

# LAMÉLÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

## LAMÉLÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

### ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES RETRAITÉS

Résumés non audités

au 31 mars 2018

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant

États financiers intermédiaires résumés

État de la situation financière intermédiaire résumé	4
État du résultat net et du résultat global intermédiaire résumé	5
État des variations des capitaux propres (négatifs) intermédiaire résumé	6
Tableaux des flux de trésorerie intermédiaire résumé	7
Notes afférentes aux états financiers intermédiaires résumés	8-14

Ces états financiers intermédiaires résumés retraités pour les périodes de trois et six mois terminées le 31 mars 2018 ont été examinés par l'auditeur de la Société.



## RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de  
Lamêlée Mirerai de Fer Ltée

Nous avons effectué l'examen des états financiers intermédiaires ci-joints de LAMÊLÉE IRON ORE LTD., qui comprennent l'état de la situation financière intermédiaire au 31 mars 2018, et les états intermédiaires du résultat net et résultat global, de la variation des capitaux propres (négatifs) et des flux de trésorerie pour les périodes de trois mois et de six mois terminées au 31 mars 2018 et 2017, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### *Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers intermédiaires*

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers intermédiaires conformément aux normes comptables internationales pour les entreprises publiques, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers intermédiaires exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

### *Responsabilité du professionnel en exercice*

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers intermédiaires ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers intermédiaires conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers intermédiaires.

*Conclusion*

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers intermédiaires ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de LAMÉLÉE IRON ORE LTD. au 31 mars 2018, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour la période terminée à cette date, conformément aux normes comptables internationales pour les entreprises publiques.

*Autre point*

L'état de la situation financière au 30 septembre 2017 a été audité et une opinion non modifiée a été exprimée le 23 janvier 2018.

Brunet Roy Dubé, CPA S.E.N.C.R.L.<sup>1</sup>

Montréal  
le 15 novembre 2018

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A115197

# LAMÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE INTERMÉDIAIRE RÉSUMÉ RETRAITÉ (non audité, en dollars canadiens)

	Notes	31 mars 2018 \$ (Retraité)	30 septembre 2017 \$
<b>ACTIF</b>			
<b>Courant</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		3 513	1 068
Taxes à la consommation à recevoir		1 658	2 608
Autre débiteur		-	5 133
Frais payés d'avance		5 000	1 300
		<u>10 171</u>	<u>10 109</u>
<b>Non courant</b>			
Actifs d'exploration et d'évaluation	5	-	90 000
		<u>-</u>	<u>90 000</u>
<b>Total de l'actif</b>		<u>10 171</u>	<u>100 109</u>
<b>PASSIF</b>			
<b>Courant</b>			
Dettes fournisseurs et autres créditeurs		135 053	20 864
Dus à un administrateur, sans intérêts, ni modalités de remboursement		282	282
		<u>135 335</u>	<u>21 146</u>
<b>Total du passif</b>		<u>135 335</u>	<u>21 146</u>
<b>CAPITAUX PROPRES (NÉGATIFS)</b>			
Capital-actions		6 034 332	6 034 332
Surplus d'apport	6	5 146 104	5 145 840
Déficit		(11 305 600)	(11 101 209)
<b>Total des capitaux propres (négatifs)</b>		<u>(125 164)</u>	<u>78 963</u>
<b>Total du passif et des capitaux propres (négatifs)</b>		<u>10 171</u>	<u>100 109</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires résumés.

Les états financiers intermédiaires retraités ont été approuvés et autorisés pour publication par le conseil d'administration le 15 novembre 2018.

Pour le conseil,

(s) Daniel Cohen,  
Chef de la direction

(s) Keith Li,  
Chef des finances

# LAMÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

## ÉTAT DU RÉSULTAT NET ET DU RÉSULTAT GLOBAL INTERMÉDIAIRE RÉSUMÉ RETRAITÉ (non audité, en dollars canadiens)

	Trois mois terminée le 31 mars		Six mois terminée le 31 mars	
Notes	2018	2017	2018	2017
	\$	\$		
	(Retraité)		(Retraité)	
<b>DÉPENSES</b>				
Frais de transactions	50 096	-	50 096	-
Honoraires professionnels	15 032	15 196	44 914	62 828
Informations aux actionnaires	12 187	9 721	14 362	12 908
Frais de fiducie et d'enregistrement	1 300	-	2 600	1 300
Frais de déplacement	2 042	-	2 042	-
Paiements fondés sur des actions	6	858	264	2 828
Frais bancaires	60	587	92	587
Papeterie et frais de bureau	21	192	21	415
Dépréciation des actifs d'exploration et d'évaluation	5	-	90 000	-
	<u>90 000</u>	<u>-</u>	<u>90 000</u>	<u>-</u>
<b>RÉSULTAT NET ET RÉSULTAT GLOBAL TOTAL</b>				
	<u>(170 738)</u>	<u>(26 554)</u>	<u>(204 391)</u>	<u>(80 866)</u>
<b>RÉSULTAT PAR ACTION</b>				
Résultat de base et dilué par action	<u>(0,04)</u>	<u>(0,01)</u>	<u>(0,05)</u>	<u>(0,03)</u>
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation	<u>3 961 584</u>	<u>2 908 588</u>	<u>3 961 584</u>	<u>2 908 588</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires résumés.

## LAMÉLÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

### ÉTAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES INTERMÉDIAIRE RÉSUMÉ RETRAITÉ

(non audité, en dollars canadiens)

Pour les périodes de trois et six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

Notes	Nombre d'actions	Capital- actions	Bons de souscription	Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres (négatifs)
		\$	\$	\$	\$	\$
<b>Solde au 1 octobre 2017</b>						
Paiements fondés sur des actions	3 961 584	6 034 332	-	5 145 840	(11 101 209)	78 963
Résultat net et résultat global pour la période	-	-	-	264	-	264
<b>Solde au 31 mars 2018</b>	<b>3 961 584</b>	<b>6 034 332</b>	<b>-</b>	<b>5 146 104</b>	<b>(11 305 600)</b>	<b>(125 164)</b>

Notes	Nombre d'actions	Capital- actions	Capital- actions à émettre	Bons de souscription	Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres (négatifs)
		\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Solde au 1 octobre 2016</b>							
Paiements fondés sur des actions	2 908 588	5 876 382	-	123 000	5 019 387	(10 976 221)	42 548
Capital- actions à émettre	-	-	5 250	-	2 828	-	2 828
Expiration de bons de souscription	-	-	-	(123 000)	123 000	-	5 250
Résultat net et résultat global pour la période	-	-	-	-	-	(80 866)	(80 866)
<b>Solde au 31 mars 2017</b>	<b>2 908 588</b>	<b>5 876 382</b>	<b>5 250</b>	<b>-</b>	<b>5 145 215</b>	<b>(11 057 087)</b>	<b>(30 240)</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires résumés.

**LAMÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.**  
**TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉ RETRAITÉ**  
**(non audité, en dollars canadiens)**

Pour les périodes de trois et six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

	Notes	Trois mois terminés le		Six mois terminés le	
		31 mars		31 mars	
		2018	2017	2018	2017
		\$	\$	\$	\$
<b>ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</b>					
Résultat net et résultat global de la période		(170 738)	(26 554)	(204 391)	(80 866)
Ajustements					
Paiements fondés sur des actions - administrateurs	6	-	858	264	2 828
Dépréciation des actifs d'exploration et d'évaluation	5	90 000	-	90 000	-
Variation nette du fonds de roulement					
Compte en fidéicommiss		-	(5 250)	-	(5 250)
Taxes à la consommation à recevoir		2 311	(2 453)	950	(2 551)
Autre débiteur		5 133	-	5 133	-
Frais payés d'avance		(5 000)	(5 200)	(3 700)	(3 900)
Dettes fournisseurs et autres créditeurs		78 163	4 927	114 189	50 669
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		<u>(131)</u>	<u>(33 672)</u>	<u>2 445</u>	<u>(39 070)</u>
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>					
Dus à un administrateur et officier		-	31 294	-	31 294
Actions à émettre		-	5 250	-	5 250
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		<u>-</u>	<u>36 544</u>	<u>-</u>	<u>36 544</u>
<b>Variation nette de la trésorerie et équivalents de trésorerie</b>					
		(131)	2 872	2 445	(2 526)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période		3 644	7 186	1 068	12 584
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période		<u>3 513</u>	<u>10 058</u>	<u>3 513</u>	<u>10 058</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires résumés.

# **LAMÉLÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.**

## **Notes afférentes aux états financiers intermédiaires résumés retraités**

**(non audité, en dollars canadiens)**

Pour les périodes de six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

---

### **1. INCORPORATION ET NATURE DES ACTIVITÉS**

La Société est constituée en vertu de la Loi canadienne sur les sociétés par actions. Le siège social est situé au 1801 Avenue McGill College, bureau 950, Montréal, Québec, Canada. Les actions de la Société sont cotées à la Bourse de croissance TSX.

Lamêlée Minerais de Fer Ltée. (la «Société») est une société d'exploration minière dont les activités se situent au Canada.

La principale propriété de la Société est un intérêt dans la propriété Meston Lake West, située près de Chibougamau au Québec, Canada. La Société n'a aucun revenu de production puisque la propriété est au stade de l'exploration.

L'exercice financier de la Société se termine le 30 septembre.

### **2. CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION**

Les présents états financiers ont été préparés selon l'hypothèse de continuité d'exploitation et selon la méthode du coût historique, à l'exception des actifs financiers qui sont réévalués à la juste valeur par le biais du résultat net.

Les états financiers ont été établis sur une base de continuité d'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 établie que ses propriétés contiennent des dépôts de minéraux économiquement exploitables, elle n'a pas généré de revenus ni de flux de trésorerie de son exploitation jusqu'à maintenant. Au 31 mars 2018, la Société a un déficit de 11 305 600 \$ (11 057 087 \$ au 31 mars 2017). Cette incertitude significative est susceptible de jeter 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'elle réussira 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. GÉNÉRALITÉS ET CONFORMITÉ AUX IFRS**

Les états financiers intermédiaires résumés de la Société ont été établis en fonction des Normes internationales d'information financière (IFRS) conformément à la norme IAS 34, Information financière intermédiaire. Les états financiers intermédiaires résumés sont présentés en devise canadienne qui est également la monnaie fonctionnelle de la Société. La monnaie fonctionnelle est demeurée la même durant la période de présentation de l'information financière.



## LAMÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

### Notes afférentes aux états financiers intermédiaires résumés retraités

(non audité, en dollars canadiens)

Pour les périodes de six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

---

#### 3. GÉNÉRALITÉS ET CONFORMITÉ AUX IFRS (suite)

Ils n'incluent pas toutes les informations requises par les IFRS lors de la production des états financiers annuels et doivent être lus conjointement avec les états financiers audités de l'exercice terminé le 30 septembre 2017.

Les états financiers intermédiaires résumés retraités pour la période terminée au 31 mars 2018 (y compris les états comparatifs) ont été approuvés et autorisés pour publication par le conseil d'administration le 15 novembre 2018.

#### 4. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

##### Généralités

Les méthodes comptables sont présentées dans les états financiers audités de l'exercice terminé le 30 septembre 2017 et elles n'ont subi aucune modification.

#### 5. ACTIFS D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION

La valeur comptable se détaille comme suit :

	Solde au 1 octobre 2017	Entrées	Dépréciation	Solde au 31 mars 2018
	\$	\$	\$	\$
Québec				
Propriété Meston Lake West				
Droits miniers	90 000	-	(90 000)	-
Exploration et évaluation	-	-	-	-
	<u>90 000</u>	<u>-</u>	<u>(90 000)</u>	<u>-</u>

Toutes les charges de dépréciation (ou les reprises, le cas échéant) sont présentées dans le poste Dépréciation des actifs d'exploration et d'évaluation à l'état du résultat net.

##### Propriété Meston Lake West

Le 16 mai 2016, la Société a acquis les droits, titres et intérêts dans 36 claims miniers sur la propriété située à 50 km de Chibougamau. En contrepartie, la Société a émis 450 000 actions ordinaires au prix de 0.20 \$ l'action pour une considération totale de 90 000 \$ et devra payer une redevance de 50 000 \$ au 30 juin 2018.

Au 31 mars 2018, les droits miniers de la propriété Meston Lake West ont été dépréciés (voir la note 9).

## LAMÉLÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

### Notes afférentes aux états financiers intermédiaires résumés retraités

(non audité, en dollars canadiens)

Pour les périodes de six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

---

#### 6. PAIEMENTS FONDÉS SUR DES ACTIONS

La Société a instauré un régime d'options d'achat d'actions en vertu duquel des options peuvent être accordées à ses dirigeants, administrateurs, employés ainsi qu'à des personnes fournissant des services à la Société. En vertu de ce régime, des options d'achat d'actions peuvent être accordées de temps à autre, permettant l'achat d'un nombre variable ne devant pas viser plus de 10 % du nombre d'actions émis et en circulation du capital-actions de la Société. Le prix de levée des options est égal au cours de l'action de la Société à la date d'attribution. Les options sont exerçables sur une période de trois ans : 33 % après 12 mois, 24 mois et 36 mois respectivement de la date d'octroi, valables pendant une durée maximale de 10 ans. Parmi les options en circulation, aucune n'est assujettie à une convention d'entiercement.

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 en trésorerie.

Des montants de 264 \$ (2 828 \$ en 2017) en paiements fondés sur les actions ont été comptabilisé en résultat à titre de paiement fondés sur les actions et porté au crédit du surplus d'apport.

Les options d'achat d'actions de la Société se détaillent comme suit pour les périodes de présentation de l'information financière considérées :

<i>Administration</i>	31 mars 2018		30 septembre 2017	
	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$
En circulation au début de la période	92 500	2,53	125 000	2,51
Annulées	-	-	(32 500)	2,46
En circulation à la fin de la période	<u>92 500</u>	2,53	<u>92 500</u>	2,53
Exerçables à la fin de la période	<u>92 500</u>	2,53	<u>86 667</u>	2,64

## LAMÉLÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

### Notes afférentes aux états financiers intermédiaires résumés retraités

(non audité, en dollars canadiens)

Pour les périodes de six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

#### 6. PAIEMENTS FONDÉS SUR DES ACTIONS (suite)

Le tableau suivant résume les renseignements relatifs aux options d'achat d'actions au 31 mars 2018.

	Options en circulation et exerçables		
	Nombre d'options	Prix d'exercice \$	Durée de vie restante (an)
<i>Administration</i>	17 500	1,00	6,74
	12 500	2,80	5,88
	<u>62 500</u>	2,90	5,77
	<u>92 500</u>		

#### 7. BONS DE SOUSCRIPTION

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

	31 mars 2018		30 septembre 2017	
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début	1 052 996	0,20	76 875	3,00
Octroyés	-	-	1 052 996	0,20
Expirés	-	-	(76 875)	3,00
Solde à la fin	<u>1 052 996</u>	0,20	<u>1 052 996</u>	0,20

Les bons de souscription en circulation se détaillent comme suit :

		31 mars 2018	30 septembre 2017
Date d'échéance	Prix d'exercice \$	Nombre	Nombre
21 avril 2020	0,20	<u>1 052 996</u>	<u>1 052 996</u>

## LAMÉLÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

### Notes afférentes aux états financiers intermédiaires résumés retraités

#### (non audité, en dollars canadiens)

Pour les périodes de six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

---

## 8. TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES

Les parties liées de la Société comprennent les principaux dirigeants et les sociétés contrôlées par les principaux dirigeants comme il est expliqué ci-dessous.

Sauf indication contraire, aucune des transactions ne comporte de caractéristique ni condition spéciale, et aucune garantie n'a été donnée ou reçue. Les soldes sont généralement réglés en trésorerie à l'exception des paiements fondés sur des actions.

### 8.1 Transactions avec les principaux dirigeants et des sociétés contrôlées par des dirigeants

	2018	2017
	\$	\$
Frais de transactions – société contrôlée	9 000	-
Paiements fondés sur des actions	264	2 828
Dettes fournisseurs autres créditeurs – société contrôlée	9 000	-

La Société a encouru respectivement 4 245 \$ et 39 595 \$ (21 480 \$ et nil \$ en 2017) à titre d'honoraires professionnels et de frais de transactions à un cabinet d'avocats dont un administrateur est employé. Au 31 mars 2018, un montant dû à ce cabinet d'avocats de 50 798 \$ (31 196 \$ en 2017) est inclus dans les dettes fournisseurs et autres créditeurs.

## 9. ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DE CLÔTURE

La redevance de 50 000 \$ relative à l'acquisition des droits, titres et intérêts des claims miniers de la propriété Meston Lake n'a pas été versée au 30 juin 2018. Par conséquent, selon la convention d'acquisition, les claims miniers ont été retournés au vendeur et la propriété a été dépréciée des livres de la Société.

Le 9 août 2018, la Société a complété la transaction de prise de contrôle inversée précédemment annoncée ("transaction 'RTO") avec Aura Health Corp. ("Aura"). Aura est une société établie à Toronto qui a des investissements dans quatre cliniques utilisant de la marijuana à des fins médicales en Arizona, au Nevada et en Floride.

Aura a finalisé la transaction RTO avec la Société, prévoyant l'acquisition par celle-ci de la totalité des actions ordinaires émises et en circulation d'Aura, aux termes de laquelle les actionnaires d'Aura détiendront la majorité des actions ordinaires en circulation de l'émetteur résultant. Aux termes de la Convention d'échange de titres, toutes les actions d'Aura ont été échangées contre des actions ordinaires de la Société. Dans le cadre de la transaction de prise de contrôle inversée, la Société a complété une prorogation de la Loi canadienne sur les sociétés par actions à la Loi sur les sociétés par actions (Ontario). Parallèlement à la clôture de l'opération RTO, l'émetteur résultant poursuit les activités d'Aura et a changé son nom pour Aura Health Inc.

## LAMÈLÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.

### Notes afférentes aux états financiers intermédiaires résumés retraités

#### (non audité, en dollars canadiens)

Pour les périodes de six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

---

## 9. ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DE CLÔTURE (suite)

### Aura Financing

Immédiatement avant l'achèvement de l'opération RTO, Aura a réalisé un placement privé sans intermédiaire («Aura Financing») pour un montant brut de 1,13 million de dollars pour 2 301 873 unités d'Aura qui, après la transaction RTO, furent échangées contre 2 301 873 unités de la Société à un prix réputé de 0,49 \$ par unité de remplacement. Chaque unité de remplacement est composée d'une action ordinaire de la Société et d'un bon de souscription d'actions ordinaires. Chaque bon de souscription peut être exercé pour acheter une action ordinaire de la Société au prix de 0,75 \$ l'action pendant une période de 24 mois après la réalisation de l'opération de RTO.

De plus, Aura a versé à cinq courtiers inscrits qui ont agi à titre d'intermédiaires dans la transaction de financement d'Aura, une commission d'intermédiaires en trésorerie correspondant à 8% du produit brut du financement provenant des souscripteurs recrutés par les courtiers et a également émis, 78 015 options aux courtiers. Suite à la finalisation de l'opération RTO, les options ont été échangées pour 78 015 options aux courtiers de la Société, chacune donnant droit à son porteur d'acheter une action au prix de 0,49 \$ par unité pour une période de 24 mois après la réalisation de la transaction RTO.

### Émission de titres dans le cadre de la transaction de prise de contrôle inversé

Les actionnaires d'Aura, avant la finalisation du financement d'Aura («Aura Financing») (y compris (i) les détenteurs de débetures convertibles Aura de série A converties automatiquement en 816 327 actions d'Aura et 408 164 bons de souscription d'Aura; et (ii) un conseiller financier d'Aura qui s'est fait attribuer 300 000 actions d'Aura à 0,49 \$ par action en contrepartie d'une commission de consultation financière de 147 000 \$ (les "actionnaires originaux d'Aura") ont reçu un total de 17 746 327 actions ordinaires d'une valeur réputée de 0,49 \$ par action en contrepartie du transfert de leurs actions d'Aura à la Société. Les souscripteurs du financement d'Aura ont reçu 2 301 873 actions ordinaires d'une valeur réputée de 0,49 \$ l'action. Tous les titres convertibles d'Aura en circulation immédiatement avant la clôture du RTO ont été remplacés par des titres convertibles de la Société assortis de conditions similaires.

De plus, la Société a émis 300 000 actions ordinaires à un intermédiaire («LIR Finder») à 0,49 \$ l'action, lesquelles sont sujettes à une période de détention jusqu'au 10 décembre 2018 limitant ainsi la revente.

### Capitalisation

Sur une base non-diluée, suite à l'opération transaction RTO, la Société avait un total de 24 309 784 actions ordinaires en circulation, dont 3 961 584 (16,30%) étaient détenues par des actionnaires existants de la Société, 17 746 327 (73,00%) étaient détenus par les actionnaires initiaux d'Aura, les souscripteurs du financement d'Aura détenaient 2 301 873 actions (9,47%) et 300 000 actions (1,23%) par le démarcheur («LIR Finder»).

La valeur présumée de la transaction de prise de contrôle inversée était d'environ 9,82 millions de dollars.

## **LAMÉE MINÉRAIS DE FER LTÉE.**

### **Notes afférentes aux états financiers intermédiaires résumés retraités**

#### **(non audité, en dollars canadiens)**

Pour les périodes de six mois terminées les 31 mars 2018 et 2017

---

---

#### **9. ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DE CLÔTURE (suite)**

##### **Nomination du Chef de la direction**

Le 16 août 2018, la Société a nommé Daniel Cohen au poste de Chef de la direction, en remplacement de Chris Carl, qui continuera d'assumer les fonctions de président et de secrétaire général d'Aura.

##### **Octroi d'options**

Le 24 septembre 2018, la Société a attribué 300 000 options au Chef de la direction et à un consultant de la Société à un prix de levée de 0,31 \$. Les options expireront le 24 septembre 2021 et sont acquises immédiatement lors de leur octroi. La Société a également attribué 350 000 options à un consultant en lien avec les relations avec les investisseurs à un prix de levée de 0,31 \$. Ces options sont acquises comme suit : 25% à l'attribution et 25% à la fin de chaque période de 6 mois.

##### **Financement PAR débetures convertibles**

Le 26 octobre 2018, la Société a clôturé un placement privé en débetures convertibles non garanties (les «débetures») sans intermédiaire, portant intérêt au taux de 10% par an, payable trimestriellement, pour un montant brut de 400 000 \$. Chaque débeture est convertible à un prix de conversion de 0,365 \$ en unités consistant en une action ordinaire et un demi bon de souscription d'achat d'actions ordinaires exerçables au prix de conversion de 0,50 \$ par action pour une période de 24 mois à compter de la clôture. Les débetures peuvent être exercées jusqu'au 26 octobre 2020 ou jusqu'à ce que les actions ordinaires de la Société soient négociées à la Bourse canadienne des valeurs mobilières pendant une période de 20 jours de bourse consécutifs, à un prix de 0,60 \$, après quoi les actions seront automatiquement converties en unités au prix de conversion.