



# G Mining Ventures Corp.

## États financiers consolidés intermédiaires résumés

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – en dollars américains)

# G Mining Ventures Corp.

## TABLE DES MATIÈRES

Page

### États financiers consolidés

États consolidés de la situation financière .....	1
États consolidés du résultat net et du résultat global .....	2
États consolidés des variations des capitaux propres .....	3
Tableaux consolidés des flux de trésorerie .....	4
Notes annexes .....	5

# G Mining Ventures Corp.

## États consolidés de la situation financière

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains)

	Note	30 juin 2024	31 décembre 2023
		\$	\$
<b>Actifs</b>			
<b>Actifs courants</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		13 259	52 398
Créances		2 556	1 788
Stocks	5	30 763	7 967
Charges payées d'avance et acomptes		974	1 270
		47 552	63 423
<b>Actifs non courants</b>			
Frais de financement différés	11	899	3 359
Dépôts à long terme sur l'équipement	7	2 374	10 402
Immobilisations corporelles et biens miniers	7	547 160	503 663
Actifs de prospection et d'évaluation	6	4 701	4 537
Autres actifs non courants		1 501	2 321
Coûts d'acquisition différés	16	3 319	-
		607 506	587 705
<b>Passifs</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Comptes créditeurs et charges à payer		32 579	27 030
Partie courante du passif sur contrat	8	32 702	14 549
Partie courante de l'obligation locative		66	74
Partie courante de la dette à long terme	11	18 305	7 515
Passif dérivé lié aux bons de souscription	10	9 154	4 235
		92 806	53 403
<b>Passifs non courants</b>			
Passif sur contrat à long terme	8	227 773	240 783
Dette à long terme	11	91 498	24 828
Passif à long terme	11	-	1 298
Obligation locative à long terme		187	241
Provision pour réhabilitation	9	3 734	4 113
		323 192	271 263
<b>Capitaux propres</b>			
<b>Capital-actions</b>			
Réserve pour paiements fondés sur des actions	13	4 409	4 143
Cumul des autres éléments du résultat global		(48 415)	24 083
Déficit		(23 075)	(13 057)
		191 508	263 039
		607 506	587 705

### Engagements (note 14), événements postérieurs à la date de clôture (note 16)

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

Approuvé au nom du conseil d'administration :

« Elif Lévesque »

Elif Lévesque, administratrice

« Jason Neal »

Jason Neal, administrateur

## G Mining Ventures Corp.

### États consolidés du résultat net et du résultat global

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf pour le nombre d'actions)

	Note	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
		2024	2023	2024	2023
<b>Charges d'exploitation</b>		\$	\$	\$	\$
Salaires et avantages sociaux		886	412	1 970	1 244
Honoraires des administrateurs		116	76	252	148
Rémunération fondée sur des actions	13	143	230	368	846
Honoraires professionnels		166	389	496	603
Relations avec les investisseurs		283	147	529	278
Frais de bureau et frais généraux		247	178	477	443
Amortissement	7	33	22	79	43
		(1 874)	(1 454)	(4 171)	(3 605)
<b>Autres charges</b>					
Change		919	437	1 020	302
Variation de la juste valeur des instruments financiers	10	2 445	226	5 090	1 743
Produit d'intérêts et autres		101	(736)	(382)	(1 026)
		(3 465)	73	(5 728)	(1 019)
<b>Perte nette de la période</b>		<b>(5 339)</b>	<b>(1 381)</b>	<b>(9 899)</b>	<b>(4 624)</b>
Écart de conversion		(55 337)	17 239	(72 498)	26 504
<b>Résultat global net de la période</b>		<b>(60 676)</b>	<b>15 858</b>	<b>(82 397)</b>	<b>21 880</b>
<b>Perte de base et diluée par action</b>	13	<b>(0,05)</b>	<b>(0,02)</b>	<b>(0,09)</b>	<b>(0,06)</b>
<b>Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation – de base et dilué</b>	13	112 974 114	82 868 308	112 431 055	82 868 308

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

## G Mining Ventures Corp.

### États consolidés des variations des capitaux propres

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d’actions)

	Note	Capital-actions		Réserve pour paiements fondés sur des actions	Cumul des autres éléments du résultat global	Déficit	Total
		Nombre d’actions	Montant				
			\$	\$	\$	\$	\$
<b>Solde au 1<sup>er</sup> janvier 2023</b>		<b>447 517 060</b>	<b>247 839</b>	<b>2 248</b>	<b>(2 931)</b>	<b>(5 878)</b>	<b>241 278</b>
Rémunération fondée sur des actions	13	-	-	960	-	-	960
Autres éléments du résultat global de la période		-	-	-	26 504	-	26 504
Perte nette de la période		-	-	-	-	(4 623)	(4 623)
<b>Solde au 30 juin 2023</b>		<b>447 517 060</b>	<b>247 839</b>	<b>3 208</b>	<b>23 573</b>	<b>(10 501)</b>	<b>264 119</b>
<b>Solde au 1<sup>er</sup> janvier 2024</b>		<b>447 555 604</b>	<b>247 870</b>	<b>4 143</b>	<b>24 083</b>	<b>(13 057)</b>	<b>263 039</b>
Bons de souscription exercés	13	7 646 021	10 647	-	-	-	10 647
Règlement d’unités d’actions incessibles	13	123 336	72	(155)	-	(119)	(202)
Rémunération fondée sur des actions	13	-	-	421	-	-	421
Autres éléments du résultat global de la période		-	-	-	(72 498)	-	(72 498)
Perte nette de la période		-	-	-	-	(9 899)	(9 899)
<b>Solde au 30 juin 2024</b>		<b>455 324 961</b>	<b>258 589</b>	<b>4 409</b>	<b>(48 415)</b>	<b>(23 075)</b>	<b>191 508</b>

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

## G Mining Ventures Corp.

### Tableaux consolidés des flux de trésorerie

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains)

	Note	Trimestres clos les		Semestres clos les	
		30 juin 2024	30 juin 2023	30 juin 2024	30 juin 2023
<b>Activités d'exploitation</b>		\$	\$	\$	\$
Perte nette de la période		(5 339)	(1 381)	(9 899)	(4 624)
Éléments sans incidence sur la trésorerie					
Amortissement	7	33	22	79	43
Rémunération fondée sur des actions	13	143	230	368	846
(Profit) perte de change latent		702	71	802	(66)
Commissions d'attente		28	156	25	442
Variation de la juste valeur du passif dérivé lié aux bons de souscription	10	2 445	225	5 096	1 747
Provision pour réhabilitation au titre de la charge de désactualisation	9	129	55	247	90
		(1 859)	(622)	(3 282)	(1 522)
Produit de l'entente d'achat de la production d'or	8	-	93 100	-	183 808
Variations du fonds de roulement hors trésorerie					
Créances		(300)	(431)	(905)	(254)
Stocks	5	(9 695)	(1 678)	(16 641)	(1 961)
Charges payées d'avance et acomptes		533	3	191	(134)
Comptes créditeurs et charges à payer		4 555	(782)	4 066	514
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>		<b>(6 766)</b>	<b>89 590</b>	<b>(16 571)</b>	<b>180 451</b>
<b>Activités d'investissement</b>					
Ajouts d'immobilisations corporelles et de biens miniers, déduction faite des dépôts à long terme	7	(41 502)	(78 047)	(101 894)	(146 247)
Coûts d'acquisition différés	16	(3 723)	-	(4 023)	-
Produit de la cession d'immobilisations corporelles et de biens miniers	7	-	-	-	14
Dépenses de prospection et d'évaluation	6	138	(936)	(381)	(1 434)
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>		<b>(45 087)</b>	<b>(78 983)</b>	<b>(106 298)</b>	<b>(147 667)</b>
<b>Activités de financement</b>					
Remboursement de l'obligation locative		(40)	(8)	(61)	(13)
Remboursements sur la dette à long terme	11	(2 186)	(1 012)	(2 347)	(1 012)
Frais de financement différés	11	(5)	(112)	(29)	(173)
Produit net tiré des prélèvements sur la dette à long terme	11	35 688	5 910	76 848	21 886
Produit de l'exercice des bons de souscription	13	10 647	-	10 647	-
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		<b>44 104</b>	<b>4 778</b>	<b>85 058</b>	<b>20 688</b>
<b>Effets des variations du taux de change sur la trésorerie</b>		<b>202</b>	<b>1 285</b>	<b>(1 328)</b>	<b>2 229</b>
<b>Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>		<b>(7 547)</b>	<b>16 670</b>	<b>(39 139)</b>	<b>55 701</b>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de la période</b>		<b>20 806</b>	<b>120 923</b>	<b>52 398</b>	<b>81 892</b>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période</b>		<b>13 259</b>	<b>137 593</b>	<b>13 259</b>	<b>137 593</b>

#### Renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie (note 15)

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

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

---

## 1 NATURE DES ACTIVITÉS ET RISQUE DE LIQUIDITÉ

G Mining Ventures Corp. (la « **Société** ») est une entreprise au stade de mise en valeur constituée le 23 novembre 2017 en vertu des lois de la province de la Colombie-Britannique, au Canada, et régie par les lois canadiennes applicables depuis le 17 décembre 2020.

Depuis le 26 février 2024, le bureau principal et l'établissement commercial principal de la Société sont situés au 5025, boulevard Lapinière, bureau 1050, Brossard (Québec) Canada, J4Z 0N5.

Les actions ordinaires de la Société sont négociées à la Bourse de Toronto (« **TSX** ») sous le symbole « **GMIN** » et sur le marché de capital-risque de gré à gré OTCQX Best Market sous le symbole « **GMINF** ».

Le 22 avril 2024, la Société, Corporation Aurifère Réunion (« **Aurifère Réunion** ») et Greenheart Gold Inc. (auparavant 15963982 Canada Inc.) (« **Greenheart Gold** », et collectivement avec la Société et Aurifère Réunion, les « **parties** ») ont conclu une convention d'arrangement, laquelle a été modifiée par la suite avec prise d'effet le 7 juin 2024, énonçant les modalités et conditions selon lesquelles les parties ont convenu de réaliser un plan d'arrangement en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions* (l'« **arrangement** »).

Le 15 juillet 2024, aux termes de l'arrangement et comme il est décrit à la **note 16**, l'émetteur remplaçant la Société, G Mining Ventures Corp. (auparavant 16144616 Canada Inc.) (la « **nouvelle GMIN** »), a acquis i) la totalité des actions ordinaires émises et en circulation du capital de la Société (chaque action entière étant une « **action de GMIN** ») et ii) la totalité des actions ordinaires émises et en circulation du capital d'Aurifère Réunion (chaque action entière étant une « **action d'Aurifère Réunion** »).

La Société a pour principales activités commerciales l'acquisition, la prospection, l'évaluation et la mise en valeur de biens miniers et a pour principal objectif la mise en valeur de son actif phare, le projet aurifère Tocantinzinho (le « **projet** »), situé dans le nord du Brésil et détenu par Brazauro Recursos Minerais SA (« **BRM** »), filiale en propriété exclusive de la Société. Après la clôture du trimestre (**note 16**), le 15 juillet 2024, la Société a acquis Aurifère Réunion, un explorateur d'or du Bouclier guyanais, en Amérique du Sud, qui est propriétaire, entre autres, du projet aurifère Oko West situé au Guyana (le « **projet Oko West** »).

Afin de poursuivre ses activités futures et de financer ses dépenses de mise en valeur, la Société a conclu des engagements exécutoires à l'égard d'un montage financier relativement à la mise en valeur du projet. Le montage financier comprenait des placements privés pour lesquels un produit brut de 116 928 000 \$ a été reçu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, une entente d'achat de la production d'or (l'« **entente d'achat de la production d'or** ») et une facilité d'emprunt à terme garanti de premier rang (l'« **emprunt à terme** »), toutes deux avec Franco-Nevada Corporation (« **FNV** »), et un financement pour l'équipement, dont les modalités figurent respectivement aux **notes 8** et **11**.

La Société prévoit disposer de liquidités suffisantes, y compris le placement privé présenté à la **note 16**, pour financer ses besoins en capital jusqu'au début de la production commerciale du projet. Si ces ressources sont insuffisantes pour mettre la mine en service, la Société devra obtenir un financement supplémentaire.

Une fois le stade de la production commerciale atteint, il est prévu que la Société générera suffisamment de flux de trésorerie de ses activités minières pour respecter ses engagements et obligations en matière de dépenses en immobilisations.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

---

## 2 BASE DE PRÉPARATION

### Déclaration de conformité

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société ont été préparés conformément aux normes IFRS de comptabilité (« **IFRS** ») publiées par l'International Accounting Standards Board (« **IASB** »), lesquelles s'appliquent à la préparation des états financiers intermédiaires, notamment IAS 34 *Information financière intermédiaire*, selon les mêmes méthodes comptables et procédures que celles qui ont été appliquées au moment de l'établissement des états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, compte tenu des nouvelles informations sur les méthodes comptables décrites à la note 3, les données comparatives au 31 décembre 2023 ayant été ajustées en conséquence. Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés ne contiennent pas toutes les informations et les notes requises dans les états financiers consolidés annuels et doivent donc être lus en parallèle avec les états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, qui ont été établis conformément aux IFRS.

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés ont été approuvés et leur publication a été autorisée par le conseil d'administration (le « **conseil** ») le 9 août 2024.

### Base d'évaluation

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés ont été préparés selon la méthode du coût historique, à l'exception de certains instruments financiers qui sont évalués à la juste valeur, comme il est expliqué à la note 3 des états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2023. Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés ont été préparés selon la méthode de la comptabilité d'exercice, à l'exception de l'information sur les flux de trésorerie.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés sont présentés en dollars américains (« **\$ US** » ou « **\$** »). Le symbole « **\$ CA** » désigne le dollar canadien et le symbole « **\$ R** » désigne le réal brésilien.

### Méthode de consolidation

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés comprennent les comptes de la Société et de ses filiales en propriété exclusive, soit BRM et Ventures Streaming Corp. Les soldes, transactions, produits et charges intragroupe ont tous été éliminés à la consolidation.

## 3 MÉTHODES COMPTABLES SIGNIFICATIVES

### Modifications des normes comptables

#### i) Modifications d'IAS 1 *Présentation des états financiers*

En janvier 2020, l'IASB a publié *Classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants (modifications d'IAS 1)* qui modifie IAS 1 *Présentation des états financiers*. Les modifications visent à préciser comment une entité classe ses instruments d'emprunt et autres passifs financiers dont les dates de règlement sont incertaines en tant que passifs courants ou non courants dans certaines circonstances.



## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

---

### 3. MÉTHODES COMPTABLES SIGNIFICATIVES (suite)

#### Modifications des normes comptables (suite)

Le 31 octobre 2022, l'IASB a publié des modifications à *Classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants (modifications d'IAS 1)*. La Société a appliqué pour la première fois *Classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants (modifications d'IAS 1)* le 1<sup>er</sup> janvier 2024. Les modifications :

- précisent que le classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants devrait être fonction uniquement des droits qui existent à la fin de la période de présentation de l'information financière;
- précisent que le classement n'est pas touché par les intentions ou les attentes quant à l'exercice du droit d'une entité de différer le règlement d'un passif;
- précisent que le règlement comprend le transfert à l'autre partie de trésorerie, d'instruments de capitaux propres, d'autres actifs ou de services ayant pour résultat l'extinction du passif.

L'application des *modifications d'IAS 1* a entraîné une modification de la méthode comptable de la Société concernant le classement des passifs pouvant être réglés en actions de la Société détenues par elle-même (p. ex., le passif dérivé lié aux bons de souscription) des passifs non courants aux passifs courants. Aux termes de la méthode comptable modifiée, lorsqu'un passif comprend une option de conversion de la contrepartie qui peut être réglée par l'émission d'actions ordinaires de la Société, l'option de conversion est prise en compte au moment du classement du passif en tant que passif courant ou non courant, sauf s'il est classé à titre de composante capitaux propres d'un instrument composé. Le passif dérivé lié aux bons de souscription est classé comme passif courant au 30 juin 2024, car l'option de conversion peut être exercée en tout temps par le détenteur de bons de souscription.

Les *modifications d'IAS 1* ont eu une incidence rétrospective sur les données comparatives de l'état consolidé de la situation financière, car la Société avait des bons de souscription en circulation au 31 décembre 2023. Un montant de 4 235 000 \$ au 31 décembre 2023 a été reclassé dans son intégralité des passifs non courants aux passifs courants.

Les autres passifs de la Société n'ont pas été touchés par les *modifications d'IAS 1*.

#### ii) IFRS 18 États financiers : Présentation et informations à fournir

Le 9 avril 2024, l'IASB a publié la norme *IFRS 18* afin d'améliorer la présentation de la performance financière. La nouvelle norme remplace *IAS 1 Présentation des états financiers*. De nombreuses exigences d'IAS 1 sont reprises telles quelles. La norme IFRS 18 entre en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2027, et l'application anticipée est permise.

La nouvelle norme comptable fait état de modifications importantes à la structure de l'état du résultat net et de nouveaux principes de regroupement et de ventilation des informations.

L'incidence de l'adoption des modifications n'a pas encore été établie par la Société.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

---

## 3 MÉTHODES COMPTABLES SIGNIFICATIVES (suite)

### Modifications des normes comptables (suite)

#### iii) Modification d'IFRS 9 *Instruments financiers* et d'IFRS 7 *Instruments financiers : Informations à fournir*

En mai 2024, l'IASB a publié des modifications au classement et à l'évaluation des instruments financiers (*modification d'IFRS 9 Instruments financiers et d'IFRS 7 Instruments financiers : Informations à fournir*). Les modifications d'IFRS 9 clarifient la décomptabilisation et le classement de certains actifs et passifs financiers, respectivement, tandis que les modifications d'IFRS 7 clarifient les informations à présenter concernant les placements dans des instruments de capitaux propres désignés comme étant à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global et les modalités contractuelles qui pourraient modifier le calendrier ou le montant des flux de trésorerie contractuels en raison de la survenance, ou non, d'une éventualité. Les modifications d'IFRS 9 et d'IFRS 7 entrent en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2026. L'application anticipée est permise. L'incidence de l'adoption des modifications n'a pas encore été établie par la Société.

## 4 ESTIMATIONS COMPTABLES ET JUGEMENTS CRITIQUES

La Société fait des estimations et pose des hypothèses à l'égard de l'avenir qui ont une incidence sur les montants présentés des actifs et des passifs. Les estimations et les jugements sont continuellement évalués d'après l'expérience passée et d'autres facteurs, y compris les attentes à l'égard d'événements futurs qui sont considérées comme raisonnables dans les circonstances. À l'avenir, les résultats réels pourraient différer de ces estimations et hypothèses.

L'incidence d'un changement d'estimation comptable est comptabilisée prospectivement.

Les résultats figurant dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société ne sont pas nécessairement représentatifs de ses résultats pour un exercice complet. Les jugements et estimations importants utilisés dans la préparation des états financiers consolidés intermédiaires résumés sont conformes à ceux appliqués et présentés à la note 4 des états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

## 5 STOCKS

Le résumé des stocks de la Société est présenté ci-dessous.

	30 juin 2024 \$	31 décembre 2023 \$
Matériaux et fournitures	21 862	7 302
Minerai stocké	8 901	665
	<b>30 763</b>	<b>7 967</b>

## 6 ACTIFS DE PROSPECTION ET D'ÉVALUATION

Au 30 juin 2024, le solde des actifs de prospection et d'évaluation s'établit à 4 701 000 \$ (4 537 000 \$ au 31 décembre 2023).

Tous les travaux de prospection et d'évaluation concernent le programme de prospection dans la région de Tapajos, qui consiste en des dépenses engagées pour les permis de prospection de la Société en dehors de l'empreinte du projet, et le programme de prospection TZ, qui consiste en des dépenses engagées pour les permis de prospection de la Société dans l'empreinte du projet.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d’actions)

## 7 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET BIENS MINIERS

Semestre clos le 30 juin 2024							
	Biens miniers	Actifs en construction	Mobilier et matériel de bureau	Véhicules	Bâtiments, installations et immobilisations corporelles	Actifs au titre de droits d’utilisation	Total
Coût	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2024	106 649	308 282	612	54 368	38 619	415	508 945
Entrées	11 264	106 719	-	-	75	27	118 085
Cessions	-	-	-	(44)	-	-	(44)
Transfert	-	(99 814)	(3)	10 890	88 927	-	-
Écart de conversion	(13 778)	(33 521)	(37)	(8 113)	(15 257)	(52)	(70 758)
Solde au 30 juin 2024	104 135	281 666	572	57 101	112 364	390	556 228
<b>Amortissement cumulé</b>							
Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2024	-	-	(270)	(3 529)	(1 381)	(102)	(5 282)
Entrées	-	-	(45)	(2 569)	(2 449)	(37)	(5 100)
Cessions	-	-	-	44	-	-	44
Écart de conversion	-	-	5	659	597	9	1 270
Solde au 30 juin 2024	-	-	(310)	(5 395)	(3 233)	(130)	(9 068)
<b>Valeur comptable nette au 30 juin 2024</b>							
	104 135	281 666	262	51 706	109 131	260	547 160

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d’actions)

## 7 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET BIENS MINIERS (suite)

Exercice clos le 31 décembre 2023							
	Biens miniers	Actifs en construction	Mobilier et matériel de bureau	Véhicules	Bâtiments, installations et immobilisations corporelles	Actifs au titre de droits d'utilisation	Total
Coût	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2023	73 328	59 574	427	17 096	1 891	69	152 385
Entrées	28 926	306 451	135	183	-	328	336 023
Cessions	-	-	-	(25)	-	-	(25)
Transfert	-	(69 922)	-	34 769	35 153	-	-
Écart de conversion	4 395	12 179	50	2 345	1 575	18	20 562
Solde au 31 décembre 2023	106 649	308 282	612	54 368	38 619	415	508 945
<b>Amortissement cumulé</b>							
Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2023	-	-	(125)	(239)	(11)	(56)	(431)
Entrées	-	-	(143)	(3 246)	(1 347)	(44)	(4 780)
Cessions	-	-	-	10	-	-	10
Écart de conversion	-	-	(2)	(54)	(23)	(2)	(81)
Solde au 31 décembre 2023	-	-	(270)	(3 529)	(1 381)	(102)	(5 282)
<b>Valeur comptable nette</b>							
au 31 décembre 2023	106 649	308 282	342	50 839	37 238	313	503 663

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

## 7 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET BIENS MINIERES (suite)

Au 30 juin 2024, la Société a versé une avance de 2 374 000 \$ (10 402 000 \$ au 31 décembre 2023) pour l'achat d'immobilisations corporelles (les « immobilisations corporelles ») liées au projet. Le montant sera reclassé dans les immobilisations corporelles et biens miniers une fois que les actifs auront été entièrement reçus.

Au cours du trimestre et du semestre clos le 30 juin 2024, la Société a inscrit à l'actif des coûts d'emprunt respectifs de 5 654 000 \$ et de 9 986 000 \$ (1 392 000 \$ et 1 446 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023) au titre des actifs en construction du projet.

L'amortissement comptabilisé au cours du trimestre et du semestre clos le 30 juin 2024 a totalisé respectivement 2 754 000 \$ et 5 100 000 \$ (803 000 \$ et 1 081 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023), dont une tranche respective de 33 000 \$ et de 79 000 \$ a été passée en charges dans les états consolidés du résultat net et du résultat global du trimestre et du semestre clos le 30 juin 2024 (22 000 \$ et 43 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023). Les charges d'amortissement restantes ont été inscrites à l'actif au titre des biens miniers.

## 8 PASSIF SUR CONTRAT – ENTENTE D'ACHAT DE LA PRODUCTION D'OR

Au cours du trimestre et du semestre clos le 30 juin 2024, la Société a inscrit à l'actif des coûts d'emprunt respectifs de 2 589 000 \$ et de 5 143 000 \$ (907 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023) au titre des actifs en construction du projet.

La variation du passif sur contrat se présente comme suit :

	Semestre clos le 30 juin 2024 \$	Exercice clos le 31 décembre 2023 \$
<b>Solde d'ouverture</b>	<b>255 332</b>	-
Dépôt dans le cadre de l'entente d'achat de la production d'or	-	250 000
Charge de désactualisation de la composante de financement	5 143	5 332
<b>Solde de clôture</b>	<b>260 475</b>	<b>255 332</b>
Moins : Partie courante	32 702	14 549
<b>Passif sur contrat à long terme</b>	<b>227 773</b>	<b>240 783</b>

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

## 9 PROVISION POUR RÉHABILITATION

La provision pour remise en état constituée par la Société concerne la réhabilitation du projet. La provision pour réhabilitation a été calculée en fonction du total des coûts de réhabilitation estimatifs, qui sont établis en fonction du niveau d'activité futur prévu et des coûts liés à la mise hors service du projet et à la remise en état du bien.

Au 30 juin 2024, la provision est calculée à la valeur actualisée nette des flux de trésorerie futurs non actualisés estimatifs au moyen d'un taux d'actualisation de 12,8 % (11,7 % au 31 décembre 2023), d'un taux d'inflation de 5,9 % (5,9 % au 31 décembre 2023) et d'un calendrier d'environ 10 ans à compter de la date de clôture, en fonction de la durée de vie de la mine, qui comprend la période de construction.

Le passif estimatif au titre des coûts de remise en état des lieux, non actualisé et ajusté en fonction de l'inflation, est d'environ 6 609 000 \$ (6 805 000 \$ au 31 décembre 2023). La totalité de la provision est classée et présentée à titre de passif non courant.

La variation de la provision pour réhabilitation se présente comme suit :

	Semestre clos le 30 juin 2024 \$	Exercice clos le 31 décembre 2023 \$
<b>Solde d'ouverture</b>	<b>4 113</b>	<b>968</b>
Entrées et variation des estimations	(35)	2 769
Charge de désactualisation	247	260
Change	(591)	116
<b>Solde de clôture</b>	<b>3 734</b>	<b>4 113</b>

## 10 PASSIF DÉRIVÉ LIÉ AUX BONS DE SOUSCRIPTION

Le 22 juillet 2022, conformément à l'emprunt à terme, la Société a émis 11 500 000 bons de souscription d'actions ordinaires (les « **bons de souscription** »). Chaque bon de souscription confère à son porteur le droit d'acheter une action ordinaire de la Société au prix d'exercice de 1,90 \$ CA l'action ordinaire, jusqu'au 21 juillet 2027. Les bons de souscription sont assujettis à une clause d'accélération du terme selon laquelle si le cours moyen pondéré en fonction du volume des actions ordinaires de la Société à la TSX est de 3,00 \$ CA ou plus pendant une période de dix (10) jours de bourse consécutifs, la Société a le droit d'accélérer la date d'échéance des bons de souscription à 30 jours à compter de la date de remise, par la Société, d'un avis au porteur annonçant que la période d'exercice a été accélérée.

Les bons de souscription sont assortis d'un mécanisme d'exercice sans décaissement qui permet au porteur d'éviter que sa participation dépasse 9,9 % des actions ordinaires de la Société en circulation au moment de l'exercice. Conformément à IAS 32, lorsqu'un contrat visant l'émission d'un nombre variable d'actions ne satisfait pas à la définition de capitaux propres, il doit être classé comme un passif dérivé et évalué à la juste valeur, les variations de la juste valeur étant comptabilisées dans les états consolidés du résultat net et du résultat global à la fin de chaque période. Le passif dérivé sera ultérieurement converti en capitaux propres (actions ordinaires) de la Société lorsque les bons de souscription seront exercés ou seront éteints à l'expiration des bons de souscription en circulation, et n'entraînera pas de sortie de fonds par la Société.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

## 10 PASSIF DÉRIVÉ LIÉ AUX BONS DE SOUSCRIPTION (suite)

La variation du passif dérivé lié aux bons de souscription se présente comme suit :

	Semestre clos le 30 juin 2024 \$	Exercice clos le 31 décembre 2023 \$
<b>Solde d'ouverture</b>	<b>4 235</b>	<b>1 746</b>
Variation de la juste valeur	5 096	2 403
Change	(177)	86
<b>Solde de clôture</b>	<b>9 154</b>	<b>4 235</b>

Les hypothèses suivantes ont été utilisées pour estimer la juste valeur du passif dérivé lié aux bons de souscription au 30 juin 2024 :

	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Nombre de bons de souscription	11 500 000	11 500 000
Durée de vie prévue (années)	3,1	3,6
Taux d'intérêt sans risque	3,83 %	3,56 %
Volatilité prévue	52 %	55 %
Cours de l'action à la date d'évaluation	2,36 \$ CA	1,41 \$ CA
Prix d'exercice	1,90 \$ CA	1,90 \$ CA
Juste valeur moyenne par bon de souscription	0,80 \$	0,37 \$

## 11 DETTE À LONG TERME ET FRAIS DE FINANCEMENT DIFFÉRÉS

La dette à long terme est détaillée ci-après.

	Au 30 juin 2024 \$	Au 31 décembre 2023 \$
Financement pour l'équipement – CAT	30 610	29 889
Financement pour l'équipement – Sandvik	4 482	2 454
Emprunt à terme – FNV	74 711	-
	<b>109 803</b>	<b>32 343</b>
Moins : Partie courante de la dette à long terme	18 305	7 515
<b>Partie non courante de la dette à long terme</b>	<b>91 498</b>	<b>24 828</b>



## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

## 11 DETTE À LONG TERME ET FRAIS DE FINANCEMENT DIFFÉRÉS (suite)

La variation de la dette à long terme se présente comme suit :

	Semestre clos le 30 juin 2024 \$	Exercice clos le 31 décembre 2023 \$
<b>Solde d'ouverture</b>	<b>32 343</b>	-
Prélèvements sur la dette à long terme	78 348	35 191
Remboursements	(2 347)	(3 920)
Coûts de transaction amortis	(4 625)	(600)
Commissions d'attente	1 241	-
Désactualisation	4 843	1 672
<b>Solde de clôture</b>	<b>109 803</b>	<b>32 343</b>

### *Emprunt à terme – FNV*

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, la Société a conclu un emprunt à terme de 75 000 000 \$ avec FNV. Au cours du trimestre et du semestre clos le 30 juin 2024, la Société a prélevé respectivement 33 000 000 \$ et 75 000 000 \$ en vue de faire avancer les travaux de construction du projet. Le produit tiré s'est établi respectivement à 32 340 000 \$ et à 73 500 000 \$, déduction faite de l'escompte de 2,0 % à l'émission initiale applicable aux montants prélevés. Ces montants ont été inscrits dans les frais de financement différés et amortis à titre de coûts de transaction sur la durée du contrat, tel qu'il est mentionné plus loin.

La moyenne pondérée du taux d'intérêt effectif de l'emprunt à terme est de 13,37 %. L'emprunt à terme est remboursable trimestriellement à compter du 31 décembre 2025. Le taux d'intérêt correspond à un taux de financement à un jour garanti à terme de trois mois majoré d'une marge de 5,75 % par année avant l'achèvement du projet, la marge étant ramenée à 4,75 % après le test d'achèvement, conformément aux modalités de l'emprunt à terme.

### *Financement pour l'équipement – Caterpillar Financial Services Limited (« CAT »)*

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, la Société a conclu une entente de financement pour l'équipement avec CAT. La Société disposait d'un capital total maximal de 40 000 000 \$ pour financer la flotte minière du projet. Au cours du trimestre et du semestre clos le 30 juin 2024, la Société a prélevé un produit net de 1 262 000 \$ et a effectué un remboursement de 2 186 000 \$ (produit net de 5 910 000 \$ et de 19 206 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023).

Chaque financement pour l'équipement est remboursable en 19 versements trimestriels égaux et 20 % du montant lié à l'équipement financé a été payé d'avance. Le taux d'intérêt est un taux annuel égal au taux du financement à un jour garanti, majoré d'une marge de 4,75 %.

Après le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024, la Société a conclu une modification à la facilité de financement pour l'équipement existante et a effectué un prélèvement comme il est décrit à la **note 16**.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

---

## 11 DETTE À LONG TERME ET FRAIS DE FINANCEMENT DIFFÉRÉS (suite)

### *Financement pour l'équipement – Sandvik Financial Services LLC (« Sandvik »)*

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la Société a conclu une entente de financement pour l'équipement avec Sandvik, d'un montant disponible de 5 000 000 \$. Au cours du trimestre et du semestre clos le 30 juin 2024, la Société a prélevé un produit net de 2 086 000 \$ et a effectué un remboursement respectif de néant et de 162 000 \$ (produit net de 2 680 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023). Des frais de montage correspondant à 0,75 % du capital ont été facturés.

Chaque financement pour l'équipement est remboursable en 20 versements trimestriels égaux. Le taux d'intérêt est un taux fixe de 7,39 %.

### *Commissions d'attente*

Le solde des commissions d'attente au 30 juin 2024 s'établissait à 1 241 000 \$. De ce montant une tranche de 1 224 000 \$ a été reclassée du passif à long terme à la dette à long terme en même temps que le premier prélèvement sur l'emprunt à terme, lorsque la Société a choisi d'ajouter le montant à payer au titre des commissions d'attente, assorti d'intérêts, au capital selon les modalités de la convention d'emprunt à terme. Un montant de 1 298 000 \$ au 31 décembre 2023 a été classé en tant que passif à long terme.

### *Coûts de transaction*

Les coûts de transaction engagés pour obtenir la dette à long terme sont et seront amortis sur la durée de l'entente et portés en diminution du produit tiré de la dette à long terme à mesure que des prélèvements seront effectués. Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024, la Société a amorti des coûts de transaction de 3 275 000 \$ et de 4 625 000 \$ (111 000 \$ et 360 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023).

La moyenne pondérée du taux d'intérêt effectif de la dette à long terme est de 13,37 %.

## 12 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES

En 2021, la Société a conclu une entente-cadre de services et de coopération (« ECSC ») avec G Services Miniers inc. (« GMS »), une partie liée avec un dirigeant commun (qui est également administrateur) et un administrateur commun, afin d'officialiser la relation d'affaires aux termes de laquelle la Société aura accès à une vaste gamme de services à fournir par GMS au besoin, et dans des conditions de pleine concurrence.

L'ECSC vise à aider la Société à évaluer, mettre en valeur, construire, mettre en service et éventuellement exploiter un ou plusieurs projets miniers qu'elle envisage d'acquérir. L'ECSC prévoit également une gouvernance appropriée en ce qui concerne les transactions entre parties liées.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

---

## 12 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES (suite)

Le conseil a également adopté, le 26 janvier 2021, des lignes directrices officielles concernant la relation d'affaires et le processus d'approbation de l'ECSC entre GMS et la Société. Ces lignes directrices confirment que le conseil a mandaté le comité d'audit et des risques pour superviser les questions relatives au respect de l'ECSC par la Société et de la relation d'affaires entre la Société et GMS afin de traiter de manière appropriée tout conflit d'intérêts réel ou perçu, ou potentiel, et les risques pouvant découler d'une telle relation en vue de s'assurer que i) la Société adhère à tous égards à des pratiques de gouvernance appropriées en ce qui concerne l'ECSC et ii) la Société se conforme en tout temps aux lois applicables, y compris les lois sur les valeurs mobilières applicables et les règles et les politiques de la TSX.

Dans le cadre de l'ECSC, la Société a signé un contrat de services de base avec GMS (principalement du soutien aux activités de diligence raisonnable, des travaux de prospection et diverses évaluations et revues techniques). En vertu du contrat de service de base, pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024, des frais de consultation nets respectifs de 259 000 \$ et de 518 000 \$ ont été facturés par GMS (526 000 \$ et 979 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023) relativement à la diligence raisonnable, aux services techniques, au soutien administratif et aux frais de bureau.

De plus, toujours dans le cadre de l'ECSC, le 27 janvier 2022, la Société a conclu un contrat de gestion de services d'ingénierie détaillée et de construction avec GMS à l'égard du projet (le « **contrat TZ-2** »). En vertu du contrat TZ-2, pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024, des honoraires de consultation respectifs de 593 000 \$ et de 1 076 000 \$ ont été facturés par GMS (3 072 000 \$ et 5 634 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023) concernant les services d'ingénierie détaillée et de gestion et de soutien à la construction.

Les soldes nets à payer à GMS au 30 juin 2024 étaient de 1 083 000 \$ (237 000 \$ au 31 décembre 2023).

## 13 CAPITAL-ACTIONS

### Bons de souscription exercés

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024, 7 646 021 bons de souscription d'actions ordinaires ont été exercés, dont la Société a tiré un produit total de 10 647 000 \$ (14 527 000 \$ CA).

### Unités d'actions incessibles (« UAI »)

La Société a un régime incitatif général fondé sur des titres de capitaux propres (le « régime ») qui comprend l'administration des UAI devant être attribuées aux administrateurs, aux dirigeants et aux salariés dans le cadre de leur programme de rémunération à long terme. Les UAI donnent le droit au porteur de recevoir, au gré de la Société, une action ordinaire, son équivalent en trésorerie ou une combinaison d'actions ordinaires et de trésorerie. La Société prévoit régler ces UAI sous forme d'actions ordinaires, elles sont donc considérées comme un régime réglé en instruments de capitaux propres.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

## 13 CAPITAL-ACTIONS (suite)

Le nombre d'UAI et la valeur intrinsèque moyenne pondérée à la date d'attribution sont résumés comme suit :

	Semestre clos le 30 juin 2024		Exercice clos le 31 décembre 2023	
	Nombre d'UAI	Valeur intrinsèque moyenne pondérée à la date d'attribution (\$ CA)	Nombre d'UAI	Valeur intrinsèque moyenne pondérée à la date d'attribution (\$ CA)
En cours à l'ouverture de la période	793 480	0,80 \$ CA	-	-
Attribuées	-	-	836 203	0,83 \$ CA
Réglées	(264 495)	0,80 \$ CA	-	-
Annulées par renonciation	-	-	(42 723)	1,25 \$ CA
En cours à la clôture de la période	528 985	0,80 \$ CA	793 480	0,80 \$ CA

### Rémunération fondée sur des actions

Des charges de rémunération fondée sur des actions respectives de 143 000 \$ et de 368 000 \$ ont été comptabilisées pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024 (230 000 \$ et 846 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023). Une tranche respective de 22 000 \$ et de 53 000 \$ a été inscrite à l'actif pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024 (63 000 \$ et 114 000 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023).

### Perte par action

Le 15 juillet 2024, comme il est décrit à la **note 16**, les porteurs d'actions ordinaires de la Société ont reçu 0,25 action ordinaire de la nouvelle GMIN, considérée comme la continuité de la Société. La perte par action pour les trimestres et les semestres clos les 30 juin 2024 et 2023 a été retraitée pour tenir compte des changements apportés au nombre d'actions ordinaires de la Société après la fin du trimestre. Par conséquent, le nombre d'actions ordinaires utilisé dans le calcul de la perte par action ne correspond pas au nombre d'actions ordinaires émises et autres instruments potentiellement dilutifs de la Société aux 30 juin 2024 et 2023 et pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué ailleurs dans les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

## 14 ENGAGEMENTS

Les dépenses d'investissement engagées au 30 juin 2024 s'élevaient à 9 953 000 \$ et devraient être payées au cours des 12 mois suivants.

Dans le cadre de l'acquisition de la totalité des actions émises et en circulation de BRM auprès d'Eldorado Gold Corporation, un paiement en trésorerie différé de 60 000 000 \$ sera payable, au gré de la Société, à tout moment jusqu'au premier anniversaire de la mise en production commerciale du projet. À la discrétion de la Société, un montant de 30 000 000 \$ peut être reporté à la deuxième date anniversaire de la mise en production commerciale.

## 15 RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
	\$	\$	\$	\$
<b>Éléments sans effet sur la trésorerie :</b>				
Immobilisations corporelles impayées	869	6 710	2 878	14 645
Provision pour réhabilitation des immobilisations corporelles	(238)	1 098	(35)	1 624
Amortissement inscrit à l'actif	2 721	782	5 021	1 038
Coûts d'emprunt	5 654	1 392	9 986	1 446
Transfert du minerai stocké à partir des immobilisations corporelles	(5 389)	-	(9 012)	-
Rémunération fondée sur des actions inscrite à l'actif	22	63	53	114

## 16 ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DE CLÔTURE

### Modification à la facilité de financement pour l'équipement avec CAT

Le 5 juillet 2024, la Société, par l'entremise de sa filiale BRM, a conclu une modification à la facilité de financement pour l'équipement existante portant le capital modifié à 53 000 000 \$ (soit une augmentation de 13 000 000 \$ par rapport au contrat existant avec CAT) afin de financer les dépenses en capital de maintien. Le 18 juillet 2024, la Société a prélevé un produit net de 5 177 000 \$.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

---

## 16 ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DE CLÔTURE (suite)

### Placement privé

Le 12 juillet 2024, sous réserve des modalités des conventions de souscription conclues entre GMIN et La Mancha Investments S.à.r.l. (« **La Mancha** ») et FNV, La Mancha et FNV ont chacune souscrit 15 114 250 actions de GMIN à un prix de 2,279 \$ CA l'action de GMIN, pour un produit brut global de 50 000 000 \$. Ces actions sont assujetties à une période de détention de quatre mois conformément aux lois sur les valeurs mobilières canadiennes applicables.

### Arrangement avec Corporation Aurifère Réunion

L'arrangement entre la Société, Aurifère Réunion et Greenheart Gold décrit à la **note 1** a été conclu le 15 juillet 2024 et dans le cadre de ce dernier :

- i) les anciens porteurs d'actions de GMIN ont reçu 0,25 action ordinaire de la nouvelle GMIN pour chaque action de GMIN détenue;
- ii) les anciens porteurs d'actions d'Aurifère Réunion ont reçu 0,07125 action de la nouvelle GMIN et 0,05 action ordinaire de Greenheart Gold pour chaque action d'Aurifère Réunion détenue;
- iii) Aurifère Réunion a cédé et transféré à Greenheart Gold tous ses actifs autres que le projet Oko West, y compris une somme de 15 000 000 \$ CA en trésorerie que GMIN a financée, de sorte que la nouvelle GMIN, indirectement par l'entremise d'Aurifère Réunion, et les anciens actionnaires d'Aurifère Réunion détiennent 19,9 % et 80,1 %, respectivement, des actions de Greenheart Gold en circulation. Simultanément à l'arrangement, la nouvelle GMIN et Greenheart Gold ont conclu une convention de droits d'investisseur qui confère certains droits habituels et d'autres droits pouvant être exercés par la nouvelle GMIN, notamment le droit de nommer un administrateur au conseil d'administration de Greenheart Gold. Compte tenu de la convention de droits d'investisseur en vigueur, la participation détenue dans Greenheart Gold est considérée comme une participation dans une entreprise associée.

De plus, dans le cadre de l'arrangement, les porteurs d'options en cours permettant d'acheter des actions de GMIN et d'options en cours permettant d'acheter des actions d'Aurifère Réunion ont reçu des options de remplacement de la nouvelle GMIN, dont chacune peut être exercée pour obtenir des actions de la nouvelle GMIN en fonction d'un ratio d'échange de 0,25 et de 0,07125, respectivement. Les porteurs d'options en cours permettant d'acheter des actions d'Aurifère Réunion ont également reçu des options permettant d'acheter des actions de Greenheart Gold.

En outre, les porteurs d'unités d'actions différées et d'unités d'actions incessibles en circulation de GMIN ont le droit de recevoir, à l'exercice de ces titres, au lieu d'actions de GMIN, des actions de la nouvelle GMIN en fonction d'un ratio d'échange de 0,25, et les porteurs de bons de souscription en circulation permettant d'acheter des actions de GMIN ont le droit de recevoir, à l'exercice de ces titres, au lieu d'actions de GMIN, des actions de la nouvelle GMIN en fonction du même ratio d'échange.

## G Mining Ventures Corp.

### Notes annexes

Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024

(non audité – les montants dans les tableaux sont présentés en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

---

## 16 ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DE CLÔTURE (suite)

La nouvelle GMIN est considérée comme la continuité de GMIN (renommée par la suite G Mining TZ Corp.) et l'acquéreur sur le plan comptable d'Aurifère Réunion, à l'exclusion des actifs transférés à Greenheart Gold. L'acquisition d'Aurifère Réunion sera comptabilisée comme un achat d'actifs, conformément à la définition d'une entreprise dans IFRS 3 *Regroupements d'entreprises*. La contrepartie versée pour l'acquisition d'Aurifère Réunion sera fondée sur la valeur des actions ordinaires de GMIN à la date de clôture, la juste valeur des options de remplacement d'Aurifère Réunion émises, la juste valeur des bons de souscription d'Aurifère Réunion pris en charge par la nouvelle GMIN, la contrepartie en trésorerie pour le financement de Greenheart Gold et les coûts d'acquisition connexes, dont une tranche de 3 319 000 \$ a été comptabilisée à titre de coûts d'acquisition différés au 30 juin 2024.

### **Attribution d'options, d'UAI et d'unités d'actions différées (« UAD »)**

Le 26 juillet 2024, la Société a attribué un total de 586 737 options assorties d'un prix d'exercice de 8,66 \$ CA, ainsi que 262 816 UAI à des dirigeants et à certains employés et 117 501 UAD à des administrateurs de la Société.

### **Exercice des bons de souscription d'actions ordinaires (« bons de souscription »)**

Après le semestre clos le 30 juin 2024, 2 986 241 bons de souscription ont été exercés, dont la Société a tiré un produit total de 4 124 000 \$ (5 674 000 \$ CA).