

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires non audités

(en milliers de dollars US)

	<u>Au 31 août 2012</u>	<u>Au 31 août 2011</u>	<u>Au 1er septembre 2010</u>
Actif			
Actif à court terme			
Espèces	58 868 \$	22 771 \$	21 440 \$
Placements temporaires	8 236	47 091	10 379
Comptes débiteurs			
Clients	37 643	45 151	50 190
Autres	4 283	6 329	5 217
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	9 024	5 414	2 604
Stocks	41 212	52 754	40 328
Charges payées d'avance	3 800	3 237	2 816
Actifs à court terme destinés à la vente	–	–	3 769
	<u>163 066</u>	<u>182 747</u>	<u>136 743</u>
Crédits d'impôt à recouvrer	38 397	36 627	29 397
Contrats de change à terme	–	149	–
Immobilisations corporelles	49 848	32 076	24 730
Actifs incorporels	14 132	22 901	27 947
Écarts d'acquisition	29 160	30 942	29 355
Actifs d'impôt différé	12 080	16 913	18 730
Actifs à long terme destinés à la vente	–	–	7 530
	<u>306 683 \$</u>	<u>322 355 \$</u>	<u>274 432 \$</u>
Passif			
Passif à court terme			
Emprunt bancaire	– \$	784 \$	– \$
Comptes créditeurs et charges courues	32 392	30 320	29 943
Provisions	952	1 817	927
Impôts sur les bénéfices à payer	917	876	426
Contrepartie conditionnelle	–	338	–
Portion à court terme de la dette à long terme	565	645	568
Produits reportés	10 583	10 590	10 354
Passifs à court terme liés aux actifs destinés à la vente	–	–	2 531
	<u>45 409</u>	<u>45 370</u>	<u>44 749</u>
Produits reportés	4 997	5 704	5 775
Dette à long terme	282	968	1 419
Contrepartie conditionnelle	–	–	2 660
Autres passifs	609	723	603
Passifs d'impôt différé	2 105	5 079	–
Passifs à long terme liés aux actifs destinés à la vente	–	–	537
	<u>53 402</u>	<u>57 844</u>	<u>55 743</u>
Capitaux propres			
Capital social	110 965	110 341	106 126
Surplus d'apport	17 298	18 017	18 563
Bénéfices non répartis	111 511	115 104	92 984
Autre résultat étendu cumulé	13 507	21 049	1 016
	<u>253 281</u>	<u>264 511</u>	<u>218 689</u>
	<u>306 683 \$</u>	<u>322 355 \$</u>	<u>274 432 \$</u>

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 2012	Douze mois terminés le 31 août 2012	Trois mois terminés le 31 août 2011	Douze mois terminés le 31 août 2011
Ventes	57 156 \$	249 966 \$	64 414 \$	269 743 \$
Coût des ventes ^(1, 2)	21 257	91 792	23 447	100 296
Frais de vente et d'administration ⁽²⁾	22 220	94 139	21 846	87 062
Frais de recherche et de développement nets ⁽²⁾	11 891	49 854	12 139	47 927
Amortissement des immobilisations corporelles	1 535	6 169	1 667	6 655
Amortissement des actifs incorporels	1 931	7 819	2 122	9 183
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	–	(311)	(2 685)	(2 685)
Bénéfice (perte) d'exploitation	(1 678)	504	5 878	21 305
Intérêts et autres revenus (dépendances)	63	131	21	511
Perte de change	(1 940)	(657)	(57)	(3 808)
Bénéfice (perte) avant les impôts sur les bénéfices	(3 555)	(22)	5 842	18 008
Impôts sur les bénéfices	159	3 571	1 245	8 814
Bénéfice (perte) provenant des activités poursuivies	(3 714)	(3 593)	4 597	9 194
Bénéfice net provenant des activités abandonnées	–	–	–	12 926
Bénéfice net (perte nette) pour la période	(3 714) \$	(3 593) \$	4 597 \$	22 120 \$
Bénéfice net (perte nette) provenant des activités poursuivies de base par action	(0,06) \$	(0,06) \$	0,08 \$	0,15 \$
Bénéfice net (perte nette) provenant des activités poursuivies dilué(e) par action	(0,06) \$	(0,06) \$	0,07 \$	0,15 \$
Bénéfice net provenant des activités abandonnées de base par action	– \$	– \$	– \$	0,22 \$
Bénéfice net provenant des activités abandonnées dilué par action	– \$	– \$	– \$	0,21 \$
Bénéfice net (perte nette) de base par action	(0,06) \$	(0,06) \$	0,08 \$	0,37 \$
Bénéfice net (perte nette) dilué(e) par action	(0,06) \$	(0,06) \$	0,07 \$	0,36 \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)	60 491	60 453	60 253	60 000
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué (en milliers)	60 491	61 453	61 607	61 488
(1) Le coût des ventes n'inclut pas l'amortissement, lequel est présenté distinctement.				
(2) Frais de restructuration dans le (les) :				
Coût des ventes	264 \$	264 \$	– \$	– \$
Frais de vente et d'administration	1 181	1 181	–	–
Frais de recherche et de développement nets	884	884	–	–
	2 329 \$	2 329 \$	– \$	– \$

EXFO Inc.

États du résultat global consolidés intermédiaires non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2012	Douze mois terminés le 31 août 2012	Trois mois terminés le 31 août 2011	Douze mois terminés le 31 août 2011
Bénéfice net (perte nette) pour la période	(3 714) \$	(3 593) \$	4 597 \$	22 120 \$
Autres éléments du résultat global, déduction faite des impôts sur les bénéfices				
Ajustement au titre de la conversion des devises	10 956	(6 875)	(1 703)	19 123
Reclassement des pertes non réalisées sur les placements temporaires dans le bénéfice net	–	–	2	2
Gains non réalisés sur les contrats de change à terme	1 107	185	(13)	3 413
Reclassement des gains réalisés sur les contrats de change à terme dans le bénéfice net (la perte nette)	157	(1 108)	(746)	(2 191)
Impôt différé sur les autres éléments du résultat global	(338)	256	217	(314)
Autre résultat global	11 882	(7 542)	(2 243)	20 033
Résultat global pour la période	8 168 \$	(11 135) \$	2 354 \$	42 153 \$

EXFO Inc.

États de la variation des capitaux propres consolidés intermédiaires non audités

(en milliers de dollars US)

	Exercice terminé le 31 août 2011					
	Capital social	Surplus d'apport	Bénéfices non répartis	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres	
Solde au 1 ^{er} septembre 2010	106 126	\$ 18 563	\$ 92 984	\$ 1 016	\$ 218 689	\$
Exercice d'options d'achat d'actions	1 452	–	–	–	1 452	
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	2 763	(2 763)	–	–	–	
Charges de rémunération à base d'actions	–	2 217	–	–	2 217	
Bénéfice net pour la période	–	–	22 120	–	22 120	
Autres éléments du résultat global						
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	19 123	19 123	
Variation des pertes non réalisées sur les placements temporaires	–	–	–	2	2	
Variation des gains non réalisés sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 314 \$	–	–	–	908	908	
Total des autres éléments du résultat global pour l'exercice	–	–	22 120	20 033	42 153	
Solde au 31 août 2011	110 341	\$ 18 017	\$ 115 104	\$ 21 049	\$ 264 511	\$

	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	\$

EXFO Inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires non vérifiés

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés le 31 août 2012	Douze mois terminés le 31 août 2012	Trois mois terminés le 31 août 2011	Douze mois terminés le 31 août 2011
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation				
Bénéfice net (perte nette) pour la période	(3 714) \$	(3 593) \$	4 597 \$	22 120 \$
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces				
Variation de l'escompte sur les placements temporaires	2	45	4	(42)
Charges de rémunération à base d'actions	429	1 862	461	2 256
Amortissement	3 466	13 988	3 789	15 856
Gain sur la vente d'activités abandonnées	-	-	-	(13 212)
Gain sur la vente d'immobilisations	-	-	-	(568)
Variation de la juste valeur de la contrepartie conditionnelle en espèces	-	(311)	(2 685)	(2 685)
Produits reportés	(2 482)	(506)	(3 543)	(1 262)
Impôt différé	33	2 050	782	7 063
Variation du gain/perte de change	617	(1 510)	113	2 130
	<u>(1 649)</u>	<u>12 025</u>	<u>3 518</u>	<u>31 656</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse				
Comptes débiteurs	7 706	7 974	3 891	10 066
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt	(2 004)	(5 570)	(1 714)	(6 714)
Stocks	1 306	10 879	200	(8 751)
Charges payées d'avance	(138)	(589)	600	(232)
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	(2 800)	643	(4 506)	(2 775)
Autres passifs	(116)	(105)	(187)	60
	<u>2 305</u>	<u>25 257</u>	<u>1 802</u>	<u>23 310</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Acquisitions de placements temporaires	(23 918)	(115 886)	(95 023)	(516 674)
Produit de la vente et échéance de placements temporaires	23 896	152 797	100 613	481 945
Acquisitions d'immobilisations	(5 846)	(23 849)	(5 079)	(12 164)
Produit de la vente d'immobilisations	-	-	-	568
Produit net de la vente d'activités abandonnées	-	-	-	22 063
Regroupement d'entreprises	-	-	(289)	(1 049)
	<u>(5 868)</u>	<u>13 062</u>	<u>222</u>	<u>(25 311)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Emprunt bancaire	-	(782)	-	772
Remboursement de la dette à long terme	(281)	(577)	(323)	(619)
Rachat de capital social	(1 610)	(2 236)	-	-
Exercice d'options d'achat d'actions	192	310	5	1 452
	<u>(1 699)</u>	<u>(3 285)</u>	<u>(318)</u>	<u>1 605</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces				
	<u>2 221</u>	<u>1 063</u>	<u>(76)</u>	<u>1 058</u>
Variation des espèces	(3 041)	36 097	1 630	662
Espèces au début de la période	61 909	22 771	21 141	22 109
Espèces à la fin de la période	<u>58 868 \$</u>	<u>58 868 \$</u>	<u>22 771 \$</u>	<u>22 771 \$</u>