

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES

PÉRIODE DE 9 MOIS TERMINÉE LE 30 JUIN 2008 ET 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	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)

	\$	\$
	30 juin 2008	30 septembre 2007
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Métaux précieux - juste valeur	21 312	16 743
Comptes clients et autres débiteurs	1 024	125 086
Taxes à la consommation	79 553	247 150
Crédits d'impôt à recevoir	1 403 459	2 640 039
Frais payés d'avance	7 964	121 458
	<u>1 513 312</u>	<u>3 150 476</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	2 308 991	1 504 600
FONDS À DÉPENSER EN FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT	31 415	100 655
PROPRIÉTÉS MINIÈRES (note 5)	2 142 835	1 838 368
FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS (note 6)	14 071 568	10 919 604
DÉPÔTS DE SÉCURITÉ	6 440	6 440
LICENCE EXCLUSIVE DE FRAGMENTATION THERMIQUE	1 355 558	1 348 346
	<u>21 430 119</u>	<u>18 868 489</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Fournisseurs et charges à payer	1 010 569	2 579 890
Emprunts (note 7)	163 404	1 640 087
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 8)	87 997	150 911
Déventures échéant au cours du prochain exercice (note 9)	2 800 065	255 289
	<u>4 062 035</u>	<u>4 626 177</u>
DETTE À LONG TERME (note 8)	1 266 605	174 649
DÉBENTURES (note 9)	279 654	2 811 805
PASSIF D'IMPÔTS FUTURS	1 688 588	1 319 732
	<u>7 296 882</u>	<u>8 932 363</u>
AVOIR DES ACTIONNAIRES		
Capital-actions (note 10)	24 544 615	19 216 927
Surplus d'apport	1 203 547	972 823
Bons de souscription d'actions (note 10)	3 132 908	1 580 180
Composante capitaux propres des déventures convertibles	774 944	774 944
Déficit	<u>(15 522 777)</u>	<u>(12 608 748)</u>
	<u>14 133 237</u>	<u>9 936 126</u>
	21 430 119	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 30 juin 2008	Période de 9 mois terminée le 30 juin 2008	Période de 3 mois terminée le 30 juin 2007	Période de 9 mois terminée le 30 juin 2007
FRAIS D'ADMINISTRATION ET FRAIS GÉNÉRAUX				
Salaires et charges sociales	129 961	379 318	105 693	297 531
Rémunération à base d'actions	-	52 284	21 819	130 842
Assurances	4 642	14 843	(23 510)	11 375
Frais bancaires	1 476	5 104	2 629	5 846
Frais de fiducie et d'enregistrement	11 836	38 214	10 888	22 555
Frais de gestion	1 500	4 500	1 525	4 525
Honoraires professionnels	77 493	298 636	79 672	257 066
Honoraires de financement	63 006	84 065	2 553	189 633
Information aux actionnaires	4 842	12 609	4 056	13 135
Jetons de présence	-	1 200	-	1 200
Loyer	12 700	36 850	9 550	28 300
Mauvaises créances (recouvrées)	-	-	-	(267 058)
Papeterie et frais de bureau	2 203	9 921	5 185	10 544
Télécommunications	4 653	10 626	(3 349)	15 155
Voyages et représentation	53 229	88 112	14 843	45 951
Intérêts sur débiteures et dette à long terme	210 977	572 783	338 046	939 929
Autres intérêts	3 298	63 937	4 132	2 519
Amortissement des immobilisations corporelles	1 957	5 753	1 819	4 456
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles	(135 975)	(173 273)	-	-
Perte (gain) sur évaluation des métaux précieux	3 693	20 509	1 450	(1 952)
Impôts partie XII.6	53 198	95 406	-	-
Radiation de propriétés minières	-	800	-	1 896
Radiation de frais d'exploration et de développement reportés	-	-	-	90
Gain sur règlement de dette	-	(12 507)	-	-
	504 689	1 609 690	577 001	1 713 538
PERTE AVANT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	(504 689)	(1 609 690)	(577 001)	(1 713 538)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
Impôts futurs	(79 046)	1 741 726	415 113	445 246
BÉNÉFICE NET (PERTE NETTE) ET RÉSULTAT ÉTENDU	(583 735)	132 036	(161 888)	(1 268 292)
BÉNÉFICE NET (PERTE NETTE) PAR ACTION				
De base	(0.005)	0.001	(0.003)	(0.021)
Diluée	(0.005)	0.001	(0.003)	(0.021)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation	119 328 570	119 328 570	61 474 358	61 474 358
DÉFICIT AU DÉBUT	(14 819 386)	(12 608 748)	(10 363 353)	(8 580 589)
BÉNÉFICE NET (PERTE NETTE)	(583 735)	132 036	(161 888)	(1 268 292)
FRAIS D'ÉMISSION D' ACTIONS	(119 656)	(3 046 065)	(903 568)	(1 579 928)
DÉFICIT À LA FIN	(15 522 777)	(15 522 777)	(11 428 809)	(11 428 809)

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)

	\$	\$
	30 juin 2008	30 septembre 2007
SOLDE AU DÉBUT	972 823	265 029
Octroi d'options	52 284	130 842
Bons de souscription expirés	178 440	582 407
Exercice d'options	-	(5 455)
SOLDE À LA FIN	1 203 547	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 30 juin 2008	Période de 9 mois terminée le 30 juin 2008	Période de 3 mois terminée le 30 juin 2007	Période de 9 mois terminée le 30 juin 2007
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION				
Bénéfice net (Perte nette)	(583 735)	132 036	(161 888)	(1 268 292)
Éléments n'impliquant aucun mouvement de trésorerie				
Intérêts sur débetures convertibles	74 181	212 625	69 492	112 241
Amortissement des immobilisations corporelles	1 957	5 753	1 819	4 456
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations	(135 975)	(173 273)	-	-
Rémunération à base d'actions	-	52 284	21 819	130 842
Radiation de propriétés minières	-	800	-	1 896
Radiation de frais d'exploration et de développement reportés	-	-	-	90
Impôts futurs	79 046	(1 741 726)	(415 113)	(445 246)
Variation d'éléments du fonds de roulement	247 753	317 928	(240 044)	(2 372 818)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(316 773)	(1 193 573)	(723 915)	(3 836 831)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT				
Variation des métaux précieux	(1 863)	(4 569)	1 450	52 057
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(1 073 026)	(1 194 178)	(15 670)	(101 033)
Produit de la disposition d'immobilisations corporelles	201 050	328 300	-	140 413
Acquisitions (cessions) de propriétés minières	(30 486)	(305 267)	(1 675)	(4 419)
Crédits d'impôt encaissés	-	2 191 053	-	-
Frais d'exploration et de développement reportés	(1 212 813)	(5 248 416)	(1 713 620)	(3 673 524)
Fonds à dépenser en frais d'exploration et de développement	330 642	69 240	(1 084 233)	(870 930)
Acquisition de la licence exclusive de fragmentation thermique	(2 488)	(7 212)	(1 973)	(13 155)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(1 788 984)	(4 171 049)	(2 815 721)	(4 470 591)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT				
Émission de débetures	-	-	-	1 346 000
Remboursement de débetures	(200 000)	(200 000)	-	-
Emprunts	100 000	100 000	-	-
Remboursement d'emprunts	-	(1 582 239)	-	-
Produits de l'émission de la dette à long terme	1 147 530	1 147 530	-	6 850
Remboursement de la dette à long terme	(39 117)	(118 488)	(36 245)	(105 793)
Frais d'émission d'actions	(119 656)	(815 006)	(256 729)	(613 019)
Actions émises et à émettre	1 022 698	5 222 134	2 533 697	5 607 185
Émission de bons de souscription	194 302	1 610 691	541 703	1 145 896
Composante capitaux propres des débetures convertibles	-	-	-	154 000
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	2 105 757	5 364 622	2 782 426	7 541 119
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	-	-	(757 210)	(766 303)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	-	-	7 460	16 553
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	-	-	(749 750)	(749 750)
Intérêts payés	140 093	524 118	88 965	876 704

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

30 juin 2008 (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

30 juin 2008 (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 de 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 :

	30 juin 2008	
	Valeur comptable	Juste valeur
<u>Autres passifs financiers</u>		
Dette à long terme	1 354 602	1 354 602
Débetures	3 079 719	3 079 719

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

30 juin 2008 (non vérifiées)

4- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	30 juin 2008			30 septembre 2007		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Équipement	1 609 825	604 341	1 005 484	1 538 114	471 533	1 066 581
Usine de traitement	1 369 960	177 137	1 192 823	523 758	222 992	300 766
Équipement informatique	33 013	16 785	16 228	27 643	11 660	15 983
Matériel roulant	193 609	104 393	89 216	172 699	70 029	102 670
	<u>3 206 407</u>	<u>902 656</u>	<u>2 303 751</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	1 610	5 240	6 850	685	6 165
Matériel roulant	-	-	-	20 900	8 465	12 435
	<u>6 850</u>	<u>1 610</u>	<u>5 240</u>	<u>27 750</u>	<u>9 150</u>	<u>18 600</u>
	<u>3 213 257</u>	<u>904 266</u>	<u>2 308 991</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

30 juin 2008 (non vérifiées)

5- PROPRIÉTÉS MINIÈRES

	Solde au 30 septembre 2006	Addition	Radiation	Solde au 30 septembre 2007	Addition	Radiation	Solde au 30 juin 2008
Montauban	804 694	2 964	-	807 658	(25 000)	-	782 658
Denain	147 584	(5 016)	-	142 568	300	-	142 868
Courville-Maruska	140 831	-	(140 831)	-	750	(750)	-
Vauquelin	-	96	(96)	-	50	(50)	-
Lac Rose	-	1 800	(1 800)	-	-	-	-
Rocmec 1 (Russian Kid)	888 142	-	-	888 142	-	-	888 142
Tiblemont	71 500	-	(71 500)	-	-	-	-
Puma	-	-	-	-	329 167	-	329 167
	2 052 751	(156)	(214 227)	1 838 368	305 267	(800)	2 142 835

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.

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

30 juin 2008 (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 30 juin 2008
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	4 106 436	-	(954 472)	12 120 873
Autres	-	-	(5 851)	5 851	-	-	-	-	-
	5 280 168	8 049 525	(25 272)	(2 384 817)	10 919 604	4 106 436	-	(954 472)	14 071 568

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (non vérifiées)

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

DÉTAIL DES FRAIS D'EXPLORATION ET DE DÉVELOPPEMENT REPORTÉS

	<u>30 juin 2008</u>
Forage au diamant	201 339
Fragmentation thermique	290 884
Développement des galeries et monteries	629 808
Supervision	285 650
Mécanique	1 282 499
Surface	359 637
Services techniques	87 837
Autres dépenses d'exploration	242 192
Transport et usinage	28 792
Redevances	53 144
Location d'équipement	438 520
Vente de métaux	(22 873)
Amortissement des immobilisations corporelles	229 007
	<u>4 106 436</u>

7- EMPRUNTS

Emprunts, portant intérêt au taux de 12 %, garanti par les crédits d'impôts relatifs à l'exploration à recevoir ayant une valeur comptable de 780 527 \$, échéant en avril 2009. 100 000

Emprunts 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 30 juin 2008, un montant de 63 404 \$ n'avait pas encore été remboursé. La société a conclu une entente avec les prêteurs permettant le remboursement à demande.

63 404

163 404

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (non vérifiées)

8- DETTE À LONG TERME

30 juin 2008

Obligations relatives de l'équipement loué d'une valeur nette comptable de 5 240 \$, remboursable par versements mensuels variant de 129 \$ à 199 \$ incluant les intérêts à des taux variant de 13,92 % à 14,02 %, échéant en mars 2009. 2 329

Emprunts garantis par le matériel roulant d'une valeur nette comptable de 79 569 \$ 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. 75 246

Emprunt garanti par une foreuse thermique d'une valeur nette comptable de 121 016 \$ remboursable par versements mensuels de 5 213 \$ incluant capital et intérêts calculés au taux de 9,2 %, échéant en août 2008. 10 309

Emprunts garantis par une chargeuse d'une valeur nette comptable de 92 412 \$ 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. 119 188

Emprunt devant atteindre 1 500 000 \$, garanti par une usine modulaire, en construction, remboursable par versements trimestriels de 187 500 \$ à compter de septembre 2009, intérêts payables mensuellement au taux de 1.5 % par mois, échéant en juin 2011. 1 147 530

1 354 602

Portion échéant au cours du prochain exercice 87 997

1 266 605

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
2009	85 668	2 436	88 104
2010	453 666	-	453 666
2011	803 802	-	803 802
2012	9 137	-	9 137
Total des paiements minimums exigibles	1 352 273	2 436	1 354 709

Montant inclus dans les paiements minimums exigibles

Frais d'intérêt

107

2 329

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (non vérifiées)

9- DÉBENTURES

30 juin 2008

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.

616 770

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.

155 154

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 \$.

1 457 795

Solde à reporter

2 229 719

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (non vérifiées)

9- DÉBENTURES (suite)

30 juin 2008

Solde reporté

2 229 719

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

3 079 719

Portion échéant au cours du prochain exercice

2 800 065

279 654

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

2009
2010
2011

\$

2 800 065

213 503

66 151

3 079 719

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (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 :

	30 juin 2008		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	1 179 676	123 059	13 813 810	2 336 269
Financement accreditif	40 433 441	5 099 075	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	132 671 204	24 544 615	90 470 166	19 216 927
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation	<u>119 328 570</u>		<u>61 474 358</u>	

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (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 :

	30 juin 2008		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	(945 000)	0.251	(400 000)	0.241
Solde à la fin	1 460 000	0.237	1 925 000	0.263
Options exerçables à la fin	<u>1 287 500</u>		<u>1 683 332</u>	

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (non vérifiées)

10- CAPITAL-ACTIONS (suite)

Options attribuées et exerçables au 30 juin 2008 :

Options attribuées	Options exerçables	Prix d'exercice	Date d'expiration
400 000	400 000	0.30 \$	Juin 2009
100 000	100 000	0.30 \$	Décembre 2009
100 000	100 000	0.30 \$	Janvier 2011
300 000	300 000	0.21 \$	Novembre 2011
200 000	200 000	0.23 \$	Janvier 2012
360 000	187 500	0.16 \$	Octobre 2012
1 460 000	1 287 500		

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>30 juin 2008</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

30 juin 2008 (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 :

	30 juin 2008		
	Nombre de bons	Prix moyen d'exercice	Juste valeur attribuée
		\$	
Solde au début	26 823 684	0.289	1 580 180
Émis	35 664 924	0.249	1 731 168
Exercés	-	-	-
Expirés	(2 987 758)	0.263	(178 440)
Solde à la fin	59 500 850	0.293	3 132 908

	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

30 juin 2008 (non vérifiées)

10- CAPITAL-ACTIONS (suite)

Les bons de souscription en circulation au 30 juin 2008 sont les suivants :

Nombre	Prix de levée	Date d'expiration
3 115 383	0.750 \$	Décembre 2008
8 006 955	0.350 \$	Février 2009
6 547 615	0.350 \$	Juin 2009
2 128 310	0.350 \$	Juin 2009
1 013 000	0.280 \$	Juin 2009
291 332	0.195 \$	Août 2009
900 000	0.30 \$ et 0.35 \$	Septembre 2008 et 2009
1 833 331	0.25 \$ et 0.30 \$	Septembre 2008 et 2009
22 125 579	0.25 \$ et 0.30 \$	Octobre 2008 et 2009
4 958 415	0.30 \$ et 0.35 \$	Octobre 2008 et 2009
2 942 713	0.25 \$ et 0.30 \$	Novembre 2008 et 2009
1 673 382	0.240 \$	Février 2010
306 500	0.240 \$	Mars 2010
3 658 335	0.180 \$	Mai 2010
<u>59 500 850</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>30 juin 2008</u>
Taux d'intérêt moyen pondéré sans risque	3.91%
Volatilité prévue moyenne pondérée	93.56%
Moyenne pondérée de la durée de vie prévue	24 mois
Dividende prévu	0.0%

Au cours de la période, la Société a émis 35 664 924 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 mai 2010 et à des prix variant de 0,18 \$ 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 1 610 690 \$ et 120 477 \$.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (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.

Au cours de la période la Société a reçu d'un fournisseur de services une poursuite en règlement de dette au montant de 313 916 \$. De ce montant, une somme de 84 372 \$ est déjà inscrite aux fournisseurs et le solde fait l'objet d'une contestation de la part de la Société. Les procédures judiciaires sont actuellement en cours et la Société croit que le montant de cette réclamation, déjà comptabilisé, est suffisant à la lumière des faits exposés.

12- ENGAGEMENTS

i) La Société s'est engagée par baux jusqu'en septembre 2010 pour la location d'espaces et pour la location d'équipements. Le solde des engagements suivant ces baux, s'établit à 292 750 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

2009	238 123
2010	46 823
2011	7 804
	<hr/>
	292 750

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 accréditifs réalisés en 2007, la Société doit consacrer 2 404 773 \$ pour l'exploration de propriétés minières. Ces dépenses doivent être effectuées avant le 31 décembre 2008.

iv) Relativement à des financements accréditifs réalisés en 2008, la Société doit consacrer 1 808 763 \$ pour l'exploration de propriétés minières. Ces dépenses doivent être effectuées avant le 31 décembre 2009.

Corporation minière Rocmec inc.

(Compagnie en phase d'exploration de propriétés aurifères)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

30 juin 2008 (non vérifiées)

13- FLUX DE TRÉSORERIE

Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie :

30 juin 2008

Activités d'investissement et de financement hors-caisse :

Amortissement inclus dans les frais d'exploration et de développement reportés	229 007
Frais d'émission payés par bons de souscription	120 477
Impôts futurs inclus dans les frais d'émission	2 110 582
Crédit d'impôt à recevoir ayant réduit les frais d'exploration et de développement reportés	954 473
Frais d'exploration et de développement reportés financés au moyen de comptes fournisseurs	589 486
Émission d'actions en règlement de dette	105 554
Virement au surplus d'apport de bons de souscription expirés	178 440

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.

30 juin 2008

Dépenses d'exploration

Géologie

6 000

15- CHIFFRES COMPARATIFS

Certaines données comparatives ont été reclassées en fonction de la présentation adoptée.