

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Au 31 août 2015		Au 31 août 2014	
Actif				
Actif à court terme				
Espèces	25 864	\$	54 121	\$
Placements temporaires	1 487		5 726	
Comptes débiteurs				
Clients	48 068		46 031	
Autres	2 384		2 001	
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	3 855		3 796	
Stocks	27 951		35 232	
Charges payées d'avance	2 801		2 281	
	<u>112 410</u>		<u>149 188</u>	
Crédits d'impôt à recouvrer	35 625		41 745	
Immobilisations corporelles	35 695		42 780	
Actifs incorporels	4 096		7 293	
Écarts d'acquisition	21 860		26 488	
Actifs d'impôt différé	8 900		9 816	
Autres actifs	416		721	
	<u>219 002</u>	<u>\$</u>	<u>278 031</u>	<u>\$</u>
Passif				
Passif à court terme				
Comptes créditeurs et charges courues	34 126	\$	29 553	\$
Provisions	427		532	
Impôts sur les bénéfices à payer	779		840	
Produits reportés	7 647		8 990	
	<u>42 979</u>		<u>39 915</u>	
Produits reportés	2 957		3 319	
Passifs d'impôt différé	1 524		3 087	
Autres passifs	791		340	
	<u>48 251</u>		<u>46 661</u>	
Capitaux propres				
Capital social	86 045		111 491	
Surplus d'apport	17 778		16 503	
Bénéfices non répartis	118 933		113 635	
Cumul des autres éléments du résultat global	(52 005)		(10 259)	
	<u>170 751</u>		<u>231 370</u>	
	<u>219 002</u>	<u>\$</u>	<u>278 031</u>	<u>\$</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 le 31 août 2015	Douze mois terminés le 31 août 2015	Trois mois terminés le 31 août 2014	Douze mois terminés le 31 août 2014
Ventes	56 594 \$	222 089 \$	59 742 \$	230 806 \$
Coût des ventes ^(1,2)	21 975	85 039	22 109	86 836
Frais de vente et d'administration ⁽²⁾	20 511	82 200	21 454	86 429
Frais de recherche et de développement nets ⁽²⁾	10 916	44 003	10 847	44 846
Amortissement des immobilisations corporelles	1 171	4 835	1 258	4 995
Amortissement des actifs incorporels	322	2 883	1 117	4 398
Intérêts et autres (revenus) dépenses	61	(155)	(30)	(326)
(Gain) perte de change	(2 425)	(7 212)	334	(1 634)
Bénéfice avant les impôts sur les bénéfices	4 063	10 496	2 653	5 262
Impôts sur les bénéfices	1 740	5 198	1 449	4 479
Bénéfice net pour la période	2 323 \$	5 298 \$	1 204 \$	783 \$
Bénéfice net de base et dilué(e) par action	0,04 \$	0,09 \$	0,02 \$	0,01 \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)	53 806	56 804	60 347	60 329
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué (en milliers)	54 473	57 457	61 043	61 015
 (1) Le coût des ventes n'inclut pas l'amortissement, lequel est présenté distinctement.				
(2) Frais de restructuration dans le (les) :				
Coût des ventes	290 \$	290 \$	– \$	– \$
Frais de ventes et d'administration	586	586	–	–
Frais de recherche et de développement nets	761	761	–	–
	1 637 \$	1 637 \$	– \$	– \$

EXFO inc.

États du résultat global consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2015	Douze mois terminés le 31 août 2015	Trois mois terminés le 31 août 2014	Douze mois terminés le 31 août 2014
Bénéfice net pour la période	2 323 \$	5 298 \$	1 204 \$	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	(9 676)	(39 175)	(294)	(7 086)
Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement au bénéfice net				
Pertes non réalisées sur les contrats de change à terme	(1 419)	(5 583)	76	(618)
Reclassement des pertes réalisées sur les contrats de change à terme dans le bénéfice net	669	2 107	203	959
Impôt différé sur les pertes sur les contrats de change à terme	180	905	(75)	(91)
Autre résultat global	(10 246)	(41 746)	(90)	(6 836)
Résultat global pour la période	(7 923) \$	(36 448) \$	1 114 \$	(6 053) \$

EXFO inc.

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

(en milliers de dollars US)

	Douze mois terminés le 31 août 2014				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} 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 la période					(6 053)
Solde au 31 août 2014	<u>111 491 \$</u>	<u>16 503 \$</u>	<u>113 635 \$</u>	<u>(10 259) \$</u>	<u>231 370 \$</u>

	Douze mois terminés le 31 août 2015				
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
Solde au 1 ^{er} septembre 2014	111 491 \$	16 503 \$	113 635 \$	(10 259) \$	231 370 \$
Rachat de capital social	(26 827)	1 333	–	–	(25 494)
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	1 381	(1 381)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	1 323	–	–	1 323
Bénéfice net pour la période	–	–	5 298	–	5 298
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(39 175)	(39 175)
Variation des pertes non réalisées sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 905 \$	–	–	–	(2 571)	(2 571)
Total des autres éléments du résultat global pour la période					(36 448)
Solde au 31 août 2015	<u>86 045 \$</u>	<u>17 778 \$</u>	<u>118 933 \$</u>	<u>(52 005) \$</u>	<u>170 751 \$</u>

EXFO inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2015	Douze mois terminés le 31 août 2015	Trois mois terminés le 31 août 2014	Douze mois terminés le 31 août 2014
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation				
Bénéfice net pour la période	2 323	5 298	1 204	783
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces				
Charges de rémunération à base d'actions	133	1 295	424	1 696
Amortissement	1 493	7 718	2 375	9 393
Produits reportés	(962)	396	(285)	(804)
Impôt différé	366	565	(557)	891
Variation du gain/perte de change	(967)	(3 842)	32	(491)
	<u>2 386</u>	<u>11 430</u>	<u>3 193</u>	<u>11 468</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse				
Comptes débiteurs	(3 017)	(10 828)	7 261	3 578
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	(98)	(2 062)	3 149	1 447
Stocks	1 803	820	2 072	(734)
Charges payées d'avance	(107)	(982)	334	210
Autres actifs	32	61	73	92
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	(862)	8 132	(6 124)	3 832
Autres passifs	(25)	(87)	(29)	(107)
	<u>112</u>	<u>6 484</u>	<u>9 929</u>	<u>19 786</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Acquisitions de placements temporaires	(558)	(20 067)	(9 830)	(34 222)
Produit de la vente et échéance de placements temporaires	-	23 685	9 402	33 208
Acquisitions d'immobilisations	(1 308)	(5 933)	(2 785)	(7 931)
	<u>(1 866)</u>	<u>(2 315)</u>	<u>(3 213)</u>	<u>(8 945)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Remboursement de la dette à long terme	-	-	-	(307)
Exercice d'options d'achat d'actions	-	-	-	225
Rachat de capital social	(320)	(25 494)	-	(937)
	<u>(320)</u>	<u>(25 494)</u>	<u>-</u>	<u>(1 019)</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces				
	<u>(957)</u>	<u>(6 932)</u>	<u>(18)</u>	<u>(1 087)</u>
Variation des espèces	(3 031)	(28 257)	6 698	8 735
Espèces au début de la période	<u>28 895</u>	<u>54 121</u>	<u>47 423</u>	<u>45 386</u>
Espèces à la fin de la période	<u>25 864</u>	<u>25 864</u>	<u>54 121</u>	<u>54 121</u>