

Calculs et rapprochements

Rapprochement du résultat opérationnel sectoriel ajusté

<i>(montants en millions)</i>	Aviation civile		Défense et sécurité		Santé		Total
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
<i>Trimestres clos les 31 mars</i>							
Résultat opérationnel	149,3 \$	58,1 \$	29,0 \$	25,8 \$	8,3 \$	9,4 \$	186,6 \$
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	13,6	26,6	1,5	9,2	0,2	0,2	15,3
Pertes de valeur et autres profits et pertes découlant de transactions stratégiques importantes ou d'événements particuliers							
Ajustement transitoire lié à l'infonuaigique	—	11,6	—	1,8	—	—	13,4
Résultat opérationnel sectoriel ajusté	162,9 \$	96,3 \$	30,5 \$	36,8 \$	8,5 \$	9,6 \$	201,9 \$

<i>(montants en millions)</i>	Aviation civile		Défense et sécurité		Santé		Total
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
<i>Exercices clos les 31 mars</i>							
Résultat opérationnel	430,3 \$	224,1 \$	35,7 \$	56,0 \$	8,0 \$	4,1 \$	474,0 \$
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	52,0	79,0	10,6	61,4	1,7	6,5	64,3
Pertes de valeur et autres profits et pertes découlant de transactions stratégiques importantes ou d'événements particuliers							
Reprise de la perte de valeur d'actifs non financiers par suite de leur réaffectation et optimisation	3,0	—	6,8	—	—	—	9,8
Ajustement transitoire lié à l'infonuaigique	—	11,6	—	1,8	—	—	13,4
Résultat opérationnel sectoriel ajusté	485,3 \$	314,7 \$	53,1 \$	119,2 \$	9,7 \$	10,6 \$	548,1 \$

Rapprochement du résultat net ajusté et du RPA ajusté

<i>(montants en millions, sauf les montants par action)</i>	Trimestres clos les		Exercices clos les	
	2023	31 mars 2022	2023	31 mars 2022
Résultat net attribuable aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	98,4 \$	55,1 \$	222,7 \$	141,7 \$
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition, après impôt	12,5	27,1	49,4	110,0
Pertes de valeur et autres profits et pertes découlant de transactions stratégiques importantes ou d'événements particuliers				
Reprise de la perte de valeur d'actifs non financiers par suite de leur réaffectation et optimisation, après impôt	—	—	7,1	—
Ajustement transitoire lié à l'infonuaigique, après impôt	—	9,8	—	9,8
Résultat net ajusté	110,9 \$	92,0 \$	279,2 \$	261,5 \$
Nombre moyen d'actions en circulation (dilué)	318,7	318,5	318,4	312,9
RPA ajusté	0,35 \$	0,29 \$	0,88 \$	0,84 \$

Rapprochement des flux de trésorerie disponibles

<i>(montants en millions)</i>	Exercice	Exercice	T4-2023	T4-2022
	2023	2022		
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles*	522,9 \$	395,7 \$	158,5 \$	83,2 \$
Variation du fonds de roulement hors trésorerie	(114,5)	22,5	22,1	123,6
Flux de trésorerie nets liés aux activités opérationnelles	408,4 \$	418,2 \$	180,6 \$	206,8 \$
Dépenses d'investissement en immobilisations liées à la maintenance	(62,8)	(55,4)	(14,8)	(16,1)
Variation des actifs de gestion des ressources d'entreprise et des autres actifs	(45,6)	(37,4)	(14,9)	(10,4)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles (Paiements nets versés aux) produit net tiré des participations mises en équivalence	5,7	8,4	0,9	0,3
Dividendes reçus des participations mises en équivalence	(10,9)	(19,4)	(0,4)	0,5
Flux de trésorerie disponibles	335,7 \$	341,5 \$	172,0 \$	187,6 \$

* 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

<i>(montants en millions, sauf les ratios de la dette nette sur le BAIIA)</i>	Périodes de douze mois closes les	
	2023	31 mars 2022
Résultat opérationnel	474,0 \$	284,2 \$
Dotations aux amortissements	342,2	310,5
BAIIA	816,2 \$	594,7 \$
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	64,3	146,9
Pertes de valeur et autres profits et pertes découlant de transactions stratégiques importantes ou d'événements particuliers		
Reprise de la perte de valeur d'actifs non financiers par suite de leur réaffectation et optimisation	9,8	—
Ajustement transitoire lié à l'infonuaigique	—	13,4
BAIIA ajusté	890,3 \$	755,0 \$
Dette nette	3 032,5 \$	2 700,1 \$
Ratio de la dette nette sur le BAIIA	3,72	4,54
Ratio de la dette nette sur le BAIIA ajusté	3,41	3,58

Rapprochement du capital utilisé et de la dette nette

<i>(montants en millions)</i>	31 mars 2023	31 mars 2022
Utilisation du capital :		
Actifs courants	2 235,0 \$	2 148,6 \$
Déduire : trésorerie et équivalents de trésorerie	(217,6)	(346,1)
Passifs courants	(2 246,7)	(2 091,2)
Déduire : partie courante de la dette à long terme	214,6	241,8
Éléments du fonds de roulement hors trésorerie	(14,7) \$	(46,9) \$
Immobilisations corporelles	2 387,1	2 129,3
Immobilisations incorporelles	4 050,8	3 796,3
Autres actifs non courants	1 763,6	1 504,6
Autres passifs non courants	(565,4)	(596,6)
Capital utilisé	7 621,4 \$	6 786,7 \$
Provenance du capital⁶ :		
Partie courante de la dette à long terme	214,6 \$	241,8 \$
Dette à long terme	3 035,5	2 804,4
Déduire : trésorerie et équivalents de trésorerie	(217,6)	(346,1)
Dette nette ⁶	3 032,5 \$	2 700,1 \$
Capitaux propres attribuables aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	4 507,7	4 009,7
Participations ne donnant pas le contrôle	81,2	76,9
Capital utilisé	7 621,4 \$	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 aux sections 3.7 et 3.9 du rapport de gestion de CAE pour l'exercice clos le 31 mars 2023 (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).

État consolidé du résultat net

	Trimestres clos les		Exercices de douze mois clos les	
	2023	31 mars 2022	2023	31 mars 2022
<i>(montants en millions de dollars canadiens, sauf les montants par action)</i>				
Produits des activités ordinaires	1 256,5 \$	955,0 \$	4 203,3 \$	3 371,3 \$
Coût des ventes	894,7	683,4	3 037,0	2 415,8
Marge brute	361,8 \$	271,6 \$	1 166,3 \$	955,5 \$
Frais de recherche et de développement	40,0	34,9	143,1	120,8
Frais de vente, généraux et d'administration	149,7	143,6	560,9	489,1
Autres (profits) et pertes	(10,5)	(20,9)	(22,8)	(37,0)
Quote-part du résultat net après impôt des participations mises en équivalence	(19,3)	(15,3)	(53,2)	(48,5)
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	15,3	36,0	64,3	146,9
Résultat opérationnel	186,6 \$	93,3 \$	474,0 \$	284,2 \$
Charges financières – montant net	51,4	32,5	177,7	130,6
Résultat avant impôt sur le résultat	135,2 \$	60,8 \$	296,3 \$	153,6 \$
Charge d'impôt sur le résultat	33,3	3,7	64,4	3,6
Résultat net	101,9 \$	57,1 \$	231,9 \$	150,0 \$
Attribuable aux :				
Détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	98,4 \$	55,1 \$	222,7 \$	141,7 \$
Participations ne donnant pas le contrôle	3,5	2,0	9,2	8,3
Résultat par action attribuable aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société				
De base	0,31 \$	0,17 \$	0,70 \$	0,46 \$
Dilué	0,31 \$	0,17 \$	0,70 \$	0,45 \$

État consolidé du résultat global

	Trimestres clos les		Exercices de douze mois clos les	
	2023	31 mars 2022	2023	31 mars 2022
<i>(montants en millions de dollars canadiens)</i>				
Résultat net	101,9 \$	57,1 \$	231,9 \$	150,0 \$
Éléments pouvant être reclassés en résultat net				
Écarts de conversion liés aux établissements à l'étranger	20,6 \$	(90,5) \$	331,1 \$	(101,4) \$
Gain (perte) sur les couvertures d'investissements nets dans des établissements à l'étranger – montant net	0,4	21,1	(112,6)	15,8
Reclassement au résultat net du gain sur les écarts de conversion	(0,2)	(0,4)	(6,4)	(4,7)
(Perte) gain sur les couvertures de flux de trésorerie – montant net	(3,8)	2,2	(14,0)	(6,0)
Reclassement au résultat net de la perte (gain) sur les couvertures de flux de trésorerie	6,0	5,0	(5,5)	(7,0)
Impôt sur le résultat	(2,3)	(5,0)	9,9	(2,0)
	20,7 \$	(67,6) \$	202,5 \$	(105,3) \$
Éléments qui ne seront jamais reclassés en résultat net				
Réévaluation des obligations au titre des régimes de retraite à prestations définies	18,5 \$	110,4 \$	74,2 \$	125,6 \$
Perte sur les actifs financiers détenus à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global – montant net	–	(0,1)	–	(0,1)
Impôt sur le résultat	(4,8)	(29,5)	(19,7)	(33,4)
	13,7 \$	80,8 \$	54,5 \$	92,1 \$
Autres éléments du résultat global	34,4 \$	13,2 \$	257,0 \$	(13,2) \$
Total du résultat global	136,3 \$	70,3 \$	488,9 \$	136,8 \$
Attribuable aux :				
Détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	132,5 \$	69,4 \$	475,6 \$	129,8 \$
Participations ne donnant pas le contrôle	3,8	0,9	13,3	7,0

État consolidé de la situation financière

Aux 31 mars

(montants en millions de dollars canadiens)

	2023	2022
Actif		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	217,6 \$	346,1 \$
Créances clients	615,7	556,9
Actifs sur contrat	693,8	608,3
Stocks	583,4	519,8
Acomptes	64,1	56,7
Impôt sur le résultat à recouvrer	48,3	33,2
Actifs financiers dérivés	12,1	27,6
Total de l'actif courant	2 235,0 \$	2 148,6 \$
Immobilisations corporelles	2 387,1	2 129,3
Actifs au titre des droits d'utilisation	426,9	373,0
Immobilisations incorporelles	4 050,8	3 796,3
Investissement dans les participations mises en équivalence	530,7	454,0
Actifs au titre des avantages du personnel	51,1	—
Actifs d'impôt différé	125,1	117,4
Actifs financiers dérivés	9,2	10,5
Autres actifs non courants	620,6	549,7
Total de l'actif	10 436,5 \$	9 578,8 \$
Passif et capitaux propres		
Dettes fournisseurs et charges à payer	1 036,7 \$	975,1 \$
Provisions	26,7	36,7
Impôt sur le résultat à payer	21,1	22,7
Passifs sur contrat	905,7	788,3
Partie courante de la dette à long terme	214,6	241,8
Passifs financiers dérivés	41,9	26,6
Total du passif courant	2 246,7 \$	2 091,2 \$
Provisions	20,1	20,6
Dette à long terme	3 035,5	2 804,4
Obligations au titre des redevances	119,4	126,0
Obligations au titre des avantages du personnel	91,9	109,7
Passifs d'impôt différé	129,3	93,7
Passifs financiers dérivés	6,5	1,0
Autres passifs non courants	198,2	245,6
Total du passif	5 847,6 \$	5 492,2 \$
Capitaux propres		
Capital-actions	2 243,6 \$	2 224,7 \$
Surplus d'apport	42,1	38,6
Cumul des autres éléments du résultat global	167,2	(31,2)
Résultats non distribués	2 054,8	1 777,6
Capitaux propres attribuables aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	4 507,7 \$	4 009,7 \$
Participations ne donnant pas le contrôle	81,2	76,9
Total des capitaux propres	4 588,9 \$	4 086,6 \$
Total du passif et des capitaux propres	10 436,5 \$	9 578,8 \$

État consolidé des variations des capitaux propres

<i>(montants en millions de dollars canadiens, sauf les nombres d'actions)</i>	Attribuable aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société							
	Actions ordinaires		Cumul des autres éléments du			Résultats non distribués	Participations ne donnant pas le contrôle	Total des capitaux propres
	Nombre d'actions	Valeur attribuée	Surplus d'apport	résultat global	Total			
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	—	— \$	— \$	— \$	141,7 \$	141,7 \$	8,3 \$	150,0 \$
Autres éléments du résultat global	—	—	—	(104,1)	92,2	(11,9)	(1,3)	(13,2)
Total du résultat global	—	— \$	— \$	(104,1) \$	233,9 \$	129,8 \$	7,0 \$	136,8 \$
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	1 268 660	31,3	(4,2)	—	—	27,1	—	27,1
Charge liée aux paiements fondés sur des actions	—	—	7,8	—	—	7,8	—	7,8
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 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	—	— \$	— \$	— \$	222,7 \$	222,7 \$	9,2 \$	231,9 \$
Autres éléments du résultat global	—	—	—	198,4	54,5	252,9	4,1	257,0
Total du résultat global	—	— \$	— \$	198,4 \$	277,2 \$	475,6 \$	13,3 \$	488,9 \$
Exercice d'options sur actions	882 167	18,9	(2,6)	—	—	16,3	—	16,3
Charge liée aux paiements fondés sur des actions	—	—	6,1	—	—	6,1	—	6,1
Transactions avec les participations ne donnant pas le contrôle	—	—	—	—	—	—	(9,0)	(9,0)
Soldes au 31 mars 2023	317 906 290	2 243,6 \$	42,1 \$	167,2 \$	2 054,8 \$	4 507,7 \$	81,2 \$	4 588,9 \$

Tableau consolidé des flux de trésorerie

Exercices clos les 31 mars

(montants en millions de dollars canadiens)

	2023	2022
Activités opérationnelles		
Résultat net	231,9 \$	150,0 \$
Ajustements pour :		
Dotation aux amortissements	342,2	310,5
Dépréciation (reprise) d'actifs non financiers – montant net	(2,4)	41,8
Quote-part du résultat net après impôt des participations mises en équivalence	(53,2)	(48,5)
Impôt sur le résultat différé	10,4	(32,4)
Crédits d'impôt à l'investissement	(5,4)	(27,5)
Charge liée aux paiements fondés sur des actions	(10,3)	6,4
Régimes de retraite à prestations définies	4,8	13,7
Autres passifs non courants	(15,9)	(65,9)
Actifs et passifs financiers dérivés – montant net	(2,5)	11,3
Autres	23,3	36,3
Variation du fonds de roulement hors trésorerie	(114,5)	22,5
Flux de trésorerie nets liés aux activités opérationnelles	408,4 \$	418,2 \$
Activités d'investissement		
Regroupements d'entreprises, nets de la trésorerie acquise	(6,4) \$	(1 883,7) \$
Acquisition d'un investissement dans des participations mises en équivalence	—	(4,3)
Dépenses en immobilisations corporelles	(268,8)	(272,2)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	5,7	8,4
Acomptes sur les immobilisations corporelles	(30,1)	—
Dépenses en immobilisations incorporelles	(126,4)	(90,6)
Paiements nets versés aux participations mises en équivalence	(10,9)	(19,4)
Dividendes reçus des participations mises en équivalence	40,9	27,1
Autres	(4,7)	(2,4)
Flux de trésorerie nets liés aux activités d'investissement	(400,7) \$	(2 237,1) \$
Activités de financement		
Produit net tiré des prélèvements aux termes des facilités de crédit renouvelables	44,5 \$	344,6 \$
Produit tiré de la dette à long terme	31,2	429,1
Remboursement sur la dette à long terme	(161,0)	(132,1)
Remboursement sur les obligations locatives	(83,4)	(89,5)
Produit net de l'émission d'actions ordinaires	16,3	696,1
Autres	(0,2)	7,4
Flux de trésorerie nets liés aux activités de financement	(152,6) \$	1 255,6 \$
Incidence des écarts de conversion sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	16,4 \$	(16,7) \$
Diminution nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(128,5) \$	(580,0) \$
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de l'exercice	346,1	926,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de l'exercice	217,6 \$	346,1 \$