

EXPLORATION DIOS INC.

États financiers intermédiaires non audités

30 SEPTEMBRE 2023

Table des matières

État intermédiaire de la situation financière	2
État intermédiaire du résultat global	3
État intermédiaire des variations des capitaux propres	4
État intermédiaire des flux de trésorerie	5
Notes complémentaires intermédiaires	6-12

Les états financiers intermédiaires ci-joints ont été dressés par la direction de Exploration Dios Inc. et n'ont pas été examinés par ses auditeurs.

C.P. 114, Succursale NDG, Montréal QC H4A 3P4
Tél. : 514- 485-2155
Courriel: mjgirard@diosexplo.com
Site web: www.diosexplo.com

EXPLORATION DIOS INC.

État intermédiaire de la situation financière (non audité)

(en dollars canadiens)

	Notes	Au 30 septembre 2023	Au 31 décembre 2022
		\$	\$
ACTIF			
Courant			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		154 831	62 113
Dépôt à terme rachetable, 4,5%, échéant en juillet 2024		522 991	879 009
Taxes sur les produits et services à recevoir		18 883	90 436
Crédits d'impôt et de droits remboursables à recevoir		-	112 784
Frais payés d'avance et dépôts		4 285	1 623
		700 990	1 145 965
Non courant			
Immobilisations corporelles	5	659	1 089
Avances sur actifs d'exploration et d'évaluation		-	22 005
Actifs d'exploration et d'évaluation	6	6 838 421	6 357 576
		6 839 080	6 380 670
Total de l'actif		7 540 070	7 526 635
PASSIF			
Courant			
Dettes fournisseurs et autres créditeurs		176 823	119 737
Avances d'un dirigeant, sans intérêts	13	39 479	-
Emprunt garanti par le gouvernement du Canada	7	40 000	40 000
Autres passifs	8.1	87 460	195 000
Total du passif		343 762	354 737
CAPITAUX PROPRES			
Capital-actions	8.1	24 786 494	24 774 569
Surplus d'apport		3 181 294	3 162 164
Déficit		(20 771 480)	(20 764 835)
Total des capitaux propres		7 196 308	7 171 898
Total du passif et des capitaux propres		7 540 070	7 526 635

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires

Les états financiers ont été approuvés et autorisés pour publication par le conseil d'administration le 15 novembre 2023.

(s) Marie-José Girard

Marie-José Girard
Administrateur

(s) René Lacroix

René Lacroix
Administrateur

EXPLORATION DIOS INC.

État intermédiaire du résultat global (non audité)

(en dollars canadiens)

	Notes	Trois mois terminés le		neuf mois terminés le	
		30-sept		30-sept	
		2023	2022	2023	2022
		\$	\$	\$	\$
DÉPENSES					
Charges au titre des avantages du personnel	9.1	13 662	9 655	34 742	44 668
Honoraires de consultation		6 050	6 295	25 126	24 591
Honoraires professionnels		-	-	43 188	36 400
Frais de fiducie, d'enregistrement et relations avec les actionnaires		5 100	3 657	26 111	25 351
Publicité, voyages et relations publiques		2 897	76	3 634	258
Frais de bureau		2 771	1 498	8 363	4 084
Assurances, taxes et permis		2 333	2 330	8 957	7 947
Frais bancaires		130	194	425	316
Impôts de la partie XII.6 et III.14		15 630	-	15 630	-
Amortissement des immobilisations corporelles		143	143	430	285
Gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation	6	-	-	(30 000)	(30 000)
PERTE OPÉRATIONNELLE		48 716	23 848	136 606	113 900
AUTRES REVENUS					
Produits financiers	10	7 941	5 253	22 422	11 194
PERTE AVANT IMPÔTS		(40 775)	(18 595)	(114 184)	(102 706)
Impôts différés		64 648	247 739	107 539	299 517
PROFIT (PERTE) NET(TE) ET TOTAL DU RÉSULTAT GLOBAL		23 873	229 144	(6 645)	196 811
PROFIT (PERTE) NET(TE) PAR ACTION					
Profit (perte) net(te) de base et diluée par action	11	0,001	0,002	(0,001)	0,002

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires

EXPLORATION DIOS INC.

État intermédiaire des variations des capitaux propres (non audité)

(en dollars canadiens)

	Note	Capital-actions		Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
		Nombre d'actions	\$	\$	\$	\$
Solde au 1er janvier 2022		114 707 066	24 319 569	3 109 812	(20 931 892)	6 497 489
Profit net de la période		-	-	-	196 811	196 811
Paiements fondés sur des actions	9.2	-	-	37 741	-	37 741
Solde au 30 septembre 2022		<u>114 707 066</u>	<u>24 319 569</u>	<u>3 147 553</u>	<u>(20 735 081)</u>	<u>6 732 041</u>
Solde au 1er janvier 2023		121 207 066	24 774 569	3 162 164	(20 764 835)	7 171 898
Profit (perte) net(te) de la période		-	-	-	(6 645)	(6 645)
Exercice d'options d'achat d'actions	8.1	75 000	11 925	(4 425)	-	7 500
Paiements fondés sur des actions	9.2	-	-	23 555	-	23 555
Solde au 30 septembre 2023		<u>121 282 066</u>	<u>24 786 494</u>	<u>3 181 294</u>	<u>(20 771 480)</u>	<u>7 196 308</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires

EXPLORATION DIOS INC.

État intermédiaire des flux de trésorerie (non audité)

(en dollars canadiens)

	Notes	Neuf mois terminés le	
		30-sept	
		2023	2022
		\$	\$
ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES			
Profit (perte) net(te)		(6 645)	196 811
Ajustements			
Paiements fondés sur des actions		23 554	37 741
Produits financiers non encaissés		(974)	(5 070)
Amortissement des immobilisations corporelles		430	285
Gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation		(30 000)	(30 000)
Impôts différés		(107 539)	(299 517)
Variations d'éléments du fonds de roulement	12	95 659	8 079
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles		<u>(25 515)</u>	<u>(91 671)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT			
Achat de dépôts à terme		(518 643)	(2 465 537)
Encaissement des dépôts à terme à maturité et rachat de dépôts à terme		875 635	1 637 221
Remboursement d'avance sur actifs d'exploration et d'évaluation		22 005	-
Paiements reçus sur option		30 000	30 000
Crédits d'impôts reçus		112 784	-
Ajout aux immobilisations corporelles		-	(860)
Ajout aux actifs d'exploration et d'évaluation		(445 828)	(450 330)
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement		<u>75 953</u>	<u>(1 249 506)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT			
Exercice d'options d'achat d'options		7 500	-
Avance d'un dirigeant		39 480	-
Frais d'émission d'actions		(4 700)	(8 005)
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		<u>42 280</u>	<u>(8 005)</u>
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		92 718	(1 349 182)
Trésorerie et des équivalents de trésorerie au début		62 113	1 357 993
Trésorerie et des équivalents de trésorerie à la fin		154 831	8 811
Informations supplémentaires			
Intérêts reçus (activités opérationnelles)		21 447	6 122
Intérêts payés (activités opérationnelles)		-	-

Informations additionnelles - flux de trésorerie - note 12

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires

EXPLORATION DIOS INC.

Notes complémentaires intermédiaires

Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023 (non audité)

(en dollars canadiens)

1. NATURE DES ACTIVITÉS ET RENSEIGNEMENTS SUR LA SOCIÉTÉ

Exploration Dios Inc. (la "Société") est une société d'exploration dont les activités se situent au Canada.

2. CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

Les états financiers ont été établis sur une base de continuité de l'exploitation, laquelle prévoit que la Société sera en mesure de réaliser ses actifs et d'acquitter ses dettes dans le cours normal de ses activités.

Étant donné que la Société n'a pas encore trouvé une propriété qui contient des dépôts de minéraux économiquement exploitables, la Société n'a pas généré de revenus ni de flux de trésorerie de son exploitation jusqu'à maintenant. Au 30 septembre 2022, la Société a un déficit accumulé de 20 771 480\$ (20 764 835\$ au 31 décembre 2022). Ces incertitudes significatives jettent donc un doute important relativement à la capacité de la Société de poursuivre ses activités.

La capacité de la Société de poursuivre ses activités dépend de l'obtention de nouveaux financements nécessaires à la poursuite de l'exploration de ses propriétés minières. Même si la Société a réussi à financer ses programmes d'exploration dans le passé, rien ne garantit qu'il réussisse à obtenir d'autres financements dans l'avenir.

Les états financiers n'ont pas subi les ajustements qu'il serait nécessaire d'apporter aux valeurs comptables des actifs et des passifs, aux produits et aux charges présentés et au classement utilisé dans l'état de la situation financière si l'hypothèse de la continuité de l'exploitation ne convenait pas.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Mode de présentation

Les états financiers intermédiaires du 30 septembre 2023 de la Société ont été préparés conformément aux IFRS publiées par l'International Accounting Standards Board (IASB), selon l'International Accounting Standard (IAS) 34 - Information financière intermédiaire. Les états financiers intermédiaires ont été préparés selon le même mode de présentation, les mêmes méthodes comptables et les mêmes méthodes de calcul que ceux présentés à la note 4, PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES, dans nos états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2022. Les états financiers intermédiaires ne comprennent pas toutes les notes complémentaires requises dans les états financiers annuels.

4. JUGEMENTS, ESTIMATIONS ET HYPOTHÈSES

Lorsqu'elle prépare les états financiers, la direction pose un certain nombre de jugements, d'estimations et d'hypothèses quant à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs, des passifs, des produits et des charges. Les résultats réels peuvent différer des jugements, des estimations et des hypothèses posées par la direction et ils seront rarement identiques aux résultats estimés. L'information sur les jugements, les estimations et les hypothèses significatifs qui ont la plus grande incidence sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs, des passifs, des produits et des charges est présentée ci-après.

Jugement important de la direction

Les paragraphes qui suivent traitent des jugements importants que doit poser la direction dans le cadre de l'application des méthodes comptables de la Société, qui ont l'incidence la plus significative sur les états financiers.

Comptabilisation des actifs d'impôt différé et évaluation de la charge d'impôt sur le résultat

La direction évalue régulièrement les probabilités que ses actifs d'impôt différé ne se réalisent pas. Dans le cadre de cette évaluation, la direction doit déterminer s'il est probable que la Société génère ultérieurement un bénéfice imposable suffisant auquel ces pertes pourront être imputées pendant la période de report. De par sa nature, cette évaluation requiert une grande part de jugement. À ce jour, la direction n'a comptabilisé aucun actif d'impôt différé en excédent des différences temporelles imposables existantes, qui sont censées s'inverser durant la période de report.

Continuité d'exploitation

L'évaluation de la capacité de la Société de poursuivre sur une base de continuité d'exploitation, d'obtenir suffisamment de fonds pour couvrir ses dépenses d'opérations en cours, de remplir ses obligations pour l'année à venir, et d'obtenir du financement pour les programmes d'exploration et d'évaluation prévus, implique une grande part de jugement basé sur l'expérience passée et sur d'autres facteurs, incluant la probabilité d'événements futurs qui sont considérés comme raisonnables en tenant compte des circonstances. Se reporter à la note 2 pour de plus amples informations.

EXPLORATION DIOS INC.

Notes complémentaires intermédiaires

Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023 (non audité)

(en dollars canadiens)

4. JUGEMENTS, ESTIMATIONS ET HYPOTHÈSES (suite)

Incertitude relative aux estimations

L'information sur les estimations et les hypothèses qui ont la plus grande incidence sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs, des passifs, des produits et des charges est présentée ci-après. Les résultats réels peuvent différer significativement.

Dépréciation des actifs d'exploration et d'évaluation

L'évaluation des faits et circonstances démontrant l'existence d'un quelconque indice qu'un actif a pu se déprécier ou a pu reprendre de la valeur est un processus subjectif qui implique du jugement et souvent un certain nombre d'estimations et d'hypothèses.

S'il existe un indice qu'un actif a pu se déprécier ou reprendre de la valeur, la valeur recouvrable de l'actif pris individuellement doit être estimée. S'il n'est pas possible d'estimer la valeur recouvrable de l'actif pris individuellement, la valeur recouvrable de l'unité génératrice de trésorerie à laquelle l'actif appartient doit être déterminée.

En évaluant la dépréciation, la Société doit procéder à certaines estimations et hypothèses concernant les circonstances futures, en particulier sur la faisabilité technique et la démontrabilité de la viabilité commerciale de l'extraction, la probabilité que les dépenses seront récupérées par l'exploitation future de la propriété ou la cession de la propriété lorsque les activités n'ont pas atteint un stade suffisant pour permettre l'évaluation de l'existence de réserve, la capacité de la Société d'obtenir le financement nécessaire afin de compléter l'exploration et le développement, et le renouvellement des permis. Les estimations et hypothèses peuvent changer si de nouvelles informations deviennent disponibles. Si, après la capitalisation des dépenses d'exploration et d'évaluation, des informations suggèrent que le recouvrement des dépenses est improbable, les montants capitalisés sont radiés dans l'exercice où l'information devient disponible.

Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023, il n'y a eu aucune radiation des actifs d'exploration et d'évaluation. Aucune reprise de valeur n'a été comptabilisée pour les exercices considérés.

Paiements fondés sur des actions

Pour estimer les charges liées aux paiements fondés sur des actions, il faut sélectionner un modèle d'évaluation approprié et obtenir les données qui sont nécessaires pour le modèle d'évaluation choisi. La Société a estimé la volatilité de ses propres actions ainsi que la durée de vie probable et la période d'exercice des options octroyées. Le modèle utilisé par la Société est le modèle de Black-Scholes.

Crédits d'impôt à recevoir

Le calcul des crédits d'impôt remboursables sur les frais d'exploration admissibles engagés et les crédits de droits remboursables implique un certain degré d'estimation et de jugement en ce qui a trait à certains éléments dont le traitement fiscal ne peut être déterminé avec certitude jusqu'à ce qu'un avis de cotisation et qu'un paiement aient été reçus des autorités fiscales dont ils relèvent. Des écarts survenant entre le résultat réel suivant la résolution finale de certains de ces éléments et les hypothèses retenues pourraient nécessiter des ajustements aux crédits d'impôt remboursables et aux crédits de droits remboursables, aux frais d'exploration reportés et aux charges d'impôt sur le résultat lors d'exercices futurs.

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Valeur comptable brute	Équipement informatique
Solde au 1er janvier 2023	\$ 1 719
Additions	-
Solde au 30 septembre 2023	<u>1 719</u>
Amortissement cumulé	
Solde au 1er janvier 2023	631
Amortissement	429
Solde au 30 septembre 2023	<u>1 060</u>
Valeur comptable au 30 septembre 2023	<u><u>659</u></u>

EXPLORATION DIOS INC.
Notes complémentaires intermédiaires
Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023 (non audité)

(en dollars canadiens)

6. ACTIFS D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION

DROITS MINIERS	Au 1er janvier		Au 30 septembre 2023
	2023	Additions	
QUÉBEC	\$	\$	\$
K2	62 061	5 610	67 671
Lithium Nord	-	26 350	26 350
Lithium 33-AU33	193 542	15 133	208 675
Nemiscau Nord	15 193	4 110	19 303
Pontax Nord	4 368	1 190	5 558
LeCaron Lithium	3 933	24 990	28 923
Clarkie Est	29 908	44 540	74 448
Autres	13 669	(25)	13 644
	322 674	121 898	444 572
EXPLORATION	Au 1er janvier	Additions	Au 30 septembre
	2023		2023
QUÉBEC	\$	\$	\$
K2	3 681 435	24 942	3 706 377
Lithium Nord	-	86 479	86 479
Lithium 33-AU33	2 020 451	2 416	2 022 867
Nemiscau Nord	-	57 968	57 968
Pontax Nord	-	7 278	7 278
LeCaron Lithium	-	57 179	57 179
Clarkie Est	290 180	122 685	412 865
14 karats	42 836	-	42 836
	6 034 902	358 947	6 393 849
TOTAL	6 357 576	480 845	6 838 421

Au cours de la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023, la Société a reçu une somme de 30 000\$ relativement à l'option d'acquérir la propriété 33Carats. Cette somme a été comptabilisée comme un gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation.

Étant des propriétés adjacentes, la Société a fusionné le 1er janvier 2023 les propriétés Lithium 33 et AU33 pour constituer la propriété Lithium33-AU33.

7. PRÊT GARANTI PAR LE GOUVERNEMENT DU CANADA

La Société a bénéficié d'un prêt de 60 000 \$ en vertu du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. Si la Société rembourse un montant de 40 000 \$ du prêt d'ici le 18 janvier 2024, aucune autre somme ne sera remboursable. Sinon, le solde du prêt portera intérêt au taux de 5% et pourra être remboursable en 24 versements mensuels capital et intérêts, à l'échéance le 31 décembre 2025. Étant donné que l'aide gouvernementale de 20 000 \$ n'est pas remboursable si la Société rembourse le montant de 40 000 \$ d'ici le 31 décembre 2023, ce montant a été constaté aux résultats de l'exercice se terminant le 31 décembre 2020, soit au moment de l'octroi à titre d'aide gouvernementale.

8. CAPITAUX PROPRES

8.1 Capital-actions

Le capital-actions autorisé de la Société comprend seulement des actions ordinaires créées en nombre illimité, sans valeur nominale. Toutes les actions sont admissibles, chacune de la même façon, au versement de dividendes et au remboursement du capital et donnent droit à un vote à l'assemblée des actionnaires de la Société.

Le 21 décembre 2022, la Société a procédé à la clôture d'un placement privé accréditif. Un montant total de 650 000 \$ a été souscrit comprenant 6 500 000 actions accréditives à un prix de 0,10 \$. Un montant de 455 000 \$ a été attribué au capital-actions, tandis qu'un montant de 195 000 \$ a été comptabilisé au poste Autres passifs à l'état de la situation financière. Le poste Autres passifs est diminué au fur et à mesure que des frais d'exploration sont engagés. Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023 un montant de 358 464\$ a été engagés en frais d'exploration soit 55% du placement accréditif. Une déduction de la charge d'impôt différé au résultat de 107 539\$ a été enregistrée tandis qu'une diminution du même montant au poste Autres passifs à l'état de la situation financière a été comotabilisée.

Au cours de la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023, 75 000 options d'achat d'actions ont été exercées. Un montant de 7 500\$ qui a été reçu et un montant de 4 425\$ représentant la juste valeur marchande des options au moment de l'émission, ont été imputés au capital-actions.

EXPLORATION DIOS INC.
Notes complémentaires intermédiaires
Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023 (non audité)

(en dollars canadiens)

8. CAPITAUX PROPRES (suite)

8.2 Bons de souscription

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

	Période de neuf mois terminée le 30 septembre 2023		Exercice 2022	
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début de la période	9 340 000	0,20	9 340 000	0,20
Émis	-	-	-	-
Échus	(9 090 000)	0,20	-	-
Solde à la fin de la période	<u>250 000</u>	0,10	<u>9 340 000</u>	0,20

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

Date d'échéance	30 septembre 2023	
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice \$
12 août 2026	250 000	0,10

9. RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL

9.1 Charges au titre des avantages du personnel

	Période de trois mois se terminant le 30 septembre		Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Salaires et avantages sociaux	57 780	57 599	179 128	176 737
Paiement fondés sur des actions	11 083	7 797	23 554	37 741
	<u>68 863</u>	65 396	<u>202 682</u>	214 478
moins: salaires capitalisés aux actifs d'exploration et d'évaluation	(55 201)	(55 741)	(167 940)	(169 810)
Salaires et charge au titre des avantages du personnel	<u>13 662</u>	9 655	<u>34 742</u>	44 668

9.2 Paiements fondés sur des actions

La Société a adopté un régime de paiements fondés sur des actions selon lequel les membres du conseil d'administration peuvent attribuer aux administrateurs, aux dirigeants, aux employés et aux conseillers des options permettant d'acquérir des actions ordinaires. Le nombre maximal d'actions pouvant être émises en vertu dudit régime est de 6 600 000 actions. 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.

Le prix d'exercice de chaque option est établi par les membres du conseil d'administration et ne peut être inférieur à la valeur marchande des actions ordinaires la veille de l'attribution, et la date d'échéance ne peut excéder cinq ans. La période d'acquisition des options est de 18 mois, à raison de 15% par trimestre, à l'exception de 10% lors de l'attribution. Pour ce qui est des options attribuées aux consultants, elles pourront être levées par étape sur une période de 12 mois suivant l'attribution, à raison de 25% par trimestre.

EXPLORATION DIOS INC.

Notes complémentaires intermédiaires

Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023 (non audité)

(en dollars canadiens)

9. RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL (suite)

9.2 Paiements fondés sur des actions (suite)

La totalité des paiements fondés sur des actions sera réglée en instruments de capitaux propres. La Société n'a aucune obligation juridique ou implicite de racheter ou de régler les options. Les options d'achat d'actions de la Société se détaillent comme suit pour les périodes de présentation de l'information financière considérées :

	Période de neuf mois terminée le 30 septembre 2023		Exercice 2022	
	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre de d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début de la période	6 110 000	0,11	4 960 000	0,11
Attribuées	1 125 000	0,10	1 150 000	0,10
Exercées	(75 000)	0,10	-	-
Expirées	(835 000)	0,10	-	-
Solde à la fin de la période	<u>6 325 000</u>	0,11	<u>6 110 000</u>	0,11
Solde à la fin de la période-exercéables	<u>4 967 500</u>	0,11	<u>5 247 500</u>	0,11

Les options d'achats d'actions en circulation sont les suivantes:

Nombre d'options		Prix de levée	Date d'expiration
en circulation	exercéables		
975 000	975 000	0,10	26-mai-25
1 925 000	1 925 000	0,12	22-oct-25
1 150 000	1 150 000	0,10	06-juin-26
1 150 000	805 000	0,10	01-sept-27
1 125 000	112 500	0,10	03-juil-28
<u>6 325 000</u>	<u>4 967 500</u>		

Le 4 juillet 2023, la Société a octroyé 1 125 000 options d'achat d'actions auprès des dirigeants, membres du personnel et administrateurs de la Société en vertu de son régime incitatif d'octroi d'options, à un prix de levée de 0,10 \$ par action. Les options ont une durée de cinq ans et peuvent être acquises graduellement sur une période de dix-huit mois.

La juste valeur moyenne pondérée de 0,067\$ des options attribuées au cours de la période a été établie au moyen du modèle d'évaluation Black-Scholes et selon les hypothèses moyennes pondérées suivantes :

Prix de l'action à la date de l'attribution	0,09 \$
Dividende prévu	0 %
Volatilité prévue	110 %
Taux d'intérêt sans risque	4,21 %
Durée de vie prévue	5 ans
Prix d'exercice à la date d'attribution	0,10 \$

En tout, un montant de 23 554\$ représentant une charge de rémunération du personnel (dont la totalité se rapporte à des transactions dont le paiement est fondé sur des actions et qui seront réglées en instruments de capitaux propres) a été comptabilisé en résultat pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2023 (37 741\$ pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2022) et porté au crédit du surplus d'apport.

10. PRODUITS FINANCIERS

Les produits financiers des périodes de présentation de l'information financière présentées se détaillent comme suit:

	Période de trois mois se terminant le 30 septembre		Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Produits d'intérêts provenant de la trésorerie et des dépôts à terme	<u>7 941</u>	<u>5 253</u>	<u>22 422</u>	<u>11 194</u>

EXPLORATION DIOS INC.

Notes complémentaires intermédiaires

Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023 (non audité)

(en dollars canadiens)

11. RÉSULTAT PAR ACTION

Le calcul du résultat de base par action est effectué à partir du résultat de la période divisé par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période. En calculant le résultat dilué par action, les actions ordinaires potentielles dilutives, telles que les bons de souscription et les options, n'ont pas été prises en considération car leur conversion aurait pour effet de diminuer la perte par action et aurait donc un effet anti dilutif. Les informations sur les bons de souscription et les options en circulation ayant un effet potentiellement dilutif sur le résultat par action futur sont présentées aux notes 8.2 et 9.2.

	Période de trois mois se terminant le 30 septembre		Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2023	2022	2023	2022
Profit (perte) net(te)	23 873 \$	229 144 \$	(6 645) \$	196 811 \$
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires	121 282 066	114 707 066	121 269 978	114 707 066
Profit (perte) net(te) de base et dilué par action ordinaire	0,001\$	0,002\$	(0,001)\$	0,002\$

Il n'y a pas eu d'autres transactions concernant les actions ordinaires entre la date de clôture et la date de l'autorisation de publication de ces états financiers.

12. INFORMATIONS ADDITIONNELLES - FLUX DE TRÉSORERIE

Les variations des éléments du fonds de roulement se détaillent comme suit:

	Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2023	2022
Taxes sur les produits et services à recevoir	\$ 71 553	\$ (76 519)
Frais payés d'avance et dépôts	(2 662)	(2 567)
Dettes fournisseurs et autres crédateurs	26 768	87 165
	<u>95 659</u>	<u>8 079</u>

Les opérations non monétaires de l'état de la situation financière sont les suivantes :

	2023	2022
	\$	\$
Dettes fournisseurs et autres crédateurs relatifs aux actifs d'exploration et d'évaluation	119 918	591 987

13. TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES

Transactions avec les principaux dirigeants

Les principaux dirigeants sont constitués de la présidente, du chef des finances, du vice-président exploration ainsi que des administrateurs de la Société. La rémunération des principaux dirigeants est constituée des éléments suivants:

	Période de trois mois se terminant le 30 septembre		Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Avantages à court terme du personnel				
Salaires incluant les primes et avantages	55 000	55 000	165 000	163 333
Honoraires professionnels	6 050	6 295	25 126	24 591
Charges sociales	2 780	2 599	14 128	13 403
Total des avantages à court terme du personnel	63 830	63 894	204 254	201 327
Paiements fondés sur des actions	10 496	7 390	22 317	36 170
Total de la rémunération	<u>74 326</u>	<u>71 284</u>	<u>226 571</u>	<u>237 497</u>

Au 30 septembre 2023, un dirigeant a fait des avances à la Société qui ne portent aucun intérêt et sont remboursables selon les liquidités de la Société.

EXPLORATION DIOS INC.

Notes complémentaires intermédiaires

Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023 (non audité)

(en dollars canadiens)

14. POLITIQUES ET PROCÉDÉS DE GESTION DU CAPITAL

Les objectifs du la Société en ce qui a trait à la gestion du capital sont les suivants :

1. Assurer la capacité de la Société de poursuivre ses activités;
2. Augmenter la valeur des actifs de la Société; et
3. Assurer un rendement aux actionnaires de la Société.

Ces objectifs seront atteints par l'établissement de projets d'exploration adéquats, la mise en valeur de ces projets et ultimement la mise en production ou la vente des propriétés et l'obtention de liquidités, avec des partenaires ou seul.

La Société gère son capital sur la base de la valeur comptable des capitaux propres. Le capital pour l'exercice financier en cours est présenté à la note 8 et à l'état des variations des capitaux propres. La Société n'est soumise à aucune exigence en matière de capital imposée de l'extérieur, sauf lorsqu'elle conclut un placement accréditif pour lequel le montant doit être utilisé à des fins d'exploration.

La Société finance ses activités d'exploration et d'évaluation principalement en recherchant des capitaux supplémentaires au moyen soit de placements privés, soit de placements publics. Lorsque les conditions de financement ne sont pas optimales, la Société peut signer des conventions d'options ou autres ententes pour être en mesure de continuer ses activités d'exploration et d'évaluation ou peut ralentir ses activités jusqu'à ce que les conditions de financement s'améliorent.

15. ÉVENTUALITÉS ET ENGAGEMENTS

La Société est financée en partie par l'émission d'actions accréditatives et en vertu des règles fiscales relatives à ce type de financement, la Société s'est engagée à réaliser des travaux d'exploration et d'évaluation. Ces règles fiscales fixent également des échéances pour la réalisation des travaux d'exploration qui doivent être entrepris au plus tard à la première des dates suivantes:

- Deux ans suivant les placements accréditifs;
- Un an après que la Société a renoncé aux déductions fiscales relatives aux travaux d'exploration.

Cependant, il n'existe aucune garantie à l'effet que ses dépenses d'exploration seront admissibles au titre de frais d'exploration au Canada, même si la Société s'est engagée à prendre toutes les mesures nécessaires à cet égard. Le refus de certaines dépenses par l'administration fiscale pourrait avoir un impact fiscal négatif pour les investisseurs.

Au cours de l'exercice terminé le 31 décembre 2022, la Société a reçu un montant de 650 000\$ à la suite de placements accréditifs pour lesquels elle a renoncé aux déductions fiscales le 31 décembre 2022, au profit des investisseurs. La direction est tenue de remplir ses engagements dans le délai prévu de un an à compter de la date de renonciation. Le solde du montant de ces financements accréditifs non dépensé au 30 septembre 2023 est de 291 536\$ et cette somme doit être dépensée avant le 31 décembre 2023.