Calculs et rapprochements

Rapprochement du résultat opérationnel sectoriel ajusté

(montants en millions)	Aviation civile		Défense et sécurité		Santé		Total	
Trimestres clos les 31 décembre	**2022**	2021	**2022**	2021	**2022**	2021	**2022**	2021
Résultat opérationnel	**117,2 $**	57,1 $	**24,9 $**	16,5 $	**3,8 $**	(8,1) $	**145,9 $**	65,5 $
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	**11,2**	26,3	**(6,3)**	15,5	**—**	5,4	**4,9**	47,2
Pertes de valeur et autres profits et pertes découlant des transactions stratégiques importantes ou d'événements spécifiques								
Reprise de pertes de valeur d'actifs non financiers à la suite de leur réaffectation et de leur optimisation	**3,0**	—	**6,8**	—	**—**	—	**9,8**	—
Résultat opérationnel sectoriel ajusté	**131,4 $**	83,4 $	**25,4 $**	32,0 $	**3,8 $**	(2,7) $	**160,6 $**	112,7 $

Rapprochement du résultat net ajusté et du RPA ajusté

	Trimestres clos les 31 décembre	
(montants en millions, sauf les montants par action)	**2022**	2021
Résultat net attribuable aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	**78,1 $**	26,2 $
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition, après impôt	**4,0**	34,5
Pertes de valeur et autres profits et pertes découlant des transactions stratégiques importantes ou d'événements spécifiques		
Reprise de pertes de valeur d'actifs non financiers à la suite de leur réaffectation et de leur optimisation, après impôt	**7,1**	—
Résultat net ajusté	**89,2 $**	60,7 $
Nombre moyen d'actions en circulation (dilué)	**318,3**	318,7
RPA ajusté	**0,28 $**	0,19 $

Rapprochement des flux de trésorerie disponibles

	Trimestres clos les 31 décembre	
(montants en millions)	**2022**	2021
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles*	**158,7 $**	99,2 $
Variation du fonds de roulement hors trésorerie	**93,7**	210,4
Flux de trésorerie nets liés aux activités opérationnelles	**252,4 $**	309,6 $
Dépenses d'investissement en immobilisations liées à la maintenance	**(16,1)**	(18,1)
Variation des actifs de gestion des ressources d'entreprise et des autres actifs	**(10,8)**	(10,1)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	**0,3**	0,2
Paiements nets versés aux participations mises en équivalence	**(2,0)**	(19,5)
Dividendes reçus des participations mises en équivalence	**13,9**	20,0
Flux de trésorerie disponibles	**237,7 $**	282,1 $

* avant variation du fonds de roulement hors trésorerie

Rapprochement du BAIIA, du BAIIA ajusté, du ratio de la dette nette sur le BAIIA et du ratio de la dette nette sur le BAIIA ajusté

(montants en millions, sauf les ratios de la dette nette sur le BAIIA)	**Périodes de douze mois closes les 31 décembre 2022**	2021
Résultat opérationnel	**380,7 $**	238,5 $
Dotation aux amortissements	**333,7**	308,1
BAIIA	**714,4 $**	546,6 $
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	**85,0**	169,5
Pertes de valeur et autres profits et pertes découlant des transactions stratégiques importantes ou d'événements spécifiques		
Reprise de pertes de valeur d'actifs non financiers à la suite de leur réaffectation et de leur optimisation	**9,8**	—
Ajustement transitoire lié à l'infonuagique	**13,4**	—
BAIIA ajusté	**822,6 $**	716,1 $
Dette nette	**3 073,0 $**	2 310,5 $
Ratio de la dette nette sur le BAIIA	**4,30**	4,23
Ratio de la dette nette sur le BAIIA ajusté	**3,74**	3,23

Rapprochement du capital utilisé et de la dette nette

(montants en millions)	**31 décembre 2022**	31 mars 2022
Utilisation du capital :		
Actifs courants	**2 178,8 $**	2 148,6 $
Déduire : trésorerie et équivalents de trésorerie	**(191,6)**	(346,1)
Passifs courants	**(2 240,4)**	(2 091,2)
Déduire : partie courante de la dette à long terme	**220,9**	241,8
Fonds de roulement hors trésorerie	**(32,3) $**	(46,9) $
Immobilisations corporelles	**2 352,8**	2 129,3
Immobilisations incorporelles	**4 040,1**	3 796,3
Autres actifs non courants	**1 700,7**	1 504,6
Autres passifs non courants	**(533,5)**	(596,6)
Capital utilisé	**7 527,8 $**	6 786,7 $
Provenance du capital :		
Partie courante de la dette à long terme	**220,9 $**	241,8 $
Dette à long terme	**3 043,7**	2 804,4
Déduire : trésorerie et équivalents de trésorerie	**(191,6)**	(346,1)
Dette nette	**3 073,0 $**	2 700,1 $
Capitaux propres attribuables aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	**4 373,4**	4 009,7
Participations ne donnant pas le contrôle	**81,4**	76,9
Capital utilisé	**7 527,8 $**	6 786,7 $

Pour les mesures non conformes aux IFRS et autres mesures financières surveillées par CAE, et pour un rapprochement de telles mesures et des mesures définies par les IFRS les plus directement comparables, veuillez vous reporter à la rubrique 5 du rapport de gestion de CAE pour le trimestre clos le 31 décembre 2022 (intégré par renvoi dans le présent communiqué) qui est disponible sur notre site Web (www.cae.com), sur celui de SEDAR (www.sedar.com) et sur celui d'EDGAR (www.sec.gov).

Définition des renseignements non financiers supplémentaires

Simulateurs de vol (FFS) dans le réseau de CAE

Un FFS est une reproduction en taille réelle d'un cockpit d'avion d'une marque, d'un modèle et d'une série donnés, qui comprend un système de mouvement. Habituellement, le nombre de FFS dans le réseau n'inclut que les FFS haute-fidélité et exclut les dispositifs de formation fixes et les autres dispositifs de niveau inférieur, car de tels dispositifs sont généralement utilisés en plus des FFS dans le cadre des mêmes programmes de formation autorisés.

Nombre équivalent de simulateurs (NES)

Le NES est une mesure qui nous indique le nombre moyen total de simulateurs de vol qui étaient en état de dégager des résultats au cours de la période. Par exemple, dans le cas d'un centre de formation exploité en coentreprise à 50/50, nous ne prenons en compte dans le NES que la moitié des simulateurs de vol dans ce centre. Lorsqu'un simulateur de vol est retiré du service pour être déménagé, il n'est pris en compte qu'une fois réinstallé et en état de dégager des résultats.

Taux d'utilisation

Le taux d'utilisation est une mesure que nous utilisons pour évaluer la performance de notre réseau de simulateurs du secteur Aviation civile. Bien que ce taux n'ait pas de corrélation exacte avec les produits des activités ordinaires comptabilisés, nous l'utilisons, parallèlement à d'autres mesures, puisque nous sommes d'avis qu'il s'agit d'un indicateur de notre rendement opérationnel. Il correspond au nombre d'heures de formation vendues sur nos simulateurs pour la période, divisé par la capacité de formation pratique disponible pour cette même période.

État consolidé du résultat net

(Non audité)	Trimestres clos les 31 décembre		Périodes de neuf mois closes les 31 décembre	
(montants en millions de dollars canadiens, sauf les montants par action)	**2022**	2021	**2022**	2021
Produits des activités ordinaires	**1 020,3 $**	848,7 $	**2 946,8 $**	2 416,3 $
Coût des ventes	**722,3**	606,2	**2 142,3**	1 732,4
Marge brute	**298,0 $**	242,5 $	**804,5 $**	683,9 $
Frais de recherche et de développement	**30,2**	31,7	**103,1**	85,9
Frais de vente, généraux et d'administration	**138,1**	117,5	**411,2**	345,5
Autres (profits) et pertes	**(6,7)**	(6,3)	**(12,3)**	(16,1)
Quote-part du résultat net après impôt des participations mises en équivalence	**(14,4)**	(13,1)	**(33,9)**	(33,2)
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	**4,9**	47,2	**49,0**	110,9
Résultat opérationnel	**145,9 $**	65,5 $	**287,4 $**	190,9 $
Charges financières – montant net	**48,8**	34,5	**126,3**	98,1
Résultat avant impôt sur le résultat	**97,1 $**	31,0 $	**161,1 $**	92,8 $
Charge (recouvrement) d'impôt sur le résultat	**17,1**	2,6	**31,1**	(0,1)
Résultat net	**80,0 $**	28,4 $	**130,0 $**	92,9 $
Attribuable aux :				
Détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	**78,1 $**	26,2 $	**124,3 $**	86,6 $
Participations ne donnant pas le contrôle	**1,9**	2,2	**5,7**	6,3
Résultat par action attribuable aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société				
De base et dilué	**0,25 $**	0,08 $	**0,39 $**	0,28 $

État consolidé du résultat global

(Non audité)	Trimestres clos les 31 décembre		Périodes de neuf mois closes les 31 décembre	
(montants en millions de dollars canadiens)	**2022**	2021	**2022**	2021
Résultat net	**80,0 $**	28,4 $	**130,0 $**	92,9 $
Éléments pouvant être reclassés en résultat net				
Écarts de conversion liés aux opérations à l'étranger	**18,6 $**	(22,7) $	**310,5 $**	(10,9) $
Gain (perte) sur les couvertures d'investissements nets dans des opérations à l'étranger – montant net	**30,3**	2,2	**(113,0)**	(5,3)
Reclassement au résultat net du gain sur écarts de conversion	**(3,8)**	(1,1)	**(6,2)**	(4,3)
(Perte) gain sur les couvertures de flux de trésorerie – montant net	**(4,7)**	9,5	**(10,2)**	(8,2)
Reclassement au résultat net de la perte (gain) sur les couvertures de flux de trésorerie	**9,5**	(12,1)	**(11,5)**	(12,0)
Impôt sur le résultat	**(0,2)**	2,5	**12,2**	3,0
	49,7 $	(21,7) $	**181,8 $**	(37,7) $
Éléments qui ne seront jamais reclassés en résultat net				
Réévaluations des obligations au titre des régimes de retraite à prestations définies	**8,8 $**	(20,9) $	**55,7 $**	15,2 $
Impôt sur le résultat	**(2,4)**	5,6	**(14,9)**	(3,9)
	6,4 $	(15,3) $	**40,8 $**	11,3 $
Autres éléments du résultat global	**56,1 $**	(37,0) $	**222,6 $**	(26,4) $
Total du résultat global	**136,1 $**	(8,6) $	**352,6 $**	66,5 $
Attribuable aux :				
Détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	**133,9 $**	(10,4) $	**343,1 $**	60,4 $
Participations ne donnant pas le contrôle	**2,2**	1,8	**9,5**	6,1

État consolidé de la situation financière

(Non audité) *(montants en millions de dollars canadiens)*	**31 décembre 2022**		31 mars 2022	
Actif				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	**191,6**	**$**	346,1	$
Créances clients	**616,0**		556,9	
Actifs sur contrat	**629,2**		608,3	
Stocks	**598,8**		519,8	
Acomptes	**74,4**		56,7	
Impôt sur le résultat à recouvrer	**57,6**		33,2	
Actifs financiers dérivés	**11,2**		27,6	
Total de l'actif courant	**2 178,8**	**$**	2 148,6	$
Immobilisations corporelles	**2 352,8**		2 129,3	
Actifs au titre des droits d'utilisation	**393,6**		373,0	
Immobilisations incorporelles	**4 040,1**		3 796,3	
Investissement dans les participations mises en équivalence	**515,2**		454,0	
Actifs au titre des avantages du personnel	**28,9**		—	
Actifs d'impôt différé	**119,1**		117,4	
Actifs financiers dérivés	**12,3**		10,5	
Autres actifs non courants	**631,6**		549,7	
Total de l'actif	**10 272,4**	**$**	9 578,8	$
Passif et capitaux propres				
Dettes fournisseurs et charges à payer	**917,3**	**$**	975,1	$
Provisions	**26,1**		36,7	
Impôt sur le résultat à payer	**38,2**		22,7	
Passifs sur contrat	**971,9**		788,3	
Partie courante de la dette à long terme	**220,9**		241,8	
Passifs financiers dérivés	**66,0**		26,6	
Total du passif courant	**2 240,4**	**$**	2 091,2	$
Provisions	**20,0**		20,6	
Dette à long terme	**3 043,7**		2 804,4	
Obligations au titre des redevances	**125,6**		126,0	
Obligations au titre des avantages du personnel	**89,6**		109,7	
Passifs d'impôt différé	**106,1**		93,7	
Passifs financiers dérivés	**7,6**		1,0	
Autres passifs non courants	**184,6**		245,6	
Total du passif	**5 817,6**	**$**	5 492,2	$
Capitaux propres				
Capital-actions	**2 242,7**	**$**	2 224,7	$
Surplus d'apport	**41,2**		38,6	
Cumul des autres éléments du résultat global	**146,8**		(31,2)	
Résultats non distribués	**1 942,7**		1 777,6	
Capitaux propres attribuables aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	**4 373,4**	**$**	4 009,7	$
Participations ne donnant pas le contrôle	**81,4**		76,9	
Total des capitaux propres	**4 454,8**	**$**	4 086,6	$
Total du passif et des capitaux propres	**10 272,4**	**$**	9 578,8	$

État consolidé des variations des capitaux propres

(Non audité)	Attribuable aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société							
Période de neuf mois close le 31 décembre 2022	Actions ordinaires							
(montants en millions de dollars canadiens, sauf les nombres d'actions)	Nombre d'actions	Valeur attribuée	Surplus d'apport	Cumul des autres éléments du résultat global	Résultats non distribués	Total	Participations ne donnant pas le contrôle	**Total des capitaux propres**
Soldes au 31 mars 2022	317 024 123	2 224,7 $	38,6 $	(31,2) $	1 777,6 $	4 009,7 $	76,9 $	**4 086,6 $**
Résultat net	—	— $	— $	— $	124,3 $	124,3 $	5,7 $	**130,0 $**
Autres éléments du résultat global	—	—	—	178,0	40,8	218,8	3,8	**222,6**
Total du résultat global	—	— $	— $	178,0 $	165,1 $	343,1 $	9,5 $	**352,6 $**
Exercice d'options sur actions	835 392	18,0	(2,5)	—	—	15,5	—	**15,5**
Charge liée aux paiements fondés sur des actions	—	—	5,1	—	—	5,1	—	**5,1**
Transactions avec les participations ne donnant pas le contrôle	—	—	—	—	—	—	(5,0)	**(5,0)**
Soldes au 31 décembre 2022	**317 859 515**	**2 242,7 $**	**41,2 $**	**146,8 $**	**1 942,7 $**	**4 373,4 $**	**81,4 $**	**4 454,8 $**

(Non audité)	Attribuable aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société							
Période de neuf mois close le 31 décembre 2021	Actions ordinaires							
(montants en millions de dollars canadiens, sauf les nombres d'actions)	Nombre d'actions	Valeur attribuée	Surplus d'apport	Cumul des autres éléments du résultat global	Résultats non distribués	Total	Participations ne donnant pas le contrôle	**Total des capitaux propres**
Soldes au 31 mars 2021	293 355 463	1 516,2 $	22,5 $	58,1 $	1 543,7 $	3 140,5 $	72,3 $	3 212,8 $
Résultat net	—	— $	— $	— $	86,6 $	86,6 $	6,3 $	92,9 $
Autres éléments du résultat global	—	—	—	(37,5)	11,3	(26,2)	(0,2)	(26,4)
Total du résultat global	—	— $	— $	(37,5) $	97,9 $	60,4 $	6,1 $	66,5 $
Émission d'actions ordinaires suite à la conversion des reçus de souscription	22 400 000	677,2	12,5	—	—	689,7	—	689,7
Exercice d'options sur actions	1 227 885	30,5	(4,0)	—	—	26,5	—	26,5
Charge liée aux paiements fondés sur des actions	—	—	6,6	—	—	6,6	—	6,6
Transfert des pertes réalisées sur les couvertures de flux de trésorerie liés aux regroupements d'entreprises	—	—	—	14,8	—	14,8	—	14,8
Transactions avec les participations ne donnant pas le contrôle	—	—	—	—	—	—	(2,4)	(2,4)
Soldes au 31 décembre 2021	316 983 348	2 223,9 $	37,6 $	35,4 $	1 641,6 $	3 938,5 $	76,0 $	4 014,5 $

Tableau consolidé des flux de trésorerie

(Non audité)
Période de neuf mois close le 31 décembre

(montants en millions de dollars canadiens)	**2022**	2021
Activités opérationnelles		
Résultat net	**130,0 $**	92,9 $
Ajustements pour :		
Dotation aux amortissements	**252,8**	229,6
Dépréciation (reprise) d'actifs non financiers – montant net	**(4,0)**	33,7
Quote-part du résultat net après impôt des participations mises en équivalence	**(33,9)**	(33,2)
Impôt sur le résultat différé	**(0,3)**	(18,1)
Crédits d'impôt à l'investissement	**0,4**	(21,4)
Charge liée aux paiements fondés sur des actions	**(5,7)**	3,3
Régimes de retraite à prestations définies	**6,2**	10,0
Autres passifs non courants	**(13,5)**	(32,8)
Actifs et passifs financiers dérivés – montant net	**9,4**	8,1
Autres	**23,0**	40,4
Variation du fonds de roulement hors trésorerie	**(136,6)**	(101,1)
Flux de trésorerie nets liés aux activités opérationnelles	**227,8 $**	211,4 $
Activités d'investissement		
Regroupements d'entreprises, nets de la trésorerie acquise	**(6,4) $**	(1 384,8) $
Acquisition d'un investissement dans une participation mise en équivalence	**—**	(4,3)
Dépenses en immobilisations corporelles	**(205,9)**	(197,5)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	**4,8**	8,1
Avances au titre d'immobilisations corporelles	**(30,1)**	—
Dépenses en immobilisations incorporelles	**(89,9)**	(64,4)
Paiements nets versés aux participations mises en équivalence	**(10,5)**	(19,9)
Dividendes reçus des participations mises en équivalence	**20,3**	20,6
Autres	**(5,0)**	(2,4)
Flux de trésorerie nets liés aux activités d'investissement	**(322,7) $**	(1 644,6) $
Activités de financement		
Produit net tiré des prélèvements aux termes des facilités de crédit renouvelables	**8,6 $**	— $
Produit tiré de la dette à long terme	**22,1**	422,4
Remboursement sur la dette à long terme	**(55,7)**	(60,9)
Remboursement sur les obligations locatives	**(62,1)**	(75,5)
Produit net de l'émission d'actions ordinaires	**15,5**	695,5
Autres	**(1,8)**	(3,0)
Flux de trésorerie nets liés aux activités de financement	**(73,4) $**	978,5 $
Incidence des écarts de conversion sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	**13,8 $**	(7,9) $
Diminution nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	**(154,5) $**	(462,6) $
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de la période	**346,1**	926,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période	**191,6 $**	463,5 $