

# EXFO inc.

## Bilans consolidés intermédiaires non audités

(en milliers de dollars US)

	Aux 31 août	
	2014	2013
<b>Actif</b>		
<b>Actif à court terme</b>		
Espèces	54 121	45 386
Placements temporaires	\$	\$
Comptes débiteurs	5 726	4 868
Clients	46 031	50 117
Autres	2 001	2 778
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	3 796	6 525
Stocks	35 232	35 705
Charges payées d'avance	2 281	2 561
	149 188	147 940
<b>Crédits d'impôt à recouvrer</b>	41 745	41 719
<b>Immobilisations corporelles</b>	42 780	45 523
<b>Actifs incorporels</b>	7 293	7 543
<b>Écarts d'acquisition</b>	26 488	27 313
<b>Actifs d'impôt différé</b>	9 816	10 807
<b>Autres actifs</b>	721	693
	278 031	281 538
	\$	\$
<b>Passif</b>		
<b>Passif à court terme</b>		
Comptes créditeurs et charges courues	29 553	26 253
Provisions	\$	\$
Impôts sur les bénéfices à payer	532	756
Portion à court terme de la dette à long terme	840	679
Produits reportés	–	296
	8 990	9 467
	39 915	37 451
<b>Produits reportés</b>	3 319	3 932
<b>Passifs d'impôt différé</b>	3 087	3 226
<b>Autres passifs</b>	340	477
	46 661	45 086
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social	111 491	109 837
Surplus d'apport	16 503	17 186
Bénéfices non répartis	113 635	112 852
Cumul des autres éléments du résultat global	(10 259)	(3 423)
	231 370	236 452

# EXFO Electro-Optical Engineering Inc.

Consolidated Balance Sheets ...*continued*

As at November 30, 2000

---

(expressed in thousands of U.S. dollars)

278 031	281 538
\$	\$

# 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 2014	Douze mois terminés le 31 août 2014	Trois mois terminés le 31 août 2013	Douze mois terminés le 31 août 2013
<b>Ventes</b>	59 742 \$	230 806 \$	60 888 \$	242 150 \$
Coût des ventes <sup>(1)</sup>	22 109	86 836	22 574	92 469
Frais de vente et d'administration	21 454	86 429	21 390	88 756
Frais de recherche et de développement nets	10 847	44 846	10 309	45 444
Amortissement des immobilisations corporelles	1 258	4 995	1 446	6 028
Amortissement des actifs incorporels	1 117	4 398	1 173	6 643
Intérêts et autres revenus	(30)	(326)	(37)	(113)
(Gain) perte de change	334	(1 634)	(1 312)	(4 082)
<b>Bénéfice avant les impôts sur les bénéfices</b>	2 653	5 262	5 345	7 005
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	1 449	4 479	1 543	5 664
<b>Bénéfice net pour la période</b>	1 204 \$	783 \$	3 802 \$	1 341 \$
<b>Bénéfice net de base et dilué par action</b>	0,02 \$	0,01 \$	0,06 \$	0,02 \$
<b>Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)</b>	60 347	60 329	60 132	60 323
<b>Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué (en milliers)</b>	61 043	61 015	60 929	61 110

(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 <u>31 août 2014</u>	Douze mois terminés le <u>31 août 2014</u>	Trois mois terminés le <u>31 août 2013</u>	Douze mois terminés le <u>31 août 2013</u>
<b>Bénéfice net pour la période</b>	1 204		3 802	1 341
	\$	783 \$	\$	\$
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	(294)	(7 086)	(3 686)	(15 830)
Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement au bénéfice net				
Gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme	76	(618)	(382)	(1 256)
Reclassement des gains/pertes réalisé(e)s sur les contrats de change à terme dans le bénéfice net	203	959	34	(247)
Impôt différé sur les gains/pertes sur les contrats de change à terme	(75)	(91)	93	403
	<u>(90)</u>	<u>(6 836)</u>	<u>(3 941)</u>	<u>(16 930)</u>
Autre résultat global				
	1 114	(6 053)	(139)	(15 589)
<b>Résultat global pour la période</b>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>(139) \$</u>	<u>\$</u>

# EXFO inc.

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

(en milliers de dollars US)

	Exercice terminé le 31 août 2013				Total des capitaux propres
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	
Solde au 1 <sup>er</sup> 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\$

	Exercice terminé le 31 août 2014				Total des capitaux propres
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	
Solde au 1 <sup>er</sup> septembre 2013	109 837\$	17 186\$	112 852\$	(3 423)\$	236 452\$
Exercice d'options d'achat d'actions	225	–	–	–	225
Rachat de capital social	(831)	(106)	–	–	(937)
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	2 260	(2 260)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	1 683	–	–	1 683
Bénéfice net pour la période	–	–	783	–	783
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(7 086)	(7 086)
Variation des pertes non réalisées sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 91 \$	–	–	–	250	250
Total des autres éléments du résultat global pour l'exercice	–	–	783	(6 836)	(6 053)
Solde au 31 août 2014	111 491\$	16 503\$	113 635\$	(10 259)\$	231 370\$

# EXFO inc.

## États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires non vérifiés

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2014	Douze mois terminés le 31 août 2014	Trois mois terminés le 31 août 2013	Douze mois terminés le 31 août 2013
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>				
Bénéfice net pour la période	1 204		3 802	1 341
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces	\$	783 \$	\$	\$
Charges de rémunération à base d'actions	424	1 696	437	1 768
Amortissement	2 375	9 393	2 619	12 671
Produits reportés	(285)	(804)	(1 507)	(1 266)
Impôt différé	(557)	891	967	2 951
Variation du gain/perte de change	32	(491)	(215)	(1 091)
	<u>3 193</u>	<u>11 468</u>	<u>6 103</u>	<u>16 374</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse				
Comptes débiteurs	7 261	3 578	(4 108)	(14 765)
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	3 149	1 447	(2 004)	(4 205)
Stocks	2 072	(734)	2 125	2 916
Charges payées d'avance	334	210	1 852	993
Autres actifs	73	92	(703)	(703)
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	(6 124)	3 832	(3 876)	(2 373)
Autres passifs	(29)	(107)	(23)	(258)
	<u>9 929</u>	<u>19 786</u>	<u>(634)</u>	<u>(2 021)</u>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>				
Acquisitions de placements temporaires	(9 830)	(34 222)	(9 786)	(54 489)
Produit de la vente et échéance de placements temporaires	9 402	33 208	9 783	57 514
Acquisitions d'immobilisations	(2 785)	(7 931)	(2 074)	(8 026)
	<u>(3 213)</u>	<u>(8 945)</u>	<u>(2 077)</u>	<u>(5 001)</u>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Remboursement de la dette à long terme	–	(307)	(296)	(589)
Exercice d'options d'achat d'actions	–	225	–	87
Rachat de capital social	–	(937)	(795)	(3 096)
	<u>–</u>	<u>(1 019)</u>	<u>(1 091)</u>	<u>(3 598)</u>
<b>Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces</b>				
	<u>(18)</u>	<u>(1 087)</u>	<u>(670)</u>	<u>(2 862)</u>
<b>Variation des espèces</b>	6 698	8 735	(4 472)	(13 482)
<b>Espèces au début de la période</b>	<u>47 423</u>	<u>45 386</u>	<u>49 858</u>	<u>58 868</u>
	54 121	54 121	45 386	45 386
<b>Espèces à la fin de la période</b>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>