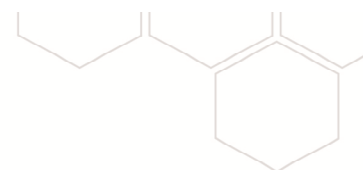


# Nano Plore

## ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS NON AUDITÉS

Pour les périodes de trois mois closes les 30 septembre 2021 et 2020





## États consolidés de la situation financière

(Non audités - en dollars canadiens)	Au 30 septembre 2021 \$	Au 30 juin 2021 \$
<b>Actif</b>		
<b>Actifs courants</b>		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	43 487 643	50 524 583
Créances et actifs sur contrat	14 593 501	12 733 190
Stocks	11 464 608	11 036 407
Charges payées d'avance et autres actifs	1 566 571	616 964
	<b>71 112 323</b>	<b>74 911 144</b>
Immeubles détenus en vue de la vente [Note 4c]	1 250 816	2 424 351
	<b>72 363 139</b>	<b>77 335 495</b>
<b>Actifs non courants</b>		
Dépôts de location	180 546	58 044
Dépôts sur équipement	336 511	291 077
Participation dans une coentreprise	3 925 318	3 983 059
Actifs au titre de droits d'utilisation [Note 4a]	6 353 275	4 885 169
Immobilisations corporelles [Note 4b]	52 680 020	54 934 470
Immobilisations incorporelles	3 435 209	3 354 446
Goodwill	460 164	460 164
<b>Total de l'actif</b>	<b>139 734 182</b>	<b>145 301 924</b>
<b>Passif et capitaux propres</b>		
<b>Passifs courants</b>		
Emprunts bancaires [Note 5]	2 364 850	1 343 300
Fournisseurs et charges à payer	9 812 387	15 229 027
Subventions différées	341 429	—
Passifs sur contrat	2 938 633	1 740 789
Partie courante des obligations locatives [Note 5]	1 902 023	1 625 541
Partie courante de la dette à long terme [Note 5]	1 800 919	3 497 174
	<b>19 160 241</b>	<b>23 435 831</b>
Dette à long terme liée à des immeubles détenus en vue de la vente [Note 4c]	1 021 231	1 035 431
	<b>20 181 472</b>	<b>24 471 262</b>
<b>Passifs non courants</b>		
Passifs au titre des prestations déterminées	732 987	811 316
Obligations locatives [Note 5]	11 720 289	7 949 206
Dette à long terme [Note 5]	7 560 852	8 155 266
Passif d'impôt différé	802 364	927 952
<b>Total du passif</b>	<b>40 997 964</b>	<b>42 315 002</b>
<b>Capitaux propres</b>		
Capital-actions	140 372 998	140 067 376
Réserves	3 959 281	3 880 555
Montant cumulé des écarts de change	78 331	88 173
Déficit	(45 674 392)	(41 049 182)
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>98 736 218</b>	<b>102 986 922</b>
<b>Total du passif et des capitaux propres</b>	<b>139 734 182</b>	<b>145 301 924</b>

Voir les notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités

Note 1 – Nature des activités et risque de liquidité

Note 9 – Événement postérieur à la date de clôture

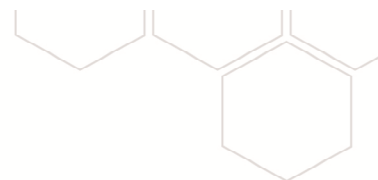
Approuvé au nom du conseil d'administration

**Soroush Nazarpour**

Soroush Nazarpour

**Benoit Gascon**

Benoit Gascon

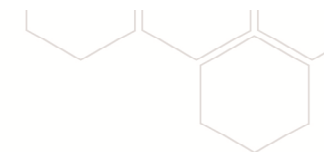


## États consolidés du résultat net et du résultat global

(Non audités - en dollars canadiens)	Périodes de trois mois closes les 30 septembre	
	2021	2020
	\$	\$
<b>Revenus</b>		
Revenus de client	17 830 017	13 207 898
Autres revenus	988 429	2 368 769
	<b>18 818 446</b>	<b>15 576 667</b>
<b>Coût des marchandises vendues et charges d'exploitation</b>		
Coût des marchandises vendues	17 293 847	11 003 991
Frais de recherche et développement	843 636	750 728
Frais généraux, de vente et d'administration	3 642 728	2 942 054
Rémunération fondée sur des actions	171 941	77 598
Amortissement des immobilisations corporelles (production)	1 138 020	1 145 710
Amortissement des immobilisations corporelles (autres)	330 563	332 427
Amortissement des immobilisations incorporelles	133 124	137 290
Écart de change	82 524	(126 169)
	<b>23 636 383</b>	<b>16 263 629</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(4 817 937)</b>	<b>(686 962)</b>
Profit sur cession d'immobilisations corporelles	322 081	—
Intérêts sur emprunts bancaires, dette à long terme et débentures convertibles	(188 326)	(519 963)
Intérêts sur obligations locatives	(113 351)	(105 635)
Revenus d'intérêts	81 241	68 703
Quote-part de la perte de la coentreprise	(57 741)	—
<b>Résultat avant impôt</b>	<b>(4 774 033)</b>	<b>(1 243 857)</b>
Impôts sur le résultat exigibles	(79 366)	(34 407)
Impôts sur le résultat différés	122 768	59 556
	<b>43 402</b>	<b>25 149</b>
<b>Résultat net</b>	<b>(4 730 631)</b>	<b>(1 218 708)</b>
<b>Autres éléments du résultat global</b>		
<i>Éléments qui pourraient être reclassés en résultat net :</i>		
Écart de change sur conversion des états financiers des filiales étrangères	(9 842)	(5 316)
<i>Éléments qui ne seront jamais reclassés en résultat net :</i>		
Avantages de retraite – gains actuariels (pertes actuarielles), montant net	105 421	(272 980)
<b>Résultat global</b>	<b>(4 635 052)</b>	<b>(1 497 004)</b>
<b>Résultat par action</b>		
De base et dilué	(0,03)	(0,01)
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation (de base et dilué)	157 947 054	140 281 219

Compte tenu de la perte nette constatée pour les périodes, les options de conversion en cours, ainsi que les options d'achat d'actions ont été exclues du calcul du résultat dilué par action en raison de leur effet anti-dilutif.

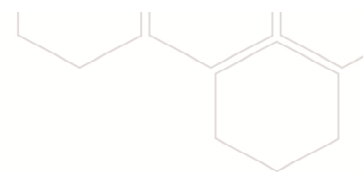
Voir les notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités



### États consolidés des variations des capitaux propres

(Non audités - en dollars canadiens)	Nombre d'actions ordinaires	Capital-actions \$	Réserves \$	Débitures convertibles - Options \$	Montant cumulé des écarts de change \$	Déficit \$	Capitaux propres \$
<b>Solde au 30 juin 2020</b>	140 226 610	84 837 145	3 588 215	2 240 000	58 505	(29 756 603)	60 967 262
Résultat net	—	—	—	—	—	(1 218 708)	(1 218 708)
Autres éléments du résultat global	—	—	—	—	(5 316)	(272 980)	(278 296)
Résultat global	—	—	—	—	(5 316)	(1 491 688)	(1 497 004)
Exercice d'options	92 000	60 720	(19 320)	—	—	—	41 400
Rémunération fondée sur des actions	—	—	77 598	—	—	—	77 598
<b>Solde au 30 septembre 2020</b>	140 318 610	84 897 865	3 646 493	2 240 000	53 189	(31 248 291)	59 589 256
Résultat net	—	—	—	—	—	(10 588 953)	(10 588 953)
Autres éléments du résultat global	—	—	—	—	34 984	788 062	823 046
Résultat global	—	—	—	—	34 984	(9 800 891)	(9 765 907)
Émission d'actions ordinaires (après les coûts de transaction de 2 617 433 \$)	11 500 000	43 382 567	—	—	—	—	43 382 567
Exercice d'options d'achat d'actions	676 667	1 185 256	(361 755)	—	—	—	823 501
Conversion des débiteures convertibles	5 434 782	10 601 688	—	(2 240 000)	—	—	8 361 688
Rémunération fondée sur des actions	—	—	595 817	—	—	—	595 817
<b>Solde au 30 juin 2021</b>	157 930 059	140 067 376	3 880 555	—	88 173	(41 049 182)	102 986 922
Résultat net	—	—	—	—	—	(4 730 631)	(4 730 631)
Autres éléments du résultat global	—	—	—	—	(9 842)	105 421	95 579
Résultat global	—	—	—	—	(9 842)	(4 625 210)	(4 635 052)
Exercice d'options d'achat d'actions	124 000	305 622	(93 215)	—	—	—	212 407
Rémunération fondée sur des actions	—	—	171 941	—	—	—	171 941
<b>Solde au 30 septembre 2021</b>	158 054 059	140 372 998	3 959 281	—	78 331	(45 674 392)	98 736 218

Voir les notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités



## Tableaux consolidés des flux de trésorerie

Périodes de trois mois closes les 30 septembre

(Non audités - en dollars canadiens)	2021 \$	2020 \$
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>		
Résultat net	(4 730 631)	(1 218 708)
Éléments hors trésorerie :		
Amortissement	1 601 707	1 615 427
Rémunération fondée sur des actions	171 941	77 598
Quote-part de la perte de la coentreprise	57 741	—
Intérêts sur obligations locatives	113 351	105 635
Intérêts théoriques sur dette à long terme et débentures convertibles	148 784	125 774
Autres charges financières	11 521	29 894
Impôts sur le résultat différés	(122 768)	(59 556)
Profit sur une acquisition à des conditions avantageuses	(322 081)	—
Écart entre les montants déboursés au titre des avantages du personnel et les charges de la période	14 077	27 435
Variation nette de la juste valeur des dérivés de couverture de change	447 790	(260 941)
Écart de change latent	(147 510)	124 469
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement d'exploitation :		
Créances et actifs sur contrat	(1 568 039)	(289 095)
Stocks	(374 551)	66 514
Charges payées d'avance et autres actifs	(946 243)	(651 982)
Fournisseurs et charges à payer	(2 847 104)	(999 059)
Impôts sur le résultat à payer	—	(18 065)
Subvention différée	341 429	(140 460)
Passifs sur contrat	1 197 673	112 102
	<b>(6 952 913)</b>	<b>(1 353 018)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Options, bons de souscription et bons de souscription de courtier exercés	212 407	41 400
Variation des emprunts bancaires	1 000 000	(891 745)
Incitatif reçu pour les obligations locatives	1 253 921	—
Remboursement des obligations locatives	(678 405)	(518 409)
Remboursement de la dette à long terme	(2 475 949)	(86 437)
	<b>(688 026)</b>	<b>(1 455 191)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>		
Variation de dépôts de location	(122 502)	—
Acquisition d'entreprises [Note 3]	—	(2 303 450)
Remboursement du solde du prix d'achat d'acquisition d'entreprises [Note 3]	(2 051 304)	—
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(209 797)	(56 032)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(2 311 923)	(708 828)
Variation de dépôts sur équipement	(45 434)	(1 675 911)
Cession d'immobilisations corporelles	5 325 052	—
	<b>584 092</b>	<b>(4 744 221)</b>
<b>Variation de la trésorerie et équivalents de trésorerie</b>	<b>(7 056 847)</b>	<b>(7 552 430)</b>
<b>Effet net des variations de taux de change sur la trésorerie</b>	<b>19 907</b>	<b>8 495</b>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période</b>	<b>50 524 583</b>	<b>33 796 686</b>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période</b>	<b>43 487 643</b>	<b>26 252 751</b>
Intérêts payés	189 785	197 368
Acquisitions d'immobilisations corporelles incluses dans les fournisseurs et charges à payer	135 032	537 826
Crédit d'impôt à l'investissement comptabilisé en immobilisations corporelles et inclus dans les créances et actifs sur contrat	687 018	—

Voir les notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités

[Non audités et non examinés – Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en dollars canadiens]

## 1. NATURE DES ACTIVITÉS ET RISQUE DE LIQUIDITÉ

NanoXplore Inc., et ses filiales (collectivement, « NanoXplore » ou la « Société »), est une société de graphène, un manufacturier et un fournisseur de poudre de graphène à haut volume pour usage dans les marchés industriels. La Société fournit également des produits de composite et des produits de plastique enrichis de graphène standards et sur mesure à plusieurs clients dans les domaines du transport, de l'emballage et de l'électronique, ainsi que dans d'autres secteurs industriels. NanoXplore a été constituée par fusion en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions* par certificat de fusion daté du 21 septembre 2017 et son siège social est situé au 4500 boulevard Thimens, Montréal (Québec), Canada.

Le 15 juillet 2021, NanoXplore Inc. est passée de la Bourse de croissance TSX de Toronto à la Bourse de Toronto. Les titres de NanoXplore sont toujours négociés sous le symbole « GRA » et également sur l'OTCQX sous le symbole « NNXPF ».

### Pandémie de COVID-19

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré l'épidémie de COVID-19, une pandémie mondiale, et a recommandé diverses mesures de confinement et d'atténuation. Depuis, des mesures extraordinaires ont été mises en place par les autorités gouvernementales et de santé publique du monde entier pour freiner la propagation de la COVID-19, incluant des interdictions de voyager, des mesures de distanciation sociale, des quarantaines, des confinements et des réductions ou des cessations d'activité pour plusieurs entreprises non essentielles.

La pandémie de COVID-19 et ses effets collatéraux néfastes sur l'approvisionnement en matériaux et sur la disponibilité de la main-d'œuvre ont continué d'avoir un effet néfaste sur nos activités, nos résultats, nos flux de trésorerie et notre situation financière. L'étendue de ces effets ne peut cependant être quantifiée à ce stade. L'ampleur de ces effets dépendra de divers facteurs, notamment de la possibilité d'une fermeture, des contrecoups ressentis par les clients et les fournisseurs, de la cadence à laquelle l'économie et les activités retourneront à leurs niveaux pré-pandémie, des divers décrets gouvernementaux ou confinements dus à cette vague ou aux futures vagues de COVID-19 et du potentiel de récession dans les marchés clés dû aux effets de la pandémie.

La découverte et le déploiement de plusieurs vaccins efficaces permettent d'espérer une sortie de la crise. Tant que la situation ne sera pas stable, la Société réagira de manière réfléchie, prudente et résolue en mettant l'accent sur la santé et la sécurité, la conservation de la trésorerie et le maintien de sa position de liquidité.

### Risque de liquidité

La direction estime que la Société dispose de fonds suffisants pour respecter ses obligations, ses charges d'exploitation et les dépenses liées à des projets de développement pour les 12 prochains mois, à leur échéance. La capacité de la Société à poursuivre ses activités de développement dépend de l'incidence de la COVID-19 et de la vitesse d'introduction des produits de graphène dans différentes industries. En effet, les activités de commercialisation du graphène en sont au stade d'introduction commerciale et, par conséquent, la Société en tire de faibles revenus, ce qui l'obligerait à dépendre du financement externe pour poursuivre son programme de développement si le début des activités de commercialisation s'en trouvait retardé. Les principales sources de financement de la Société ont été l'émission d'actions, la dette et l'obtention de fonds du gouvernement du Québec, par l'entremise de crédits d'impôt en recherche et développement de Technologies du développement durable Canada (« TDDC ») et du programme de Subvention salariale d'urgence du Canada.

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités de NanoXplore pour les périodes de trois mois se terminant les 30 septembre 2021 et 2020 ont été revus et approuvés et leur publication a été autorisée par le Conseil d'administration de la Société, le 11 novembre 2021.

## 2. RÉSUMÉ DES PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

### Base de présentation

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités de la Société et de ses filiales pour les périodes se terminant les 30 septembre 2021 et 2020 ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (les « IFRS ») publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été préparés conformément à IAS 34 *Information financière intermédiaire*.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités sont présentés en dollars canadiens, la monnaie fonctionnelle de la Société, sauf indication contraire. Chaque entité de la Société détermine sa propre monnaie fonctionnelle et les éléments présentés dans les états financiers de chacune de ces entités sont comptabilisés dans cette monnaie fonctionnelle.

Les jugements, estimations et hypothèses comptables importants utilisés dans ces états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités sont conformes à ceux présentés dans les états financiers consolidés annuels audités les plus récents pour l'exercice clos le 30 juin 2021.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été préparés selon le principe de la continuité d'exploitation, au coût historique, à l'exception des actifs et passifs financiers classés comme actifs/passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net et évalués à la juste valeur. La direction est d'avis que la juste valeur des actifs et des passifs financiers comptabilisés dans les états financiers se rapproche de la valeur comptable.

### Base de consolidation

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités regroupent les états financiers de la Société et de ses filiales. Les filiales utilisent des méthodes comptables similaires et la même période d'établissement des états financiers que la société mère. Tous les transactions, soldes et gains ou pertes latents résultant de transactions intragroupes ont été éliminés.

### Normes, interprétations et modifications aux normes publiées adoptées ayant une incidence sur les états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités

Les mêmes méthodes comptables et méthodes de calcul sont utilisées dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités et dans les états financiers consolidés annuels les plus récents. Les états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités doivent être lus conjointement avec les états financiers consolidés annuels audités et les notes pour l'exercice clos le 30 juin 2021.

## 3. REGROUPEMENT D'ENTREPRISES

Le 11 septembre 2020, par l'intermédiaire de sa filiale indirecte entièrement détenue, RMC Advanced Technologies Inc., la Société a acquis la quasi-totalité des actifs de CSP utilisés dans le cadre de ses solutions de produits de composite légers et de ses activités importantes menées au 1400 Burris Road, Newton, Caroline du Nord, pour un prix d'achat non ajusté de 3 500 000 \$ US. Le prix d'achat a été réduit par un ajustement à la baisse des stocks de 128 929 \$ US. Cette acquisition a été conclue afin d'étendre les activités de la Société aux États-Unis.

CSP employait près de trente personnes et exerçait ses activités principalement dans le marché des produits de composite pour le transport lourd et la machinerie. Elle vend ses produits à des fabricants d'équipement d'origine et des distributeurs aux États-Unis, au Canada et en Amérique du Sud.

Cette transaction a été financée à même les liquidités disponibles de la Société. Le prix d'achat ajusté de 3 371 071 \$ US [4 437 197 \$] est payable en deux versements :

- (i) 1 750 000 \$ US à la date de clôture;
- (ii) 1 621 071 \$ US 12 mois après la date de clôture et a été comptabilisé dans les Fournisseurs et charges à payer aux états consolidés de la situation financière.

Cette transaction est considérée comme un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition selon la norme IFRS 3 *Regroupements d'entreprises*. Le coût total d'acquisition a été réparti entre les actifs acquis et les passifs repris en fonction de la juste valeur de la contrepartie totale à la date de clôture de la transaction.

	\$
<b>Actifs nets identifiables acquis :</b>	
Stocks	1 014 930
Immobilisations corporelles	4 824 131
	<u>5 839 061</u>
Passif d'impôt différé	(276 414)
	<u>(276 414)</u>
Total des actifs nets identifiables acquis	5 562 647
Profit sur une acquisition à des conditions avantageuses	(1 125 450)
Contrepartie versée ou à verser en trésorerie	<u>4 437 197</u>

Depuis le 11 septembre 2020, les actifs acquis sont inclus aux états consolidés de la situation financière et les résultats d'exploitation sont inclus aux états consolidés du résultat net et du résultat global de la Société.

#### 4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES, ACTIFS AU TITRE DE DROITS D'UTILISATION ET IMMEUBLES DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE

##### a) Actifs au titre de droits d'utilisation

	Période de trois mois close le 30 septembre 2021 \$	Exercice clos le 30 juin 2021 \$
<b>Solde au début</b>	<b>4 885 169</b>	5 878 706
Acquisitions <sup>(1)</sup>	1 751 380	126 017
Amortissement	(285 759)	(1 102 914)
Effet des écarts de change	2 485	(16 640)
<b>Solde à la fin</b>	<b>6 353 275</b>	4 885 169
	Au 30 septembre 2021 \$	Au 30 juin 2021 \$
<b>Solde à la fin</b>		
Coût	9 435 762	7 723 097
Amortissement accumulé	(3 082 487)	(2 837 928)
<b>Valeur comptable nette</b>	<b>6 353 275</b>	4 885 169

<sup>(1)</sup> À la suite de la cession du terrain et du bâtiment (*Note 4b*), la Société a signé une cession-bail pour l'immeuble et une partie du profit sur cession s'élevant à 1 453 471 \$ a été comptabilisée contre les acquisitions d'actifs de droits d'utilisation et sera constatée sur la durée du bail

La plupart des actifs au titre de droits d'utilisation sont des terrains et bâtiments.



**b) Immobilisations corporelles**

	Terrain et bâtiment \$	Équipement de production \$	Améliorations locatives \$	Matériel de laboratoire, ordinateurs, mobilier de bureau et matériel roulant \$	Total \$
<b>Solde au 30 juin 2020</b>	13 106 182	33 347 199	1 949 384	1 277 810	49 680 575
Acquisitions	1 322 272	7 498 798	50 625	356 412	9 228 107
Acquisitions dans le cadre d'un regroupement d'entreprises	2 487 731	2 336 400	–	–	4 824 131
Transfert aux immeubles détenus en vue de la vente	(3 159 345)	–	–	–	(3 159 345)
Cessions	(368 648)	(11 343)	–	(20 299)	(400 290)
Amortissement	(602 108)	(3 071 456)	(240 002)	(641 026)	(4 554 592)
Effet des écarts de change	(357 886)	(295 948)	–	(30 282)	(684 116)
<b>Solde au 30 juin 2021</b>	12 428 198	39 803 650	1 760 007	942 615	54 934 470
Acquisitions	–	770 661	292 790	40 183	1 103 634
Transfert aux améliorations locatives	(872 155)	–	872 155	–	–
Cessions	(2 358 015)	–	–	–	(2 358 015)
Amortissement	(127 640)	(860 321)	(60 168)	(134 695)	(1 182 824)
Effet des écarts de change	77 359	103 052	–	2 344	182 755
<b>Solde au 30 septembre 2021</b>	<b>9 147 747</b>	<b>39 817 042</b>	<b>2 864 784</b>	<b>850 447</b>	<b>52 680 020</b>
<b>Au 30 juin 2021</b>					
Coût	13 208 847	45 705 902	2 058 489	1 662 561	62 635 799
Amortissement accumulé	(780 649)	(5 902 252)	(298 482)	(719 946)	(7 701 329)
<b>Valeur comptable nette</b>	12 428 198	39 803 650	1 760 007	942 615	54 934 470
<b>Au 30 septembre 2021</b>					
Coût	9 982 487	46 548 699	3 223 434	1 704 385	61 459 005
Amortissement accumulé	(834 740)	(6 731 657)	(358 650)	(853 938)	(8 778 985)
<b>Valeur comptable nette</b>	<b>9 147 747</b>	<b>39 817 042</b>	<b>2 864 784</b>	<b>850 447</b>	<b>52 680 020</b>

La plupart des immobilisations corporelles sont données en garantie des facilités de crédit (Note 5).

Les acquisitions d'équipements de production visés par des contrats de location au cours de la période de trois mois terminée le 30 septembre 2021 se sont élevées à 85 111 \$ [Pour l'exercice clos le 30 juin 2021 – 384 405 \$]. Les actifs loués sont donnés en garantie de l'obligation locative connexe.

Au 30 septembre 2021, des montants respectifs de 385 409 \$, 7 792 332 \$ et 46 155 \$ étaient comptabilisés au titre de bâtiments, d'équipements de production et d'ordinateurs qui n'étaient pas encore utilisables et qui n'avaient pas commencé à être amortis [Au 30 juin 2021 – 8 104 470 \$ et 46 155 \$ d'équipements de production et d'ordinateurs].

**c) Immeubles détenus en vue de la vente**

Au 30 septembre 2021, un montant de 1 250 816 \$ était comptabilisé au titre d'immeubles détenus en vue de la vente [Au 30 juin 2021 – 2 424 351 \$].

La Société a vendu l'immeuble situé au Tennessee (États-Unis) le 24 août 2021 pour un montant de 950 000 \$ US. La vente associée à l'immeuble situé au Québec a été finalisée en octobre 2021 (Note 9).

Au 30 septembre 2021, une dette à long terme d'un montant de 1 021 231 \$ [Au 30 juin 2021 – 1 035 431 \$] est associée à l'immeuble situé au Québec.

## 5. FACILITÉS DE CRÉDIT

	Échéance	Taux d'intérêt effectif %	2021 \$	2020 \$
<b>Emprunts bancaires, taux fixe et variable</b>				
– Montant autorisé de 9 882 620 \$	<b>2022</b>	<b>2,7 % à 4,1 %</b>	<b>2 364 850</b>	1 343 300
<b>Obligations locatives</b>	<b>2021 à 2030</b>	<b>0,8 % à 10,0 %</b>	<b>13 622 312</b>	9 574 747
<b>Dettes à long terme, taux fixe et variable</b>	<b>2021 à 2028</b>	<b>2,5 % à 5,7 %</b>	<b>9 361 771</b>	11 652 440
			<b>25 348 933</b>	22 570 487
Moins : portion courante des emprunts bancaires			<b>2 364 850</b>	1 343 300
Moins : portion courante des obligations locatives			<b>1 902 023</b>	1 625 541
Moins : portion courante de la dette à long terme			<b>1 800 919</b>	3 497 174
			<b>19 281 141</b>	16 104 472

En vertu de ces accords, la Société a accepté de respecter certaines conditions et certains ratios financiers. Au 30 septembre 2021, l'ensemble des conditions et ratios financiers étaient respectés. Plusieurs hypothèques mobilières sur des actifs précis de la Société et de ses filiales et sur l'universalité des immobilisations corporelles et incorporelles actuelles et futures de la Société ont été données en garantie de ces dettes à long terme et facilités de crédit.

## 6. TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES

Martinrea est un actionnaire de la Société ayant une influence notable. Au cours de la période de trois mois terminée le 30 septembre 2021, des filiales de Martinrea ont acheté des produits enrichis de graphène et des produits de fabrication d'outillages de la Société pour un montant de 383 345 \$ [2020 - néant].

Au cours de la période de trois mois close le 30 septembre 2021, la Société a rendu des services à sa coentreprise VoltaXplore Inc. pour un montant de 1 252 \$ [2020 - néant]. Au 30 septembre 2021, un montant de 30 811 \$ dû par VoltaXplore Inc. est inclus dans les créances et actifs sur contrat [Au 30 juin 2021 – 69 965 \$].

## 7. INFORMATION SECTORIELLE

Le Décideur en chef de l'Exploitation de la Compagnie analyse les informations de la Société dans son ensemble sur une base consolidée uniquement et, à ce titre, la Société a déterminé qu'elle n'a qu'un seul secteur opérationnel. Les revenus sont générés par les activités au Canada, aux États-Unis et en Suisse, et toutes les ventes de produits proviennent de produits de plastique enrichis et de produits de composite.

## 8. ENGAGEMENTS

La Société s'est engagée à acheter des matières premières à certains fournisseurs dans un délai de deux ans et à acheter des équipements et à payer pour des améliorations sur ses bâtiments pour un montant total de 1 079 196 \$, dont un montant de 336 511 \$ a été payé et est inclus dans les états consolidés de la situation financière au poste Dépôts sur équipement au 30 septembre 2021.

Au 30 septembre 2021, la Société détenait des contrats de change à terme sur devises pour un minimum de 11,6 millions de dollars américains et un maximum de 17,5 millions de dollars américains, selon le taux de change de ces contrats dérivés. Les taux varient de 1,2350 à 1,3576. Les contrats sont en vigueur jusqu'à décembre 2022. Au 30 septembre 2021, la valeur comptable des contrats de change à terme sur devises dérivés s'élevait à 18 213 \$ et était incluse dans les Créances et actifs sur contrat [Au 30 juin 2021 – 466 003 \$ inclus dans les Créances et actifs sur contrat].

NanoXplore et Martinrea se sont engagées à fournir chacune jusqu'à 6 000 000 \$ supplémentaires en financement de développement, en cas de besoin.

## 9. ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DE CLÔTURE

La Société a vendu l'immeuble détenu en vue de la vente situé au Québec le 8 octobre 2021 pour un montant de 3 000 000 \$ (Note 4c). Un profit sur cession a été comptabilisé pour un montant d'environ 1 600 000 \$ et la dette à long terme liée à l'immeuble a été remboursée.