

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

Aux 31 août

Actif

Actif à court terme

Espèces	16 518	\$	12 758	\$
Placements temporaires	2 918		2 282	
Comptes débiteurs				
Clients	51 517		47 273	
Autres	3 396		4 137	
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	3 159		4 790	
Stocks	38 017		38 589	
Charges payées d'avance	6 510		5 291	
Autres actifs	3 083		2 279	
	<u>125 118</u>		<u>117 399</u>	

Crédits d'impôt à recouvrer

Immobilisations corporelles

Actifs incorporels

Goodwill

Actifs d'impôt différé

Autres actifs

	46 704		47 677	
	39 364		44 310	
	21 654		29 866	
	38 648		39 892	
	4 821		4 714	
	1 293		686	
	<u>277 602</u>	\$	<u>284 544</u>	\$

Passif

Passif à court terme

Emprunt bancaire	5 000	\$	10 692	\$
Comptes créditeurs et charges courues	50 790		47 898	
Provisions	1 065		2 954	
Impôts sur les bénéfices à payer	704		873	
Produits reportés	24 422		16 556	
Autres passifs	1 606		3 197	
Portion à court terme de la dette à long terme	2 449		2 921	
	<u>86 036</u>		<u>85 091</u>	

Provisions

Produits reportés

Dette à long terme

Passifs d'impôt différé

Autres passifs

	2 737		2 347	
	9 056		6 947	
	3 293		5 907	
	3 598		5 910	
	318		421	
	<u>105 038</u>		<u>106 623</u>	

Capitaux propres

Capital social	92 706		91 937	
Surplus d'apport	19 196		18 428	
Bénéfices non répartis	112 173		114 906	
Cumul des autres éléments du résultat global	(51 511)		(47 350)	
	<u>172 564</u>		<u>177 921</u>	
	<u>277 602</u>	\$	<u>284 544</u>	\$

EXFO inc.

États des résultats consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US, sauf les données relatives aux actions et les données par action)

	Trois mois terminés le 31 août 2019	Douze mois terminés le 31 août 2019	Trois mois terminés le 31 août 2018	Douze mois terminés le 31 août 2018
Ventes	70 175 \$	286 890 \$	69 216 \$	269 546 \$
Coût des ventes ^(1,2)	30 260	118 677	27 426	105 004
Frais de vente et d'administration ⁽²⁾	23 036	98 646	24 728	98 794
Frais de recherche et de développement nets ⁽²⁾	11 143	50 553	16 714	57 154
Amortissement des immobilisations corporelles	1 282	5 469	1 472	5 444
Amortissement des actifs incorporels	1 870	9 012	1 942	10 327
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	–	–	46	(670)
Intérêts et autres dépenses	1 157	718	508	1 378
(Gain) perte de change	894	949	77	(1 309)
Quote-part de la perte nette d'une entreprise associée	–	–	–	2 080
Gain sur la disposition présumée de la participation dans une entreprise associée	–	–	–	(2 080)
Bénéfice (perte) avant les impôts sur les bénéfices	533	2 866	(3 697)	(6 576)
Impôts sur les bénéfices	760	5 346	254	5 678
Perte nette pour la période	(227) \$	(2 480) \$	(3 951) \$	(12 254) \$
Perte nette pour la période attribuable aux détenteurs de participation ne donnant pas le contrôle	– \$	– \$	– \$	(352) \$
Perte nette pour la période attribuable à la société mère	(227) \$	(2 480) \$	(3 951) \$	(11 902) \$
Perte nette de base et diluée attribuable à la société mère par action	(0,00) \$	(0,04) \$	(0,07) \$	(0,22) \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base et dilué (en milliers)	55 379	55 325	55 112	54 998
(1) Le coût des ventes n'inclut pas l'amortissement, lequel est présenté distinctement.				
(2) Frais de restructuration dans le (les) :				
Coût des ventes	– \$	304 \$	517 \$	517 \$
Frais de ventes et d'administration	–	495	673	673
Frais de recherche et de développement nets	–	2 506	3 219	3 219
Intérêts et autres dépenses	–	–	150	150
Impôts sur les bénéfices	–	(63)	(1 150)	(1 150)
	– \$	3 242 \$	3 409 \$	3 409 \$

EXFO inc.

États du résultat global consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2019	Douze mois terminés le 31 août 2019	Trois mois terminés le 31 août 2018	Douze mois terminés le 31 août 2018
Perte nette pour la période	(227) \$	(2 480) \$	(3 951) \$	(12 254) \$
Autres éléments du résultat global, déduction faite des impôts sur les bénéfices				
Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement au bénéfice net				
Ajustement au titre de la conversion des devises	1 983	(4 177)	(1 458)	(6 491)
Gains/Pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme	442	(795)	(505)	(1 476)
Reclassement des gains/pertes réalisé(e)s sur les contrats de change à terme dans le bénéfice net	534	744	(132)	(972)
Impôt différé sur les gains/pertes sur les contrats de change à terme	(289)	67	136	554
Autres éléments du résultat global	<u>2 670</u>	<u>(4 161)</u>	<u>(1 959)</u>	<u>(8 385)</u>
Résultat global pour la période	2 443	(6 641)	(5 910)	(20 639)
Résultat global pour la période attribuable aux détenteurs de participation ne donnant pas le contrôle	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>(352)</u>
Résultat global pour la période attribuable à la société mère	<u><u>2 443 \$</u></u>	<u><u>(6 641) \$</u></u>	<u><u>(5 910) \$</u></u>	<u><u>(20 287) \$</u></u>

EXFO inc.

États de la variation des capitaux propres consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Exercice terminé le 31 août 2018					
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Participation ne donnant pas le contrôle	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 2017	90 411 \$	18 184 \$	127 160 \$	(38 965) \$	- \$	196 790 \$
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	1 526	(1 526)	-	-	-	-
Charges de rémunération à base d'actions	-	1 770	-	-	-	1 770
Regroupement d'entreprise	-	-	-	-	(3 662)	(3 662)
Acquisition de la participation ne donnant pas le contrôle	-	-	(352)	-	4 014	3 662
Perte nette pour l'exercice	-	-	(11 902)	-	(352)	(12 254)
Autres éléments du résultat global						
Ajustement au titre de la conversion des devises	-	-	-	(6 491)	-	(6 491)
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 554 \$	-	-	-	(1 894)	-	(1 894)
Total des autres éléments du résultat global pour l'exercice						(20 639)
Solde au 31 août 2018	91 937 \$	18 428 \$	114 906 \$	(47 350) \$	- \$	177 921 \$

	Exercice terminé le 31 août 2019				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 31 août 2018	91 937 \$	18 428 \$	114 906 \$	(47 350) \$	177 921 \$
Adoption de l'IFRS 9	-	-	(253)	-	(253)
Solde ajusté au 1 ^{er} septembre 2018	91 937	18 428	114 653	(47 350)	177 668
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	1 106	(1 106)	-	-	-
Rachat de capital social	(337)	25	-	-	(312)
Charges de rémunération à base d'actions	-	1 849	-	-	1 849
Perte nette pour l'exercice	-	-	(2 480)	-	(2 480)
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	-	-	-	(4 177)	(4 177)
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 67 \$	-	-	-	16	16
Total des autres éléments du résultat global pour l'exercice					(6 641)
Solde au 31 août 2019	92 706 \$	19 196 \$	112 173 \$	(51 511) \$	172 564 \$

EXFO inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2019	Douze mois terminés le 31 août 2019	Trois mois terminés le 31 août 2018	Douze mois terminés le 31 août 2018
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation				
Perte nette pour la période	(227) \$	(2 480) \$	(3 951) \$	(12 254) \$
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces				
Charges de rémunération à base d'actions	477	1 831	468	1 748
Amortissement	3 152	14 481	3 414	15 771
Gain sur la disposition d'immobilisations	–	(1 732)	–	–
Radiation d'immobilisations	1 125	1 386	267	592
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	–	–	46	(670)
Produits reportés	(1 142)	10 477	316	1 998
Impôt différé	192	(2 103)	(1 165)	1 368
Quote-part de la perte nette d'une entreprise associée	–	–	–	2 080
Gain sur la disposition présumée de la participation dans une entreprise associée	–	–	–	(2 080)
Variation du gain/perte de change	264	(46)	58	(181)
	<u>3 841</u>	<u>21 814</u>	<u>(547)</u>	<u>8 372</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse				
Comptes débiteurs	2 252	(4 786)	(418)	7 275
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	(93)	1 536	2 873	86
Stocks	534	(134)	(1 008)	(1 020)
Charges payées d'avance	(972)	(1 307)	(148)	57
Autres actifs	(456)	(1 459)	(542)	(1 311)
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	1 171	3 184	1 028	1 033
Autres passifs	(79)	(1 606)	(223)	(122)
	<u>6 243</u>	<u>17 242</u>	<u>1 015</u>	<u>14 370</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Acquisitions de placements temporaires	(1 301)	(1 879)	(1 068)	(1 550)
Produit de la vente et échéance de placements temporaires	–	1 168	–	234
Achats d'immobilisations	(1 180)	(7 498)	(2 772)	(10 452)
Produit de la vente d'immobilisation	–	3 318	–	–
Participation dans une entreprise associée	–	–	–	(12 530)
Regroupements d'entreprises, déduction faites des espèces acquises	–	–	(480)	(19 600)
	<u>(2 481)</u>	<u>(4 891)</u>	<u>(4 320)</u>	<u>(43 898)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Emprunt bancaire	(143)	(5 195)	(189)	11 061
Remboursement de la dette à long terme	(652)	(2 817)	(661)	(1 688)
Rachat de capital social	(207)	(312)	–	–
Autres passifs	–	–	(1 449)	(1 449)
Acquisition de la participation ne donnant pas le contrôle	–	–	–	(3 657)
	<u>(1 002)</u>	<u>(8 324)</u>	<u>(2 299)</u>	<u>4 267</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces	135	(267)	(127)	(416)
Variation des espèces	2 895	3 760	(5 731)	(25 677)
Espèces au début de la période	<u>13 623</u>	<u>12 758</u>	<u>18 489</u>	<u>38 435</u>
Espèces à la fin de la période	<u>16 518</u> \$	<u>16 518</u> \$	<u>12 758</u> \$	<u>12 758</u> \$