission d'actions	(256 729)	(613 019)	(143 579)	(341 128)
Actions émises et à émettre	2 533 697	5 607 185	516 200	2 194 275
Émissions de bons de souscription	541 703	1 145 896	-	-
Composante capitaux propres des débetures convertibles	-	154 000	-	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	2 782 426	7 541 119	870 631	3 877 473
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE	(757 210)	(766 303)	(28 903)	342 144
TRÉSORERIE AU DÉBUT DE LA PÉRIODE	7 460	16 553	379 064	8 017
TRÉSORERIE À LA FIN DE LA PÉRIODE	(749 750)	(749 750)	350 161	350 161
Intérêts payés	278 599	1 066 338	52 865	121 205

Les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers consolidés intermédiaires

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 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 2006. 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 2006.

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 intermédiaires 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.

Les présents états financiers consolidés intermédiaires n'ont pas subi les redressements qui seraient nécessaires si l'hypothèse de la continuité de l'exploitation n'était pas fondée, parce que 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.

3- NOUVELLES CONVENTIONS COMPTABLES

Au cours de la période, la Société a adopté les recommandations des nouvelles normes comptables suivantes, publiées par l'Institut Canadien des Comptables Agréés (ICCA) :

Le chapitre 1530 « Résultat étendu » introduit un nouvel état financier correspondant à la variation de l'actif net d'une entreprise découlant d'opérations, d'événements et de circonstances sans rapport avec les actionnaires.

Le chapitre 3855 « Instruments financiers - comptabilisation et évaluation » établit les normes de comptabilisation et d'évaluation des instruments financiers soit, les actifs et les passifs financiers ainsi que les dérivés. Cette nouvelle norme définit la comptabilisation des instruments financiers selon leur classification. Les instruments financiers sont initialement comptabilisés à la juste valeur, l'évaluation subséquente dépend de la classification des instruments financiers. Les variations entre les évaluations subséquentes sont enregistrées au résultat net ou au résultat étendu selon la classification des instruments financiers.

Les coûts de transactions sont passés en charge au moment où ils sont encourus.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

3- NOUVELLES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

La Société a effectué le classement suivant :

La trésorerie et les équivalents de trésorerie, les placements temporaires et les fonds à dépenser en frais d'exploration et de développement sont classés dans les « Actifs détenus à des fins de transaction ». Ils sont évalués à la juste valeur et les gains/pertes résultant de la réévaluation à la fin de chaque période sont enregistrés au résultat net.

Les fournisseurs et charges à payer, les emprunts, la dette à long terme, les obligations découlant de contrat de location-acquisitions et les débentures sont classés dans les « Autres passifs financiers ». Ils sont évalués initialement à la juste valeur. Les évaluations subséquentes sont enregistrées au coût après amortissement selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Pour la Société, cette évaluation correspond généralement au coût.

L'adoption de ces nouveaux chapitres n'a pas eu d'impact sur la situation financière et les résultats de la Société.

4- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

Une partie importante des activités de la Société sont considérées comme de l'exploration. Elle doit donc obtenir du financement régulièrement afin de poursuivre ses activités d'exploration et de mise en valeur. Malgré le fait qu'elle ait réussi dans le passé, il n'y a aucune garantie de réussite pour l'avenir.

Les propriétés de la Société sont encore au stade de l'exploration et de la mise en valeur, la profitabilité à long terme de la société sera liée en partie aux coûts et aux succès des programmes d'exploration et de mise en valeur subséquents, lesquels pourront également être influencés par différents facteurs. Parmi ces facteurs, il faut considérer la qualité et la quantité des ressources, les coûts de développement d'une infrastructure de production, les coûts de financement et la valeur marchande de l'or.

Risques environnementaux

La Société est sujette à différents incidents environnementaux qui peuvent survenir lors des travaux d'exploration et de mise en valeur. La société maintient un programme de gestion de ces risques qui comprend des plans et des pratiques opérationnelles.

Actions accréditatives

La Société se finance en partie par l'émission d'actions accréditatives. Cependant, il n'y a pas de garantie que les fonds dépensés par la Société seront admissibles comme frais d'exploration canadien, même si la Société s'est engagée à prendre toutes les mesures nécessaires à cet effet.

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

	Valeur comptable	Juste valeur
<u>Autres passifs financiers</u>		
Obligations découlant de contrats de location-acquisition	16 223	16 223
Dette à long terme	301 854	301 854
Débentures convertibles	2 152 158	2 152 158
Autres débentures	850 000	850 000
	3 320 235	3 320 235

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

4- INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

La juste valeur de la trésorerie et des équivalents de trésorerie, du placement temporaire, 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 des obligations découlant de contrats de location-acquisition représente les obligations auxquelles auraient à faire face la Société advenant la négociation de baux similaires aux conditions actuelles du marché.

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.

5- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	30 juin 2007			30 septembre 2006		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Équipement	1 561 991	433 423	1 128 568	1 618 580	228 834	1 389 746
Usine de gravimétrie	523 758	204 194	319 564	523 758	147 800	375 958
Équipement informatique	26 344	9 789	16 555	15 985	5 978	10 007
Matériel roulant	153 099	74 150	78 949	153 099	51 230	101 869
	<u>2 265 192</u>	<u>721 556</u>	<u>1 543 636</u>	<u>2 311 422</u>	<u>433 842</u>	<u>1 877 580</u>

Biens loués en vertu de contrats de location-acquisition

Équipement	6 850	621	6 229	-	-	-
Matériel roulant	20 900	7 132	13 768	20 900	3 135	17 765
	<u>27 750</u>	<u>7 753</u>	<u>19 997</u>	<u>20 900</u>	<u>3 135</u>	<u>17 765</u>
	<u>2 292 942</u>	<u>729 309</u>	<u>1 563 633</u>	<u>2 332 322</u>	<u>436 977</u>	<u>1 895 345</u>

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

6- PROPRIÉTÉS MINIÈRES

	Solde au 30 septembre 2005	Addition	Radiation	Solde au 30 septembre 2006	Addition	Radiation	Solde au 30 juin 2007
Montauban	803 994	700	-	804 694	2 539	-	807 233
Denain	112 323	35 261	-	147 584	(16)	-	147 568
Courville-Maruska	140 000	831	-	140 831	-	-	140 831
Vauquelin	132 000	15	(132 015)	-	96	(96)	-
Lac Rose	155 000	49 190	(204 190)	-	1 800	(1 800)	-
Rocmec 1 (Russian Kid)	887 999	143	-	888 142	-	-	888 142
Tiblemont	-	71 500	-	71 500	-	-	71 500
	2 231 316	157 640	(336 205)	2 052 751	4 419	(1 896)	2 055 274

Certaines de ces propriétés sont enregistrées au nom du vendeur et certaines sont grevées d'une redevance advenant la mise en production.

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.

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.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

7- FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS

	Solde au 30 septembre 2005	Frais d'exploration et de développement reportés	Radiation	Crédit d'impôt	Solde au 30 septembre 2006	Frais d'exploration et de développement reportés	Radiation	Crédit d'impôt	Solde au 30 juin 2007
Montauban	792 187	-	-	382	792 569	-	-	34	792 603
Denain	1 062 277	(5 851)	-	14 178	1 070 604	-	-	781	1 071 385
Courville-Maruska	3 995	-	-	129	4 124	-	-	11	4 135
Vauquelin	13 455	-	(13 740)	285	-	-	-	-	-
Lac Rose	528 276	1 463	(530 980)	1 241	-	-	-	-	-
Rocmec 1 (Russian Kid)	94 021	4 094 825	-	(775 975)	3 412 871	5 787 696	-	(1 584 058)	7 616 509
Autres	-	193 903	(168 873)	(25 030)	-	-	(90)	90	-
	2 494 211	4 284 340	(713 593)	(784 790)	5 280 168	5 787 696	(90)	(1 583 142)	9 484 632

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

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

DÉTAIL DES FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS

	<u>\$</u>
Forage au diamant	322 703
Fragmentation thermique	280 179
Développement des galeries et monteries	1 491 210
Supervision	312 136
Mécanique	1 213 995
Surface	696 400
Services techniques	195 389
Autres dépenses d'exploration	318 666
Transport et usinage	451 849
Redevances	21 879
Location d'équipement	557 036
Vente de métaux	(361 622)
Amortissement des immobilisations corporelles	287 876
	<u>5 787 696</u>

8- EMPRUNTS

Emprunt, portant intérêt au taux de 1 % par mois, garanti par les comptes à recevoir provenant de la vente de minerai, échéant en octobre 2007.

300 000

Emprunt remboursable en or, portant intérêt au taux de 12 %, 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 %.

500 000

800 000

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

9- DETTE À LONG TERME

	<u>\$</u>
Obligations relatives à du matériel roulant et de l'équipement loués d'une valeur nette comptable de 19 997 \$, 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.	16 223
Emprunts garantis par le matériel roulant d'une valeur nette comptable de 78 948 \$ 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.	70 862
Emprunt garanti par une foreuse thermique d'une valeur nette comptable de 151 270 \$ remboursable par versements mensuels de 5 213 \$ incluant capital et intérêts calculés au taux de 9,2 %, échéant en août 2008.	68 963
Emprunts garantis par des chargeuses d'une valeur nette comptable de 148 080 \$ 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.	<u>162 029</u>
	318 077
Portion échéant au cours du prochain exercice	<u>150 586</u>
	<u>167 491</u>

Les versements en capital sur la dette à effectuer au cours des 5 prochains exercices se présentent comme suit :

	<u>Dettes à long terme</u>	<u>Contrat de location</u>	<u>Total</u>
2008	136 693	15 486	152 179
2009	75 105	2 426	77 531
2010	42 743	-	42 743
2011	40 409	-	40 409
2012	6 904	-	6 904
Total des paiements minimums exigibles	<u>301 854</u>	<u>17 912</u>	<u>319 766</u>
Montant inclus dans les paiements minimums exigibles			
Frais d'intérêt		<u>1 689</u>	
		<u>16 223</u>	

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

10- DÉBENTURES

\$

Composante Passif des débetures convertibles

Dix débetures 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 débetures 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.

656 503

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.

111 895

Débetures 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 débetures 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 débetures 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 \$.

1 383 760

Solde à reporter

2 152 158

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

10- DÉBENTURES (suite)

	<u>\$</u>
Solde reporté	2 152 158

Autres débentures

Débentures, totalisant 850 000 \$, émises auprès d'investisseurs qualifiés, 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 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.

	<u>850 000</u>
	3 002 158
Portion échéant au cours du prochain exercice	<u>89 516</u>
	<u>2 912 642</u>

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

	<u>\$</u>
2008	89 516
2009	2 676 871
2010	121 398
2011	<u>114 373</u>
	<u>3 002 158</u>

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

11- CAPITAL-ACTIONS

Autorisé

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

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

	30 juin 2007		30 septembre 2006	
	Quantité	Montant	Quantité	Montant
Actions émises		\$		\$
Solde au début de la période	55 288 070	12 640 688	35 411 728	8 117 588
Payées en argent	15 045 953	2 687 267	3 466 276	415 479
Financement accreditif	15 595 311	3 146 918	8 572 566	2 166 600
Propriétés minières	-	-	875 000	136 628
Exercice de bons de souscription	650 000	132 757	150 000	34 800
Règlement de dette	340 833	74 000	6 812 500	1 769 593
Exercice d'options d'achat d'actions	50 000	15 955	-	-
	<u>86 970 167</u>	<u>18 697 585</u>	<u>55 288 070</u>	<u>12 640 688</u>
Actions à émettre				
Financement accreditif	-	-	1 232 143	345 000
Règlement de dette	-	-	54 545	12 000
	-	-	<u>1 286 688</u>	<u>357 000</u>
Solde à la fin de la période	<u>86 970 167</u>	<u>18 697 585</u>	<u>56 574 758</u>	<u>12 997 688</u>

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

11- 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.

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

	Nombre d'options	Prix moyen d'exercice
		\$
Solde au début de la période	1 125 000	0.276
Attribuées	850 000	0.215
Exercées	(50 000)	0.210
Solde à la fin de la période	1 925 000	0.251

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

11- CAPITAL-ACTIONS (suite)

Options attribuées et exerçables au 30 juin 2007 :

Nombre	Prix d'exercice	Date d'expiration
275 000	0.24 \$	Juin 2008
400 000	0.30 \$	Juin 2009
100 000	0.30 \$	Décembre 2009
100 000	0.30 \$	Janvier 2011
250 000	0.26 \$	Septembre 2007
450 000	0.21 \$	Novembre 2011
200 000	0.23 \$	Janvier 2012
150 000	0.21 \$	Avril 2009
<u>1 925 000</u>		

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 :

	31 décembre 2006	31 mars 2007	30 juin 2007
Taux d'intérêt sans risque	3.95%	4.03%	4.18%
Volatilité prévue	98.30%	84.73%	95.08%
Moyenne pondérée de la durée de vie prévue	5 ans	5 ans	2 ans
Dividende prévu	0.0%	0.0%	0.0%
Dépense comptabilisée aux résultats	77 267 \$	31 756 \$	21 819 \$

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

11- 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 :

	Nombre de bons	Prix moyen d'exercice	Valeur monétaire
		\$	
Solde au début de la période	12 985 638	0.298	772 083
Émis	19 858 360	0.317	1 163 023
Exercés	(650 000)	(0.165)	(25 257)
Expirés	(7 046 888)	(0.363)	(399 678)
Solde à la fin de la période	25 147 110	0.298	1 510 171

Les bons de souscription en circulation au 30 juin 2007 sont les suivants :

Nombre	Prix de levée	Date d'expiration
1 747 000	0.200 \$	Septembre 2007
41 750	0.240 \$	Octobre 2007
362 500	0.250 \$	Octobre 2007
250 000	0.200 \$	Novembre 2007
1 000 000	0.250 \$	Septembre 2007
446 008	0.400 \$	Décembre 2007
1 250 000	0.250 \$	Janvier 2008
337 500	0.230 \$	Mars 2008
300 000	0.220 \$	Mars 2008
		Décembre 2007 et
2 884 614	0.50 \$ et 0.75 \$	2008
		Février 2008 et
7 279 050	0.28 \$ et 0.35 \$	2009
5 952 378	0.30 \$ et 0.35 \$	Juin 2008 et 2009
2 099 810	0.28 \$ et 0.35 \$	Juin 2008 et 2009
970 000	0.22 et 0.28 \$	Juin 2008 et 2009
133 400	0.200 \$	Juin 2009
93 100	0.229 \$	Juin 2009
25 147 110		

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

11- CAPITAL-ACTIONS (suite)

Au cours de la période, la compagnie a émis 19 858 360 bons de souscription. Chaque bon de souscription donne droit au détenteur de souscrire à une action ordinaire avec des dates d'expiration de décembre 2007 à juin 2009 et à des prix variant de 0,20 \$ à 0,75 \$ 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 1 145 896 \$, 17 127 \$ déterminée selon le modèle d'établissement du prix des options de Black-Scholes.

12- ENGAGEMENTS

- i) La Société s'est engagée par baux jusqu'en 2008 pour la location d'espaces et pour la location d'équipements. Le solde des engagements suivant ces baux, s'établit à 131 462 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

2008	<u>131 462</u>
	<u>131 462</u>

13- FLUX DE TRÉSORERIE

Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie :

Activités d'investissement et de financement hors-caisse :

Amortissement inclus dans les frais d'exploration et de développement reportés	287 876
Frais d'émission payés par bons de souscription	17 127
Impôts futurs inclus dans les frais d'émission	949 782
Frais d'exploration et de développement reportés financés au moyen de comptes à payer	1 147 182
Émission d'actions en règlement de dette	62 000

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase de mise en valeur de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

30 juin 2007 (non vérifiées)

14- ÉVÉNEMENT IMPORTANT

Mars 2006

La Société a conclu des transactions visant à réaménager le contrat de licence exclusive de fragmentation thermique avec Rocmec International inc. En vertu de ces transactions, la Société a acquis tous les équipements de Rocmec International inc., diminué les redevances à payer sur la production d'onces d'or en utilisant le procédé de fragmentation thermique et éliminé la redevance minimale garantie. En contrepartie, la société a assumé certaines dettes de Rocmec International inc.

Acquisition des équipements et modification de la licence

La société a acquis tous les équipements de Rocmec International inc. Ces équipements sont constitués principalement des foreuses thermiques et de leurs accessoires, des équipements d'aspiration ainsi que plusieurs petits équipements nécessaires aux opérations. 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, les redevances minimales garanties ont été radiées et la convention d'indemnisation a été résiliée. De plus, Rocmec International inc. a consenti à un détenteur de débentures une hypothèque sur sa propriété intellectuelle et en contrepartie, la Société accordera une hypothèque ouverte à Rocmec International inc.

Contrepartie

En contrepartie, la Société a pris en charge des obligations de Rocmec International inc. au montant de 2 018 345 \$. En règlement de 1 868 509 \$ de ces obligations, la Société a émis un total de 6 450 000 actions ordinaires au prix moyen de 0,29 \$ l'action et 1 000 000 de bons de souscription au prix de 0,25 \$ l'action pouvant être exercé sur une période de 18 mois suivant l'émission des bons.

De plus, la compagnie a pris en charge deux dettes garanties par des équipements faisant l'objet de la vente, dont le montant total est de 150 516 \$.