

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	<u>Au</u> <u>30 novembre</u> <u>2020</u>		<u>Au</u> <u>31 août</u> <u>2020</u>	
Actif				
Actif à court terme				
Espèces	15 392	\$	32 818	\$
Placements temporaires	1 106		919	
Comptes débiteurs				
Clients	55 541		56 291	
Autres	6 090		4 055	
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	2 337		4 203	
Stocks	41 769		38 865	
Charges payées d'avance	5 422		5 631	
Autres actifs	4 009		5 493	
	<u>131 666</u>		<u>148 275</u>	
Crédits d'impôt à recouvrer	49 961		48 812	
Immobilisations corporelles	39 303		39 722	
Actifs au titre du droit d'utilisation	9 228		10 758	
Actifs incorporels	15 481		17 616	
Goodwill	40 451		40 290	
Actifs d'impôt différé	4 147		3 633	
Autres actifs	1 521		1 548	
	<u>291 758</u>	<u>\$</u>	<u>310 654</u>	<u>\$</u>
Passif				
Passif à court terme				
Emprunt bancaire	16 314	\$	32 737	\$
Comptes créditeurs et charges courues	39 405		41 348	
Provisions	2 333		3 792	
Impôts sur les bénéfices à payer	242		43	
Produits reportés	24 345		25 785	
Autres passifs	4 040		4 032	
Portion à court terme des obligations locatives	2 870		3 249	
Portion à court terme de la dette à long terme	1 880		2 076	
	<u>91 429</u>		<u>113 602</u>	
Provisions	2 784		2 782	
Produits reportés	8 887		8 858	
Obligations locatives	6 715		7 334	
Dette à long terme	1 759		2 144	
Passifs d'impôt différé	2 925		3 760	
Autres passifs	144		151	
	<u>114 643</u>		<u>138 091</u>	
Capitaux propres				
Capital social	94 190		94 024	
Surplus d'apport	19 724		19 680	
Bénéfices non répartis	106 187		102 633	
Cumul des autres éléments du résultat global	(42 986)		(43 774)	
	<u>177 115</u>		<u>172 563</u>	
	<u>291 758</u>	<u>\$</u>	<u>310 654</u>	<u>\$</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 les 30 novembre	
	2020	2019
Ventes	71 512 \$	73 551 \$
Coût des ventes ⁽¹⁾	29 869	30 241
Frais de vente et d'administration	21 606	24 504
Frais de recherche et de développement nets	11 199	11 749
Amortissement des immobilisations corporelles	1 341	1 443
Amortissement des actifs au titre du droit d'utilisation	833	851
Amortissement des actifs incorporels	2 549	1 632
Intérêts et autres (revenus) dépenses	(1 866)	399
Perte de change	246	126
Bénéfice avant les impôts sur les bénéfices	5 735	2 606
Impôts sur les bénéfices	2 181	2 669
Bénéfice net (perte nette) pour la période	3 554 \$	(63) \$
Bénéfice net (perte nette) de base et diluée par action	0,06 \$	(0,00) \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)	55 749	55 439
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué (en milliers)	57 023	55 439

(1) Le coût des ventes n'inclut pas l'amortissement, lequel est présenté distinctement.

EXFO inc.

États du résultat global consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés les 30 novembre	
	2020	2019
Bénéfice net (perte nette) pour la période	3 554 \$	(63) \$
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	722	561
Gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme	256	(35)
Reclassement des gains/pertes réalisé(e)s sur les contrats de change à terme dans la perte nette	(156)	183
Impôt différé sur les gains/pertes sur les contrats de change à terme	(34)	(30)
Autres éléments du résultat global	788	679
Résultat global pour la période	4 342 \$	616 \$

EXFO inc.

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

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 30 novembre 2019				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 2019	92 706 \$	19 196 \$	112 173 \$	(51 511) \$	172 564 \$
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	861	(861)	–	–	–
Rachat de capital social	(212)	(13)	–	–	(225)
Charges de rémunération à base d'actions	–	494	–	–	494
Perte nette pour la période	–	–	(63)	–	(63)
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	561	561
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé de 30 \$	–	–	–	118	118
Total du résultat global pour la période					616
Solde au 30 novembre 2019	<u>93 355 \$</u>	<u>18 816 \$</u>	<u>112 110 \$</u>	<u>(50 832) \$</u>	<u>173 449 \$</u>
	Trois mois terminés le 30 novembre 2020				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 2020	94 024 \$	19 680 \$	102 633 \$	(43 774) \$	172 563 \$
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	704	(704)	–	–	–
Rachat de capital social	(538)	158	–	–	(380)
Charges de rémunération à base d'actions	–	590	–	–	590
Bénéfice net pour la période	–	–	3 554	–	3 554
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	722	722
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé de 34 \$	–	–	–	66	66
Total du résultat global pour la période					4 342
Solde au 30 novembre 2020	<u>94 190 \$</u>	<u>19 724 \$</u>	<u>106 187 \$</u>	<u>(42 986) \$</u>	<u>177 115 \$</u>

EXFO inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés les 30 novembre	
	2020	2019
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Bénéfice net (perte nette) pour la période	3 554 \$	(63) \$
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces		
Charges de rémunération à base d'actions	568	487
Amortissement	4 723	3 926
Radiation d'immobilisations	10	216
Produits reportés	(1 600)	(4 372)
Impôt différé	(1 318)	(442)
Variation du gain/perte de change	212	(21)
	<u>6 149</u>	<u>(269)</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse		
Comptes débiteurs	(831)	72
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	1 220	516
Stocks	(2 605)	(3 493)
Charges payées d'avance	579	378
Autres actifs	1 391	35
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	(3 833)	(3 693)
Autres passifs	(8)	(16)
	<u>2 062</u>	<u>(6 470)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions de placements temporaires	(230)	(147)
Dispositions de placements temporaires	30	563
Achats d'immobilisations	(1 111)	(2 040)
	<u>(1 311)</u>	<u>(1 624)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Emprunt bancaire	(16 338)	8 354
Remboursement des obligations locatives	(833)	(844)
Remboursement de la dette à long terme	(581)	(676)
Rachat de capital social	(380)	(225)
	<u>(18 132)</u>	<u>6 609</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces	<u>(45)</u>	<u>12</u>
Variation des espèces	<u>(17 426)</u>	<u>(1 473)</u>
Espèces au début de la période	32 818	16 518
Espèces à la fin de la période	<u>15 392 \$</u>	<u>15 045 \$</u>