

Informations financières supplémentaires

ATKINSRÉALIS

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

(NON AUDITÉ)

(EN MILLIERS DE DOLLARS CANADIENS)	31 DÉCEMBRE 2023	31 DÉCEMBRE 2022 ⁽¹⁾
ACTIF		
Actifs courants		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	473 563 \$	570 279 \$
Liquidités soumises à restrictions	5 930	22 170
Créances clients	1 488 772	1 177 388
Actif sur contrats	1 569 401	1 170 961
Autres actifs financiers courants	261 472	180 616
Autres actifs non financiers courants	267 219	240 142
Total des actifs courants	4 066 357	3 361 556
Immobilisations corporelles	332 428	334 554
Actif au titre du droit d'utilisation	254 751	287 795
Investissements de Capital comptabilisés selon la méthode de la mise en équivalence	389 256	406 925
Goodwill	3 327 777	3 370 706
Immobilisations incorporelles liées aux regroupements d'entreprises	270 058	345 545
Actif d'impôt sur le résultat différé	886 203	794 900
Tranche à long terme des créances en vertu des accords de concession de services	398 436	320 343
Autres actifs financiers non courants	39 049	32 064
Autres actifs non financiers non courants	204 888	205 598
Total de l'actif	10 169 203 \$	9 459 986 \$
PASSIF ET CAPITAUX PROPRES		
Passifs courants		
Dettes fournisseurs et charges à payer	1 825 916 \$	1 704 352 \$
Produits différés ⁽²⁾	1 260 588	846 810
Autres passifs financiers courants	279 817	213 856
Autres passifs non financiers courants	386 917	294 639
Tranche à court terme des provisions	169 342	240 108
Tranche à court terme des obligations locatives	74 887	87 625
Dettes à court terme et tranche courante de la dette à long terme	787 841	547 286
Total des passifs courants	4 785 308	3 934 676
Dettes à long terme	1 194 790	1 509 111
Autres passifs financiers non courants	24 576	100 084
Tranche à long terme des provisions	304 042	347 355
Tranche à long terme des obligations locatives	316 414	348 660
Autres passifs non financiers non courants	37 991	28 529
Passif d'impôt sur le résultat différé	330 827	312 486
Total du passif	6 993 948	6 580 901
Capitaux propres		
Capital social	1 805 080	1 805 080
Résultats non distribués	1 652 078	1 404 589
Autres composantes des capitaux propres	(293 532)	(340 155)
Capitaux propres attribuables aux actionnaires d'AtkinsRéalis	3 163 626	2 869 514
Participations ne donnant pas le contrôle	11 629	9 571
Total des capitaux propres	3 175 255	2 879 085
Total du passif et des capitaux propres	10 169 203 \$	9 459 986 \$

(1) Les chiffres comparatifs ont été retraités pour refléter la présentation de l'exercice en cours en regroupant les rubriques suivantes : i) « Dette à court terme et tranche courante de la dette à long terme – Avec recours » et « Dette à court terme et tranche courante de la dette à long terme – Sans recours » pour les présenter dans la rubrique « Dette à court terme et tranche courante de la dette à long terme »; ii) « Dette à long terme – Avec recours », « Dette à long terme – Avec recours limité » et « Dette à long terme – Sans recours » pour les présenter dans la rubrique « Dette à long terme »; et iii) « Stocks » et « Autres actifs non financiers courants » pour les présenter dans la rubrique « Autres actifs non financiers courants ».

(2) La rubrique précédemment intitulée « Passif sur contrats » a été renommée « Produits différés ».

Informations financières supplémentaires (suite)

ATKINSRÉALIS
ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS DU RÉSULTAT NET
(NON AUDITÉ)

	QUATRIÈMES TRIMESTRES		EXERCICES TERMINÉS LES 31 DÉCEMBRE	
	2023	2022	2023	2022
Activités poursuivies				
Produits provenant de :				
SP&GP	2 215 504 \$	1 850 657 \$	8 495 570 \$	7 439 871 \$
Investissements de Capital comptabilisés selon la méthode de la consolidation ou à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	11 326	7 587	37 546	33 631
Investissements de Capital comptabilisés selon la méthode de la mise en équivalence	52 761	41 816	101 193	75 529
	2 279 591	1 900 060	8 634 309	7 549 031
Coûts directs liés aux activités	2 047 392	1 849 154	7 868 312	7 135 919
Frais de vente, généraux et administratifs corporatifs	41 953	31 347	168 553	127 269
Coûts de restructuration et de transformation	21 433	53 922	49 309	82 875
Amortissement des immobilisations incorporelles liées aux regroupements d'entreprises	20 650	21 546	83 164	84 267
Perte (gain) sur cessions d'investissements de Capital	—	580	—	(3 747)
Gain sur cession d'une activité de SP&GP	—	—	(46 191)	—
Charge liée à l'Accord de Réparation (DPCP)	—	—	—	27 437
RAII ⁽¹⁾	148 163	(56 489)	511 162	95 011
Charges financières	50 881	43 822	200 632	128 397
Produits financiers et pertes nettes (gains nets) de change	(5 878)	3 114	(15 073)	(12 648)
Résultat avant impôts sur le résultat provenant des activités poursuivies	103 160	(103 425)	325 603	(20 738)
Charge (économie) d'impôts sur le résultat	13 354	(38 480)	38 960	(27 757)
Résultat net provenant des activités poursuivies	89 806	(64 945)	286 643	7 019
Résultat net provenant des activités abandonnées	—	—	—	(6 890)
Résultat net pour la période	89 806 \$	(64 945) \$	286 643 \$	129 \$
Résultat net provenant des activités poursuivies attribuable aux éléments suivants :				
Actionnaires d'AtkinsRéalis	89 998 \$	(54 352) \$	287 208 \$	16 640 \$
Participations ne donnant pas le contrôle	(192)	(10 593)	(565)	(9 621)
Résultat net provenant des activités poursuivies pour la période	89 806 \$	(64 945) \$	286 643 \$	7 019 \$
Résultat net attribuable aux éléments suivants :				
Actionnaires d'AtkinsRéalis	89 998 \$	(54 352) \$	287 208 \$	9 750 \$
Participations ne donnant pas le contrôle	(192)	(10 593)	(565)	(9 621)
Résultat net pour la période	89 806 \$	(64 945) \$	286 643 \$	129 \$
Résultat par action provenant des activités poursuivies (en \$)				
De base	0,51 \$	(0,31) \$	1,64 \$	0,09 \$
Dilué	0,51 \$	(0,31) \$	1,64 \$	0,09 \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation (en milliers)				
De base	175 554	175 554	175 554	175 554
Dilué	175 722	175 554	175 572	175 554

⁽¹⁾ Résultat avant intérêts et impôts (« RAIH »)

Informations financières supplémentaires (suite)

ATKINSRÉALIS

TABLEAUX CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS DES FLUX DE TRÉSORERIE

(NON AUDITÉ)

(EN MILLIERS DE DOLLARS CANADIENS)	QUATRIÈMES TRIMESTRES		EXERCICES TERMINÉS LES 31 DÉCEMBRE	
	2023	2022	2023	2022
Activités d'exploitation				
Résultat net pour la période	89 806 \$	(64 945) \$	286 643 \$	129 \$
Impôts sur le résultat payés	(36 579)	(12 249)	(94 871)	(77 451)
Intérêts payés	(50 411)	(34 553)	(183 129)	(120 579)
Amortissements	64 335	60 350	248 327	251 459
Autres éléments de rapprochement	9 125	42 733	(4 147)	(38 348)
	76 276	(8 664)	252 823	15 210
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	196 497	184 670	(186 860)	(260 570)
Flux de trésorerie nets provenant des (affectés aux) activités d'exploitation	272 773	176 006	65 963	(245 360)
Activités d'investissement				
Acquisition d'immobilisations corporelles	(23 533)	(33 893)	(91 787)	(109 827)
Paiements au titre des investissements de Capital	—	—	—	(39 633)
Remboursements au titre des investissements de Capital	—	—	—	11 846
Variation de la position des liquidités soumises à restrictions	(2 743)	1 052	10 319	—
Diminution (augmentation) des créances en vertu des accords de concession de services	10 003	(51 540)	(162 706)	(205 608)
Recouvrement des créances en vertu des accords de concession de services	8 924	83 515	84 760	182 729
Entrée de trésorerie nette sur cession d'un investissement de Capital comptabilisé selon la méthode de la consolidation	—	—	—	40 482
Entrée de trésorerie sur cession d'un investissement de Capital à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	—	29 491	34 325	29 491
Entrée de trésorerie nette (sortie de trésorerie) sur cessions d'activités de SP&GP	(2 879)	—	144 196	(713)
Autres	(14 952)	7 700	(9 627)	8 763
Flux de trésorerie nets provenant des (affectés aux) activités d'investissement	(25 180)	36 325	9 480	(82 470)
Activités de financement				
Augmentation de la dette	—	300 262	569 025	794 436
Remboursement de la dette et paiement au titre des frais d'émission de la dette	(314 433)	(399 619)	(645 532)	(408 811)
Paiement d'obligations locatives	(19 866)	(21 851)	(80 364)	(85 462)
Dividendes payés aux actionnaires d'AtkinsRéalis	(3 511)	(3 511)	(14 044)	(14 044)
Autres	—	(3 049)	—	(3 001)
Flux de trésorerie nets provenant des (affectés aux) activités de financement	(337 810)	(127 768)	(170 915)	283 118
Augmentation (diminution) liée aux écarts de change découlant de la conversion de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	275	3 141	(1 244)	4 381
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(89 942)	87 704	(96 716)	(40 331)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période	563 505	482 575	570 279	610 610
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période	473 563 \$	570 279 \$	473 563 \$	570 279 \$

Informations financières supplémentaires (suite)

INFORMATIONS SECTORIELLES

(NON AUDITÉ)

Groupe SNC-Lavalin inc. (la « Société » ou « AtkinsRéalis ») compte six secteurs à présenter composés de Services d'ingénierie, d'Énergie nucléaire, d'E&E, de Linxon et de Projets CMPF (qui regroupent ensemble les activités de SP&GP), et de Capital, qui est son propre secteur à présenter et séparé de SP&GP.

Pour les périodes de trois mois terminées le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022, les produits par secteur et les RAIH sectoriels ajustés de la Société se présentent comme suit :

TROIS MOIS TERMINÉS LES 31 DÉCEMBRE	2023		2022	
	PRODUITS	RAIH SECTORIEL AJUSTÉ	PRODUITS	RAIH SECTORIEL AJUSTÉ
Services d'ingénierie	1 568 937 \$	149 906 \$	1 242 859 \$	119 227 \$
Énergie nucléaire	278 101	41 165	223 640	40 618
E&E	129 942	12 325	131 647	10 211
Linxon	173 931	(2 078)	133 935	(14 203)
AtkinsRéalis Services (auparavant SNCL Services)	2 150 911	201 318	1 732 081	155 853
Projets CMPF	64 593	(23 606)	118 576	(150 186)
Capital	64 087	54 487	49 403	45 239
	2 279 591 \$		1 900 060 \$	
RAIH sectoriel ajusté — Total		232 199		50 906
Frais de vente, généraux et administratifs corporatifs non attribués aux secteurs — SP&GP		(34 905)		(24 299)
Frais de vente, généraux et administratifs corporatifs non attribués aux secteurs — Capital		(7 048)		(7 048)
Coûts de restructuration et de transformation		(21 433)		(53 922)
Amortissement des immobilisations incorporelles liées aux regroupements d'entreprises		(20 650)		(21 546)
Perte sur cession d'un investissement de Capital		—		(580)
RAIH		148 163		(56 489)
Charges financières nettes		45 003		46 936
Résultat avant impôts sur le résultat provenant des activités poursuivies		103 160		(103 425)
Charge (économie) d'impôts sur le résultat		13 354		(38 480)
Résultat net provenant des activités poursuivies		89 806		(64 945)
Résultat net provenant des activités abandonnées		—		—
Résultat net pour la période		89 806 \$		(64 945) \$

Informations financières supplémentaires (suite)

INFORMATIONS SECTORIELLES (SUITE)

(NON AUDITÉ)

Pour les exercices terminés le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022, les produits par secteur et les RAI sectoriels ajustés de la Société se présentent comme suit :

EXERCICES TERMINÉS LES 31 DÉCEMBRE	2023		2022	
	PRODUITS	RAII SECTORIEL AJUSTÉ	PRODUITS	RAII SECTORIEL AJUSTÉ
Services d'ingénierie	5 897 301 \$	519 611 \$	4 686 198 \$	397 734 \$
Énergie nucléaire	1 044 127	145 454	895 954	144 023
E&E	469 625	45 927	497 238	49 134
Linxon	577 788	948	561 225	(9 842)
AtkinsRéalis Services (auparavant SNCL Services)	7 988 841	711 940	6 640 615	581 049
Projets CMPF	506 729	(58 559)	799 256	(261 281)
Capital	138 739	112 616	109 160	93 344
	8 634 309 \$		7 549 031 \$	
RAII sectoriel ajusté — Total		765 997		413 112
Frais de vente, généraux et administratifs corporatifs non attribués aux secteurs — SP&GP		(140 359)		(99 075)
Frais de vente, généraux et administratifs corporatifs non attribués aux secteurs — Capital		(28 194)		(28 194)
Coûts de restructuration et de transformation		(49 309)		(82 875)
Amortissement des immobilisations incorporelles liées aux regroupements d'entreprises		(83 164)		(84 267)
Gain sur cessions d'investissements de Capital		—		3 747
Gain sur cession d'une activité de SP&GP		46 191		—
Charge liée à l'Accord de Réparation (DPCP)		—		(27 437)
RAII		511 162		95 011
Charges financières nettes		185 559		115 749
Résultat avant impôts sur le résultat provenant des activités poursuivies		325 603		(20 738)
Charge (économie) d'impôts sur le résultat		38 960		(27 757)
Résultat net provenant des activités poursuivies		286 643		7 019
Résultat net provenant des activités abandonnées		—		(6 890)
Résultat net pour l'exercice		286 643 \$		129 \$

Informations financières supplémentaires (suite)

INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES — TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

(NON AUDITÉ)

A) AMORTISSEMENTS

Le tableau suivant présente les éléments composant la rubrique « Amortissements » :

	QUATRIÈMES TRIMESTRES		EXERCICES TERMINÉS LES 31 DÉCEMBRE	
	2023	2022	2023	2022
Immobilisations corporelles	25 391 \$	22 450 \$	93 355 \$	89 941 \$
Immobilisations incorporelles liées aux regroupements d'entreprises	20 650	21 546	83 164	84 267
Actif au titre du droit d'utilisation	17 639	16 354	71 153	77 251
Autres	655	—	655	—
Total	64 335 \$	60 350 \$	248 327 \$	251 459 \$

La dotation aux amortissements a été présentée dans les états du résultat net de la Société dans les rubriques suivantes :

	QUATRIÈMES TRIMESTRES		EXERCICES TERMINÉS LES 31 DÉCEMBRE	
	2023	2022	2023	2022
Coûts directs liés aux activités	40 929 \$	38 003 \$	158 051 \$	162 726 \$
Frais de vente, généraux et administratifs corporatifs	2 756	801	7 112	4 466
Amortissement des immobilisations incorporelles liées aux regroupements d'entreprises	20 650	21 546	83 164	84 267
Total	64 335 \$	60 350 \$	248 327 \$	251 459 \$

Informations financières supplémentaires (suite)

INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES — TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE (SUITE)

(NON AUDITÉ)

B) AUTRES ÉLÉMENTS DE RAPPROCHEMENT

Le tableau suivant présente les autres éléments de rapprochement liés aux activités d'exploitation présentés dans les tableaux des flux de trésorerie.

	QUATRIÈMES TRIMESTRES		EXERCICES TERMINÉS LES 31 DÉCEMBRE	
	2023	2022	2023	2022
Impôts sur le résultat comptabilisés en résultat net	13 354 \$	(38 480) \$	38 960 \$	(28 348) \$
Charges financières nettes comptabilisées en résultat net	45 003	46 936	185 559	115 749
Charge comptabilisée à l'égard des régimes dont le paiement fondé sur des actions est réglé en trésorerie	6 578	3 308	67 957	15 667
Charge comptabilisée à l'égard des options sur actions	1 272	55	4 797	1 418
Bénéfice provenant des investissements de Capital comptabilisés selon la méthode de la mise en équivalence	(52 761)	(41 816)	(101 193)	(75 529)
Dividendes et distributions reçus des investissements de Capital comptabilisés selon la méthode de la mise en équivalence	81 798	40 782	116 864	65 871
Bénéfice provenant des investissements de SP&GP comptabilisés selon la méthode de la mise en équivalence	(13 681)	(14 013)	(48 806)	(51 649)
Dividendes et distributions reçus des investissements de SP&GP comptabilisés selon la méthode de la mise en équivalence	16 768	24 877	44 688	53 545
Variation nette des provisions liées à des pertes attendues sur certains contrats	7 442	16 485	(37 841)	(18 551)
Perte (gain) sur cessions d'investissements de Capital	—	580	—	(3 747)
Coûts de restructuration et de transformation comptabilisés en résultat net	21 433	53 922	49 309	82 875
Coûts de restructuration et de transformation payés	(18 337)	(17 981)	(61 723)	(64 213)
Perte (gain) sur cessions d'activités de SP&GP	—	—	(46 191)	7 481
Charge liée à l'Accord de Réparation (DPCP)	—	—	—	27 437
Paiements liés au règlement des accusations fédérales (SPPC) et à l'Accord de Réparation (DPCP)	(51 293)	(45 545)	(77 788)	(76 983)
Perte (gain) découlant des instruments financiers à la juste valeur par le biais du résultat net	833	227	(7 664)	3 299
Variation nette des autres provisions	(10 065)	(25 480)	(60 676)	(59 600)
Autres	(39 219)	38 876	(70 399)	(33 070)
Autres éléments de rapprochement	9 125 \$	42 733 \$	(4 147) \$	(38 348) \$

Informations financières supplémentaires (suite)

INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES — TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE (SUITE)

(NON AUDITÉ)

C) VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE DU FONDS DE ROULEMENT

Le tableau suivant présente la variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liée aux activités d'exploitation présentée dans les tableaux des flux de trésorerie.

	QUATRIÈMES TRIMESTRES		EXERCICES TERMINÉS LES 31 DÉCEMBRE	
	2023	2022 ⁽¹⁾	2023	2022 ⁽¹⁾
Augmentation des créances clients	(215 757) \$	(47 932) \$	(324 137) \$	(34 775) \$
Diminution (augmentation) de l'actif sur contrats	31 712	279 606	(420 509)	(130 064)
Diminution (augmentation) des autres actifs financiers courants	8 143	(9 249)	(17 785)	(30 308)
Diminution (augmentation) des autres actifs non financiers courants	29 287	(26 591)	(34 444)	(70 925)
Augmentation (diminution) des dettes fournisseurs et charges à payer	(3 847)	(17 618)	148 494	21 207
Augmentation (diminution) de produits différés	279 441	(34 815)	411 851	3 823
Augmentation des autres passifs financiers courants	2 142	4 076	16 473	7 172
Augmentation (diminution) des autres passifs non financiers courants	65 376	37 193	33 197	(26 700)
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	196 497 \$	184 670 \$	(186 860) \$	(260 570) \$

⁽¹⁾ Les chiffres comparatifs ont été retraités pour refléter la présentation de l'exercice en cours en regroupant les rubriques « Stocks » et « Autres actifs non financiers courants » pour les présenter dans la rubrique « Autres actifs non financiers courants ».