

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

**CGI INC.**

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021  
(non audités)

# États consolidés intermédiaires du résultat

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars

(en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

	Notes	Périodes de trois mois closes les 31 mars		Périodes de six mois closes les 31 mars	
		2022	2021	2022	2021
		\$	\$	\$	\$
<b>Revenus</b>	8	<b>3 268 946</b>	3 078 540	<b>6 361 342</b>	6 097 981
Charges d'exploitation					
Coûts des services et frais de vente et d'administration		<b>2 745 776</b>	2 593 743	<b>5 316 383</b>	5 120 217
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration	6b	<b>2 248</b>	848	<b>4 865</b>	5 587
Charges financières nettes		<b>22 539</b>	26 231	<b>48 117</b>	53 409
Gain de change		<b>(438)</b>	(1 529)	<b>(111)</b>	(4 288)
		<b>2 770 125</b>	2 619 293	<b>5 369 254</b>	5 174 925
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices		<b>498 821</b>	459 247	<b>992 088</b>	923 056
Charge d'impôt sur les bénéfices		<b>126 833</b>	118 034	<b>252 652</b>	238 392
<b>Bénéfice net</b>		<b>371 988</b>	341 213	<b>739 436</b>	684 664
<b>Bénéfice par action</b>					
Bénéfice de base par action	5c	<b>1,55</b>	1,36	<b>3,06</b>	2,70
Bénéfice par action après dilution	5c	<b>1,53</b>	1,34	<b>3,01</b>	2,66

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# États consolidés intermédiaires du résultat global

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

	Périodes de trois mois closes les 31 mars		Périodes de six mois closes les 31 mars	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
<b>Bénéfice net</b>	<b>371 988</b>	341 213	<b>739 436</b>	684 664
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	(271 265)	(308 493)	(365 305)	(386 807)
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	63 498	82 805	73 347	160 618
Coûts différés de couverture des swaps de devises	(6 137)	(1 435)	(6 965)	(4 979)
Gains nets (pertes nettes) non réalisé(e)s sur les couvertures de flux de trésorerie	3 734	8 138	10,967	(1 693)
Pertes nettes non réalisées sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	(2 941)	(830)	(3 989)	(1 022)
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net (déduction faite de l'impôt sur les bénéfices):				
Gains nets (pertes nettes) de réévaluation sur les régimes à prestations définies	46 803	(7 631)	34 218	7 127
Autres éléments du résultat global	(166 308)	(227 446)	(257 727)	(226 756)
<b>Résultat global</b>	<b>205 680</b>	113 767	<b>481 709</b>	457 908

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Au 31 mars 2022	Au 30 septembre 2021
		\$	\$
<b>Actif</b>			
<b>Actifs courants</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7c et 9	1 056 252	1 699 206
Créances clients		1 278 425	1 231 452
Travaux en cours		1 116 793	1 045 058
Actifs financiers courants	9	22 642	18 961
Charges payées d'avance et autres actifs courants		179 653	172 371
Impôt sur les bénéfices		4 749	4 936
<b>Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients</b>		<b>3 658 514</b>	<b>4 171 984</b>
Fonds détenus pour des clients		674 287	593 154
<b>Total des actifs courants</b>		<b>4 332 801</b>	<b>4 765 138</b>
Immobilisations corporelles		347 701	352 092
Actifs au titre de droits d'utilisation		508 439	586 207
Coûts liés à des contrats		243 099	230 562
Immobilisations incorporelles		532 348	506 793
Autres actifs non courants		202 072	191 512
Actifs financiers non courants		178 545	152 658
Actifs d'impôt différé		77 715	96 358
Goodwill		8 053 008	8 139 701
		<b>14 475 728</b>	<b>15 021 021</b>
<b>Passif</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Fournisseurs et autres créditeurs		916 953	891 374
Rémunération à payer et passifs liés aux employés		1 002 037	1 084 014
Tranche courante de la dette à long terme		72 723	392 727
Revenus différés		565 466	445 740
Impôt sur les bénéfices		200 817	160 651
Tranche courante des obligations locatives		159 540	167 819
Provisions		40 981	63 549
Instruments financiers dérivés courants	9	8 294	6 497
<b>Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients</b>		<b>2 966 811</b>	<b>3 212 371</b>
Obligations liées aux fonds des clients		677 163	591 101
<b>Total des passifs courants</b>		<b>3 643 974</b>	<b>3 803 472</b>
Dette à long terme		2 969 174	3 008 929
Impôt sur les bénéfices à long terme		—	5 719
Obligations locatives non courantes		532 065	609 121
Provisions non courantes		18 646	26 576
Autres passifs non courants		180 785	202 662
Instruments financiers dérivés non courants	9	22 213	41 784
Passifs d'impôt différé		141 573	132 038
Obligations au titre des prestations de retraite		177 335	204 488
		<b>7 685 765</b>	<b>8 034 789</b>
<b>Capitaux propres</b>			
Bénéfices non distribués		4 924 299	4 732 229
Cumul des autres éléments du résultat global	4	73 853	331 580
Capital-actions	5a	1 500 115	1 632 705
Surplus d'apport		291 696	289 718
		<b>6 789 963</b>	<b>6 986 232</b>
		<b>14 475 728</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 six mois closes les 31 mars  
(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		739 436	—	—	—	739 436
Autres éléments du résultat global		—	(257 727)	—	—	(257 727)
Résultat global		739 436	(257 727)	—	—	481 709
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	25 016	25 016
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	(3 165)	(3 165)
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	25 283	(4 296)	20 987
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	15 577	(15 577)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(547 366)	—	(103 147)	—	(650 513)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(70 303)	—	(70 303)
<b>Solde au 31 mars 2022</b>		<b>4 924 299</b>	<b>73 853</b>	<b>1 500 115</b>	<b>291 696</b>	<b>6 789 963</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		684 664	—	—	—	684 664
Autres éléments du résultat global		—	(226 756)	—	—	(226 756)
Résultat global		684 664	(226 756)	—	—	457 908
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	23 567	23 567
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	8 784	8 784
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	35 140	(6 083)	29 057
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	6 745	(6 745)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(1 028 484)	—	(154 639)	—	(1 183 123)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(31 404)	—	(31 404)
Solde au 31 mars 2021		4 359 822	318 954	1 617 715	272 458	6 568 949

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# États consolidés intermédiaires des flux de trésorerie

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

	Notes	Périodes de trois mois closes les 31 mars		Périodes de six mois closes les 31 mars	
		2022	2021	2022	2021
		\$	\$	\$	\$
<b>Activités d'exploitation</b>					
Bénéfice net		371 988	341 213	739 436	684 664
Ajustements pour :					
Amortissement et dépréciation		118 770	124 747	237 025	257 164
Recouvrement d'impôt différé		(2 193)	(38 102)	(9 464)	(41 650)
(Gain) perte de change		(1 269)	5 110	(2 709)	(4 143)
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		9 975	11 863	25 016	23 567
Gain à la résiliation de contrats de location		(2 262)	—	(2 262)	—
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	7a	(22 380)	127 786	(30 088)	250 488
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>		<b>472 629</b>	<b>572 617</b>	<b>956 954</b>	<b>1 170 090</b>
<b>Activités d'investissement</b>					
Variation nette des placements courants		(2 106)	—	(2 106)	1 473
Acquisitions d'entreprises (compte tenu du découvert bancaire pris en charge et de la trésorerie acquise)		(36 346)	(1 332)	(158 018)	(28 600)
Acquisition d'immobilisations corporelles		(32 993)	(33 471)	(75 586)	(50 280)
Ajouts de coûts liés à des contrats		(24 257)	(20 544)	(40 479)	(34 851)
Ajouts d'immobilisations incorporelles		(31 657)	(30 293)	(57 150)	(55 197)
Acquisition de placements non courants		(2 488)	(551)	(3 179)	(2 466)
Produit tiré de la vente de placements non courants		4 767	577	5 580	3 186
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>(125 080)</b>	<b>(85 614)</b>	<b>(330 938)</b>	<b>(166 735)</b>
<b>Activités de financement</b>					
Augmentation de la dette à long terme		—	23 439	—	29 864
Remboursement de la dette à long terme		(4 057)	(2 479)	(330 845)	(42 362)
Paiement au titre des obligations locatives		(36 605)	(50 757)	(73 175)	(91 776)
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	(400 000)	(747 068)	(666 915)	(1 183 123)
Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote		9 832	14 329	20 991	28 840
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>(430 830)</b>	<b>(762 536)</b>	<b>(1 204 805)</b>	<b>(1 289 961)</b>
Incidence de la variation des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie		(45 108)	(59 772)	(64 165)	(81 585)
Diminution nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		(128 389)	(335 305)	(642 954)	(368 191)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période		1 184 641	1 675 099	1 699 206	1 707 985
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période</b>		<b>1 056 252</b>	<b>1 339 794</b>	<b>1 056 252</b>	<b>1 339 794</b>

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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 et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 26 avril 2022.

## 3. Méthodes comptables

### UTILISATION DE JUGEMENTS ET D'ESTIMATIONS

Pour la période close le 31 mars 2022, 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 mars 2022, 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 et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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 Société gère à l'heure actuelle le processus de transition des contrats touchés existants vers un taux de référence alternatif.

La mise en œuvre de ces modifications n'a eu aucune incidence sur les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société.

### MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES

Les normes suivantes ont été publiées, mais ne sont pas encore en vigueur au 31 mars 2022 :

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 mars 2022	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 44 406 \$ (43 208 \$ au 30 septembre 2021)	245 925	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 30 408 \$ (41 611 \$ au 30 septembre 2021)	(193 802)	(267 149)
(Coûts) gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 280 \$ (déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 2 369 \$ au 30 septembre 2021)	(396)	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 5 306 \$ (1 252 \$ au 30 septembre 2021)	15 996	5 029
(Pertes nettes) gains nets non réalisé(e)s sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 694 \$ (déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 592 \$ au 30 septembre 2021)	(1 798)	2 191
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net :		
Gains nets (pertes nettes) de réévaluation sur les régimes à prestations définies, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 1 089 \$ (déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 11 084 \$ au 30 septembre 2021)	7 928	(26 290)
	<b>73 853</b>	<b>331 580</b>

Pour la période de six mois close le 31 mars 2022, des gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie de 911 000 \$, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices de 20 000 \$, auparavant classés dans les autres éléments du résultat global, ont été reclassés dans les états consolidés du résultat (pertes nettes non réalisées de 1 011 000 \$ sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices de 573 000 \$, ont été reclassées pour la période de six mois close le 31 mars 2021).

Pour la période de six mois close le 31 mars 2022, une tranche de 5 325 000 \$ des gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 1 921 000 \$, a aussi été reclassée dans les états consolidés du résultat (5 104 000 \$ et 1 840 000 \$, respectivement, pour la période de six mois close le 31 mars 2021).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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>	—	15 577	—	—	—	15 577
Émises par suite de l'exercice d'options sur actions <sup>2</sup>	464 787	25 283	—	—	464 787	25 283
Rachetées et annulées <sup>3</sup>	(6 428 925)	(103 147)	—	—	(6 428 925)	(103 147)
Achetées et détenues en fiducie <sup>4</sup>	—	(70 303)	—	—	—	(70 303)
<b>Au 31 mars 2022</b>	<b>213 207 191</b>	<b>1 463 221</b>	<b>26 445 706</b>	<b>36 894</b>	<b>239 652 897</b>	<b>1 500 115</b>

<sup>1</sup> Au cours de la période de six mois close le 31 mars 2022, 230 154 UAR ont été exercées (112 985 au cours de la période de six mois close le 31 mars 2021), dont la valeur comptabilisée de 15 577 000 \$ (6 745 000 \$ au cours de la période de six mois close le 31 mars 2021) a été retirée du surplus d'apport. Au 31 mars 2022, 1 845 426 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu des régimes d'UAR (1 439 644 au 31 mars 2021).

<sup>2</sup> La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 4 296 000 \$ 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 six mois close le 31 mars 2022 (6 083 000 \$ au cours de la période de six mois close le 31 mars 2021).

<sup>3</sup> Le 1<sup>er</sup> février 2022, le conseil d'administration de la Société a autorisé, avec 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 mars 2022, la Société a racheté aux fins d'annulation 3 968 159 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues par la Caisse de dépôt et placement du Québec pour une contrepartie en trésorerie de 400 000 000 \$ (4 204 865 et 400 000 000 \$, respectivement, au cours de la période de trois mois close le 31 mars 2021). L'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 315 112 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués (310 048 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 mars 2021). Le rachat a été effectué aux termes d'une dispense émise par l'Autorité des marchés financiers et il est pris en compte dans la limite globale annuelle d'actions que la Société peut racheter dans le cadre de l'offre publique actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités.

De plus, au cours de la période de six mois close le 31 mars 2022, la Société a racheté aux fins d'annulation 2 310 766 actions subalternes classe A avec droit de vote (8 155 800 au cours de la période de six mois close le 31 mars 2021) dans le cadre de son offre publique précédente de rachat dans le cours normal de ses activités pour une contrepartie en trésorerie de 250 513 000 \$ (783 123 000 \$ au cours de la période de six mois close le 31 mars 2021), et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 232 254 000 \$ (718 436 000 \$ au cours de la période de six mois close le 31 mars 2021), 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 six mois close le 31 mars 2022.

<sup>4</sup> Au cours de la période de six mois close le 31 mars 2022, 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 six mois close le 31 mars 2021), pour une contrepartie en trésorerie de 70 303 000 \$ (31 404 000 \$ au cours de la période de six mois close le 31 mars 2021).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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 six mois close le 31 mars 2022, 798 562 UAR ont été attribuées, 230 154 ont été exercées (note 5a) et 142 449 ont été éteintes. Les UAR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur à la date d'attribution de 109,13 \$ par unité.

#### ii) Options sur actions

Au cours de la période de six mois close le 31 mars 2022, 464 787 options sur actions ont été exercées (note 5a) et 166 726 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 et de six mois closes les 31 mars :

	Périodes de trois mois closes les 31 mars					
	2022			2021		
	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	371 988	240 299 030	1,55	341 213	250 199 106	1,36
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives <sup>2</sup>		3 535 022			3 766 591	
Dilué	371 988	243 834 052	1,53	341 213	253 965 697	1,34

  

	Périodes de six mois closes les 31 mars					
	2022			2021		
	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	739 436	241 641 373	3,06	684 664	253 592 671	2,70
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives <sup>2</sup>		3 713 545			3 682 033	
Dilué	739 436	245 354 918	3,01	684 664	257 274 704	2,66

<sup>1</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 mars 2022, 3 968 159 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 1 845 426 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 7 705 965 et 1 439 644 au cours de la période de trois mois close le 31 mars 2021) ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction. Au cours de la période de six mois close le 31 mars 2022, 6 428 925 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 1 845 426 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 12 360 665 et 1 439 644 au cours de la période de six mois close le 31 mars 2021) 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 322 815 et 318 712 options sur actions, respectivement, pour les périodes de trois et de six mois closes le 31 mars 2022 (1 315 340 pour les périodes de trois et de six mois closes le 31 mars 2021) puisqu'elles étaient antidilutives.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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 six mois close le 31 mars 2022, 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 28 février 2022, la Société a acquis la totalité des actions en circulation d'Unico Computer Systems Pty Ltd (Unico) pour un prix d'achat de 39 814 000 \$. Établie en Australie, Unico est une entreprise de conseil technologique et d'intégration de systèmes, et est établie à Melbourne.

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

	CMC	Autres	Total
	\$	\$	\$
Actifs courants	50 712	13 018	63 730
Immobilisations corporelles	1 555	2 919	4 474
Actifs au titre de droits d'utilisation	3 353	6 219	9 572
Coûts liés à des contrats	1 812	—	1 812
Immobilisations incorporelles	21 997	26 455	48 452
Goodwill <sup>1</sup>	93 264	108 131	201 395
Passifs courants	(41 961)	(18 018)	(59 979)
Dette à long terme	(37 937)	(46 730)	(84 667)
Obligations locatives	(3 920)	(6 391)	(10 311)
Passifs d'impôt différé	(2 894)	(995)	(3 889)
	85 981	84 608	170 589
Trésorerie acquise	7 099	18 485	25 584
Actifs nets acquis	93 080	103 093	196 173
Contrepartie payée	78 358	100 561	178 919
Contrepartie à payer	14 722	2 532	17 254

<sup>1</sup> Le goodwill préliminaire découlant des acquisitions représente principalement la valeur économique future liée à l'acquisition de 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 six mois close le 31 mars 2022, les acquisitions ci-dessus auraient contribué environ 115 000 000 \$ en revenus et 6 000 000 \$ 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 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 chiffres sont indicatifs de la contribution réelle lorsque l'on considère les dates spécifiques d'acquisition.

Ces acquisitions accroissent la présence de CGI dans leurs régions respectives et consolident le modèle de proximité client de CGI.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

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

## 6. Investissements dans les filiales (suite)

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

Le 11 mars 2022, la Société a annoncé la conclusion d'un accord en vue de l'acquisition de la totalité des actions d'Umanis SA (Umanis), entreprise spécialisée dans les solutions de données, numériques et métiers, et est établie à Paris, en France. La transaction envisagée valoriserait l'intégralité du capital d'Umanis à environ 431 368 000 \$ sur une base entièrement diluée (excluant les actions auto-détenues) et est soumise à certaines conditions et à l'issue des procédures de consultation.

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

Au cours des périodes de trois et de six mois closes le 31 mars 2022, la Société a passé en charges 2 248 000 \$ et 4 865 000 \$, respectivement, au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration. Ces montants comprennent des frais connexes aux acquisitions de 130 000 \$ et de 270 000 \$, respectivement, et des coûts d'intégration de 2 118 000 \$ et de 4 595 000 \$, respectivement. 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 1 117 000 \$ et de 2 115 000 \$, respectivement, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration, et d'autres coûts d'intégration de 1 001 000 \$ et de 2 480 000 \$, respectivement.

Au cours des périodes de trois et de six mois closes le 31 mars 2021, la Société a passé en charges 848 000 \$ et 5 587 000 \$, respectivement, au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration. Ces montants comprenaient des frais connexes aux acquisitions nuls et des coûts d'intégration de 848 000 \$ et de 5 587 000 \$, respectivement. Les coûts d'intégration englobaient des coûts liés aux cessations d'emploi nuls et de 750 000 \$, respectivement, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration, et d'autres coûts d'intégration de 848 000 \$ et de 4 837 000 \$, respectivement.

## 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 et de six mois closes les 31 mars :

	Périodes de trois mois closes les 31 mars		Périodes de six mois closes les 31 mars	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Créances clients	78 154	156 466	(44 586)	58 741
Travaux en cours	(181 337)	(70 909)	(91 503)	(2 675)
Charges payées d'avance et autres actifs	(9 647)	(12 312)	662	(32 080)
Actifs financiers non courants	9 342	649	5 519	(10 413)
Fournisseurs et autres créditeurs	(5 265)	(96 998)	55 417	(62 594)
Rémunération à payer et passifs liés aux employés	7 354	146 846	(70 875)	140 834
Revenus différés	105 111	76 063	136 721	164 996
Impôt sur les bénéfices	(8 868)	(3 534)	48 102	57 039
Provisions	(10 753)	(46 128)	(30 064)	(59 806)
Passifs non courants	(9 674)	(2 852)	(41 532)	(2 669)
Instruments financiers dérivés	(695)	80	(987)	(46)
Obligations au titre des prestations de retraite	3 898	(19 585)	3 038	(839)
	(22 380)	127 786	(30 088)	250 488

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

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

## 7. Renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie (suite)

- 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 et de six mois closes les 31 mars :

	Périodes de trois mois closes les 31 mars		Périodes de six mois closes les 31 mars	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Intérêts nets payés	33 307	29 120	48 940	52 161
Impôt sur les bénéfices payé	142 303	139 941	185 996	198 005

- c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie étaient composés d'encaisse non affectée au 31 mars 2022 et au 30 septembre 2021.

## 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 mars 2022										
	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	558 567	506 680	495 305	438 566	343 661	341 733	242 651	190 312	193 482	(42 011)	3 268 946
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>	85 881	72 071	108 314	70 984	57 429	35 817	12 574	23 010	57 528	—	523 608
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)											(2 248)
Charges financières nettes											(22 539)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>											<b>498 821</b>

<sup>1</sup> Pour la période de trois mois close le 31 mars 2022, l'amortissement total de 118 565 000 \$ 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 14 984 000 \$, 16 613 000 \$, 14 682 000 \$, 13 445 000 \$, 10 121 000 \$, 17 966 000 \$, 16 041 000 \$, 8 475 000 \$ et 6 238 000 \$. L'amortissement comprend une dépréciation de 2 131 000 \$ dans le secteur Centre et Est de l'Europe relativement à une solution d'affaires. Cet actif ne devait plus générer d'avantages économiques futurs.

	Période de trois mois close le 31 mars 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	513 588	430 825	443 756	399 639	345 073	336 940	273 807	198 213	166 543	(29 844)	3 078 540
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>	74 305	61 436	98 007	55 919	62 016	36 155	17 454	28 169	52 865	—	486 326
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)											(848)
Charges financières nettes											(26 231)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>											<b>459 247</b>

<sup>1</sup> Pour la période de trois mois close le 31 mars 2021, l'amortissement total de 124 344 000 \$ 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 15 937 000 \$, 17 108 000 \$, 15 890 000 \$, 12 219 000 \$, 14 342 000 \$, 17 139 000 \$, 15 646 000 \$, 9 404 000 \$ et 6 659 000 \$.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

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

## 8. Information sectorielle (suite)

	Période de six mois close le 31 mars 2022											Total
	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		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	1 072 106	990 114	960 820	855 141	642 123	673 428	487 608	382 588	377 447	(80 033)		6 361 342
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>	164 771	143 754	227 584	129 843	104 595	83 558	26 392	47 986	116 587	—		1 045 070
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)												(4 865)
Charges financières nettes												(48 117)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>												<b>992 088</b>

<sup>1</sup> Pour la période de six mois close le 31 mars 2022, l'amortissement total de 236 612 000 \$ 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 29 584 000 \$, 33 887 000 \$, 30 222 000 \$, 27 297 000 \$, 19 782 000 \$, 34 413 000 \$, 31 629 000 \$, 16 880 000 \$ et 12 918 000 \$. L'amortissement comprend une dépréciation de 2 131 000 \$ dans le secteur Centre et Est de l'Europe relativement à une solution d'affaires. Cet actif ne devait plus générer d'avantages économiques futurs.

	Période de six mois close le 31 mars 2021											Total
	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		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	993 908	867 249	873 520	810 625	672 868	655 326	548 346	406 214	328 424	(58 499)		6 097 981
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>	140 543	128 563	197 051	110 820	120 829	78 114	41 612	59 200	105 320	—		982 052
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)												(5 587)
Charges financières nettes												(53 409)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>												<b>923 056</b>

<sup>1</sup> Pour la période de six mois close le 31 mars 2021, l'amortissement total de 255 376 000 \$ 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 34 473 000 \$, 35 654 000 \$, 31 418 000 \$, 25 074 000 \$, 27 801 000 \$, 34 777 000 \$, 31 835 000 \$, 21 521 000 \$ et 12 823 000 \$. L'amortissement comprend des dépréciations de 3 058 000 \$ dans le secteur Ouest et Sud de l'Europe relativement à une solution 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 et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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 et de six mois closes les 31 mars :

	Périodes de trois mois closes les 31 mars		Périodes de six mois closes les 31 mars	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
<b>Ouest et Sud de l'Europe</b>				
France	463 427	452 482	895 250	873 652
Espagne	34 168	8 716	61 063	17 009
Portugal	27 455	26 774	53 539	52 918
Ailleurs	26 980	25 121	49 987	49 200
	<b>552 030</b>	<b>513 093</b>	<b>1 059 839</b>	<b>992 779</b>
<b>É.-U.<sup>1</sup></b>	<b>981 693</b>	<b>855 646</b>	<b>1 916 989</b>	<b>1 724 177</b>
<b>Canada</b>	<b>535 195</b>	<b>477 001</b>	<b>1 037 887</b>	<b>941 611</b>
<b>R.-U. et Australie</b>				
R.-U.	370 673	380 501	697 979	743 050
Australie	17 572	16 552	33 726	33 018
	<b>388 245</b>	<b>397 053</b>	<b>731 705</b>	<b>776 068</b>
<b>Centre et Est de l'Europe</b>				
Allemagne	208 856	204 561	407 227	395 003
Pays-Bas	128 617	122 080	255 449	239 850
Ailleurs	17 437	20 037	35 440	39 058
	<b>354 910</b>	<b>346 678</b>	<b>698 116</b>	<b>673 911</b>
<b>Scandinavie</b>				
Suède	185 367	207 781	376 728	416 636
Ailleurs	71 262	77 561	138 401	154 797
	<b>256 629</b>	<b>285 342</b>	<b>515 129</b>	<b>571 433</b>
<b>Finlande, Pologne et pays baltes</b>				
Finlande	189 964	193 075	381 699	396 358
Ailleurs	9 019	9 392	17 724	19 012
	<b>198 983</b>	<b>202 467</b>	<b>399 423</b>	<b>415 370</b>
<b>Asie-Pacifique</b>				
Ailleurs	1 261	1 260	2 254	2 632
	<b>1 261</b>	<b>1 260</b>	<b>2 254</b>	<b>2 632</b>
	<b>3 268 946</b>	<b>3 078 540</b>	<b>6 361 342</b>	<b>6 097 981</b>

<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 540 151 000 \$ et 441 542 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 mars 2022 (respectivement 452 816 000 \$ et 402 830 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 mars 2021). De plus, 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 1 055 865 000 \$ et 861 124 000 \$ pour la période de six mois close le 31 mars 2022 (respectivement 905 925 000 \$ et 818 252 000 \$ pour la période de six mois close le 31 mars 2021).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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 et de six mois closes les 31 mars :

	Périodes de trois mois closes les 31 mars		Périodes de six mois closes les 31 mars	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Services en TI et en gestion des processus d'affaires en mode délégué	1 768 403	1 695 423	3 480 361	3 369 814
Services-conseils en management, services-conseils stratégiques en TI et services d'intégration de systèmes	1 500 543	1 383 117	2 880 981	2 728 167
	3 268 946	3 078 540	6 361 342	6 097 981

### 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 428 002 000 \$ et 13,1 % des revenus pour la période de trois mois close le 31 mars 2022 (386 499 000 \$ et 12,6 % pour la période de trois mois close le 31 mars 2021) et 830 543 000 \$ et 13,1 % des revenus pour la période de six mois close le 31 mars 2022 (779 475 000 \$ et 12,8 % pour la période de six mois close le 31 mars 2021).

## 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.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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

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;
- 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 six mois close le 31 mars 2022.

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 mars 2022		Au 30 septembre 2021	
		Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
		\$	\$	\$	\$
Billets de premier rang non garantis en devise américaine	Niveau 2	561 829	572 605	888 307	936 084
Billets de premier rang en devise américaine de 2021	Niveau 2	1 235 283	1 122 229	1 253 226	1 255 055
Billets de premier rang en dollars canadiens de 2021	Niveau 2	595 599	534 279	595 331	585 506
Autre dette à long terme	Niveau 2	25 129	24 585	31 169	30 345
		<b>2 417 840</b>	<b>2 253 698</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 six mois close le 31 mars 2022, 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 et de six mois closes les 31 mars 2022 et 2021

(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 mars 2022	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	1 056 252	1 699 206
Actifs au titre du régime de rémunération différée	Niveau 1	78 500	81 633
		<b>1 134 752</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			
Swaps de devises	Niveau 2	7 408	4 146
Contrats de change à terme		12 101	12 745
Swaps de taux d'intérêt		—	1 043
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	61 233	24 347
Contrats de change à terme		8 124	9 231
		<b>88 866</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	3 133	1 027
Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	131 817	136 629
Placements non courants	Niveau 2	16 646	19 354
		<b>151 596</b>	<b>157 010</b>
<b>Passifs financiers</b>			
<b>Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture</b>			
Instruments financiers dérivés courants			
Swaps de devises	Niveau 2	6 786	5 762
Contrats de change à terme		1 508	735
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	20 058	39 918
Contrats de change à terme		2 155	1 866
		<b>30 507</b>	<b>48 281</b>

Au cours de la période de six mois close le 31 mars 2022, aucun transfert n'a été effectué entre le niveau 1 et le niveau 2.