

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	<u>Au 30 novembre 2018</u>	<u>Au 31 août 2018</u>
Actif		
Actif à court terme		
Espèces	18 087 \$	12 758 \$
Placements temporaires	1 976	2 282
Comptes débiteurs		
Clients	50 364	47 273
Autres	3 693	4 137
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	4 694	4 790
Stocks	39 186	38 589
Charges payées d'avance	5 019	5 291
Autres actifs	2 264	2 279
	<u>125 283</u>	<u>117 399</u>
Crédits d'impôt à recouvrer	47 527	47 677
Immobilisations corporelles	43 687	44 310
Actifs incorporels	26 507	29 866
Goodwill	39 115	39 892
Actifs d'impôt différé	4 270	4 714
Autres actifs	661	686
	<u>287 050 \$</u>	<u>284 544 \$</u>
Passif		
Passif à court terme		
Emprunt bancaire	21 399 \$	10 692 \$
Comptes créditeurs et charges courues	49 590	47 898
Provisions	2 338	2 954
Impôts sur les bénéfices à payer	557	873
Produits reportés	18 564	16 556
Autres passifs	3 109	3 197
Portion à court terme de la dette à long terme	2 808	2 921
	<u>98 365</u>	<u>85 091</u>
Provisions	2 605	2 347
Produits reportés	8 320	6 947
Dette à long terme	5 185	5 907
Passifs d'impôt différé	5 117	5 910
Autres passifs	540	421
	<u>120 132</u>	<u>106 623</u>
Capitaux propres		
Capital social	92 580	91 937
Surplus d'apport	18 245	18 428
Bénéfices non répartis	107 186	114 906
Cumul des autres éléments du résultat global	(51 093)	(47 350)
	<u>166 918</u>	<u>177 921</u>
	<u>287 050 \$</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 les 30 novembre	
	2018	2017
Ventes	69 201 \$	63 391 \$
Coût des ventes ⁽¹⁾	28 897	23 289
Frais de vente et d'administration	26 375	23 193
Frais de recherche et de développement nets	15 224	11 252
Amortissement des immobilisations corporelles	1 429	1 154
Amortissement des actifs incorporels	2 940	1 119
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	–	(155)
Intérêts et autres dépenses	377	338
Gain de change	(215)	(1 218)
Bénéfice (perte) avant les impôts sur les bénéfices	(5 826)	4 419
Impôts sur les bénéfices	1 641	1 740
Bénéfice net (perte nette) pour la période	<u>(7 467) \$</u>	<u>2 679 \$</u>
Bénéfice net (perte nette) de base et dilué(e) par action	(0,14) \$	0,05 \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)	55 184	54 805
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué (en milliers)	55 184	55 793

(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	
	2018	2017
Bénéfice net (perte nette) pour la période	(7 467) \$	2 679 \$
Autres éléments du résultat global, déduction faite des impôts sur les bénéfices		
Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement au bénéfice net (perte nette)		
Ajustement au titre de la conversion des devises	(3 356)	(4 130)
Gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme	(687)	(524)
Reclassement des gains/pertes réalisé(e)s sur les contrats de change à terme dans le bénéfice net (perte nette)	91	(383)
Impôt différé sur les gains/pertes sur les contrats de change à terme	209	215
Autres éléments du résultat global	(3 743)	(4 822)
Résultat global pour la période	(11 210) \$	(2 143) \$

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 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>
	Trois mois terminés le 30 novembre 2018				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 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	643	(643)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	460	–	–	460
Perte nette pour la période	–	–	(7 467)	–	(7 467)
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(3 356)	(3 356)
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé de 209 \$	–	–	–	(387)	(387)
Total du résultat global pour la période					(11 210)
Solde au 30 novembre 2018	<u>92 580 \$</u>	<u>18 245 \$</u>	<u>107 186 \$</u>	<u>(51 093) \$</u>	<u>166 918 \$</u>

EXFO inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés les 30 novembre	
	2018	2017
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Bénéfice net (perte nette) pour la période	(7 467) \$	2 679 \$
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces		
Charges de rémunération à base d'actions	418	402
Amortissement	4 369	2 273
Radiation d'immobilisations	–	124
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	–	(155)
Produits reportés	3 922	(782)
Impôt différé	(29)	(240)
Variation du gain/perte de change	(529)	(247)
	<u>684</u>	<u>4 054</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse		
Comptes débiteurs	(4 052)	1 085
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	(998)	59
Stocks	(1 361)	(1 953)
Charges payées d'avance	183	318
Autres actifs	(12)	4
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	3 132	(1 369)
Autres passifs	(51)	188
	<u>(2 475)</u>	<u>2 386</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions de placements temporaires	–	(234)
Dispositions de placements temporaires	342	–
Achats d'immobilisations	(2 882)	(1 991)
Participation dans une entreprise associée	–	(10 311)
Regroupement d'entreprises, déduction faite des espèces acquises	–	(9 540)
	<u>(2 540)</u>	<u>(22 076)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Emprunt bancaire	11 257	2
Remboursement de la dette à long terme	(717)	(70)
	<u>10 540</u>	<u>(68)</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces	<u>(196)</u>	<u>(226)</u>
Variation des espèces	5 329	(19 984)
Espèces au début de la période	12 758	38 435
Espèces à la fin de la période	<u>18 087</u> \$	<u>18 451</u> \$