

EXFO inc.

Bilans consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	<u>Au 30 novembre 2013</u>	<u>Au 31 août 2013</u>
Actif		
Actif à court terme		
Espèces	47 765 \$	45 386 \$
Placements temporaires	4 837	4 868
Comptes débiteurs		
Clients	51 417	50 117
Autres	2 765	2 778
Impôts sur les bénéfices et crédits d'impôt à recouvrer	4 821	6 525
Stocks	37 653	35 705
Charges payées d'avance	2 367	2 561
	<u>151 625</u>	<u>147 940</u>
Crédits d'impôt à recouvrer	41 924	41 719
Immobilisations corporelles	44 834	45 523
Actifs incorporels	6 787	7 543
Écarts d'acquisition	27 082	27 313
Actifs d'impôt différé	10 539	10 807
Autres actifs	681	693
	<u>283 472 \$</u>	<u>281 538 \$</u>
Passif		
Passif à court terme		
Comptes créditeurs et charges courues	32 306 \$	26 253 \$
Provisions	728	756
Impôts sur les bénéfices à payer	331	679
Portion à court terme de la dette à long terme	304	296
Produits reportés	7 869	9 467
	<u>41 538</u>	<u>37 451</u>
Produits reportés	3 703	3 932
Passifs d'impôt différé	3 525	3 226
Autres passifs	474	477
	<u>49 240</u>	<u>45 086</u>
Capitaux propres		
Capital social	111 378	109 837
Surplus d'apport	16 168	17 186
Bénéfices non répartis	112 105	112 852
Cumul des autres éléments du résultat global	(5 419)	(3 423)
	<u>234 232</u>	<u>236 452</u>
	<u>283 472 \$</u>	<u>281 538 \$</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	
	2013	2012
Ventes	56 003 \$	59 821 \$
Coût des ventes ⁽¹⁾	21 185	23 657
Frais de vente et d'administration	21 708	22 290
Frais de recherche et de développement nets	11 281	11 602
Amortissement des immobilisations corporelles	1 275	1 605
Amortissement des actifs incorporels	1 182	1 962
Revenus d'intérêts	(27)	(33)
Gain de change	(802)	(756)
Bénéfice (perte) avant les impôts sur les bénéfices	201	(506)
Impôts sur les bénéfices	948	1 132
Perte nette pour la période	(747) \$	(1 638) \$
Perte nette de base et diluée par action	(0,01) \$	(0,03) \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base et dilué (en milliers)	60 217	60 389

(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	
	2013	2012
Perte nette pour la période	(747) \$	(1 638) \$
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	(1 948)	(1 708)
Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement au bénéfice net		
Gains/pertes non réalisé(e)s sur les contrats de change à terme	(240)	(83)
Reclassement des gains/pertes réalisé(e)s sur les contrats de change à terme dans la perte nette	174	(199)
Impôt différé sur les gains/pertes sur les contrats de change à terme	18	76
Autre résultat global	(1 996)	(1 914)
Résultat global pour la période	(2 743) \$	(3 552) \$

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 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 2012	110 965 \$	17 298 \$	111 511 \$	13 507 \$	253 281 \$
Exercice d'options d'achat d'actions	51	–	–	–	51
Rachat de capital social	(793)	(180)	–	–	(973)
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	612	(612)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	444	–	–	444
Perte nette pour la période	–	–	(1 638)	–	(1 638)
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(1 708)	(1 708)
Variation des gains non réalisés sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 76 \$	–	–	–	(206)	(206)
Total des autres éléments du résultat global pour la période	–	–	(1 638)	(1 914)	(3 552)
Solde au 30 novembre 2012	<u>110 835 \$</u>	<u>16 950 \$</u>	<u>109 873 \$</u>	<u>11 593 \$</u>	<u>249 251 \$</u>

	Trois mois terminés le 30 novembre 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 2013	109 837 \$	17 186 \$	112 852 \$	(3 423) \$	236 452 \$
Exercice d'options d'achat d'actions	106	–	–	–	106
Reclassement de charges de rémunération à base d'actions	1 435	(1 435)	–	–	–
Charges de rémunération à base d'actions	–	417	–	–	417
Perte nette pour la période	–	–	(747)	–	(747)
Autres éléments du résultat global					
Ajustement au titre de la conversion des devises	–	–	–	(1 948)	(1 948)
Variation des pertes non réalisées sur les contrats de change à terme, déduction faite de l'impôt différé afférent de 18 \$	–	–	–	(48)	(48)
Total des autres éléments du résultat global pour la période	–	–	(747)	(1 996)	(2 743)
Solde au 30 novembre 2013	<u>111 378 \$</u>	<u>16 168 \$</u>	<u>112 105 \$</u>	<u>(5 419) \$</u>	<u>234 232 \$</u>

EXFO inc.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires condensés non audités

(en milliers de dollars US)

	Trois mois terminés les 30 novembre	
	2013	2012
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Perte nette pour la période	(747) \$	(1 638) \$
Ajouter (déduire) les éléments sans incidence sur les espèces		
Variation de l'escompte sur les placements temporaires	–	2
Charges de rémunération à base d'actions	463	448
Amortissement	2 457	3 567
Produits reportés	(1 752)	(1 531)
Impôt différé	625	733
Variation du gain/perte de change	(108)	(23)
	<u>938</u>	<u>1 558</u>
Variation des éléments d'exploitation hors caisse		
Comptes débiteurs	(1 657)	(8 104)
Impôts sur les bénéficiaires et crédits d'impôt	743	(1 873)
Stocks	(2 312)	(160)
Charges payées d'avance	171	359
Autres actifs	6	–
Comptes créditeurs, charges courues et provisions	5 485	3 637
Autres passifs	(26)	(195)
	<u>3 348</u>	<u>(4 778)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions de placements temporaires	(9 781)	(24 533)
Produit de la vente et échéance de placements temporaires	9 772	24 527
Acquisitions d'immobilisations	(701)	(1 989)
	<u>(710)</u>	<u>(1 995)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Exercice d'options d'achat d'actions	106	51
Rachat de capital social	–	(973)
	<u>106</u>	<u>(922)</u>
Effet des fluctuations du taux de change sur les espèces	<u>(365)</u>	<u>(355)</u>
Variation des espèces	2 379	(8 050)
Espèces au début de la période	<u>45 386</u>	<u>58 868</u>
Espèces à la fin de la période	<u>47 765 \$</u>	<u>50 818 \$</u>