

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

**CGI INC.**

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

# États consolidés intermédiaires du résultat

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre

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

	Notes	2022	2021
		\$	\$
<b>Revenus</b>	9	<b>3 450 272</b>	3 092 396
Charges d'exploitation			
Coûts des services et frais de vente et d'administration		<b>2 899 608</b>	2 570 607
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration	7b	<b>19 424</b>	2 617
Charges financières nettes	6	<b>18 141</b>	25 578
(Gain) perte de change		<b>(3 449)</b>	327
		<b>2 933 724</b>	2 599 129
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices		<b>516 548</b>	493 267
Charge d'impôt sur les bénéfices		<b>134 169</b>	125 819
<b>Bénéfice net</b>		<b>382 379</b>	367 448
<b>Bénéfice par action</b>			
Bénéfice de base par action	5c	<b>1,62</b>	1,51
Bénéfice par action après dilution	5c	<b>1,60</b>	1,49

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)

	2022	2021
	\$	\$
<b>Bénéfice net</b>	<b>382 379</b>	367 448
Éléments qui seront reclassés ultérieurement dans le bénéfice net		
(déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :		
Gains nets (pertes nettes) non réalisé(e)s découlant de la conversion des états financiers des établissements à l'étranger	346 881	(94 040)
(Pertes nettes) 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	(63 414)	9 849
Gains (coûts) différés de couverture des swaps de devises	5 690	(828)
(Pertes nettes) gains nets non réalisé(e)s sur les couvertures de flux de trésorerie	(15 614)	7 233
Gains nets (pertes nettes) non réalisé(e)s sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	436	(1 048)
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net		
(déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :		
Pertes nettes de réévaluation sur les régimes à prestations définies	(10 309)	(12 585)
Autres éléments du résultat global	263 670	(91 419)
<b>Résultat global</b>	<b>646 049</b>	276 029

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Au 31 décembre 2022	Au 30 septembre 2022
		\$	\$
<b>Actif</b>			
<b>Actifs courants</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	8c et 10	1 324 835	966 458
Créances clients		1 559 859	1 363 545
Travaux en cours		1 067 482	1 191 844
Actifs financiers courants	10	71 406	33 858
Charges payées d'avance et autres actifs courants		182 793	189 366
Impôt sur les bénéfices		4 411	5 137
<b>Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients</b>		<b>4 210 786</b>	<b>3 750 208</b>
Fonds détenus pour des clients		651 916	598 839
<b>Total des actifs courants</b>		<b>4 862 702</b>	<b>4 349 047</b>
Immobilisations corporelles		382 998	369 608
Actifs au titre de droits d'utilisation		527 840	535 121
Coûts liés à des contrats		270 689	261 612
Immobilisations incorporelles		634 630	615 959
Autres actifs non courants		140 762	139 666
Actifs financiers non courants		201 253	337 156
Actifs d'impôt différé		109 635	85 795
Goodwill		8 785 434	8 481 456
		<b>15 915 943</b>	<b>15 175 420</b>
<b>Passif</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Fournisseurs et autres créditeurs		1 047 673	1 016 407
Rémunération à payer et passifs liés aux employés		1 074 925	1 130 726
Tranche courante de la dette à long terme		755 047	93 447
Tranche courante des obligations locatives		158 536	157 944
Provisions		30 964	33 103
Revenus différés		547 069	453 579
Impôt sur les bénéfices		234 831	153 984
Instruments financiers dérivés courants	10	6 016	5 710
<b>Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients</b>		<b>3 855 061</b>	<b>3 044 900</b>
Obligations liées aux fonds des clients		656 922	604 431
<b>Total des passifs courants</b>		<b>4 511 983</b>	<b>3 649 331</b>
Dette à long terme		2 418 769	3 173 587
Obligations locatives non courantes		544 019	551 257
Provisions non courantes		17 894	17 482
Autres passifs non courants		226 683	192 108
Instruments financiers dérivés non courants	10	8 819	6 480
Passifs d'impôt différé		136 807	157 406
Obligations au titre des prestations de retraite		165 388	155 045
		<b>8 030 362</b>	<b>7 902 696</b>
<b>Capitaux propres</b>			
Bénéfices non distribués		5 805 630	5 425 005
Cumul des autres éléments du résultat global	4	303 416	39 746
Capital-actions	5a	1 469 195	1 493 169
Surplus d'apport		307 340	314 804
		<b>7 885 581</b>	<b>7 272 724</b>
		<b>15 915 943</b>	<b>15 175 420</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 2022		5 425 005	39 746	1 493 169	314 804	7 272 724
Bénéfice net		382 379	—	—	—	382 379
Autres éléments du résultat global		—	263 670	—	—	263 670
Résultat global		382 379	263 670	—	—	646 049
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	16 259	16 259
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	5 841	5 841
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	37 416	(6 310)	31 106
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	(3 030)	—	12 962	(23 254)	(13 322)
Engagement d'achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote non réalisé		1 276	—	103	—	1 379
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(74 455)	—	(74 455)
<b>Solde au 31 décembre 2022</b>		<b>5 805 630</b>	<b>303 416</b>	<b>1 469 195</b>	<b>307 340</b>	<b>7 885 581</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 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>

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	2022	2021
		\$	\$
<b>Activités d'exploitation</b>			
Bénéfice net		382 379	367 448
Ajustements pour :			
Amortissement et dépréciation		124 260	118 255
Recouvrement d'impôt différé		(22 204)	(7 271)
Gain de change		(1 481)	(1 440)
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		16 259	15 041
Gain à la résiliation de contrats de location		(2 362)	—
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	8a	108 423	(7 708)
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>		<b>605 274</b>	<b>484 325</b>
<b>Activités d'investissement</b>			
Variation nette des placements courants		(96)	—
Acquisitions d'entreprises (compte tenu du découvert bancaire pris en charge et de la trésorerie acquise)		(3 998)	(121 672)
Prêt à recevoir		(21 469)	—
Acquisition d'immobilisations corporelles		(41 271)	(42 593)
Ajouts de coûts liés à des contrats		(20 692)	(16 222)
Ajouts d'immobilisations incorporelles		(31 345)	(25 493)
Acquisition de placements non courants		(87 025)	(6 331)
Produit tiré de la vente de placements non courants		14 924	6 506
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>(190 972)</b>	<b>(205 805)</b>
<b>Activités de financement</b>			
Augmentation de la dette à long terme		948	—
Remboursement de la dette à long terme		(2 878)	(326 788)
Paiement au titre des obligations locatives		(35 618)	(36 570)
Remboursement de la dette prise en charge dans le cadre d'acquisitions d'entreprises		(56 994)	(84 558)
Retenues d'impôt remises au règlement net d'unités d'actions liées au rendement	5a	(13 322)	—
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	(74 455)	(70 303)
Rachat et annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(10 291)	(266 915)
Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	31 106	11 159
Variation nette des obligations liées aux fonds des clients		52 379	46 058
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>(109 125)</b>	<b>(727 917)</b>
Incidence de la variation des taux de change sur la trésorerie, les équivalents de trésorerie et la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients		33 486	(19 057)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie, des équivalents de trésorerie et de la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients		338 663	(468 454)
Trésorerie, équivalents de trésorerie et trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients au début de l'exercice		1 471 184	2 155 731
<b>Trésorerie, équivalents de trésorerie et trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients à la fin de l'exercice</b>		<b>1 809 847</b>	<b>1 687 277</b>
<b>Composition de la trésorerie :</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		1 324 835	1 184 641
Trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients		485 012	502 636

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 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 2022, qui ont été appliquées de manière uniforme pour toutes les périodes présentées à l'exception des nouvelles modifications de normes comptables adoptées le 1<sup>er</sup> octobre 2022 décrites 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 2022.

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2022 et 2021 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 31 janvier 2023.

## 3. Méthodes comptables

### ADOPTION D'UNE NORME COMPTABLE

Les modifications de normes suivantes ont été adoptées par la Société le 1<sup>er</sup> octobre 2022 :

#### Contrats déficitaires – Coût d'exécution du contrat (modifications d'IAS 37)

En mai 2020, l'IASB a modifié IAS 37, *Provisions, passifs éventuels et actifs éventuels*. Les modifications de normes clarifient 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 mise en œuvre de ces modifications de normes n'a eu aucune incidence significative sur les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société.

### MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES

Les modifications de normes suivantes ont été publiées et entreront en vigueur le 1<sup>er</sup> octobre 2023 pour la Société et l'application anticipée est permise. La Société évalue actuellement l'incidence de ces modifications de normes sur ses états financiers consolidés.

#### Classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants (modifications d'IAS 1)

En janvier 2020, l'IASB a modifié IAS 1, *Présentation des états financiers*. Les modifications de normes clarifient que le classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants est établi en fonction des droits qui existent à la fin de la période de présentation de l'information financière et qui ont une incidence seulement sur la présentation des passifs dans le bilan. Le classement n'est pas affecté par la probabilité que la Société exerce son droit de différer le règlement d'un passif.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2022 et 2021

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

## 3. Méthodes comptables (suite)

### MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES (SUITE)

#### Informations à fournir sur les méthodes comptables (modifications d'IAS 1 et de l'IFRS énoncé de pratique 2)

En février 2021, l'IASB a modifié IAS 1, *Présentation des états financiers*, et l'IFRS énoncé de pratique 2, *Porter des jugements sur l'importance relative*, de manière à exiger de la Société qu'elle fournisse des informations significatives sur ses méthodes comptables plutôt que des informations sur ses principales méthodes comptables.

#### Définition des estimations comptables (modifications d'IAS 8)

En février 2021, l'IASB a modifié IAS 8, *Méthodes comptables, changements d'estimations comptables et erreurs*, afin d'introduire une définition des estimations comptables et d'aider les entités à faire une distinction entre les changements de méthodes comptables et les changements d'estimations comptables. Cette distinction est importante car les modifications des méthodes comptables doivent être appliquées rétrospectivement tandis que les changements des estimations comptables sont pris en compte de façon prospective.

#### Impôt différé lié à des actifs et des passifs issus d'une même transaction (modifications d'IAS 12)

En mai 2021, l'IASB a modifié IAS 12, *Impôts sur le résultat*, afin de réduire la portée de l'exemption de comptabilisation initiale pour en exclure les transactions donnant lieu à des différences temporaires qui s'équivalent et se compensent.

Les modifications de normes suivantes ont été publiées et entreront en vigueur le 1<sup>er</sup> octobre 2024 pour la Société et l'application anticipée est permise. La Société évalue actuellement l'incidence de ces modifications de normes sur ses états financiers consolidés.

#### Informations au sujet de la dette à long terme assortie de clauses contractuelles (modifications d'IAS 1)

En octobre 2022, l'IASB a publié des modifications de normes d'IAS 1, *Présentation des états financiers*, dans le but d'améliorer les informations fournies par les sociétés sur la dette à long terme assortie de clauses contractuelles. Les modifications de normes d'IAS 1 précisent que les clauses contractuelles devant être respectées après la date de clôture ne modifient pas le classement de la dette comme courante ou non courante à la date de clôture. Les modifications de normes exigent plutôt d'une société qu'elle communique des informations sur ces clauses contractuelles dans les notes des états financiers.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2022 et 2021

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

## 4. Cumul des autres éléments du résultat global

	Au 31 décembre 2022	Au 30 septembre 2022
	\$	\$
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 44 524 \$ (45 419 \$ au 30 septembre 2022)	638 413	291 532
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 53 622 \$ (43 936 \$ au 30 septembre 2022)	(335 104)	(271 690)
Gains différés sur la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 4 868 \$ (4 664 \$ au 30 septembre 2022)	33 964	28 274
Gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 5 179 \$ (10 398 \$ au 30 septembre 2022)	14 660	30 274
Pertes nettes non réalisées 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 1 248 \$ (1 367 \$ au 30 septembre 2022)	(3 636)	(4 072)
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 15 753 \$ (12 095 \$ au 30 septembre 2022)	(44 881)	(34 572)
	<b>303 416</b>	<b>39 746</b>

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022, des gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie de 3 510 000 \$, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 1 197 000 \$, auparavant classés dans les autres éléments du résultat global, ont été reclassés dans les états consolidés du résultat (360 000 \$ et 249 000 \$, respectivement, ont été reclassés pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021).

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022, une tranche de 3 196 000 \$ des gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 488 000 \$, a aussi été reclassée dans les états consolidés du résultat (2 647 000 \$ et 955 000 \$, respectivement, ont été reclassés pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 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 droit de vote multiples			Total
	Nombre	Valeur comptable	Nombre	Valeur comptable	Nombre	Valeur comptable
		\$		\$		\$
Au 30 septembre 2022	211 302 549	1 456 275	26 445 706	36 894	237 748 255	1 493 169
Libération d'actions détenues en fiducie <sup>1</sup>	—	12 962	—	—	—	12 962
Achetées et détenues en fiducie <sup>1</sup>	—	(74 455)	—	—	—	(74 455)
Émises par suite de l'exercice d'options sur actions <sup>2</sup>	698 709	37 416	—	—	698 709	37 416
Rachetées et annulées <sup>3</sup>	(100 100)	103	—	—	(100 100)	103
<b>Au 31 décembre 2022</b>	<b>211 901 158</b>	<b>1 432 301</b>	<b>26 445 706</b>	<b>36 894</b>	<b>238 346 864</b>	<b>1 469 195</b>

<sup>1</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022, 163 266 actions détenues en fiducie ont été libérées (212 611 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021), dont la valeur comptabilisée de 12 962 000 \$ (14 285 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021) a été retirée du surplus d'apport.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022, la Société a réglé les obligations de retenue d'impôt des employés en vertu des régimes d'unités d'actions liées au rendement (UAR) par un paiement en trésorerie de 13 322 000 \$ (néant pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021).

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022, les fiduciaires, conformément aux modalités des régimes d'UAR et des contrats de fiducie, ont acheté sur le marché libre 640 052 actions subalternes classe A avec droit de vote de la Société (643 629 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021), pour une contrepartie en trésorerie de 74 455 000 \$ (70 303 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021).

Au 31 décembre 2022, 2 318 495 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu des régimes d'UAR (1 862 969 au 31 décembre 2021 et 1 841 709 au 30 septembre 2022).

<sup>2</sup> La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 6 310 000 \$ 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 2022 (2 279 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021).

<sup>3</sup> Le 31 janvier 2023, 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 18 769 394 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 2023 jusqu'au 5 février 2024 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 2022, la Société a réglé et annulé 100 100 actions subalternes classe A avec droit de vote dans le cadre de l'offre publique actuelle de rachat dans le cours normal des activités, d'une valeur comptable de 778 000 \$ et pour une contrepartie totale de 10 291 000 \$, lesquelles ont été rachetées, ou ont fait l'objet d'un engagement de rachat, mais n'avaient pas été annulées au 30 septembre 2022. Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, la Société a acheté 2 310 766 actions subalternes classe A avec droit de vote dans le cadre de l'offre publique précédente de rachat dans le cours normal des activités pour une contrepartie en trésorerie de 250 513 000 \$, et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 232 254 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués.

### 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 2022, 897 037 UAR ont été attribuées, 280 910 ont été exercées et 109 851 ont été éteintes. Les UAR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur à la date d'attribution de 112,43 \$ par unité.

#### ii) Options sur actions

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022, 698 709 options sur actions ont été exercées (note 5a) et 6 841 ont été éteintes.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 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)

### 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 :

	2022		2021	
	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation <sup>1</sup>	Bénéfice par action	Bénéfice par action
	\$		\$	\$
De base	382 379	236 126 560	1,62	1,51
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives <sup>2</sup>		3 310 204		3 857 311
Dilué	382 379	239 436 764	1,60	1,49

<sup>1</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022, 100 100 actions subalternes classe A avec droit de vote ont été payées et annulées et 2 318 495 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 2 460 766 et 1 864 539 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 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 13 260 options sur actions pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022 (324 089 pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021) puisqu'elles étaient antidilutives.

## 6. Charges financières nettes

	Périodes de trois mois closes les 31 décembre	
	2022	2021
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	14 005	16 867
Intérêts sur les obligations locatives	7 161	7 257
Charges financières nettes liées aux obligations et aux actifs nets au titre des prestations définies	1 091	799
Autres charges financières	1 049	1 254
Charges financières	23 306	26 177
Revenus financiers	(5 165)	(599)
	18 141	25 578

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2022 et 2021

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

## 7. Investissements dans les filiales

### a) Acquisitions et cessions

Il n'y a eu aucune acquisition ou cession importante au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022.

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

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022, la Société a passé en charges 19 424 000 \$ au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration. Ce montant comprend des frais connexes aux acquisitions nuls et des coûts d'intégration de 19 424 000 \$. Les coûts d'intégration englobent principalement des coûts liés aux cessations d'emploi de 7 289 000 \$, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration, ainsi que des frais de 3 825 000 \$ liés au remboursement obligatoire sur la dette à long terme pris en charge dans le cadre d'une acquisition d'entreprise, des coûts liés aux locaux vacants de 1 337 000 \$ et d'autres coûts d'intégration de 6 973 000 \$.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2021, la Société avait passé en charges 2 617 000 \$ au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration. Ce montant comprenait des frais connexes aux acquisitions de 140 000 \$ et des coûts d'intégration de 2 477 000 \$. Les frais connexes aux acquisitions se composaient principalement des honoraires engagés dans le cadre des acquisitions. Les coûts d'intégration englobaient des coûts liés aux cessations d'emploi de 998 000 \$ comptabilisés au titre de la provision pour restructuration et d'autres coûts d'intégration de 1 479 000 \$.

## 8. 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 :

	2022	2021
	\$	\$
Créances clients	(151 462)	(120 513)
Travaux en cours	161 589	89 834
Charges payées d'avance et autres actifs	8 472	10 309
Actifs financiers non courants	(2 012)	(6 050)
Fournisseurs et autres créditeurs	10 135	60 682
Rémunération à payer et passifs liés aux employés	(98 146)	(78 229)
Revenus différés	94 481	31 610
Impôt sur les bénéfices	82 800	56 970
Provisions	(4 519)	(19 311)
Passifs non courants	9 413	(31 858)
Instruments financiers dérivés	(159)	(292)
Obligations au titre des prestations de retraite	(2 169)	(860)
	<b>108 423</b>	<b>(7 708)</b>

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 :

	2022	2021
	\$	\$
Intérêts nets payés	7 153	15 633
Impôt sur les bénéfices payé	68 481	43 693

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

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2022 et 2021

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

## 9. Information sectorielle

Depuis le 1<sup>er</sup> avril 2022, la gestion des activités de la Société se fait 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; Scandinavie et Centre de l'Europe (Allemagne, Suède et Norvège); Royaume-Uni (R.-U.) et Australie; Finlande, Pologne et pays baltes; Nord-ouest et Centre-est de l'Europe (principalement les Pays-Bas, le Danemark et la République tchèque); et centres mondiaux de prestation de services en Asie-Pacifique (principalement l'Inde et les Philippines) (Asie-Pacifique).

Les secteurs opérationnels reflètent la structure de gestion 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. Les tableaux ci-après présentent de l'information sur les activités de la Société en fonction de sa structure de gestion. La Société a retraité l'information sectorielle comparative pour la rendre conforme à la nouvelle structure d'information sectorielle.

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022											
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	Scandinavie et Centre de l'Europe	R.-U. et Australie	Finlande, Pologne et pays baltes	Nord-ouest et Centre-est de l'Europe	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	628 128	566 013	506 373	464 029	398 203	329 947	203 258	178 101	221 423	(45 203)	3 450 272
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>	77 404	82 282	119 002	73 145	31 107	45 100	29 218	25 866	70 989	—	554 113
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 7b)											(19 424)
Charges financières nettes											(18 141)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>											<b>516 548</b>

<sup>1</sup> Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022, l'amortissement total de 124 053 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, Scandinavie et Centre de l'Europe, R.-U. et Australie, Finlande, Pologne et pays baltes, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe et Asie-Pacifique était respectivement de 20 561 000 \$, 19 353 000 \$, 13 815 000 \$, 15 956 000 \$, 21 542 000 \$, 9 077 000 \$, 8 973 000 \$, 7 540 000 \$ et 7 236 000 \$.

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	Scandinavie et Centre de l'Europe	R.-U. et Australie	Finlande, Pologne et pays baltes	Nord-ouest et Centre-est de l'Europe	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	503 478	483 434	465 515	416 575	404 932	298 462	192 276	182 099	183 965	(38 340)	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>	78 437	71 683	119 270	58 859	33 910	47 166	24 976	28 102	59 059	—	521 462
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 7b)											(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, Scandinavie et Centre de l'Europe, R.-U. et Australie, Finlande, Pologne et pays baltes, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe et Asie-Pacifique était respectivement de 14 061 000 \$, 17 273 000 \$, 15 540 000 \$, 13 852 000 \$, 24 011 000 \$, 9 661 000 \$, 8 405 000 \$, 8 564 000 \$ et 6 680 000 \$.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2022 et 2021

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

## 9. Information sectorielle (suite)

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 2022. Les revenus intersectoriels sont évalués de la même manière que si ces revenus provenaient de tiers.

### 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 :

	2022	2021
	\$	\$
<b>Ouest et Sud de l'Europe</b>		
France	549 942	431 823
Espagne	28 047	26 895
Portugal	27 179	26 084
Ailleurs	12 241	10 867
	<b>617 409</b>	<b>495 669</b>
<b>É.-U.<sup>1</sup></b>	<b>1 068 308</b>	935 296
<b>Canada</b>	<b>550 618</b>	502 692
<b>Scandinavie et Centre de l'Europe</b>		
Allemagne	207 687	198 371
Suède	177 977	191 361
Norvège	35 179	36 036
	<b>420 843</b>	<b>425 768</b>
<b>R.-U. et Australie</b>		
R.-U.	369 944	327 306
Australie	21 396	16 154
	<b>391 340</b>	<b>343 460</b>
<b>Finlande, Pologne et pays baltes</b>		
Finlande	201 810	191 735
Ailleurs	9 174	8 705
	<b>210 984</b>	<b>200 440</b>
<b>Nord-ouest et Centre-est de l'Europe</b>		
Pays-Bas	133 272	126 832
Danemark	24 755	31 103
République tchèque	15 976	13 533
Ailleurs	15 874	16 610
	<b>189 877</b>	<b>188 078</b>
<b>Asie-Pacifique</b>		
Ailleurs	893	993
	<b>893</b>	<b>993</b>
	<b>3 450 272</b>	<b>3 092 396</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 602 072 000 \$ et 466 236 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022 (respectivement 515 714 000 \$ et 419 582 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2022 et 2021

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

## 9. 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 :

	2022	2021
	\$	\$
Services en TI et en gestion des processus d'affaires en mode délégué	1 842 203	1 711 958
Services-conseils en management, services-conseils stratégiques en TI et services d'intégration de systèmes	1 608 069	1 380 438
	3 450 272	3 092 396

### 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 460 495 000 \$ et 13,3 % des revenus pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022 (402 541 000 \$ et 13,0 % pour la période de trois mois close le 31 décembre 2021).

## 10. 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, 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, les équivalents de trésorerie, la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients, 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; et

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 mois closes les 31 décembre 2022 et 2021

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

## 10. 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 non garantis en devise américaine (billets de premier rang en devise américaine de 2014), 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 en dollars canadiens 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 garantie 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 des 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, des équivalents de trésorerie, de la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients et des placements courants compris dans les actifs financiers courants est établie au moyen des cours observables; et
- 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 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 décembre 2022		Au 30 septembre 2022	
		Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
		\$	\$	\$	\$
Billets de premier rang en devise américaine de 2014	Niveau 2	541 523	533 633	550 177	539 752
Billets de premier rang en devise américaine de 2021	Niveau 2	1 340 777	1 157 310	1 361 974	1 127 739
Billets de premier rang en dollars canadiens de 2021	Niveau 2	596 074	507 983	595 900	503 227
Autre dette à long terme	Niveau 2	18 718	17 995	71 278	68 991
		<b>2 497 092</b>	<b>2 216 921</b>	2 579 329	2 239 709

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.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2022 et 2021

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

## 10. 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 2022	Au 30 septembre 2022
		\$	\$
<b>Actifs financiers</b>			
<b>Désignés à la juste valeur par le biais du bénéfice net</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Niveau 2	1 324 835	966 458
Trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	485 012	504 726
Actifs au titre du régime de rémunération différée	Niveau 1	80 072	71 863
		<b>1 889 919</b>	<b>1 543 047</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	55 549	8 740
Contrats de change à terme		9 556	18 934
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	70 025	222 246
Contrats de change à terme		5 928	15 631
		<b>141 058</b>	<b>265 551</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	6 301	6 184
Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	166 904	94 113
Placements non courants	Niveau 2	16 686	16 826
		<b>189 891</b>	<b>117 123</b>
<b>Passifs financiers</b>			
<b>Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture</b>			
Instruments financiers dérivés courants			
Swaps de devises	Niveau 2	1 619	—
Contrats de change à terme		4 397	5 710
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	2 288	1 685
Contrats de change à terme		6 531	4 795
		<b>14 835</b>	<b>12 190</b>

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