

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires non audités

(en milliers de dollars US)

	Aux 31 août	
	2013	2012
Actif		
Actif à court terme		
Espèces	45 386 \$	58 868 \$
Placements temporaires	4 868	8 236
Comptes débiteurs		
Clients	50 117	37 643
Autres	2 778	4 283
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	6 525	9 024
Stocks	35 705	41 212
Charges payées d'avance	2 561	3 800
	147 940	163 066
Crédits d'impôt à recouvrer	41 719	38 397
Immobilisations corporelles	45 523	49 848
Actifs incorporels	7 543	14 132
Écarts d'acquisition	27 313	29 160
Actifs d'impôt différé	10 807	12 080
Autres actifs	693	-
	281 538 \$	306 683 \$
Passif		
Passif à court terme		
Comptes créditeurs et charges courues	26 253 \$	32 392 \$
Provisions	756	952
Impôts sur les bénéfices à payer	679	917
Portion à court terme de la dette à long terme	296	565
Produits reportés	9 467	10 583
	37 451	45 409
Produits reportés	3 932	4 997
Dette à long terme	-	282
Passifs d'impôt différé	3 226	2 105
Autres passifs	477	609
	45 086	53 402
Capitaux propres		
Capital social	109 837	110 965
Surplus d'apport	17 186	17 298
Bénéfices non répartis	112 852	111 511
Cumul des autres éléments du résultat global	(3 423)	13 507
	236 452	253 281
	281 538 \$	306 683 \$

EXFO inc.

États des résultats consolidés intermédiaires non audités

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

	Trois mois terminés le 31 août 2013	Douze mois terminés le 31 août 2013	Trois mois terminés le 31 août 2012	Douze mois terminés le 31 août 2012
Ventes	60 888 \$	242 150 \$	57 156 \$	249 966 \$
Coût des ventes ⁽¹⁾	22 574	92 469	21 257	91 792
Frais de vente et d'administration	21 390	88 756	22 220	94 139
Frais de recherche et de développement nets	10 309	45 444	11 891	49 854
Amortissement des immobilisations corporelles	1 446	6 028	1 535	6 169
Amortissement des actifs incorporels	1 173	6 643	1 931	7 819
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	-	-	-	(311)
Revenus d'intérêts	(37)	(113)	(63)	(131)
(Gain) perte de change	(1 312)	(4 082)	1 940	657
Bénéfice (perte) avant les impôts sur les bénéfices	5 345	7 005	(3 555)	(22)
Impôts sur les bénéfices	1 543	5 664	159	3 571
Bénéfice net (perte nette) pour la période	3 802 \$	1 341 \$	(3 714) \$	(3 593) \$
Bénéfice net (perte nette) de base et dilué(e) par action	0,06 \$	0,02 \$	(0,06) \$	(0,06) \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)	60 132	60 323	60 491	60 453
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué (en milliers)	60 929	61 110	60 491	60 453

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

EXFO inc.

États du résultat global consolidés intermédiaires non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2013	Douze mois terminés le 31 août 2013	Trois mois terminés le 31 août 2012	Douze mois terminés le 31 août 2012
Bénéfice net (perte nette) pour la période	3 802 \$	1 341 \$	(3 714) \$	(3 593) \$
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	(3 686)	(15 830)	10 956	(6 875)
Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement au bénéfice net				
Gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme	(382)	(1 256)	1 107	185
Reclassement des gains/pertes réalisé(e)s sur les contrats de change à terme dans le bénéfice net	34	(247)	157	(1 108)
Impôt différé sur les autres éléments du résultat global	93	403	(338)	256
Autre résultat global	(3 941)	(16 930)	11 882	(7 542)
Résultat global pour la période	<u>(139) \$</u>	<u>(15 589) \$</u>	<u>8 168 \$</u>	<u>(11 135) \$</u>

EXFO inc.

États de la variation des capitaux propres consolidés intermédiaires non audités

(en milliers de dollars US)

	Exercice terminé le 31 août 2012				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 2011	110 341	\$ 18 017	\$ 115 104	\$ 21 049	\$ 264 511
Exercice d'options d'achat d'actions	310	–	–	–	310
Rachat de capital social	(1 696)	(540)	–	–	(2 236)
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	2 010	(2 010)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	1 831	–	–	1 831
Perte nette pour la période	–	–	(3 593)	–	(3 593)
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(6 875)	(6 875)
Variation des gains non réalisés sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 256 \$	–	–	–	(667)	(667)
Total des autres éléments du résultat global pour l'exercice	–	–	(3 593)	(7 542)	(11 135)
Solde au 31 août 2012	110 965	\$ 17 298	\$ 111 511	\$ 13 507	\$ 253 281

	Exercice terminé le 31 août 2013				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 2012	110 965	\$ 17 298	\$ 111 511	\$ 13 507	\$ 253 281
Exercice d'options d'achat d'actions	87	–	–	–	87
Rachat de capital social	(2 565)	(531)	–	–	(3 096)
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	1 350	(1 350)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	1 769	–	–	1 769
Bénéfice net pour la période	–	–	1 341	–	1 341
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(15 830)	(15 830)
Variation des gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 403 \$	–	–	–	(1 100)	(1 100)
Total des autres éléments du résultat global pour l'exercice	–	–	1 341	(16 930)	(15 589)
Solde au 31 août 2013	109 837	\$ 17 186	\$ 112 852	\$ (3 423)	\$ 236 452

EXFO inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires non vérifiés

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2013	Douze mois terminés le 31 août 2013	Trois mois terminés le 31 août 2012	Douze mois terminés le 31 août 2012
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation				
Bénéfice net (perte nette) pour la période	3 802 \$	1 341 \$	(3 714) \$	(3 593) \$
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces				
Variation de l'escompte sur les placements temporaires	–	–	2	45
Charges de rémunération à base d'actions	437	1 768	429	1 862
Amortissement	2 619	12 671	3 466	13 988
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	–	–	–	(311)
Produits reportés	(1 507)	(1 266)	(2 482)	(506)
Impôt différé	967	2 951	33	2 050
Variation du gain/perte de change	(215)	(1 091)	617	(1 510)
	<u>6 103</u>	<u>16 374</u>	<u>(1 649)</u>	<u>12 025</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse				
Comptes débiteurs	(4 108)	(14 765)	7 706	7 974
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	(2 004)	(4 205)	(2 004)	(5 570)
Stocks	2 125	2 916	1 306	10 879
Charges payées d'avance	1 852	993	(138)	(589)
Autres actifs	(703)	(703)	–	–
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	(3 876)	(2 373)	(2 800)	643
Autres passifs	(23)	(258)	(116)	(105)
	<u>(634)</u>	<u>(2 021)</u>	<u>2 305</u>	<u>25 257</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Acquisitions de placements temporaires	(9 786)	(54 489)	(23 918)	(115 886)
Produit de la vente et échéance de placements temporaires	9 783	57 514	23 896	152 797
Acquisitions d'immobilisations	(2 074)	(8 026)	(5 846)	(23 849)
	<u>(2 077)</u>	<u>(5 001)</u>	<u>(5 868)</u>	<u>13 062</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Emprunt bancaire	–	–	–	(782)
Remboursement de la dette à long terme	(296)	(589)	(281)	(577)
Exercice d'options d'achat d'actions	–	87	192	310
Rachat de capital social	(795)	(3 096)	(1 610)	(2 236)
	<u>(1 091)</u>	<u>(3 598)</u>	<u>(1 699)</u>	<u>(3 285)</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces	<u>(670)</u>	<u>(2 862)</u>	<u>2 221</u>	<u>1 063</u>
Variation des espèces	<u>(4 472)</u>	<u>(13 482)</u>	<u>(3 041)</u>	<u>36 097</u>
Espèces au début de la période	<u>49 858</u>	<u>58 868</u>	<u>61 909</u>	<u>22 771</u>
Espèces à la fin de la période	<u>45 386 \$</u>	<u>45 386 \$</u>	<u>58 868 \$</u>	<u>58 868 \$</u>