

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

**CGI INC.**

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022  
(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	2023	2022
		\$	\$
<b>Revenus</b>	10	<b>3 602 970</b>	3 450 272
Charges d'exploitation			
Coûts des services et frais de vente et d'administration		<b>3 019 115</b>	2 899 608
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration	8c	<b>2 178</b>	19 424
Programme d'optimisation des coûts	6	<b>47 662</b>	—
Charges financières nettes	7	<b>7 258</b>	18 141
Gain de change		<b>(378)</b>	(3 449)
		<b>3 075 835</b>	2 933 724
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices		<b>527 135</b>	516 548
Charge d'impôt sur les bénéfices		<b>137 339</b>	134 169
<b>Bénéfice net</b>		<b>389 796</b>	382 379
<b>Bénéfice par action</b>			
Bénéfice de base par action	5c	<b>1,69</b>	1,62
Bénéfice par action après dilution	5c	<b>1,67</b>	1,60

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)

	2023	2022
	\$	\$
<b>Bénéfice net</b>	<b>389 796</b>	382 379
Éléments qui seront reclassés ultérieurement dans le bénéfice net (déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :		
Gains nets non réalisés découlant de la conversion des états financiers des établissements à l'étranger	<b>46 891</b>	346 881
Gains nets (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	<b>7 634</b>	(63 414)
Gains différés de couverture des swaps de devises	<b>4 583</b>	5 690
Pertes nettes non réalisées sur les couvertures de flux de trésorerie	<b>(10 688)</b>	(15 614)
Gains nets non réalisés sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	<b>1 852</b>	436
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	<b>(1 985)</b>	(10 309)
Autres éléments du résultat global	<b>48 287</b>	263 670
<b>Résultat global</b>	<b>438 083</b>	646 049

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Au 31 décembre 2023	Au 30 septembre 2023
		\$	\$
<b>Actif</b>			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9c et 11	1 132 661	1 568 291
Créances clients		1 544 544	1 425 117
Travaux en cours		1 023 834	1 143 685
Actifs financiers courants	11	43 882	103 463
Charges payées d'avance et autres actifs courants		170 640	198 377
Impôt sur les bénéfices		9 396	6 067
Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients		3 924 957	4 445 000
Fonds détenus pour des clients		611 156	488 727
Total des actifs courants		4 536 113	4 933 727
Immobilisations corporelles		378 438	389 276
Actifs au titre de droits d'utilisation		462 978	482 321
Coûts liés à des contrats		314 178	308 446
Immobilisations incorporelles		610 880	623 103
Autres actifs non courants		104 126	84 776
Actifs financiers non courants		147 460	147 968
Actifs d'impôt différé		119 913	105 432
Goodwill		8 839 367	8 724 450
		15 513 453	15 799 499
<b>Passif</b>			
Passifs courants			
Fournisseurs et autres créditeurs		910 414	924 659
Rémunération à payer et passifs liés aux employés		1 098 976	1 100 566
Revenus différés		477 424	488 761
Impôt sur les bénéfices		259 910	250 869
Tranche courante de la dette à long terme		468 146	1 158 971
Tranche courante des obligations locatives		219 588	198 857
Provisions		37 676	24 965
Instruments financiers dérivés courants	11	7 847	4 513
Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients		3 479 981	4 152 161
Obligations liées aux fonds des clients		614 077	493 638
Total des passifs courants		4 094 058	4 645 799
Dette à long terme		1 908 943	1 941 350
Obligations locatives non courantes		404 375	443 106
Provisions non courantes		18 994	19 198
Autres passifs non courants		270 557	243 592
Instruments financiers dérivés non courants	11	6 104	1 700
Passifs d'impôt différé		26 191	31 081
Obligations au titre des prestations de retraite		180 211	163 379
		6 909 433	7 489 205
<b>Capitaux propres</b>			
Bénéfices non distribués		6 610 176	6 329 107
Cumul des autres éléments du résultat global	4	207 262	158 975
Capital-actions	5a	1 447 069	1 477 180
Surplus d'apport		339 513	345 032
		8 604 020	8 310 294
		15 513 453	15 799 499

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 2023		6 329 107	158 975	1 477 180	345 032	8 310 294
Bénéfice net		389 796	—	—	—	389 796
Autres éléments du résultat global		—	48 287	—	—	48 287
Résultat global		389 796	48 287	—	—	438 083
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	18 762	18 762
Incidence de l'impôt liée aux paiements fondés sur des actions		—	—	—	6 066	6 066
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	32 114	(5 283)	26 831
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	1 089	—	11 765	(25 064)	(12 210)
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(109 816)	—	(7 143)	—	(116 959)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(66 847)	—	(66 847)
<b>Solde au 31 décembre 2023</b>		<b>6 610 176</b>	<b>207 262</b>	<b>1 447 069</b>	<b>339 513</b>	<b>8 604 020</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 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 paiements fondés sur des 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>

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	2023	2022
		\$	\$
<b>Activités d'exploitation</b>			
Bénéfice net		389 796	382 379
Ajustements pour :			
Amortissement et dépréciation		133 206	124 260
Recouvrement d'impôt différé		(14 068)	(22 204)
Gain de change		(4 259)	(1 481)
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		18 762	16 259
Gain à la résiliation de contrats de location		—	(2 362)
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement et autres	9a	53 735	108 423
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>		<b>577 172</b>	<b>605 274</b>
<b>Activités d'investissement</b>			
Variation nette des placements courants		(31 055)	(96)
Acquisitions d'entreprises (déduction faite de la trésorerie acquise)	8	(49 391)	(3 998)
Prêt à recevoir		1 782	(21 469)
Acquisition d'immobilisations corporelles		(28 496)	(41 271)
Ajouts de coûts liés à des contrats		(21 921)	(20 692)
Ajouts d'immobilisations incorporelles		(34 956)	(31 345)
Acquisition de placements non courants		—	(87 025)
Produit tiré de la vente de placements non courants		15 204	14 924
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>(148 833)</b>	<b>(190 972)</b>
<b>Activités de financement</b>			
Augmentation de la dette à long terme		—	948
Remboursement de la dette à long terme	11	(673 263)	(2 878)
Règlement d'instruments financiers dérivés	11	18 087	—
Paiement au titre des obligations locatives	11	(32 950)	(35 618)
Remboursement de la dette prise en charge dans le cadre d'une acquisition d'entreprise		—	(56 994)
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(126 136)	(10 291)
Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	26 831	31 106
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	(66 847)	(74 455)
Retenues d'impôt remises au règlement net d'unités d'actions liées au rendement	5a	(12 210)	(13 322)
Variation nette des obligations liées aux fonds des clients		120 592	52 379
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>(745 896)</b>	<b>(109 125)</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		(12 732)	33 486
(Diminution) augmentation nette de la trésorerie, des équivalents de trésorerie et de la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients		(330 289)	338 663
Trésorerie, équivalents de trésorerie et trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients au début de la période		1 838 083	1 471 184
<b>Trésorerie, équivalents de trésorerie et trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients à la fin de la période</b>		<b>1 507 794</b>	<b>1 809 847</b>
<b>Composition de la trésorerie :</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		1 132 661	1 324 835
Trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients		375 133	485 012

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 2023 et 2022

(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, des services-conseils stratégiques en TI et des services d'intégration de systèmes, ainsi que des 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 présentées à la note 3, Sommaire des méthodes comptables significatives, des états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 2023, mentionnées ci-après à la note 3, Méthodes comptables.

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires doivent être lus en parallèle avec les états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2023.

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 30 janvier 2024.

## 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 2023 :

#### 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.

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

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

(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

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.

#### **Classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants et informations au sujet de la dette à long terme assortie de clauses restrictives (modifications d'IAS 1)**

En janvier 2020, l'IASB a publié des modifications d'IAS 1, *Présentation des états financiers*, qui précisent que le classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants doit être fondé sur les droits qui existent à la fin de la période de présentation de l'information financière, indépendamment du fait que la Société exercera ou non son droit de différer le règlement du passif. Par la suite, soit en octobre 2022, l'IASB a introduit des modifications additionnelles d'IAS 1, précisant que les clauses restrictives sur la dette à long terme, peu importe qu'elles aient été respectées ou non après la date de clôture, ne modifient pas le classement de la dette; les entités sont plutôt tenues de présenter de l'information sur ces clauses restrictives dans les notes afférentes à leurs états financiers.

#### **Ententes de financement des fournisseurs (modifications d'IAS 7 et d'IFRS 7)**

En mai 2023, l'IASB a modifié IAS 7, *Tableau des flux de trésorerie*, et IFRS 7, *Instruments financiers : informations à fournir*, de manière à introduire de nouvelles exigences d'information visant à améliorer la transparence entourant les ententes de financement des fournisseurs et leur impact sur les passifs, les flux de trésorerie et l'exposition sur les liquidités de la Société. Les nouvelles exigences d'information porteront notamment sur les modalités et conditions, la valeur comptable des passifs, les fourchettes d'échéances des paiements, les changements sans effet sur la trésorerie, ainsi que le risque de liquidité lié aux ententes de financement des fournisseurs.



# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

(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 2023	Au 30 septembre 2023
	\$	\$
Éléments qui seront reclassés ultérieurement dans le bénéfice net :		
Gains nets non réalisés découlant de la conversion des états financiers des établissements à l'étranger, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 43 495 \$ (44 867 \$ au 30 septembre 2023)	581 212	534 321
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 52 635 \$ (49 991 \$ au 30 septembre 2023)	(318 015)	(325 649)
Gains différés sur la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 2 645 \$ (1 754 \$ au 30 septembre 2023)	18 124	13 541
Gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 404 \$ (3 953 \$ au 30 septembre 2023)	836	11 524
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 619 \$ (1 189 \$ au 30 septembre 2023)	(1 560)	(3 412)
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 25 653 \$ (25 173 \$ au 30 septembre 2023)	(73 335)	(71 350)
	<b>207 262</b>	<b>158 975</b>

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023, des gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie de 5 809 000 \$, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 2 064 000 \$, auparavant classés dans les autres éléments du résultat global, ont été reclassés dans les états consolidés du résultat (3 510 000 \$ et 1 197 000 \$, respectivement, ont été reclassés pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022).

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023, une tranche de 2 978 000 \$ des gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 455 000 \$, a aussi été reclassée dans les états consolidés du résultat (3 196 000 \$ et 488 000 \$, respectivement, ont été reclassés pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

(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 2023	206 714 497	1 440 286	26 445 706	36 894	233 160 203	1 477 180
Libération d'actions détenues en fiducie <sup>1</sup>	—	11 765	—	—	—	11 765
Achetées et détenues en fiducie <sup>1</sup>	—	(66 847)	—	—	—	(66 847)
Émises par suite de l'exercice d'options sur actions <sup>2</sup>	462 843	32 114	—	—	462 843	32 114
Rachetées et annulées <sup>3</sup>	(943 250)	(7 143)	—	—	(943 250)	(7 143)
<b>Au 31 décembre 2023</b>	<b>206 234 090</b>	<b>1 410 175</b>	<b>26 445 706</b>	<b>36 894</b>	<b>232 679 796</b>	<b>1 447 069</b>

<sup>1</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, 143 523 actions détenues en fiducie ont été libérées (163 266 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022), dont la valeur comptabilisée de 11 765 000 \$ (12 962 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022) a été retirée du surplus d'apport.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, 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 12 210 000 \$ (13 322 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022).

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, les fiduciaires, conformément aux modalités des régimes d'UAR et des contrats de fiducie, ont acheté sur le marché libre 463 364 actions subalternes classe A avec droit de vote de la Société (640 052 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022), pour une contrepartie en trésorerie de 66 847 000 \$ (74 455 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022).

Au 31 décembre 2023, 2 629 584 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu des régimes d'UAR (2 318 495 au 31 décembre 2022 et 2 309 743 au 30 septembre 2023).

<sup>2</sup> La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 5 283 000 \$ 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 2023 (6 310 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022).

<sup>3</sup> Le 30 janvier 2024, le conseil d'administration de la Société a autorisé, sous réserve de l'approbation réglementaire 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 20 457 737 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 2024 jusqu'au 5 février 2025 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 2023, la Société a racheté aux fins d'annulation 874 700 actions subalternes classe A avec droit de vote dans le cadre de son offre publique actuelle de rachat dans le cours normal des activités (nul au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022) pour une contrepartie en trésorerie de 116 959 000 \$. L'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 109 816 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, la Société a réglé et annulé 68 550 actions subalternes classe A avec droit de vote dans le cadre de son offre publique actuelle de rachat dans le cours normal des activités, d'une valeur comptable de 558 000 \$ et pour une contrepartie en trésorerie totale de 9 177 000 \$, lesquelles ont été rachetées, mais n'avaient pas été annulées au 30 septembre 2023 (100 100, 778 000 \$ et 10 291 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 30 décembre 2022, lesquelles ont été rachetées, ou ont fait l'objet d'un engagement de rachat, mais n'avaient pas été annulées au 30 septembre 2022).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

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

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

### b) Paiements fondés sur des actions

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

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, 796 242 UAR ont été attribuées, 229 573 ont été exercées et 192 918 ont été éteintes. Les UAR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur moyenne pondérée à la date d'attribution de 137,89 \$ par unité.

#### ii) Options sur actions

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, 462 843 options sur actions ont été exercées (note 5a) et 3 528 ont été éteintes.

### c) Bénéfice par action

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

	2023			2022		
	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	389 796	230 298 674	1,69	382 379	236 126 560	1,62
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives <sup>2</sup>		3 598 608			3 310 204	
Dilué	389 796	233 897 282	1,67	382 379	239 436 764	1,60

<sup>1</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, 943 250 actions subalternes classe A avec droit de vote ont été payées et annulées et 2 629 584 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction (100 100 actions subalternes classe A avec droit de vote payées et annulées et 2 318 495 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie ont été exclues du calcul au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022).

<sup>2</sup> Le calcul du résultat par action après dilution n'exclut aucune option sur actions pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023 (13 260 pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022 puisqu'elles étaient antidilutives).

## 6. Programme d'optimisation des coûts

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2023, la Société a mis en place un programme d'optimisation des coûts afin d'accélérer les actions prises pour adapter la taille de son portefeuille immobilier à l'échelle mondiale et améliorer l'efficacité opérationnelle, notamment par l'utilisation accrue de l'automatisation et par une prestation mondiale axée sur les activités administratives.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, la Société a comptabilisé des coûts de 47 662 000 \$ (nul au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022). Ce montant comprend des indemnités de départ de 31 153 000 \$, comptabilisées en tant que provisions pour cessation d'emploi, et des coûts liés aux locaux vacants de 16 509 000 \$.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

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

## 7. Charges financières nettes

	Périodes de trois mois closes les 31 décembre	
	2023	2022
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	12 748	14 005
Intérêts sur les obligations locatives	7 389	7 161
Charges financières nettes liées aux obligations et aux actifs nets au titre de prestations définies	1 983	1 091
Autres charges financières	2 151	1 049
Charges financières	24 271	23 306
Revenus financiers	(17 013)	(5 165)
	7 258	18 141

## 8. Investissements dans les filiales

### a) Acquisitions et cessions

Le 10 octobre 2023, la Société a acquis la totalité des parts en circulation de Momentum Industries Holdings, LLC (Momentum) pour un prix d'achat de 54 145 000 \$. Momentum est une entreprise de services-conseils en TI et en management spécialisée dans la transformation numérique, les données et l'analyse et les services en mode délégué, établie aux États-Unis et ayant son siège social à Miami, en Floride. L'acquisition est présentée dans le secteur opérationnel Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U. Le prix d'achat est affecté majoritairement au goodwill, déductible aux fins de l'impôt, et représente la valeur économique future liée à la main-d'œuvre acquise et les synergies avec les activités de la Société, ainsi que les relations clients. La répartition du prix d'achat est préliminaire et devrait être finalisée dès que la direction aura recueilli tous les renseignements pertinents disponibles et jugés nécessaires pour finaliser cette répartition.

Cette acquisition accroît la présence de CGI dans la région et consolide le modèle de proximité client de CGI.

La trésorerie acquise dans le cadre de l'acquisition représentait 5 072 000 \$. Au 31 décembre 2023, un montant de 2 030 000 \$ de la contrepartie demeure à payer.

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

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, la Société a payé 2 348 000 \$ relativement à une acquisition réalisée au cours d'un exercice précédent.

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

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, la Société a engagé des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration de 2 178 000 \$ (19 424 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022). Ces coûts englobent principalement des coûts liés aux locaux vacants de 798 000 \$ (1 337 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022), des coûts liés à la rationalisation de la redondance d'emploi de 232 000 \$ (7 289 000 \$ au cours de la période de trois mois close en décembre 2022) et d'autres coûts d'intégration tels que ceux liés aux honoraires professionnels et aux activités de formation de 1 148 000 \$ (10 798 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2022, y compris des coûts de 3 825 000 \$ liés au remboursement obligatoire de la dette à long terme).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

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

## 9. Renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie

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

	2023	2022
	\$	\$
Créances clients	(104 094)	(151 462)
Travaux en cours	123 704	161 589
Charges payées d'avance et autres actifs	32 248	8 472
Actifs financiers non courants	(12 964)	(2 012)
Fournisseurs et autres créditeurs	(626)	10 135
Rémunération à payer et passifs liés aux employés	(24 869)	(98 146)
Revenus différés	5 191	94 481
Impôt sur les bénéfices	11 386	82 800
Provisions	11 761	(4 519)
Passifs non courants	14 637	9 413
Instruments financiers dérivés	(92)	(159)
Obligations au titre de prestations de retraite	(2 547)	(2 169)
	<b>53 735</b>	<b>108 423</b>

- b) Les intérêts payés et reçus 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 :

	2023	2022
	\$	\$
Intérêts payés	18 662	16 225
Intérêts reçus	22 809	9 072
Impôt sur les bénéfices payé	125 253	68 481

- c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie étaient composés d'encaisse non affectée au 31 décembre 2023 et au 30 septembre 2023.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

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

## 10. Information sectorielle

Les tableaux suivants présentent l'information sur les activités de la Société, lesquelles sont gérées au moyen des neuf secteurs opérationnels suivants : Europe de l'Ouest et du Sud (principalement la France, l'Espagne et le Portugal); Secteur privé et gouvernements locaux, États-Unis (É.-U.); Canada; 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 Asie-Pacifique, Centres d'excellence en prestation mondiale de services (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. Au 1<sup>er</sup> octobre 2023, dans le cadre du programme d'optimisation des coûts, la Société a regroupé certaines activités administratives internes sous une fonction corporative, dont les revenus étaient auparavant présentés dans le secteur Asie-Pacifique. La Société a retraité l'information du secteur Asie-Pacifique pour la période comparative afin de se conformer à ce changement.

	Période de trois mois close le 31 décembre 2023										
	Europe de l'Ouest et du Sud	Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U.	Canada	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	653 055	558 992	499 204	483 238	421 994	371 317	218 888	204 480	233 310	(41 508)	3 602 970
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, le programme d'optimisation des coûts, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices <sup>1</sup>	86 670	70 377	120 099	69 938	37 769	62 591	27 025	33 904	75 860	—	584 233
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 8c)											(2 178)
Programme d'optimisation des coûts (note 6)											(47 662)
Charges financières nettes (note 7)											(7 258)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>											<b>527 135</b>

<sup>1</sup> Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023, l'amortissement total de 121 494 000 \$ inclus dans les secteurs Europe de l'Ouest et du Sud, Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U., Canada, 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 18 272 000 \$, 22 107 000 \$, 14 207 000 \$, 11 872 000 \$, 17 884 000 \$, 11 006 000 \$, 9 655 000 \$, 9 547 000 \$ et 6 944 000 \$.

	Période de trois mois close le 31 décembre 2022										
	Europe de l'Ouest et du Sud	Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U.	Canada	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	217 977	(41 757)	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 8c)											(19 424)
Charges financières nettes (note 7)											(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 Europe de l'Ouest et du Sud, Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U., Canada, 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 \$.

Les méthodes comptables de chaque secteur opérationnel sont identiques à celles décrites à la note 3, Sommaire des méthodes comptables significatives, des états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2023. Les revenus intersectoriels sont évalués de la même manière que si ces revenus provenaient de tiers.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

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

## 10. Information sectorielle (suite)

### INFORMATION GÉOGRAPHIQUE

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

	2023	2022
	\$	\$
<b>Europe de l'Ouest et du Sud</b>		
France	568 210	549 942
Espagne	30 380	28 047
Portugal	28 217	27 179
Ailleurs	15 289	12 241
	<b>642 096</b>	<b>617 409</b>
<b>É.-U.<sup>1</sup></b>	<b>1 097 288</b>	<b>1 068 308</b>
<b>Canada</b>	<b>544 374</b>	<b>550 618</b>
<b>Scandinavie et Centre de l'Europe</b>		
Allemagne	237 338	207 687
Suède	181 851	177 977
Norvège	27 384	35 179
	<b>446 573</b>	<b>420 843</b>
<b>R.-U. et Australie</b>		
R.-U.	404 412	369 944
Australie	18 067	21 396
	<b>422 479</b>	<b>391 340</b>
<b>Finlande, Pologne et pays Baltes</b>		
Finlande	213 476	201 810
Ailleurs	17 368	9 174
	<b>230 844</b>	<b>210 984</b>
<b>Nord-Ouest et Centre-Est de l'Europe</b>		
Pays-Bas	156 907	133 272
Danemark	21 888	24 755
République tchèque	21 742	15 976
Ailleurs	14 725	15 874
	<b>215 262</b>	<b>189 877</b>
<b>Asie-Pacifique</b>		
Ailleurs	4 054	893
	<b>4 054</b>	<b>893</b>
	<b>3 602 970</b>	<b>3 450 272</b>

<sup>1</sup> Les revenus provenant de tiers compris dans les secteurs opérationnels Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U. et Gouvernement fédéral américain ont été respectivement de 611 890 000 \$ et 485 398 000 \$ pour la période de trois mois close de trois mois close le 31 décembre 2023 (respectivement 602 072 000 \$ et 466 236 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

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

## 10. 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 :

	2023	2022
	\$	\$
Services en TI et en gestion des processus d'affaires en mode délégué	1 971 844	1 842 203
Services-conseils en management, services-conseils stratégiques en TI et services d'intégration de systèmes	1 631 126	1 608 069
	<b>3 602 970</b>	<b>3 450 272</b>

### RENSEIGNEMENTS SUR LES PRINCIPAUX CLIENTS

Les contrats conclus avec le gouvernement fédéral américain et ses diverses agences, inclus dans le secteur opérationnel Gouvernement fédéral américain, représentaient 480 897 000 \$ et 13,3 % des revenus pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023 (460 495 000 \$ et 13,3 % pour la période de trois mois close le 31 décembre 2022).

## 11. 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 placements courants compris dans les fonds détenus pour des clients, 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 2023 et 2022

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

## 11. 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 en devise américaine de 2014, des billets de premier rang en devise américaine de 2021, des 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 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, 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 2023.

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 2023		Au 30 septembre 2023	
		Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
		\$	\$	\$	\$
Billets de premier rang en devise américaine de 2014	Niveau 2	462 255	457 323	473 808	464 806
Billets de premier rang en devise américaine de 2021	Niveau 2	1 310 190	1 157 535	1 342 714	1 132 649
Billets de premier rang en dollars canadiens de 2021	Niveau 2	596 728	537 374	596 550	503 984
Autre dette à long terme	Niveau 2	7 916	7 496	10 363	9 839
		<b>2 377 089</b>	<b>2 159 728</b>	2 423 435	2 111 278

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.

En décembre 2023, la Société a remboursé la totalité de la facilité d'emprunt à terme non garantie de 500 000 000 \$ US pour un montant total de 670 350 000 \$. La Société a également réglé les swaps de devises connexes dont le montant nominal était de 670 039 000 \$ pour un gain net de 18 087 000 \$. Ce montant comprend une tranche de 311 000 \$ liée à la couverture de flux de trésorerie comptabilisée dans les charges financières nettes et une tranche de 17 776 000 \$ liée à la couverture des investissements nets comptabilisée dans les autres éléments du résultat global et qui sera transférée dans le bénéfice net au moment de la cession de l'investissement net.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2023 et 2022

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

## 11. 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 2023	Au 30 septembre 2023
		\$	\$
<b>Actifs financiers</b>			
<b>Désignés à la juste valeur par le biais du bénéfice net</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Niveau 2	1 132 661	1 568 291
Trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	375 133	269 792
Actifs au titre du régime de rémunération différée	Niveau 1	98 542	88 076
		<b>1 606 336</b>	<b>1 926 159</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	28 038	83 626
Contrats de change à terme		7 457	12 505
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	11 976	16 130
Contrats de change à terme		2 031	5 875
		<b>49 502</b>	<b>118 136</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	8 387	7 332
Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	126 023	138 935
Placements non courants	Niveau 2	17 225	17 113
		<b>151 635</b>	<b>163 380</b>
<b>Passifs financiers</b>			
<b>Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture</b>			
Instruments financiers dérivés courants			
Swaps de devises	Niveau 2	4 309	2 183
Contrats de change à terme		3 538	2 330
Instruments financiers dérivés non courants			
Contrats de change à terme	Niveau 2	6 104	1 700
		<b>13 951</b>	<b>6 213</b>

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, aucun transfert n'a été effectué entre le niveau 1 et le niveau 2.