

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

Aux 31 août

	2017		2016	
Actif				
Actif à court terme				
Espèces	38 435	\$	43 208	\$
Placements temporaires	775		4 087	
Comptes débiteurs				
Clients	41 130		42 993	
Autres	3 907		2 474	
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	4 955		4 208	
Stocks	33 832		33 004	
Charges payées d'avance	4 202		3 099	
	127 236		133 073	
Crédits d'impôt à recouvrer	38 111		34 594	
Immobilisations corporelles	40 132		35 978	
Actifs incorporels	11 183		3 391	
Goodwill	35 077		21 928	
Actifs d'impôt différé	6 555		8 240	
Autres actifs	947		589	
	259 241	\$	237 793	\$
Passif				
Passif à court terme				
Comptes créditeurs et charges courues	36 776	\$	37 174	\$
Provisions	3 889		299	
Impôts sur les bénéfices à payer	663		971	
Produits reportés	11 554		9 486	
	52 882		47 930	
Produits reportés	6 257		5 530	
Passifs d'impôt différé	3 116		2 857	
Autres passifs	196		75	
	62 451		56 392	
Capitaux propres				
Capital social	90 411		85 516	
Surplus d'apport	18 184		18 150	
Bénéfices non répartis	127 160		126 309	
Cumul des autres éléments du résultat global	(38 965)		(48 574)	
	196 790		181 401	
	259 241	\$	237 793	\$

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 2017	Douze mois terminés le 31 août 2017	Trois mois terminés le 31 août 2016	Douze mois terminés le 31 août 2016
Ventes	62 981 \$	243 301 \$	62 858 \$	232 583 \$
Coût des ventes ^(1,2)	23 972	94 329	24 145	87 066
Frais de vente et d'administration ⁽²⁾	20 834	86 256	21 554	82 169
Frais de recherche et de développement nets ⁽²⁾	11 327	47 168	11 289	42 687
Amortissement des immobilisations corporelles	1 008	3 902	957	3 814
Amortissement des actifs incorporels	1 048	3 289	292	1 172
Variation de la contrepartie conditionnelle en espèces	(383)	(383)	-	-
Intérêts et autres (revenus) dépenses	275	303	(112)	(828)
(Gain) perte de change	2 943	978	293	(161)
Bénéfice avant les impôts sur les bénéfices	1 957	7 459	4 440	16 664
Impôts sur les bénéfices	1 113	6 608	2 188	7 764
Bénéfice net pour la période	844 \$	851 \$	2 252 \$	8 900 \$
Bénéfice net de base par action	0,02 \$	0,02 \$	0,04 \$	0,17 \$
Bénéfice net dilué par action	0,02 \$	0,02 \$	0,04 \$	0,16 \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)	54 708	54 423	53 769	53 863
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué (en milliers)	55 784	55 555	54 709	54 669
(1) Le coût des ventes n'inclut pas l'amortissement, lequel est présenté distinctement.				
(2) Frais de restructuration dans le (les) :				
Coût des ventes	115 \$	1 697 \$	-	-
Frais de ventes et d'administration	231	1 150	-	-
Frais de recherche et de développement nets	920	2 232	-	-
	1 266 \$	5 079 \$	-	-

EXFO inc.

États du résultat global consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2017	Douze mois terminés le 31 août 2017	Trois mois terminés le 31 août 2016	Douze mois terminés le 31 août 2016
Bénéfice net pour la période	844 \$	851 \$	2 252 \$	8 900 \$
Autres éléments du résultat global, déduction faite des impôts sur les bénéfices				
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement au bénéfice net				
Ajustement au titre de la conversion des devises	13 028	8 262	(68)	707
Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement au bénéfice net				
Gains/Pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme	1 765	1 403	37	862
Reclassement des gains/pertes réalisé(e)s sur les contrats de change à terme dans le bénéfice net	64	423	414	2 797
Impôt différé sur les gains/pertes sur les contrats de change à terme	(510)	(479)	(111)	(935)
Autre résultat global	14 347	9 609	272	3 431
Résultat global pour la période	15 191 \$	10 460 \$	2 524 \$	12 331 \$

EXFO inc.

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

(en milliers de dollars US)

	Exercice terminé le 31 août 2016				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 2015	86 045 \$	17 778 \$	117 409 \$	(52 005) \$	169 227 \$
Rachat de capital social	(1 768)	217	-	-	(1 551)
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	1 239	(1 239)	-	-	-
Charges de rémunération à base d'actions	-	1 394	-	-	1 394
Bénéfice net pour la période	-	-	8 900	-	8 900
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	-	-	-	707	707
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 935 \$	-	-	-	2 724	2 724
Total des autres éléments du résultat global pour la période					12 331
Solde au 31 août 2016	<u>85 516 \$</u>	<u>18 150 \$</u>	<u>126 309 \$</u>	<u>(48 574) \$</u>	<u>181 401 \$</u>

	Exercice terminé le 31 août 2017				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 2016	85 516 \$	18 150 \$	126 309 \$	(48 574) \$	181 401 \$
Émission de capital social	3 490	-	-	-	3 490
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	1 405	(1 405)	-	-	-
Charges de rémunération à base d'actions	-	1 439	-	-	1 439
Bénéfice net pour la période	-	-	851	-	851
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	-	-	-	8 262	8 262
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 479 \$	-	-	-	1 347	1 347
Total des autres éléments du résultat global pour la période					10 460
Solde au 31 août 2017	<u>90 411 \$</u>	<u>18 184 \$</u>	<u>127 160 \$</u>	<u>(38 965) \$</u>	<u>196 790 \$</u>

EXFO inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2017	Douze mois terminés le 31 août 2017	Trois mois terminés le 31 août 2016	Douze mois terminés le 31 août 2016
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation				
Bénéfice net pour la période	844 \$	851 \$	2 252 \$	8 900 \$
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces				
Charges de rémunération à base d'actions	494	1 477	302	1 378
Amortissement	2 056	7 191	1 249	4 986
Variation de la contrepartie conditionnelle en espèces	(383)	(383)	-	-
Produits reportés	(1 303)	1 723	(638)	4 238
Impôt différé	(109)	1 054	293	1 578
Variation du gain/perte de change	2 051	1 096	1	(332)
	<u>3 650</u>	<u>13 009</u>	<u>3 459</u>	<u>20 748</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse				
Comptes débiteurs	2 254	3 955	(712)	2 682
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	(1 154)	(2 386)	307	939
Stocks	920	911	1 914	(4 713)
Charges payées d'avance	(157)	(918)	138	(280)
Autres actifs	6	(121)	(33)	170
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	(3 501)	(1 745)	(1 524)	4 882
Autres passifs	165	165	(6)	(65)
	<u>2 183</u>	<u>12 870</u>	<u>3 543</u>	<u>24 363</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Acquisitions de placements temporaires	(23)	(2 910)	(416)	(3 546)
Produit de la vente et échéance de placements temporaires	2 778	6 374	372	873
Achats d'immobilisations	(1 727)	(7 175)	(982)	(4 356)
Regroupements d'entreprises, déduction faites des espèces acquises	(313)	(12 792)	-	-
	<u>715</u>	<u>(16 503)</u>	<u>(1 026)</u>	<u>(7 029)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Emprunt bancaire	-	-	(468)	-
Remboursement de la dette à long terme	-	(1 480)	-	-
Rachat de capital social	-	-	(1 149)	(1 551)
	<u>-</u>	<u>(1 480)</u>	<u>(1 617)</u>	<u>(1 551)</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces				
	<u>1 164</u>	<u>340</u>	<u>35</u>	<u>1 561</u>
Variation des espèces	4 062	(4 773)	935	17 344
Espèces au début de la période	<u>34 373</u>	<u>43 208</u>	<u>42 273</u>	<u>25 864</u>
Espèces à la fin de la période	<u>38 435 \$</u>	<u>38 435 \$</u>	<u>43 208 \$</u>	<u>43 208 \$</u>