

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

**CGI INC.**

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023  
(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	2024	2023
		\$	\$
<b>Revenus</b>	10	<b>3 785 245</b>	3 602 970
Charges d'exploitation			
Coûts des services et frais de vente et d'administration		<b>3 174 150</b>	3 019 115
Coûts de restructuration, coûts d'intégration et frais connexes aux acquisitions	6	<b>13 364</b>	49 840
Charges financières nettes	7	<b>6 612</b>	7 258
Gain de change		<b>(627)</b>	(378)
		<b>3 193 499</b>	3 075 835
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices		<b>591 746</b>	527 135
Charge d'impôt sur les bénéfices		<b>153 166</b>	137 339
<b>Bénéfice net</b>		<b>438 580</b>	389 796
<b>Bénéfice par action</b>			
Bénéfice de base par action	5c	<b>1,95</b>	1,69
Bénéfice par action après dilution	5c	<b>1,92</b>	1,67

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)

	2024	2023
	\$	\$
<b>Bénéfice net</b>	<b>438 580</b>	389 796
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>229 342</b>	46 891
(Pertes nettes) gains nets sur les swaps de devises, ainsi que celles découlant de la conversion de la dette à long terme désignés comme couverture des investissements nets dans des établissements à l'étranger	<b>(75 228)</b>	7 634
Gains différés de couverture des swaps de devises	<b>2 561</b>	4 583
Gains nets (pertes nettes) non réalisé(e)s sur les couvertures de flux de trésorerie	<b>22 023</b>	(10 688)
(Pertes nettes) gains nets non réalisé(e)s sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	<b>(383)</b>	1 852
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>(5 871)</b>	(1 985)
Autres éléments du résultat global	<b>172 444</b>	48 287
<b>Résultat global</b>	<b>611 024</b>	438 083

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

# Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Au 31 décembre 2024	Au 30 septembre 2024
		\$	\$
<b>Actif</b>			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9c et 11	1 801 250	1 461 145
Créances clients		1 462 809	1 398 402
Travaux en cours		1 150 169	1 208 095
Actifs financiers courants	11	14 115	8 334
Charges payées d'avance et autres actifs courants		192 765	211 279
Impôt sur les bénéfices		7 052	23 271
Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients		4 628 160	4 310 526
Fonds détenus pour des clients		944 833	506 780
Total des actifs courants		5 572 993	4 817 306
Immobilisations corporelles		362 150	366 823
Actifs au titre de droits d'utilisation		472 629	466 115
Coûts liés à des contrats		354 004	344 029
Immobilisations incorporelles		831 047	718 575
Autres actifs non courants		100 560	110 440
Actifs financiers non courants		179 102	149 237
Actifs d'impôt différé		247 434	242 567
Goodwill		9 804 061	9 470 376
		17 923 980	16 685 468
<b>Passif</b>			
Passifs courants			
Fournisseurs et autres créditeurs		1 262 141	999 790
Rémunération à payer et passifs liés aux employés		1 139 971	1 165 903
Revenus différés		559 238	536 788
Impôt sur les bénéfices		153 929	150 300
Tranche courante de la dette à long terme		977	999
Tranche courante des obligations locatives		149 511	150 252
Provisions		27 804	27 471
Instruments financiers dérivés courants	11	7 062	13 073
Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients		3 300 633	3 044 576
Obligations liées aux fonds des clients		942 729	504 515
Total des passifs courants		4 243 362	3 549 091
Dette à long terme		2 776 522	2 687 309
Obligations locatives non courantes		473 227	469 843
Provisions non courantes		18 240	18 951
Autres passifs non courants		337 847	301 082
Instruments financiers dérivés non courants	11	2 372	19 704
Passifs d'impôt différé		31 096	21 132
Obligations au titre des prestations de retraite		183 469	190 366
		8 066 135	7 257 478
<b>Capitaux propres</b>			
Bénéfices non distribués		7 381 283	7 129 370
Cumul des autres éléments du résultat global	4	623 697	451 253
Capital-actions	5a	1 500 143	1 470 333
Surplus d'apport		352 722	377 034
		9 857 845	9 427 990
		17 923 980	16 685 468

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 2024		7 129 370	451 253	1 470 333	377 034	9 427 990
Bénéfice net		438 580	—	—	—	438 580
Autres éléments du résultat global		—	172 444	—	—	172 444
Résultat global		438 580	172 444	—	—	611 024
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	24 278	24 278
Incidence de l'impôt liée aux paiements fondés sur des actions		—	—	—	1 176	1 176
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	19 451	(3 179)	16 272
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	(15 193)	—	31 621	(46 587)	(30 159)
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote et impôt correspondant	5a	(137 341)	—	(7 939)	—	(145 280)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(13 323)	—	(13 323)
Dividendes en espèces déclarés	5a	(34 133)	—	—	—	(34 133)
<b>Solde au 31 décembre 2024</b>		<b>7 381 283</b>	<b>623 697</b>	<b>1 500 143</b>	<b>352 722</b>	<b>9 857 845</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 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>

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	2024	2023
		\$	\$
<b>Activités d'exploitation</b>			
Bénéfice net		438 580	389 796
Ajustements pour :			
Amortissement et dépréciation		141 518	133 206
Charge (recouvrement) d'impôt différé		2 994	(14 068)
Gain de change		(8 584)	(4 259)
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		24 278	18 762
Perte à la vente d'immobilisations corporelles et à la résiliation de contrats de location		52	—
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement et autres	9a	47 585	53 735
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>		<b>646 423</b>	<b>577 172</b>
<b>Activités d'investissement</b>			
Variation nette des placements courants		1 489	(31 055)
Acquisitions d'entreprises (déduction faite de la trésorerie acquise)	8	(30 041)	(49 391)
Prêt à recevoir		1 358	1 782
Acquisition d'immobilisations corporelles		(25 998)	(28 496)
Produits tirés de la vente d'immobilisations corporelles		1 295	—
Ajouts de coûts liés à des contrats		(22 253)	(21 921)
Ajouts d'immobilisations incorporelles		(34 913)	(34 956)
Acquisition de placements non courants		(16 866)	—
Produit tiré de la vente de placements non courants		11 559	15 204
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>(114 370)</b>	<b>(148 833)</b>
<b>Activités de financement</b>			
Remboursement de la dette à long terme	11	—	(673 263)
Règlement d'instruments financiers dérivés	11	—	18 087
Paiement au titre des obligations locatives		(41 618)	(32 950)
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote et impôt correspondant	5a	(152 949)	(126 136)
Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	16 284	26 831
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	(13 323)	(66 847)
Retenues d'impôt remises au règlement net d'unités d'actions liées au rendement	5a	(30 159)	(12 210)
Dividendes en espèces versés	5a	(34 133)	—
Variation nette des obligations liées aux fonds des clients		438 130	120 592
<b>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</b>		<b>182 232</b>	<b>(745 896)</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		60 102	(12 732)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie, des équivalents de trésorerie et de la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients		774 387	(330 289)
Trésorerie, équivalents de trésorerie et trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients au début de la période		1 694 729	1 838 083
<b>Trésorerie, équivalents de trésorerie et trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients à la fin de la période</b>		<b>2 469 116</b>	<b>1 507 794</b>
<b>Composition de la trésorerie :</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		1 801 250	1 132 661
Trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients		667 866	375 133

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 2024 et 2023

(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 et des solutions d'affaires liées à la propriété intellectuelle (PI) 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 2024, 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 2024, 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 2024.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, la Société a fusionné les postes « Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration » et « Programme d'optimisation des coûts », présentés dans les états financiers précédents, en un seul poste de charges d'exploitation nommé « Coûts de restructuration, coûts d'intégration et frais connexes aux acquisitions ». Les chiffres comparatifs ont été combinés afin d'être conformes à la nouvelle présentation, sans aucune autre incidence sur les états financiers consolidés résumés intermédiaires.

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 28 janvier 2025.

## 3. Méthodes comptables

### ADOPTION DE NORMES COMPTABLES

Les modifications de normes suivantes ont été adoptées par la Société le 1<sup>er</sup> octobre 2024.

#### **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, *Instrument 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.

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 2024 et 2023

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

## 3. Méthodes comptables (suite)

### CLARIFICATIONS QUANT AUX NORMES COMPTABLES

#### Décision relative au programme de travail de l'International Financial Reporting Interpretations Committee (« IFRIC ») concernant l'information sectorielle

En 2024, l'IFRS Interpretations Committee a publié une décision relative au programme de travail qui précise les exigences en matière d'informations à fournir sur les secteurs à présenter en vertu de la norme IFRS 8 *Secteurs opérationnels*. La décision souligne la nécessité de publier certains éléments spécifiques s'ils sont inclus dans la mesure du résultat net sectoriel examinée par le principal décideur opérationnel ou s'ils sont régulièrement fournis à celui-ci, même s'ils ne sont pas inclus dans cette mesure du résultat net sectoriel. La Société examine actuellement ces clarifications afin de déterminer si des modifications doivent être apportées à la présentation de l'information sectorielle.

### MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES

Aucun changement important n'a été apporté aux modifications futures des normes comptables applicables à la Société ou substantielles pour la Société par rapport à celles communiquées dans les états financiers consolidés annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024.

## 4. Cumul des autres éléments du résultat global

	Au 31 décembre 2024	Au 30 septembre 2024
	\$	\$
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 45 746 \$ (44 210 \$ au 30 septembre 2024)	1 125 601	896 259
Pertes nettes sur les swaps de devises ainsi que celles 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 49 092 \$ (48 921 \$ au 30 septembre 2024)	(464 185)	(388 957)
Gains différés sur la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 3 298 \$ (2 907 \$ au 30 septembre 2024)	21 592	19 031
Gains nets (pertes nettes) non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 6 081 \$ (déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 1 421 \$ au 30 septembre 2024)	15 093	(6 930)
Gains nets non réalisés sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 660 \$ (707 \$ au 30 septembre 2024)	2 064	2 447
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 25 883 \$ (24 817 \$ au 30 septembre 2024)	(76 468)	(70 597)
	<b>623 697</b>	<b>451 253</b>

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2024, des gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie de 2 838 000 \$, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 940 000 \$, auparavant classés dans les autres éléments du résultat global ont été reclassés dans les états consolidés du résultat (5 809 000 \$ et 2 064 000 \$, respectivement, ont été reclassés pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023).

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2024, une tranche de 3 274 000 \$ des gains différés de couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 500 000 \$, a aussi été reclassée dans les états consolidés du résultat (2 978 000 \$ et 455 000 \$, respectivement, pour l'exercice clos le 31 décembre 2023).



# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023

(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 (droits de vote multiples)			Total
	Nombre	Valeur comptable	Nombre	Valeur comptable	Nombre	Valeur comptable
		\$		\$		\$
Au 30 septembre 2024	203 774 163	1 436 680	24 122 758	33 653	227 896 921	1 470 333
Libération d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	—	31 621	—	—	—	31 621
Achetées et détenues en fiducie	—	(13 323)	—	—	—	(13 323)
Émises par suite de l'exercice d'options sur actions	233 682	19 451	—	—	233 682	19 451
Rachetées et annulées	(903 600)	(7 733)	—	—	(903 600)	(7 733)
Rachetées et non annulées	—	(206)	—	—	—	(206)
<b>Au 31 décembre 2024</b>	<b>203 104 245</b>	<b>1 466 490</b>	<b>24 122 758</b>	<b>33 653</b>	<b>227 227 003</b>	<b>1 500 143</b>

### i) Actions détenues en fiducie

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, 296 765 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie ont été libérées (143 523 au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023), dont la valeur comptabilisée de 31 621 000 \$ (11 765 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023) a été retirée du surplus d'apport.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, la Société a réglé les obligations de retenue d'impôt au nom des employés en vertu du régime d'unités d'actions par un paiement en trésorerie de 30 159 000 \$ (12 210 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023).

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, les fiduciaires, conformément aux modalités du régime d'unités d'actions et des contrats de fiducie, ont acheté sur le marché libre 84 456 actions subalternes classe A avec droit de vote de la Société (463 364 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023), pour une contrepartie en trésorerie totale de 13 323 000 \$ (66 847 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023).

Au 31 décembre 2024, 2 389 047 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu du régime d'unités d'actions (2 629 584 au 31 décembre 2023 et 2 601 356 au 30 septembre 2024).

### ii) Exercices d'options sur actions

La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 3 179 000 \$ 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 2024 (5 283 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023).

### iii) Actions rachetées et annulées

Le 28 janvier 2025, le conseil d'administration de la Société a autorisé, sous réserve de l'approbation réglementaire de la Bourse de Toronto, le renouvellement de son offre publique de rachat dans le cours normal des activités, qui permet le rachat aux fins d'annulation d'un nombre maximal de 20 196 413 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 plateformes 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 2025 jusqu'au 5 février 2026 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 dans le cours normal des activités ou décidait de mettre fin à l'offre.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023

(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)

### a) Capital-actions (suite)

#### iii) Actions rachetées et annulées (suite)

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, la Société a racheté aux fins d'annulation 927 599 actions subalternes classe A avec droit de vote dans le cadre de son offre publique actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités pour une contrepartie en trésorerie totale de 143 150 000 \$ et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 135 212 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués. Des actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées, 23 999 actions subalternes classe A avec droit de vote d'une valeur comptable de 206 000 \$ et d'une valeur d'achat de 3 766 000 \$ étaient détenues par la Société et ont été payées et annulées après le 31 décembre 2024.

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 précédente de rachat dans le cours normal de ses activités pour une contrepartie en trésorerie totale de 116 959 000 \$, et 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 aussi payé et annulé 68 550 actions subalternes classe A avec droit de vote dans le cadre de son offre publique précédente 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 avaient été rachetées, mais n'avaient été ni payées ni annulées au 30 septembre 2023.

Le 20 juin 2024, le gouvernement du Canada a adopté une nouvelle loi visant la mise en place de mesures fiscales liées au rachat de capitaux propres par les sociétés publiques. Cette loi exige qu'une société paie un impôt de 2,0 % sur la juste valeur marchande de ses actions rachetées. Le passif d'impôt peut être compensé par l'émission de nouveaux capitaux propres au cours de l'année d'imposition concernée. La mesure fiscale s'applique rétroactivement aux rachats et aux émissions de capitaux propres effectués à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024. Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, la Société a comptabilisé dans les autres créditeurs un montant de 2 129 000 \$ au titre des actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées, déduction faite de l'exercice d'options sur actions, ainsi qu'une réduction correspondante des bénéfices non distribués (nul au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023) et a payé 13 565 000 \$ au titre de ces charges (nul au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023).

#### iv) Dividendes

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, la Société a déclaré et payé un dividende trimestriel en espèces de 0,15 \$ par action aux détenteurs des actions subalternes classe A avec droit de vote et des actions classe B (droits de vote multiples), pour un montant total de 34 133 000 \$ (nul pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023).

Le 28 janvier 2025, le conseil d'administration de la Société a approuvé le versement d'un dividende trimestriel en espèces de 0,15 \$ par action aux détenteurs des actions subalternes classe A avec droit de vote et des actions classe B (droits de vote multiples). Ce dividende est payable le 21 mars 2025 aux actionnaires inscrits à la fermeture des marchés le 14 février 2025.

### b) Paiements fondés sur des actions

#### i) Unités d'actions liées au rendement (UALR) et unités d'actions restreintes (UAR)

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, 667 657 UALR ont été attribuées, 490 693 ont été exercées et 352 142 ont été éteintes. Les UALR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur moyenne pondérée à la date d'attribution de 159,41 \$ par unité.

Aucune UAR n'est actuellement en circulation aux termes du régime d'unités d'actions de la Société.

#### ii) Options sur actions

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, 233 682 options sur actions ont été exercées (note 5a).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023

(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.

	2024		2023	
	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation <sup>1</sup>	Bénéfice par action	Bénéfice par action
	\$		\$	\$
De base	438 580	225 191 270	1,95	1,69
Incidence nette des options sur actions et UALR dilutives <sup>2</sup>		3 050 206		
Après dilution	438 580	228 241 476	1,92	1,67

<sup>1</sup> Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, 927 599 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 2 389 047 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 874 700 et 2 629 584 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023) ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction.

<sup>2</sup> Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023, aucune option sur actions n'a été exclue du calcul du bénéfice par action après dilution puisque toutes les options sur actions étaient dilutives.

## 6. Coûts de restructuration, coûts d'intégration et frais connexes aux acquisitions

	Périodes de trois mois closes les 31 décembre	
	2024	2023
	\$	\$
Restructuration européenne	8 300	—
Programme d'optimisation des coûts	—	47 662
Coûts d'intégration et frais connexes aux acquisitions	5 064	2 178
	13 364	49 840

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, la Société a annoncé un programme de restructuration avec des actions ciblées en Europe, principalement en Allemagne, afin de réaligner sa structure de coûts sur les conditions actuelles du marché. La Société a comptabilisé des coûts liés aux indemnités de départ de 8 300 000 \$ dans le cadre de cette initiative.

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 améliorer l'efficacité opérationnelle, notamment par l'utilisation accrue de l'automatisation et des prestations mondiales, et d'adapter la taille de son portefeuille immobilier mondial. Au 31 mars 2024, la Société a finalisé son programme d'optimisation des coûts pour un coût total de 100 027 000 \$, dont une tranche de 47 662 000 \$ a été engagée au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023. Ces montants comprennent des coûts liés aux indemnités de départ de 31 153 000 \$ et des coûts liés aux locaux vacants de 16 509 000 \$.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, la Société a engagé des coûts d'intégration et des frais connexes aux acquisitions de 5 064 000 \$. Les coûts d'intégration englobent des coûts liés aux locaux vacants de 1 201 000 \$, des coûts liés à la rationalisation de la redondance d'emplois de 1 019 000 \$ et d'autres coûts d'intégration au modèle opérationnel de CGI de 1 356 000 \$. Les frais connexes aux acquisitions représentaient 1 488 000 \$.

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2023, la Société a engagé des coûts d'intégration de 2 178 000 \$. Ces coûts englobaient des coûts liés aux locaux vacants de 798 000 \$, des coûts liés à la rationalisation de la redondance d'emplois de 232 000 \$ et d'autres coûts d'intégration au modèle opérationnel de CGI de 1 148 000 \$.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023

(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	
	2024	2023
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	14 909	12 748
Intérêts sur les obligations locatives	7 094	7 389
Charges financières nettes liées aux régimes de retraite à prestations définies	1 621	1 983
Autres charges financières	86	2 151
Charges financières	23 710	24 271
Revenus financiers	(17 098)	(17 013)
	6 612	7 258

## 8. Investissements dans les filiales

### a) Acquisitions et cessions

Le 13 décembre 2024, la Société a acquis la totalité des titres de participation en circulation de Daugherty Systems, Inc. (Daugherty), une société de services professionnels spécialisée en intelligence artificielle, en analyse de données, en stratégie en TI et en conseil aux entreprises, établie aux États-Unis et ayant son siège social à Saint-Louis, au Missouri, pour un prix d'achat total de 346 973 000 \$. L'acquisition est présentée dans le secteur opérationnel Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U.

Cette acquisition vise à renforcer la présence de CGI dans la région et consolide le modèle de proximité client de CGI.

Le tableau suivant présente l'estimation de la juste valeur des actifs acquis et des passifs pris en charge dans le cadre de l'acquisition de Daugherty en fonction de l'estimation préliminaire de la juste valeur des actifs corporels et incorporels identifiables acquis et des passifs pris en charge à la date d'acquisition.

	\$
Créances clients	55 846
Travaux en cours	16 447
Charges payées d'avance et autres actifs courants	10 038
Immobilisations corporelles	390
Actifs au titre de droits d'utilisation	15 698
Immobilisations incorporelles <sup>1</sup>	79 408
Goodwill <sup>2</sup>	213 427
Passifs courants	(53 598)
Obligations locatives	(15 698)
	321 958
Trésorerie acquise	25 015
Actifs nets acquis	346 973
Contrepartie payée	48 991
Contrepartie à payer <sup>3</sup>	297 982

<sup>1</sup> Les immobilisations incorporelles sont composées des relations clients.

<sup>2</sup> Le goodwill découlant de l'acquisition représente principalement la valeur économique future liée à la main-d'œuvre acquise et les synergies avec les activités de la Société. Le goodwill est déductible aux fins de l'impôt.

<sup>3</sup> La Société a payé 282 384 000 \$ en janvier 2025.

L'estimation de la juste valeur des actifs acquis et des passifs pris en charge de Daugherty est provisoire et sera achevée dès que la direction aura recueilli tous les renseignements importants disponibles et jugés nécessaires pour finaliser cette répartition.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023

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

## 8. Investissements dans les filiales (suite)

### a) Acquisitions et cessions (suite)

En fonction des résultats financiers historiques et en ne tenant pas compte des synergies financières, pour la période de trois mois close le 31 décembre 2024, Daugherty aurait contribué à hauteur d'environ 80 000 000 \$ aux revenus alors que l'incidence sur les bénéfices nets de la Société n'aurait pas été importante si la date d'acquisition avait été le 1<sup>er</sup> octobre 2024. De plus, depuis la date d'acquisition, l'acquisition de Daugherty a ajouté des revenus d'environ 10 900 000 \$ et des bénéfices nets de 60 000 \$, aux résultats financiers de la Société.

Il n'y a eu aucune cession significative au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024.

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

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, la Société a payé 6 065 000 \$ relativement à une acquisition réalisée au cours de l'exercice précédent.

## 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 :

	2024	2023
	\$	\$
Créances clients	7 969	(104 094)
Travaux en cours	99 135	123 704
Charges payées d'avance et autres actifs	32 166	32 248
Actifs financiers non courants	(2 945)	(12 964)
Fournisseurs et autres créditeurs	(79 999)	(626)
Rémunération à payer et passifs liés aux employés	(69 139)	(24 869)
Revenus différés	19 902	5 191
Impôt sur les bénéfices	22 237	11 386
Provisions	(347)	11 761
Passifs non courants	20 442	14 637
Instruments financiers dérivés	(16)	(92)
Obligations au titre de prestations de retraite	(1 820)	(2 547)
	<b>47 585</b>	<b>53 735</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 :

	2024	2023
	\$	\$
Intérêts payés	7 780	18 662
Intérêts reçus	17 249	22 809
Impôt sur les bénéfices payé	108 054	125 253

c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie étaient composés d'encaisse non affectée au 31 décembre 2024 et au 30 septembre 2024.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023

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

## 10. Information sectorielle

Le 1<sup>er</sup> octobre 2024, la Société a réaligné sa structure de gestion, ce qui a donné lieu à la réorganisation de ses secteurs opérationnels. Les anciens secteurs opérationnels Scandinavie et Centre de l'Europe (Allemagne, Suède et Norvège) et Nord-Ouest et Centre-Est de l'Europe (principalement les Pays-Bas, le Danemark et la République tchèque) ont été regroupés pour créer le secteur opérationnel Scandinavie, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe (principalement la Suède, les Pays-Bas, la Norvège, le Danemark et la République tchèque) et le secteur opérationnel Allemagne. Par conséquent, la gestion des activités de la Société se fait au moyen des neuf secteurs opérationnels suivants : Europe de l'Ouest et du Sud (principalement la France, le Portugal et l'Espagne); Secteur privé et gouvernements locaux, États-Unis (É.-U.); Gouvernement fédéral américain; Canada; Scandinavie, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe (principalement la Suède, les Pays-Bas, la Norvège, le Danemark et la République tchèque); Royaume-Uni (R.-U.) et Australie; Allemagne; Finlande, Pologne et pays baltes; et Asie-Pacifique, Centres d'excellence en prestation mondiale de services (principalement l'Inde et les Philippines) (Asie-Pacifique).

Les secteurs opérationnels reflètent la nouvelle 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. La Société a retraité l'information sectorielle comparative pour la rendre conforme à la nouvelle structure d'information sectorielle.

Période de trois mois close le 31 décembre 2024

	Europe de l'Ouest et du Sud	Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U.	Gouvernement fédéral américain	Canada	Scandinavie, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe	R.-U. et Australie	Allemagne	Finlande, Pologne et pays baltes	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	652 521	578 233	566 040	528 646	407 790	406 186	213 972	224 062	248 717	(40 922)	3 785 245
Bénéfice sectoriel avant coûts de restructuration, coûts d'intégration et frais connexes aux acquisitions, charges financières nettes et charge d'impôt sur les bénéfices <sup>1</sup>	84 029	78 001	73 233	127 231	46 931	66 956	25 439	29 091	80 811	—	611 722
Coûts de restructuration, coûts d'intégration et frais connexes aux acquisitions (note 6)											(13 364)
Charges financières nettes (note 7)											(6 612)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>											<b>591 746</b>

<sup>1</sup> L'amortissement total de 140 252 000 \$ inclus dans les secteurs Europe de l'Ouest et du Sud, Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U., Gouvernement fédéral américain, Canada, Scandinavie, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe, R.-U. et Australie, Allemagne, Finlande, Pologne et pays baltes, et Asie-Pacifique était respectivement de 18 543 000 \$, 25 900 000 \$, 21 115 000 \$, 16 581 000 \$, 20 525 000 \$, 10 448 000 \$, 9 817 000 \$, 9 574 000 \$ et 7 749 000 \$, pour la période de trois mois close le 31 décembre 2024.

Période de trois mois close le 31 décembre 2023

	Europe de l'Ouest et du Sud	Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U.	Gouvernement fédéral américain	Canada	Scandinavie, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe	R.-U. et Australie	Allemagne	Finlande, Pologne et pays baltes	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	653 055	558 992	483 238	499 204	404 196	371 317	222 548	218 888	233 310	(41 778)	3 602 970
Bénéfice sectoriel avant coûts de restructuration, coûts d'intégration et frais connexes aux acquisitions, charges financières nettes et charge d'impôt sur les bénéfices <sup>1</sup>	86 670	70 377	69 938	120 099	46 785	62 591	24 888	27 025	75 860	—	584 233
Coûts de restructuration, coûts d'intégration et frais connexes aux acquisitions (note 6)											(49 840)
Charges financières nettes (note 7)											(7 258)
<b>Bénéfice avant impôt sur les bénéfices</b>											<b>527 135</b>

<sup>1</sup> L'amortissement total de 129 193 000 \$ inclus dans les secteurs Europe de l'Ouest et du Sud, Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U., Gouvernement fédéral américain, Canada, Scandinavie, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe, R.-U. et Australie, Allemagne, Finlande, Pologne et pays baltes, et Asie-Pacifique était respectivement de 18 272 000 \$, 22 107 000 \$, 16 597 000 \$, 14 207 000 \$, 21 205 000 \$, 11 006 000 \$, 9 200 000 \$, 9 655 000 \$ et 6 944 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023.

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023

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

## 10. Information sectorielle (suite)

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 2024. 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 :

	2024	2023
	\$	\$
<b>Europe de l'Ouest et du Sud</b>		
France	560 322	568 210
Portugal	32 157	30 380
Espagne	31 692	28 217
Ailleurs	15 854	15 289
	<b>640 025</b>	<b>642 096</b>
<b>É.-U.<sup>1</sup></b>	<b>1 211 767</b>	<b>1 097 288</b>
<b>Canada</b>	<b>578 856</b>	<b>544 374</b>
<b>Scandinavie, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe</b>		
Suède	172 697	181 851
Pays-Bas	165 832	156 907
Norvège	27 083	27 384
Danemark	23 059	21 888
République tchèque	18 583	21 742
Ailleurs	17 549	14 725
	<b>424 803</b>	<b>424 497</b>
<b>R.-U. et Australie</b>		
R.-U.	437 832	404 412
Australie	20 808	18 067
	<b>458 640</b>	<b>422 479</b>
<b>Allemagne</b>	<b>230 719</b>	<b>237 338</b>
<b>Finlande, Pologne et pays baltes</b>		
Finlande	220 950	213 476
Ailleurs	18 252	17 368
	<b>239 202</b>	<b>230 844</b>
<b>Asie-Pacifique</b>		
Ailleurs	1 233	4 054
	<b>1 233</b>	<b>4 054</b>
	<b>3 785 245</b>	<b>3 602 970</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 respectivement été de 644 075 000 \$ et 567 692 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2024 (611 890 000 \$ et 485 398 000 \$ respectivement pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023).

# Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2024 et 2023

(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 :

	2024	2023
	\$	\$
Services en TI et en gestion des processus d'affaires en mode délégué	2 166 306	1 971 844
Services-conseils en management et en stratégie TI et services d'intégration de systèmes	1 618 939	1 631 126
	<b>3 785 245</b>	<b>3 602 970</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 564 957 000 \$ et 14,9 % des revenus pour la période de trois mois close le 31 décembre 2024 (480 897 000 \$ et 13,3 % pour la période de trois mois close le 31 décembre 2023).

## 11. Instruments financiers

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.

Aucun changement n'a été apporté aux techniques d'évaluation pour déterminer la juste valeur au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024.

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.

		Au 31 décembre 2024		Au 30 septembre 2024	
	Niveau	Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
		\$	\$	\$	\$
Billets de premier rang en devise américaine de 2021	Niveau 2	1 431 653	1 296 962	1 342 758	1 223 120
Billets de premier rang en dollars canadiens de 2021	Niveau 2	597 396	565 716	597 212	564 768
Billets de premier rang en dollars canadiens de 2024	Niveau 2	746 372	757 225	746 144	759 375
Autre dette à long terme	Niveau 2	2 078	1 967	2 194	2 119
		<b>2 777 499</b>	<b>2 621 870</b>	<b>2 688 308</b>	<b>2 549 382</b>

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 aussi 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 2024 et 2023

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

## 11. Instruments financiers (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-dessous.

	Niveau	Au 31 décembre 2024	Au 30 septembre 2024
		\$	\$
<b>Actifs financiers</b>			
<b>À la juste valeur par le biais du bénéfice net</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Niveau 2	1 801 250	1 461 145
Trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	667 866	233 584
Actifs au titre du régime de rémunération différée	Niveau 1	122 687	112 270
		<b>2 591 803</b>	<b>1 806 999</b>
<b>Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture</b>			
Instruments financiers dérivés courants compris dans les actifs financiers courants	Niveau 2		
Contrats de change à terme		12 325	5 055
Instruments financiers dérivés non courants	Niveau 2		
Swaps de devises		6 410	—
Contrats de change à terme		14 599	2 644
		<b>33 334</b>	<b>7 699</b>
<b>À la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global</b>			
Placements courants compris dans les actifs financiers courants	Niveau 2	1 790	3 279
Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	226 967	223 196
Placements non courants	Niveau 2	27 353	24 209
		<b>256 110</b>	<b>250 684</b>
<b>Passifs financiers</b>			
<b>Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture</b>			
Instruments financiers dérivés courants	Niveau 2		
Contrats de change à terme		7 062	13 073
Instruments financiers dérivés non courants	Niveau 2		
Swaps de devises		113	9 500
Contrats de change à terme		2 259	10 204
		<b>9 434</b>	<b>32 777</b>

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2024, aucun transfert n'a été effectué entre le niveau 1 et le niveau 2.