

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Au 30 novembre 2017		Au 31 août 2017	
Actif				
Actif à court terme				
Espèces	18 451	\$	38 435	\$
Placements temporaires	1 004		775	
Comptes débiteurs				
Clients	39 784		41 130	
Autres	4 082		3 907	
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	4 664		4 955	
Stocks	37 164		33 832	
Charges payées d'avance	3 946		4 202	
	<u>109 095</u>		<u>127 236</u>	
Crédits d'impôt à recouvrer	38 245		38 111	
Immobilisations corporelles	41 253		40 132	
Participation dans une entreprise associée	9 706		-	
Actifs incorporels	14 403		11 183	
Goodwill	39 204		35 077	
Actifs d'impôt différé	6 599		6 555	
Autres actifs	573		947	
	<u>259 078</u>	\$	<u>259 241</u>	\$
Passif				
Passif à court terme				
Comptes créditeurs et charges courues	38 444	\$	36 776	\$
Provisions	1 445		3 889	
Impôts sur les bénéfices à payer	748		663	
Produits reportés	10 590		11 554	
Portion à court terme de la dette à long terme	510		-	
	<u>51 737</u>		<u>52 882</u>	
Produits reportés	5 978		6 257	
Dette à long terme	1 595		-	
Passifs d'impôt différé	4 317		3 116	
Autres passifs	374		196	
	<u>64 001</u>		<u>62 451</u>	
Capitaux propres				
Capital social	91 009		90 411	
Surplus d'apport	18 016		18 184	
Bénéfices non répartis	129 839		127 160	
Cumul des autres éléments du résultat global	(43 787)		(38 965)	
	<u>195 077</u>		<u>196 790</u>	
	<u>259 078</u>	\$	<u>259 241</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	
	2017	2016
Ventes	63 391 \$	61 785 \$
Coût des ventes ⁽¹⁾	23 289	22 813
Frais de vente et d'administration	23 193	21 595
Frais de recherche et de développement nets	11 252	11 314
Amortissement des immobilisations corporelles	1 154	903
Amortissement des actifs incorporels	1 119	427
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	(155)	–
Intérêts et autres (revenus) dépenses	338	(20)
Gain de change	(1 218)	(512)
Bénéfice avant les impôts sur les bénéfices	4 419	5 265
Impôts sur les bénéfices	1 740	1 962
Bénéfice net pour la période	2 679 \$	3 303 \$
Bénéfice net de base et dilué par action	0,05 \$	0,06 \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)	54 805	53 884
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué (en milliers)	55 793	55 001

(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	
	2017	2016
Bénéfice net pour la période	2 679 \$	3 303 \$
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	(4 130)	(4 217)
Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement au bénéfice net		
Gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme	(524)	(561)
Reclassement des gains/pertes réalisé(e)s sur les contrats de change à terme dans le bénéfice net	(383)	181
Impôt différé sur les gains/pertes sur les contrats de change à terme	215	92
Autres éléments du résultat global	(4 822)	(4 505)
Résultat global pour la période	(2 143) \$	(1 202) \$

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 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 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	346	(346)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	214	–	–	214
Bénéfice net pour la période	–	–	3 303	–	3 303
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(4 217)	(4 217)
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé de 92 \$	–	–	–	(288)	(288)
Total du résultat global pour la période					(1 202)
Solde au 30 novembre 2016	<u>89 352 \$</u>	<u>18 018 \$</u>	<u>129 612 \$</u>	<u>(53 079) \$</u>	<u>183 903 \$</u>

	Trois mois terminés le 30 novembre 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 2017	90 411 \$	18 184 \$	127 160 \$	(38 965) \$	196 790 \$
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	598	(598)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	430	–	–	430
Bénéfice net pour la période	–	–	2 679	–	2 679
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(4 130)	(4 130)
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé de 215 \$	–	–	–	(692)	(692)
Total du résultat global pour la période					(2 143)
Solde au 30 novembre 2017	<u>91 009 \$</u>	<u>18 016 \$</u>	<u>129 839 \$</u>	<u>(43 787) \$</u>	<u>195 077 \$</u>

EXFO inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés les 30 novembre	
	2017	2016
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Bénéfice net pour la période	2 679 \$	3 303 \$
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces		
Charges de rémunération à base d'actions	402	258
Amortissement	2 273	1 330
Radiation d'immobilisations	124	–
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	(155)	–
Produits reportés	(782)	(75)
Impôt différé	(240)	147
Variation du gain/perte de change	(247)	(538)
	<u>4 054</u>	<u>4 425</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse		
Comptes débiteurs	1 085	(2 558)
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	59	(344)
Stocks	(1 953)	(1 248)
Charges payées d'avance	318	258
Autres actifs	4	13
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	(1 369)	(1 425)
Autres passifs	188	–
	<u>2 386</u>	<u>(879)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions de placements temporaires	(234)	(296)
Achats d'immobilisations	(1 991)	(1 237)
Participation dans une entreprise associée	(10 311)	–
Regroupement d'entreprises, déduction faite des espèces acquises	(9 540)	(5 000)
	<u>(22 076)</u>	<u>(6 533)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Emprunt bancaire	2	–
Remboursement de la dette à long terme	(70)	–
	<u>(68)</u>	<u>–</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces	<u>(226)</u>	<u>(735)</u>
Variation des espèces	<u>(19 984)</u>	<u>(8 147)</u>
Espèces au début de la période	<u>38 435</u>	<u>43 208</u>
Espèces à la fin de la période	<u>18 451 \$</u>	<u>35 061 \$</u>
Renseignement supplémentaire		
Impôts sur les bénéfices payés	682 \$	958 \$