

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

**CGI INC.**

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020  
(non audités)

# États consolidés intermédiaires du résultat global

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre  
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	2021	2020
		\$	\$
<b>Revenus</b>	8	<b>3 092 396</b>	3 019 441
Charges d'exploitation			
Coûts des services et frais de vente et d'administration		<b>2 570 607</b>	2 526 474
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration	6b	<b>2 617</b>	4 739
Charges financières nettes		<b>25 578</b>	27 178
Perte (gain) de change		<b>327</b>	(2 759)
		<b>2 599 129</b>	2 555 632
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices		<b>493 267</b>	463 809
Charge d'impôt sur les bénéfices		<b>125 819</b>	120 358
<b>Bénéfice net</b>		<b>367 448</b>	343 451
<b>Bénéfice par action</b>			
Bénéfice de base par action	5c	<b>1,51</b>	1,34
Bénéfice par action après dilution	5c	<b>1,49</b>	1,32

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# États consolidés intermédiaires du résultat global

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre  
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	2021	2020
	\$	\$
<b>Bénéfice net</b>	<b>367 448</b>	343 451
Éléments qui seront reclassés ultérieurement dans le bénéfice net (déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :		
Pertes nettes non réalisées découlant de la conversion des états financiers des établissements à l'étranger	(94 040)	(78 314)
Gains nets sur les swaps de devises ainsi que découlant de la conversion de la dette à long terme désignés comme couvertures des investissements nets dans des établissements à l'étranger	9 849	77 813
Coûts différés de couverture des swaps de devises	(828)	(3 544)
Gains nets (pertes nettes) non réalisé(e)s sur les couvertures de flux de trésorerie	7 233	(9 831)
Pertes nettes non réalisées sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	(1 048)	(192)
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net (déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :		
(Pertes nettes) gains nets de réévaluation sur les régimes à prestations définies	(12 585)	14 758
Autres éléments du résultat global	(91 419)	690
<b>Résultat global</b>	<b>276 029</b>	344 141

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Au 31 décembre 2021	Au 30 septembre 2021
		\$	\$
<b>Actif</b>			
<b>Actifs courants</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7c et 9	1 184 641	1 699 206
Créances clients		1 385 574	1 231 452
Travaux en cours		961 708	1 045 058
Actifs financiers courants	9	20 294	18 961
Charges payées d'avance et autres actifs courants		166 985	172 371
Impôt sur les bénéfices		6 455	4 936
<b>Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients</b>		<b>3 725 657</b>	<b>4 171 984</b>
Fonds détenus pour des clients		638 041	593 154
<b>Total des actifs courants</b>		<b>4 363 698</b>	<b>4 765 138</b>
Immobilisations corporelles		353 959	352 092
Actifs au titre de droits d'utilisation		554 387	586 207
Coûts liés à des contrats		234 089	230 562
Immobilisations incorporelles		533 553	506 793
Autres actifs non courants		172 748	191 512
Actifs financiers non courants		159 146	152 658
Actifs d'impôt différé		100 498	96 358
Goodwill		8 232 782	8 139 701
		<b>14 704 860</b>	<b>15 021 021</b>
<b>Passif</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Fournisseurs et autres créditeurs		938 292	891 374
Rémunération à payer et passifs liés aux employés		1 014 076	1 084 014
Tranche courante de la dette à long terme		74 193	392 727
Revenus différés		471 489	445 740
Impôt sur les bénéfices		223 476	160 651
Tranche courante des obligations locatives		168 401	167 819
Provisions		50 061	63 549
Instruments financiers dérivés courants	9	6 411	6 497
<b>Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients</b>		<b>2 946 399</b>	<b>3 212 371</b>
Obligations liées aux fonds des clients		637 159	591 101
<b>Total des passifs courants</b>		<b>3 583 558</b>	<b>3 803 472</b>
Dette à long terme		3 003 812	3 008 929
Impôt sur les bénéfices à long terme		—	5 719
Obligations locatives non courantes		576 707	609 121
Provisions non courantes		21 836	26 576
Autres passifs non courants		195 197	202 662
Instruments financiers dérivés non courants	9	27 715	41 784
Passifs d'impôt différé		128 838	132 038
Obligations au titre des prestations de retraite		197 961	204 488
		<b>7 735 624</b>	<b>8 034 789</b>
<b>Capitaux propres</b>			
Bénéfices non distribués		4 867 423	4 732 229
Cumul des autres éléments du résultat global	4	240 161	331 580
Capital-actions	5a	1 571 878	1 632 705
Surplus d'apport		289 774	289 718
		<b>6 969 236</b>	<b>6 986 232</b>
		<b>14 704 860</b>	<b>15 021 021</b>

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# États consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre  
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Bénéfices non distribués	Cumul des autres éléments du résultat global	Capital-actions	Surplus d'apport	Total des capitaux propres
		\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 30 septembre 2021		4 732 229	331 580	1 632 705	289 718	6 986 232
Bénéfice net		367 448	—	—	—	367 448
Autres éléments du résultat global		—	(91 419)	—	—	(91 419)
Résultat global		367 448	(91 419)	—	—	276 029
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	15 041	15 041
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	1 579	1 579
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	13 450	(2 279)	11 171
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	14 285	(14 285)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(232 254)	—	(18 259)	—	(250 513)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(70 303)	—	(70 303)
<b>Solde au 31 décembre 2021</b>		<b>4 867 423</b>	<b>240 161</b>	<b>1 571 878</b>	<b>289 774</b>	<b>6 969 236</b>

  

	Notes	Bénéfices non distribués	Cumul des autres éléments du résultat global	Capital-actions	Surplus d'apport	Total des capitaux propres
		\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 30 septembre 2020		4 703 642	545 710	1 761 873	252 935	7 264 160
Bénéfice net		343 451	—	—	—	343 451
Autres éléments du résultat global		—	690	—	—	690
Résultat global		343 451	690	—	—	344 141
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	11 704	11 704
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	6 371	6 371
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	17 557	(3 047)	14 510
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	6 106	(6 106)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(399 305)	—	(36 982)	—	(436 287)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(31 404)	—	(31 404)
<b>Solde au 31 décembre 2020</b>		<b>4 647 788</b>	<b>546 400</b>	<b>1 717 150</b>	<b>261 857</b>	<b>7 173 195</b>

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# États consolidés intermédiaires des flux de trésorerie

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre  
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	2021	2020
		\$	\$
<b>Activités d'exploitation</b>			
Bénéfice net		367 448	343 451
Ajustements pour :			
Amortissement et dépréciation		118 255	132 417
Recouvrement d'impôt différé		(7 271)	(3 548)
Gain de change		(1 440)	(9 253)
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		15 041	11 704
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	7a	(7 708)	122 702
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>		<b>484 325</b>	<b>597 473</b>
<b>Activités d'investissement</b>			
Variation nette des placements courants		—	1 473
Acquisitions d'entreprises (compte tenu du découvert bancaire pris en charge et de la trésorerie acquise)		(121 672)	(27 268)
Acquisition d'immobilisations corporelles		(42 593)	(16 809)
Ajouts de coûts liés à des contrats		(16 222)	(14 307)
Ajouts d'immobilisations incorporelles		(25 493)	(24 904)
Acquisition de placements non courants		(691)	(1 915)
Produit tiré de la vente de placements non courants		813	2 609
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>(205 858)</b>	<b>(81 121)</b>
<b>Activités de financement</b>			
Augmentation de la dette à long terme		—	6 425
Remboursement de la dette à long terme		(326 788)	(39 883)
Paiement au titre des obligations locatives		(36 570)	(41 019)
Remboursement de la dette prise en charge dans le cadre d'acquisitions d'entreprises		(84 558)	—
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	(70 303)	(31 404)
Rachat et annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(266 915)	(436 055)
Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote		11 159	14 511
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>(773 975)</b>	<b>(527 425)</b>
Incidence de la variation des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie		(19 057)	(21 813)
Diminution nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		(514 565)	(32 886)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période		1 699 206	1 707 985
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période</b>		<b>1 184 641</b>	<b>1 675 099</b>

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 1. Description des activités

CGI inc. (la Société), directement ou par l'intermédiaire de ses filiales, fournit des services en technologie de l'information (TI) et en gestion des processus d'affaires en mode délégué, des services-conseils en management, services-conseils stratégiques en TI et services d'intégration de systèmes, ainsi que la vente de solutions d'affaires afin d'aider ses clients à réaliser leurs stratégies de façon efficace tout en créant de la valeur ajoutée. La Société a été constituée en vertu de la partie IA de la *Loi sur les compagnies* (Québec), qui a été remplacée par la *Loi sur les sociétés par actions* (Québec), sanctionnée le 14 février 2011, et ses actions subalternes classe A avec droit de vote sont négociées sur le marché. Le siège social et les bureaux de la direction de la Société sont situés au 1350, boulevard René-Lévesque Ouest, Montréal (Québec) H3G 1T4, Canada.

## 2. Mode de présentation

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires ont été préparés conformément à la Norme comptable internationale (IAS) 34, *Information financière intermédiaire*, telle qu'elle a été publiée par l'International Accounting Standards Board (IASB). De plus, les états financiers consolidés résumés intermédiaires ont été préparés selon les méthodes comptables décrites à la note 3, Sommaire des principales méthodes comptables, des états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2021, qui ont été appliquées de manière uniforme pour toutes les périodes présentées à l'exception de la nouvelle norme comptable adoptée le 1<sup>er</sup> octobre 2021 décrite ci-après à la note 3, Méthodes comptables.

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires doivent être lus avec les états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2021.

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 1<sup>er</sup> février 2022.

## 3. Méthodes comptables

### UTILISATION DE JUGEMENTS ET D'ESTIMATIONS

Pour la période close le 31 décembre 2021, la Société a évalué l'incidence des incertitudes entourant la pandémie de COVID-19 sur les montants présentés dans son bilan. Cette révision a requis l'utilisation de jugements et d'estimations, et il n'y a eu aucune incidence significative.

La Société continuera de suivre l'impact du développement de la pandémie de COVID-19, au cours des périodes à venir.

### ADOPTION D'UNE NORME COMPTABLE

La norme suivante a été adoptée par la Société le 1<sup>er</sup> octobre 2021 :

En août 2020, l'IASB a publié la phase 2 de son projet de réforme des taux d'intérêt de référence, qui modifie IFRS 9, *Instruments financiers*, IAS 39, *Instruments financiers : Comptabilisation et évaluation*, IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir*, et IFRS 16, *Contrats de location*. Les modifications s'ajoutent à celles publiées en 2019 et se concentrent sur les effets sur les états financiers lorsqu'une société remplace le taux de référence existant par un autre aux termes de la réforme.

Pour les instruments financiers au coût amorti, les modifications introduisent une mesure de simplification voulant que si un changement des flux de trésorerie contractuels se produit comme une conséquence directe de la réforme des taux interbancaires offerts (TIO) et sur la base de détermination économiquement équivalente à l'ancienne, cela ne donnera pas lieu à la comptabilisation immédiate d'un gain ou d'une perte. Pour la comptabilité de couverture, la mesure de simplification permet le maintien des relations de couverture qui sont directement touchées par la réforme. Toutefois, il pourrait être nécessaire de comptabiliser des inefficacités supplémentaires.

La Société a des instruments financiers exposés au taux LIBOR dollar américain à 1 mois, qui devrait expirer en juin 2023. Au 31 décembre 2021, les seuls instruments qui viennent à échéance après juin 2023 directement touchés par la réforme du TIO sont la facilité d'emprunt à terme non garantie et les swaps de devises et de taux d'intérêt connexes (les instruments de couverture), expirant en décembre 2023.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 3. Méthodes comptables (suite)

### ADOPTION D'UNE NORME COMPTABLE (SUITE)

La mise en œuvre de ces modifications n'a eu aucune incidence sur les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société. La Société gère à l'heure actuelle le processus de transition des contrats touchés existants vers un taux de référence alternatif.

### MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES

Les normes suivantes ont été publiées, mais ne sont pas encore en vigueur au 31 décembre 2021 :

En mai 2020, l'IASB a modifié IAS 37, *Provisions, passifs éventuels et actifs éventuels*. La modification clarifie qu'afin d'évaluer si un contrat est déficitaire, le coût d'exécution du contrat comprend des coûts marginaux d'exécution du contrat et de l'imputation des autres coûts directement liés à l'exécution du contrat. La norme entrera en vigueur le 1<sup>er</sup> octobre 2022 pour la Société, l'application anticipée étant permise. La Société évalue actuellement l'incidence de cette norme sur ses états financiers consolidés.

Les normes comptables publiées à l'heure actuelle par l'IASB, qui entreront en vigueur le 1<sup>er</sup> octobre 2023 pour la Société avec une application anticipée permise, sont décrites à la note 3, Sommaire des principales méthodes comptables, des états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2021.

## 4. Cumul des autres éléments du résultat global

	Au 31 décembre 2021	Au 30 septembre 2021
	\$	\$
Éléments qui seront reclassés ultérieurement dans le bénéfice net :		
Gains nets non réalisés découlant de la conversion des états financiers des établissements à l'étranger, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 43 152 \$ (43 208 \$ au 30 septembre 2021)	517 190	611 230
Pertes nettes sur les swaps de devises ainsi que découlant de la conversion de la dette à long terme désignés comme couvertures des investissements nets dans des établissements à l'étranger, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 40 107 \$ (41 611 \$ au 30 septembre 2021)	(257 300)	(267 149)
Gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 1 529 \$ (2 369 \$ au 30 septembre 2021)	5 741	6 569
Gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 3 818 \$ (1 252 \$ au 30 septembre 2021)	12 262	5 029
Gains nets non réalisés sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 261 \$ (592 \$ au 30 septembre 2021)	1 143	2 191
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net :		
Pertes de réévaluation nettes sur les régimes à prestations définies, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 15 031 \$ (11 084 \$ au 30 septembre 2021)	(38 875)	(26 290)
	<b>240 161</b>	<b>331 580</b>

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021, des gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie de 360 000 \$, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 249 000 \$, auparavant classés dans les autres éléments du résultat global, ont été reclassés dans les états consolidés du résultat (pertes nettes non réalisées de 398 000 \$ sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices de 235 000 \$, ont été reclassées pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020).

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021, une tranche de 2 647 000 \$ des gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 955 000 \$, a aussi été reclassée dans les états consolidés du résultat (2 523 000 \$ et 909 000 \$, respectivement, pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020).



# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 5. Capital-actions, paiements fondés sur des actions et bénéfice par action

### a) Capital-actions

	Actions subalternes classe A avec droit de vote		Actions classe B à droits de vote multiples			Total
	Nombre	Valeur comptable	Nombre	Valeur comptable	Nombre	Valeur comptable
		\$		\$		\$
Au 30 septembre 2021	219 171 329	1 595 811	26 445 706	36 894	245 617 035	1 632 705
Unités d'actions liées au rendement (UAR) exercées <sup>1</sup>	—	14 285	—	—	—	14 285
Émises par suite de l'exercice d'options sur actions <sup>2</sup>	183 730	13 450	—	—	183 730	13 450
Rachetées et annulées <sup>3</sup>	(2 460 766)	(18 259)	—	—	(2 460 766)	(18 259)
Achetées et détenues en fiducie <sup>4</sup>	—	(70 303)	—	—	—	(70 303)
<b>Au 31 décembre 2021</b>	<b>216 894 293</b>	<b>1 534 984</b>	<b>26 445 706</b>	<b>36 894</b>	<b>243 339 999</b>	<b>1 571 878</b>

<sup>1</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, 212 611 UAR ont été exercées (103 381 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020), dont la valeur comptabilisée de 14 285 000 \$ (6 106 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020) a été retirée du surplus d'apport. Au 31 décembre 2021, 1 862 969 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu des régimes d'UAR (1 449 247 au 31 décembre 2020).

<sup>2</sup> La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 2 279 000 \$ qui correspond à une réduction du surplus d'apport et qui représente la valeur du coût de rémunération cumulé lié aux options sur actions exercées au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021 (3 047 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020).

<sup>3</sup> Le 1<sup>er</sup> février 2022, le conseil d'administration de la Société a autorisé, sous réserve de l'approbation réglementaire ultérieure de la Bourse de Toronto, le renouvellement de l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités de la Société, permettant à celle-ci de racheter aux fins d'annulation sur le marché libre jusqu'à 18 781 981 actions subalternes classe A avec droit de vote par l'entremise de la Bourse de Toronto, de la Bourse de New York et/ou d'autres types de plateforme de négociation ou autrement conformément à des dispenses émises par les autorités en valeurs mobilières. Les actions subalternes classe A avec droit de vote peuvent être rachetées aux fins d'annulation dès le 6 février 2022 jusqu'au 5 février 2023 au plus tard, ou plus tôt si la Société procédait au rachat du nombre maximal d'actions subalternes classe A avec droit de vote visées par l'offre publique de rachat ou choisit de mettre fin à l'offre.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, la Société a racheté aux fins d'annulation 2 310 766 actions subalternes classe A avec droit de vote (4 654 700 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020) dans le cadre de son offre publique actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités pour une contrepartie en trésorerie de 250 513 000 \$ (436 287 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020), et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 232 254 000 \$ (399 305 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020), a été imputé aux bénéfices non distribués.

Au 30 septembre 2021, 150 000 des actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation, pour une contrepartie en trésorerie de 16 402 000 \$ et d'une valeur comptable de 1 181 000 \$, étaient détenues par la Société, et ont été payées et annulées au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021.

<sup>4</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, les fiduciaires, conformément aux modalités des régimes d'UAR et des contrats de fiducie, ont acheté sur le marché libre 643 629 actions subalternes classe A avec droit de vote de la Société (309 606 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020), pour une contrepartie en trésorerie de 70 303 000 \$ (31 404 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 5. Capital-actions, paiements fondés sur des actions et bénéfice par action (suite)

### b) Paiements fondés sur des actions

#### i) Unités d'actions liées au rendement (UAR)

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, 782 522 UAR ont été attribuées, 212 611 ont été exercées (note 5a) et 126 066 ont été éteintes. Les UAR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur à la date d'attribution de 109,21 \$ par unité.

#### ii) Options sur actions

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, 183 730 options sur actions ont été exercées (note 5a) et 146 447 ont été éteintes.

### c) Bénéfice par action

Le tableau suivant présente le calcul du bénéfice de base par action et du bénéfice par action après dilution pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre :

	2021			2020		
	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation <sup>1</sup>	Bénéfice par action	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation <sup>1</sup>	Bénéfice par action
	\$		\$	\$		\$
De base	367 448	242 953 751	1,51	343 451	256 902 859	1,34
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives <sup>2</sup>		3 857 311			3 517 028	
Dilué	367 448	246 811 062	1,49	343 451	260 419 887	1,32

<sup>1</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, 2 460 766 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 1 864 539 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 4 654 700 et 1 449 247 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020) ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction.

<sup>2</sup> Le calcul du résultat par action après dilution exclut 324 089 options sur actions pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021 (1 333 235 pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020) puisqu'elles étaient antidilutives.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 6. Investissements dans les filiales

### a) Acquisitions d'entreprises réalisées au cours de l'exercice

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, la Société a fait les acquisitions suivantes :

- Le 1<sup>er</sup> octobre 2021, la Société a acquis la totalité des actions en circulation d'Array Holding Company, Inc. (Array) pour un prix d'achat de 63 279 000 \$. Établie aux États-Unis, Array est un fournisseur de premier plan de services numériques qui optimise la performance de la mission du département de la Défense des États-Unis et d'autres organisations gouvernementales et est établie à Greenbelt, dans le Maryland.
- Le 28 octobre 2021, la Société a acquis la totalité des actions en circulation de Cognicase Management Consulting (CMC) pour un prix d'achat de 93 080 000 \$. Établie en Espagne, CMC est un grand fournisseur de services-conseils et de solutions en matière de technologie et de management, et est établie à Madrid.

Le tableau suivant présente la juste valeur préliminaire des actifs acquis et des passifs pris en charge pour l'acquisition de CMC en fonction de la juste valeur des actifs corporels et incorporels identifiables acquis et des passifs pris en charge à la date d'acquisition :

	\$
Actifs courants	54 783
Immobilisations corporelles	1 534
Actifs au titre de droits d'utilisation	3 354
Coûts liés à des contrats	1 812
Immobilisations incorporelles	21 997
Goodwill <sup>1</sup>	90 835
Passifs courants	(43 034)
Dette à long terme	(38 406)
Obligations locatives	(3 806)
Passifs d'impôt différé	(2 893)
	86 176
Trésorerie acquise	6 904
Actifs nets acquis	93 080
	78 358
Contrepartie payée	78 358
Contrepartie à payer	14 722

<sup>1</sup> Le goodwill découlant de l'acquisition représente principalement la valeur économique future liée à la main-d'œuvre acquise et les synergies avec les activités de la Société. Le goodwill n'est pas déductible aux fins de l'impôt.

La juste valeur des actifs acquis et des passifs pris en charge devrait être finalisée dès que la direction aura recueilli tous les renseignements pertinents disponibles et jugés nécessaires à cette fin.

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021, les acquisitions ci-dessus auraient contribué environ 50 000 000 \$ en revenus et 2 500 000 \$ en bénéfice avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration et l'impôt sur les bénéfices aux résultats financiers de la Société si les deux acquisitions avaient eu lieu le 1<sup>er</sup> octobre 2021. Ces chiffres pro forma sont estimés à partir de la performance financière passée des entreprises acquises avant les regroupements d'entreprises et ne tiennent pas compte des synergies financières possibles.

Ces acquisitions accroissent la présence de CGI dans la région et consolident le modèle de proximité client de CGI.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 6. Investissements dans les filiales (suite)

### b) Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, la Société a passé en charges 2 617 000 \$ au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (4 739 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020). Ce montant comprend des frais connexes aux acquisitions de 140 000 \$ (nuls au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020) et des coûts d'intégration de 2 477 000 \$ (4 739 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020). Les frais connexes aux acquisitions se composent principalement des honoraires professionnels engagés dans le cadre des acquisitions. Les coûts d'intégration englobent des coûts liés aux cessations d'emploi de 998 000 \$ comptabilisés au titre de la provision pour restructuration (750 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020) et d'autres coûts d'intégration de 1 479 000 \$ (3 989 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020).

## 7. Renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie

a) La variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement s'établit comme suit pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre :

	2021	2020
	\$	\$
Créances clients	(122 740)	(97 725)
Travaux en cours	89 834	68 234
Charges payées d'avance et autres actifs	10 309	(19 768)
Actifs financiers non courants	(3 823)	(11 062)
Fournisseurs et autres créditeurs	60 682	34 404
Rémunération à payer et passifs liés aux employés	(78 229)	(6 012)
Revenus différés	31 610	88 933
Impôt sur les bénéfices	56 970	60 573
Provisions	(19 311)	(13 678)
Passifs non courants	(31 858)	183
Instruments financiers dérivés	(292)	(126)
Obligations au titre des prestations de retraite	(860)	18 746
	(7 708)	122 702

b) Les intérêts nets payés et l'impôt sur les bénéfices payé sont classés dans les activités d'exploitation et s'établissent comme suit pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre :

	2021	2020
	\$	\$
Intérêts nets payés	15 633	23 041
Impôt sur les bénéfices payé	43 693	58 064

c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie étaient composés d'encaisse non affectée au 31 décembre 2021 et au 30 septembre 2021.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 8. Information sectorielle

Les tableaux ci-après présentent de l'information sur les activités de la Société, qui sont gérées au moyen des neuf secteurs opérationnels suivants : Ouest et Sud de l'Europe (principalement la France, l'Espagne et le Portugal); États-Unis (É.-U.) Secteur privé et gouvernements locaux; Canada; É.-U. Gouvernement fédéral américain; Royaume-Uni (R.-U.) et Australie; Centre et Est de l'Europe (principalement l'Allemagne et les Pays-Bas); Scandinavie; Finlande, Pologne et pays baltes; et Centres mondiaux de prestation de services en Asie-Pacifique (principalement l'Inde et les Philippines) (Asie-Pacifique).

Les secteurs opérationnels représentent la structure de gestion en vigueur ainsi que la façon dont le principal décideur opérationnel, c'est-à-dire le président et chef de la direction de la Société, évalue les activités.

	Période de trois mois close le 31 décembre 2021										
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	R.-U. et Australie	Centre et Est de l'Europe	Scandinavie	Finlande, Pologne et pays baltes	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	513 539	483 434	465 515	416 575	298 462	331 695	244 957	192 276	183 965	(38 022)	3 092 396
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices <sup>1</sup>	78 890	71 683	119 270	58 859	47 166	47 741	13 818	24 976	59 059	—	521 462
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)											(2 617)
Charges financières nettes											(25 578)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>											<b>493 267</b>

<sup>1</sup> Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021, l'amortissement total de 118 047 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U. et Australie, Centre et Est de l'Europe, Scandinavie, Finlande, Pologne et pays baltes et Asie-Pacifique était respectivement de 14 600 000 \$, 17 274 000 \$, 15 540 000 \$, 13 852 000 \$, 9 661 000 \$, 16 447 000 \$, 15 588 000 \$, 8 405 000 \$ et 6 680 000 \$.

	Période de trois mois close le 31 décembre 2020										
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	R.-U. et Australie	Centre et Est de l'Europe	Scandinavie	Finlande, Pologne et pays baltes	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	480 320	436 424	429 764	410 986	327 795	318 386	274 539	208 001	161 881	(28 655)	3 019 441
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices <sup>1</sup>	66 238	67 127	99 044	54 901	58 813	41 959	24 158	31 031	52 455	—	495 726
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)											(4 739)
Charges financières nettes											(27 178)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>											<b>463 809</b>

<sup>1</sup> Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020, l'amortissement total de 131 032 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U. et Australie, Centre et Est de l'Europe, Scandinavie, Finlande, Pologne et pays baltes et Asie-Pacifique était respectivement de 18 536 000 \$, 18 546 000 \$, 15 528 000 \$, 12 855 000 \$, 13 459 000 \$, 17 638 000 \$, 16 189 000 \$, 12 117 000 \$ et 6 164 000 \$. L'amortissement comprend des dépréciations de 3 058 000 \$ dans le secteur Ouest et Sud de l'Europe relativement à des solutions d'affaires et de 3 490 000 \$ dans le secteur Finlande, Pologne et pays baltes relativement à des coûts liés à des contrats. Ces actifs ne devaient plus générer d'avantages économiques futurs.

Les méthodes comptables de chaque secteur opérationnel sont identiques à celles décrites à la note 3, Sommaire des principales méthodes comptables, des états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2021. Les revenus intersectoriels sont évalués de la même manière que si ces revenus provenaient de tiers.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 8. Information sectorielle (suite)

### INFORMATION GÉOGRAPHIQUE

Le tableau suivant présente les revenus provenant de tiers selon l'emplacement géographique du client, ce qui diffère des revenus présentés selon les secteurs opérationnels en raison des revenus intersectoriels, pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre :

	2021	2020
	\$	\$
<b>Ouest et Sud de l'Europe</b>		
France	431 823	421 170
Espagne	26 895	8 293
Portugal	26 084	26 144
Ailleurs	23 007	24 079
	<b>507 809</b>	479 686
<b>É.-U.<sup>1</sup></b>	<b>935 296</b>	868 531
<b>Canada</b>	<b>502 692</b>	464 610
<b>R.-U. et Australie</b>		
R.-U.	327 306	362 549
Australie	16 154	16 466
	<b>343 460</b>	379 015
<b>Centre et Est de l'Europe</b>		
Allemagne	198 371	190 442
Pays-Bas	126 832	117 770
Ailleurs	18 003	19 021
	<b>343 206</b>	327 233
<b>Scandinavie</b>		
Suède	191 361	208 855
Ailleurs	67 139	77 236
	<b>258 500</b>	286 091
<b>Finlande, Pologne et pays baltes</b>		
Finlande	191 735	203 283
Ailleurs	8 705	9 620
	<b>200 440</b>	212 903
<b>Asie-Pacifique</b>		
Ailleurs	993	1 372
	<b>993</b>	1 372
	<b>3 092 396</b>	3 019 441

<sup>1</sup> Les revenus provenant de tiers compris dans les secteurs opérationnels É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux et É.-U. Gouvernement fédéral américain ont été respectivement de 515 714 000 \$ et 419 582 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021 (respectivement 453 109 000 \$ et 415 422 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 8. Information sectorielle (suite)

### INFORMATION RELATIVE AUX SERVICES

Le tableau suivant présente les revenus en fonction des services fournis par la Société pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre :

	2021	2020
	\$	\$
Services en TI et en gestion des processus d'affaires en mode délégué	<b>1 711 958</b>	1 674 391
Services-conseils en management, services-conseils stratégiques en TI et services d'intégration de systèmes	<b>1 380 438</b>	1 345 050
	<b>3 092 396</b>	3 019 441

### RENSEIGNEMENTS SUR LES PRINCIPAUX CLIENTS

Les contrats conclus avec le gouvernement fédéral américain et ses diverses agences, inclus dans le secteur opérationnel É.-U. Gouvernement fédéral américain, représentaient 402 541 000 \$ et 13,0 % des revenus pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021 (392 976 000 \$ et 13,0 % pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 9. Instruments financiers

### JUSTE VALEUR

Tous les instruments financiers sont initialement évalués à leur juste valeur et ultérieurement classés au coût amorti, à la juste valeur par le biais du bénéfice net ou à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global.

La Société a effectué les classements suivants :

#### Coût amorti

Les créances clients, la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients, les montants à recevoir à long terme comptabilisés dans les actifs financiers non courants, les fournisseurs et autres créditeurs, la rémunération à payer et passifs liés aux employés, la dette à long terme et les obligations liées aux fonds des clients.

#### Désignés à la juste valeur par le biais du bénéfice net

La trésorerie et les équivalents de trésorerie, les instruments financiers dérivés et les actifs au titre du régime de rémunération différée comptabilisés dans les actifs financiers non courants.

#### Désignés à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global

Les placements courants compris dans les actifs financiers courants, les obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients et les placements non courants comptabilisés dans les actifs financiers non courants.

### HIÉRARCHIE DES JUSTES VALEURS

Les évaluations à la juste valeur comptabilisées au bilan consolidé sont classées selon les niveaux suivants :

Niveau 1 : un cours (non ajusté) sur un marché actif pour des actifs ou des passifs identiques;

Niveau 2 : les données autres que les cours visés au niveau 1, mais qui sont observables pour l'actif ou le passif directement ou indirectement;

Niveau 3 : les données relatives à l'actif ou au passif qui ne sont pas fondées sur des données de marché observables.

### ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR

La juste valeur est le prix qui serait reçu pour la vente d'un actif ou payé pour le transfert d'un passif lors d'une transaction normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation.

Les techniques d'évaluation utilisées pour évaluer les instruments financiers sont les suivantes :

- La juste valeur des billets de premier rang non garantis en devise américaine, des billets de premier rang non garantis en devise américaine d'une durée de 5 et 10 ans (billets de premier rang en devise américaine de 2021), des billets de premier rang non garantis d'une durée de 7 ans (billets de premier rang en dollars canadiens de 2021), de la facilité de crédit renouvelable non garantie, de la facilité d'emprunt à terme non garanties et de l'autre dette à long terme est évaluée en actualisant les flux de trésorerie attendus aux taux actuellement offerts à la Société pour des dettes ayant les mêmes échéances et conditions;
- La juste valeur des obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients et les placements non courants est calculée en actualisant les flux de trésorerie futurs au moyen des données de marché observables, comme les courbes de taux d'intérêt ou les écarts de crédit, ou en fonction de transactions similaires dans des conditions de concurrence normale;
- La juste valeur des contrats de change à terme est établie au moyen des taux de change à terme à la fin de la période de présentation de l'information financière;
- La juste valeur des swaps de devises et des swaps de taux d'intérêt est établie d'après les données du marché (principalement les courbes de taux d'intérêt, des taux de change et des taux d'intérêt) pour calculer la valeur actualisée de tous les flux de trésorerie estimés;



# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 9. Instruments financiers (suite)

### ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR (SUITE)

- La juste valeur de la trésorerie et des équivalents de trésorerie et des placements courants compris dans les actifs financiers courants est établie au moyen des cours observables;
- La juste valeur des actifs au titre du régime de rémunération différée comptabilisés dans les actifs financiers non courants se fonde sur des cours des marchés et sur la valeur des actifs nets à la date de clôture.

Aucun changement n'a été apporté aux techniques d'évaluation au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021.

Le tableau suivant présente les passifs financiers compris dans la dette à long terme, évalués au coût amorti classés selon la hiérarchie des justes valeurs :

	Niveau	Au 31 décembre 2021		Au 30 septembre 2021	
		Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
		\$	\$	\$	\$
Billets de premier rang non garantis en devise américaine	Niveau 2	569 574	605 860	888 307	936 084
Billets de premier rang en devise américaine de 2021	Niveau 2	1 251 685	1 232 012	1 253 226	1 255 055
Billets de premier rang en dollars canadiens de 2021	Niveau 2	595 500	571 442	595 331	585 506
Autre dette à long terme	Niveau 2	28 654	27 863	31 169	30 345
		<b>2 445 413</b>	<b>2 437 177</b>	2 768 033	2 806 990

Pour les autres actifs et passifs financiers évalués au coût amorti, la valeur comptable se rapproche de la juste valeur en raison de l'échéance à court terme de ces instruments financiers.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, la Société a conclu des contrats de swap de devises du dollar canadien à l'euro à taux fixe d'un montant nominal de 600 000 000 \$ à l'égard des billets de premier rang en dollars canadiens de 2021 et arrivant à échéance en septembre 2028. Les swaps de devises ont été désignés comme instruments de couverture de l'investissement net de la Société dans ses établissements en Europe.

En décembre 2021, la Société a remboursé la dernière tranche des billets de premier rang non garantis en devise américaine de 250 000 000 \$ US émis en 2011, pour un montant total de 319 663 000 \$ et réglé les swaps de taux d'intérêt connexes.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

## 9. Instruments financiers (suite)

### ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR (SUITE)

Les actifs et les passifs financiers évalués à la juste valeur classés selon la hiérarchie des justes valeurs sont présentés dans le tableau ci-après :

	Niveau	Au 31 décembre 2021	Au 30 septembre 2021
		\$	\$
<b>Actifs financiers</b>			
<b>À la juste valeur par le biais du bénéfice net</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Niveau 2	1 184 641	1 699 206
Actifs au titre du régime de rémunération différée	Niveau 1	87 551	81 633
		<b>1 272 192</b>	<b>1 780 839</b>
<b>Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture</b>			
Instruments financiers dérivés courants compris dans les actifs financiers courants	Niveau 2		
Swaps de devises		5 166	4 146
Contrats de change à terme		14 102	12 745
Swaps de taux d'intérêt		—	1 043
Instruments financiers dérivés non courants	Niveau 2		
Swaps de devises		26 530	24 347
Contrats de change à terme		9 921	9 231
		<b>55 719</b>	<b>51 512</b>
<b>À la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global</b>			
Placements courants compris dans les actifs financiers courants	Niveau 2	1 026	1 027
Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	135 405	136 629
Placements non courants	Niveau 2	19 416	19 354
		<b>155 847</b>	<b>157 010</b>
<b>Passifs financiers</b>			
<b>Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture</b>			
Instruments financiers dérivés courants	Niveau 2		
Swaps de devises		5 857	5 762
Contrats de change à terme		554	735
Instruments financiers dérivés non courants	Niveau 2		
Swaps de devises		26 550	39 918
Contrats de change à terme		1 165	1 866
		<b>34 126</b>	<b>48 281</b>

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, aucun transfert n'a été effectué entre le niveau 1 et le niveau 2.