

## **États financiers intermédiaires non audités**

*Pour la période de six mois close le 30 septembre 2023*

*Les présents états financiers intermédiaires non audités ne contiennent pas le rapport intermédiaire de la direction sur le rendement du Fonds (« RDRF ») du FNB. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en téléphonant au numéro sans frais 1-800-387-0615, en écrivant à Corporation Financière Mackenzie, 180, rue Queen Ouest, Toronto, Ontario M5V 3K1, en visitant notre site Web à l'adresse [www.placementsmackenzie.com](http://www.placementsmackenzie.com) ou celui de SEDAR+ à l'adresse [www.sedarplus.ca](http://www.sedarplus.ca). Des exemplaires des états financiers annuels ou du RDRF annuel peuvent aussi être obtenus gratuitement des façons décrites ci-dessus.*

*Les porteurs de parts peuvent également communiquer avec nous de ces façons pour demander un exemplaire des politiques et procédures de vote par procuration, du dossier de divulgation des votes par procuration ou de la présentation d'informations trimestrielles sur le portefeuille du FNB.*

### **AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES**

*Corporation Financière Mackenzie, le gestionnaire du FINB Actions canadiennes Mackenzie (le « FNB »), nomme des auditeurs indépendants pour auditer les états financiers annuels du FNB. Conformément aux lois sur les valeurs mobilières du Canada (Règlement 81-106), si un auditeur n'a pas revu les états financiers intermédiaires, cela doit être divulgué dans un avis complémentaire.*

*Les auditeurs indépendants du FNB n'ont pas revu les présents états financiers intermédiaires conformément aux normes établies par l'Institut Canadien des Comptables Agréés.*



# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

au (en milliers de \$, sauf les montants par part)

	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>Actifs courants</b>		
Placements à la juste valeur	1 173 064	1 102 593
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 664	1 552
Dividendes à recevoir	3 664	2 896
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	–
Sommes à recevoir pour parts émises	–	–
Sommes à recevoir du gestionnaire	17	6
<b>Total de l'actif</b>	<b>1 178 409</b>	<b>1 107 047</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>Passifs courants</b>		
Sommes à payer pour placements achetés	–	–
Sommes à payer pour parts rachetées	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	63	47
<b>Total du passif</b>	<b>63</b>	<b>47</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts</b>	<b>1 178 346</b>	<b>1 107 000</b>

	Actif net attribuable aux porteurs de parts (note 3)			
	par part		par série	
	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
Parts en \$ CA	119,27	122,46	1 178 346	1 107 000

## ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour les périodes closes les 30 septembre (en milliers de \$, sauf les montants par part)

	2023 \$	2022 \$
<b>Revenus</b>		
Dividendes	20 527	17 725
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	95	16
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	1 887	(11 546)
Profit (perte) net(te) latent(e)	(33 962)	(194 609)
Revenu tiré du prêt de titres	164	217
<b>Total des revenus (pertes)</b>	<b>(11 289)</b>	<b>(188 197)</b>
<b>Charges (note 6)</b>		
Frais de gestion	257	250
Rabais sur les frais de gestion	(109)	(142)
Intérêts débiteurs	2	–
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	50	54
Frais du comité d'examen indépendant	2	2
<b>Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire</b>	<b>202</b>	<b>164</b>
Charges absorbées par le gestionnaire	11	–
<b>Charges nettes</b>	<b>191</b>	<b>164</b>
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation, avant impôt</b>	<b>(11 480)</b>	<b>(188 361)</b>
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	–	–
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation</b>	<b>(11 480)</b>	<b>(188 361)</b>

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par part		par série	
	2023	2022	2023	2022
Parts en \$ CA	(1,20)	(20,40)	(11 480)	(188 361)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Pour les périodes closes les 30 septembre (en milliers de \$, sauf les montants par part)

	Parts en \$ CA	
	2023	2022
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS</b>		
<b>À l'ouverture</b>	<b>1 107 000</b>	<b>1 302 930</b>
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(11 480)	(188 361)
Distributions aux porteurs de parts :		
Revenu de placement	(20 369)	(18 204)
Gains en capital	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(109)	(142)
Total des distributions aux porteurs de parts	(20 478)	(18 346)
Opérations sur les parts :		
Produit de l'émission de parts	115 559	144 637
Réinvestissement des distributions	–	–
Paievements au rachat de parts	(12 255)	(251 414)
Total des opérations sur les parts	103 304	(106 777)
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts</b>	<b>71 346</b>	<b>(313 484)</b>
<b>À la clôture</b>	<b>1 178 346</b>	<b>989 446</b>
<b>Augmentation (diminution) des parts (en milliers) (note 7) :</b>	<b>Parts</b>	
Parts en circulation, à l'ouverture	9 040	9 780
Émises	940	1 200
Réinvestissement des distributions	–	–
Rachetées	(100)	(2 160)
Parts en circulation, à la clôture	9 880	8 820

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 30 septembre (en milliers de \$)

	2023	2022
	\$	\$
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	(11 480)	(188 361)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(1 888)	11 563
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	33 962	194 609
Achat de placements	(43 811)	(39 844)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	44 018	39 910
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(779)	348
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	16	4
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation</b>	<b>20 038</b>	<b>18 229</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Produit de l'émission de parts	623	568
Paievements au rachat de parts	(57)	(733)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(20 478)	(18 346)
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement</b>	<b>(19 912)</b>	<b>(18 511)</b>
<b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>126</b>	<b>(282)</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 552	1 617
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(14)	27
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture</b>	<b>1 664</b>	<b>1 362</b>
Trésorerie	1 664	1 362
Équivalents de trésorerie	–	–
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture</b>	<b>1 664</b>	<b>1 362</b>
<b>Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :</b>		
Dividendes reçus	19 759	18 073
Impôts étrangers payés	–	–
Intérêts reçus	95	16
Intérêts versés	2	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N <sup>bre</sup> d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS</b>					
ADENTRA Inc.	Canada	Produits industriels	5 381	196	165
Advantage Energy Ltd.	Canada	Énergie	66 436	429	616
Groupe Aecon Inc.	Canada	Produits industriels	25 298	394	287
Africa Oil Corp.	Canada	Énergie	161 915	447	442
Ag Growth International Inc.	Canada	Produits industriels	7 849	291	418
La Société de Gestion AGF Ltée, cat. B, sans droit de vote	Canada	Services financiers	25 230	183	180
Mines Agnico Eagle Ltée	Canada	Matériaux	206 535	14 224	12 747
Air Canada	Canada	Produits industriels	149 614	3 238	2 900
Alamos Gold Inc.	Canada	Matériaux	164 851	1 839	2 526
Algoma Steel Inc.	Canada	Matériaux	38 781	451	357
Algonquin Power & Utilities Corp.	Canada	Services publics	287 224	4 807	2 309
Alimentation Couche-Tard inc.	Canada	Consommation de base	309 242	16 093	21 332
Fonds de placement immobilier Allied	Canada	Biens immobiliers	52 667	1 931	944
AltaGas Ltd.	Canada	Services publics	116 780	2 850	3 042
Altius Minerals Corp.	Canada	Matériaux	16 082	296	353
Groupe Altus Ltée	Canada	Biens immobiliers	18 826	1 053	885
Andlauer Healthcare Group Inc.	Canada	Soins de santé	7 915	398	327
ARC Resources Ltd.	Canada	Énergie	254 272	3 164	5 513
Argonaut Gold Inc.	États-Unis	Matériaux	347 861	372	195
Aritzia Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	37 402	1 562	884
Artis Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	32 553	317	210
ATCO Ltd., cat. I, sans droit de vote	Canada	Services publics	30 828	1 281	1 060
Athabasca Oil Corp.	Canada	Énergie	242 101	410	1 053
ATS Corp.	Canada	Produits industriels	41 095	1 845	2 379
Aya Or & Argent Inc.	Canada	Matériaux	41 358	389	301
B2Gold Corp.	Canada	Matériaux	536 402	2 828	2 092
Badger Infrastructure Solutions Ltd.	Canada	Produits industriels	14 289	460	496
Ballard Power Systems Inc.	Canada	Produits industriels	100 995	1 587	505
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	298 115	37 047	34 157
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	500 872	38 685	30 493
Société aurifère Barrick	Canada	Matériaux	729 009	18 716	14 383
Bausch Health Cos. Inc.	États-Unis	Soins de santé	137 067	3 497	1 535
Baytex Energy Corp.	Canada	Énergie	286 230	1 216	1 715
BCE Inc.	Canada	Services de communication	381 222	23 763	19 766
Birchcliff Energy Ltd.	Canada	Énergie	108 956	688	843
Bitfarms Ltd. (Canada)	Canada	Technologie de l'information	85 444	258	125
BlackBerry Ltd.	Canada	Technologie de l'information	239 444	2 371	1 540
Boardwalk Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	15 441	759	1 032
Bombardier Inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Produits industriels	35 659	1 433	1 689
Boralex inc., cat. A	Canada	Services publics	42 143	1 539	1 230
Boyd Group Services Inc.	Canada	Produits industriels	8 884	1 851	2 146
Brookfield Asset Management Inc.	Canada	Services financiers	146 154	4 854	6 615
Brookfield Corp., cat. A	Canada	Services financiers	618 083	32 832	26 250
Brookfield Infrastructure Corp., cat. A	Canada	Services publics	46 226	2 562	2 220
BRP inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	14 496	1 407	1 490
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	132 856	4 166	4 213
Calibre Mining Corp.	Canada	Matériaux	136 950	226	178
Corporation Cameco	Canada	Énergie	180 436	5 269	9 724
Groupe Canaccord Genuity Inc.	Canada	Services financiers	26 791	317	216
Canada Goose Holdings Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	21 813	815	435
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	69 786	3 593	3 146
Banque Canadienne Impériale de Commerce	Canada	Services financiers	383 624	25 664	20 113
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	244 875	36 400	36 018
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	450 350	25 852	39 558
Canadian Pacific Kansas City Ltd.	Canada	Produits industriels	389 192	36 590	39 292
La Société Canadian Tire Ltée, cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation discrétionnaire	21 758	3 705	3 178
Canadian Utilities Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Services publics	51 522	1 824	1 479
Banque canadienne de l'Ouest	Canada	Services financiers	38 986	1 246	1 097
Canfor Corp.	Canada	Matériaux	23 750	597	401
Canopy Growth Corp.	Canada	Soins de santé	173 330	1 679	182
Capital Power Corp.	Canada	Services publics	48 760	1 949	1 849
Capstone Mining Corp.	Canada	Matériaux	164 798	890	949
Cardinal Energy Ltd.	Canada	Énergie	50 910	270	377
Cargojet Inc.	Canada	Produits industriels	6 936	1 124	625

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N <sup>bre</sup> d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS (suite)</b>					
Cascades inc.	Canada	Matériaux	28 266	374	347
CCL Industries Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Matériaux	60 406	3 770	3 444
Celestica Inc., à droit de vote subalterne	Canada	Technologie de l'information	41 239	555	1 371
Cenovus Energy Inc.	Canada	Énergie	567 778	9 863	16 057
Centerra Gold Inc.	Kirghizistan	Matériaux	91 161	910	605
CES Energy Solutions Corp.	Canada	Énergie	102 258	278	394
Groupe CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	86 486	9 388	11 579
Chartwell résidences pour retraités	Canada	Soins de santé	98 220	1 033	1 010
Chemtrade Logistics Income Fund	Canada	Matériaux	48 302	371	390
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix	Canada	Biens immobiliers	108 186	1 530	1 372
CI Financial Corp.	Canada	Services financiers	67 881	1 411	1 049
Cineplex Inc.	Canada	Services de communication	26 288	312	249
Cogeco Communications inc.	Canada	Services de communication	7 503	719	472
Cogeco inc., à droit de vote subalterne	Canada	Services de communication	3 285	199	162
Colliers International Group Inc.	Canada	Biens immobiliers	16 712	2 484	2 162
Constellation Software Inc.	Canada	Technologie de l'information	8 331	17 254	23 361
Converge Technology Solutions Corp.	Canada	Technologie de l'information	82 677	669	230
Corus Entertainment Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	78 876	326	81
Crescent Point Energy Corp.	Canada	Énergie	225 350	1 648	2 537
Crew Energy Inc.	Canada	Énergie	58 662	226	342
Fonds de placement immobilier Crombie	Canada	Biens immobiliers	44 043	719	550
CT Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	30 734	495	421
Société financière Definity	Canada	Services financiers	38 374	1 226	1 439
Denison Mines Corp.	Canada	Énergie	341 146	573	761
dentalcorp Holdings Ltd.	Canada	Soins de santé	42 254	569	249
The Descartes Systems Group Inc.	Canada	Technologie de l'information	35 458	3 183	3 535
Docebo Inc.	Canada	Technologie de l'information	6 371	413	351
Dollarama inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	115 618	7 466	10 820
Doman Building Materials Group Ltd.	Canada	Produits industriels	28 966	209	214
Fiducie de placement immobilier industriel Dream	Canada	Biens immobiliers	103 777	1 491	1 332
Fiducie de placement immobilier de bureaux Dream	Canada	Biens immobiliers	13 774	260	133
Dundee Precious Metals Inc.	Canada	Matériaux	78 565	632	660
Dye & Durham Ltd.	Canada	Technologie de l'information	19 284	588	256
ECN Capital Corp.	Canada	Services financiers	93 547	411	215
Eldorado Gold Corp.	Turquie	Matériaux	81 605	999	989
Element Fleet Management Corp.	Canada	Services financiers	159 502	2 228	3 109
Emera Inc.	Canada	Services publics	113 462	6 480	5 380
Empire Co. Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation de base	63 649	2 372	2 352
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	845 145	42 788	38 073
Endeavour Silver Corp.	Canada	Matériaux	79 412	419	264
Enerflex Ltd.	Canada	Énergie	51 352	407	401
Energy Fuels Inc.	États-Unis	Énergie	64 923	552	725
Enerplus Corp.	Canada	Énergie	85 839	1 138	2 052
Les Systèmes Enghouse Ltée	Canada	Technologie de l'information	17 934	854	538
EQB Inc.	Canada	Services financiers	11 111	713	838
Equinox Gold Corp.	Canada	Matériaux	119 333	1 022	681
Ero Copper Corp.	Brésil	Matériaux	33 227	659	778
Exchange Income Corp.	Canada	Produits industriels	18 221	805	817
Extendicare Inc.	Canada	Soins de santé	30 038	211	182
Fairfax Financial Holdings Ltd., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	9 978	6 535	11 063
Corporation Fiera Capital	Canada	Services financiers	34 338	316	193
Filo Corp.	Canada	Matériaux	35 920	583	729
Finning International Inc.	Canada	Produits industriels	62 121	1 988	2 489
Fonds de placement immobilier First Capital	Canada	Biens immobiliers	88 353	1 483	1 175
First Majestic Silver Corp.	Canada	Matériaux	112 856	1 462	785
First Quantum Minerals Ltd.	Zambie	Matériaux	232 028	6 579	7 446
FirstService Corp.	Canada	Biens immobiliers	16 186	3 151	3 198
Fortis Inc.	Canada	Services publics	202 303	11 412	10 437
Fortuna Silver Mines Inc.	Canada	Matériaux	120 147	652	445
Franco-Nevada Corp.	Canada	Matériaux	79 601	14 063	14 434
Freehold Royalties Ltd.	Canada	Énergie	62 720	732	922
George Weston Ltée	Canada	Consommation de base	25 511	3 478	3 843
GFL Environmental Inc.	Canada	Produits industriels	69 114	2 782	2 981
Gibson Energy Inc.	Canada	Énergie	59 017	1 368	1 147

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N <sup>bre</sup> d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS (suite)</b>					
Les Vêtements de Sport Gildan Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	72 965	3 069	2 778
goeasy Ltd.	Canada	Services financiers	5 262	708	561
Fiducie de placement immobilier Granite	Canada	Biens immobiliers	26 460	2 301	1 907
<sup>1</sup> Great-West Lifeco Inc.	Canada	Services financiers	114 336	3 982	4 443
Fonds de placement immobilier H&R	Canada	Biens immobiliers	108 735	1 424	1 004
Headwater Exploration Inc.	Canada	Énergie	90 910	562	651
Hudbay Minerals Inc.	Canada	Matériaux	139 153	1 099	920
Hut 8 Mining Corp.	Canada	Technologie de l'information	91 752	574	245
Hydro One Inc.	Canada	Services publics	132 055	4 223	4 566
i-80 Gold Corp.	Canada	Matériaux	78 668	272	161
iA Sociétés financière inc.	Canada	Services financiers	43 001	3 084	3 664
IAMGOLD Corp.	Canada	Matériaux	188 961	697	554
<sup>1</sup> Société financière IGM Inc.	Canada	Services financiers	37 399	1 555	1 288
Compagnie Pétrolière Impériale Ltée	Canada	Énergie	74 229	3 887	6 210
Innervex énergie renouvelable inc.	Canada	Services publics	63 263	1 185	643
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	73 083	12 473	14 472
Interfor Corp.	Canada	Matériaux	21 312	633	429
International Petroleum Corp. (IPC) (Suède)	Canada	Énergie	36 058	535	466
InterRent Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	56 510	819	706
Ivanhoe Mines Ltd.	Canada	Matériaux	238 362	2 296	2 775
Jamieson Wellness Inc.	Canada	Consommation de base	17 250	614	420
Journey Energy Inc.	Canada	Énergie	23 215	125	126
K92 Mining Inc.	Canada	Matériaux	92 860	697	536
Karora Resources Inc.	Canada	Matériaux	72 051	291	276
Kelt Exploration Ltd.	Canada	Énergie	65 304	310	473
Keyera Corp.	Canada	Énergie	95 445	2 781	3 044
Killam Apartment Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	48 286	924	841
Kinaxis Inc.	Canada	Technologie de l'information	11 675	1 966	1 788
Kinross Gold Corp.	Canada	Matériaux	508 070	3 713	3 145
Labrador Iron Ore Royalty Corp.	Canada	Matériaux	26 740	928	860
Banque Laurentienne du Canada	Canada	Services financiers	18 111	689	548
Lightspeed Commerce Inc.	Canada	Technologie de l'information	56 273	3 158	1 074
Linamar Corp.	Canada	Consommation discrétionnaire	16 911	1 104	1 106
<sup>1</sup> La Compagnie Lion Électrique	Canada	Produits industriels	42 077	407	109
Lithium Americas Corp.	Canada	Matériaux	50 692	1 472	1 170
Les Compagnies Loblaw Ltée	Canada	Consommation de base	60 733	5 795	7 009
Logan Energy Corp. CA	Canada	Énergie	588	–	1
Lundin Gold Inc.	Canada	Matériaux	39 982	488	610
Lundin Mining Corp.	Canada	Matériaux	280 124	2 795	2 838
MAG Silver Corp.	Canada	Matériaux	38 735	747	544
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	110 958	10 061	8 077
Major Drilling Group International Inc.	Canada	Matériaux	30 961	272	256
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	771 294	18 722	19 144
Les Aliments Maple Leaf Inc.	Canada	Consommation de base	30 007	824	783
Martinrea International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	28 444	328	356
MEG Energy Corp.	Canada	Énergie	118 646	1 668	3 136
Methanex Corp.	Canada	Matériaux	28 644	1 505	1 753
Metro inc.	Canada	Consommation de base	97 180	6 322	6 855
Minto Apartment Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	16 236	316	221
Groupe d'Alimentation MTY inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	8 371	463	486
Mullen Group Ltd.	Canada	Produits industriels	35 638	440	478
Banque Nationale du Canada	Canada	Services financiers	140 519	12 929	12 679
New Gold Inc.	Canada	Matériaux	284 544	520	356
NexGen Energy Ltd.	Canada	Énergie	169 098	936	1 375
Nexus Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	26 081	283	188
NFI Group Inc.	Canada	Produits industriels	31 717	583	410
North American Construction Group Ltd.	Canada	Énergie	10 261	347	302
La Compagnie du Nord-Ouest Inc.	Canada	Consommation de base	19 835	676	678
Northland Power Inc.	Canada	Services publics	105 355	3 897	2 330
NorthWest Healthcare Properties Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	88 435	1 030	449
NovaGold Resources Inc.	Canada	Matériaux	95 612	846	497
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	207 352	17 795	17 393
Corporation Nuvei	Canada	Services financiers	25 891	2 026	527
NuVista Energy Ltd.	Canada	Énergie	71 096	529	924

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N <sup>bre</sup> d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS (suite)</b>					
Obsidian Energy Ltd.	Canada	Énergie	33 487	261	374
OceanaGold Corp.	Australie	Matériaux	294 833	722	784
Onex Corp., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	27 597	2 235	2 203
Open Text Corp.	Canada	Technologie de l'information	111 362	6 246	5 309
Orla Mining Ltd.	Canada	Matériaux	83 429	442	400
Redevances Aurifères Osisko Ltée	Canada	Matériaux	76 725	1 195	1 224
Minière Osisko inc.	Canada	Matériaux	136 082	475	335
Pan American Silver Corp.	Canada	Matériaux	151 804	4 264	2 984
Paramount Resources Ltd., cat. A	Canada	Énergie	32 025	758	1 033
Parex Resources Inc.	Canada	Énergie	43 582	1 011	1 111
Corporation Park Lawn	Canada	Consommation discrétionnaire	14 217	464	266
Corporation Pétroles Parkland	Canada	Énergie	58 142	2 009	2 310
Pason Systems Inc.	Canada	Énergie	33 945	389	458
Pembina Pipeline Corp.	Canada	Énergie	229 847	9 400	9 387
Pet Valu Holdings Ltd.	Canada	Consommation discrétionnaire	15 353	502	374
Peyto Exploration & Development Corp.	Canada	Énergie	70 264	664	962
<sup>1</sup> Power Corporation du Canada, à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	221 816	8 153	7 670
PrairieSky Royalty Ltd.	Canada	Énergie	98 669	1 621	2 463
Precision Drilling Corp.	Canada	Énergie	5 593	326	509
Premium Brands Holdings Corp.	Canada	Consommation de base	18 224	2 004	1 733
Primaris Retail Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	40 104	574	541
Québecor inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Services de communication	64 011	1 944	1 863
RB Global Inc.	Canada	Produits industriels	75 774	5 795	6 444
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	116 959	9 036	10 579
Quincaillerie Richelieu Ltée	Canada	Produits industriels	21 498	872	855
Fonds de placement immobilier RioCan	Canada	Biens immobiliers	125 199	2 610	2 262
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	155 469	9 389	8 108
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	579 278	73 758	68 759
Métaux Russel Inc.	Canada	Produits industriels	25 809	780	981
Sandstorm Gold Ltd.	Canada	Matériaux	103 389	833	657
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	102 060	3 243	2 899
Secure Energy Services Inc.	Canada	Énergie	121 835	671	909
ShawCor Ltd.	Canada	Énergie	28 915	210	459
Shopify Inc., cat. A	Canada	Technologie de l'information	482 743	54 312	35 790
Sienna Senior Living Inc.	Canada	Soins de santé	30 341	404	324
Silvercorp Metals Inc.	Canada	Matériaux	70 889	370	224
SilverCrest Metals Inc.	Canada	Matériaux	61 600	595	370
Skeena Resources Ltd.	Canada	Matériaux	30 377	306	189
Slate Grocery REIT	Canada	Biens immobiliers	20 737	293	230
Sleep Country Canada Holdings Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	14 274	423	332
Smart Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	54 183	1 492	1 233
Groupe SNC-Lavalin inc.	Canada	Produits industriels	73 249	2 118	3 319
Spartan Delta Corp.	Canada	Énergie	61 919	554	251
Spin Master Corp.	Canada	Consommation discrétionnaire	14 225	555	486
Sprott Inc.	Canada	Services financiers	8 767	425	363
SSR Mining Inc.	Canada	Matériaux	85 695	1 872	1 546
Stantec Inc.	Canada	Produits industriels	46 324	2 895	4 083
Stelco Holdings Inc.	Canada	Matériaux	13 692	509	514
Stella-Jones Inc.	Canada	Matériaux	24 342	1 059	1 590
StorageVault Canada Inc.	Canada	Biens immobiliers	98 250	628	444
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	245 030	15 876	16 238
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	547 206	18 567	25 560
Supérieur Plus Corp.	Canada	Services publics	90 977	1 040	933
Surge Energy Inc.	Canada	Énergie	38 444	287	356
Tamarack Valley Energy Ltd.	Canada	Énergie	214 178	828	835
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	418 018	25 738	19 526
Ressources Teck Ltée, cat. B	Canada	Matériaux	211 325	8 184	12 354
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	600 254	16 813	13 314
TELUS International (Cda) Inc.	Philippines	Produits industriels	28 608	1 006	296
TFI International Inc.	Canada	Produits industriels	32 411	3 833	5 654
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	59 240	8 261	9 843
Groupe TMX Ltée	Canada	Services financiers	110 681	2 915	3 231
Topaz Energy Corp.	Canada	Énergie	38 733	728	830
Torex Gold Resources Inc.	Canada	Matériaux	35 802	547	506



# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N <sup>bre</sup> d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS (suite)</b>					
Toromont Industries Ltd.	Canada	Produits industriels	34 345	3 494	3 799
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	763 776	66 413	62 499
Tourmaline Oil Corp.	Canada	Énergie	132 661	6 151	9 067
TransAlta Corp.	Canada	Services publics	103 120	1 273	1 220
TransAlta Renewables Inc.	Canada	Services publics	44 507	738	547
Transcontinental inc., cat. A, à droit de vote subalterne	Canada	Matériaux	30 229	551	345
Trican Well Service Ltd.	Canada	Énergie	91 060	288	423
Tricon Residential Inc.	Canada	Biens immobiliers	105 274	1 609	1 057
Triple Flag Precious Metals Corp.	Canada	Matériaux	75 402	1 716	1 341
Trisura Group Ltd.	Canada	Services financiers	18 842	683	568
Vermilion Energy Inc.	Canada	Énergie	66 901	1 137	1 329
Victoria Gold Corp.	Canada	Matériaux	24 341	276	142
Voyager Digital Ltd.	Canada	Services financiers	56 982	553	19
Waste Connections Inc.	États-Unis	Produits industriels	107 340	17 096	19 576
WELL Health Technologies Corp.	Canada	Soins de santé	90 129	455	374
Mines d'Or Wesdome Ltée	Canada	Matériaux	59 351	627	421
West Fraser Timber Co. Ltd.	Canada	Matériaux	22 890	2 363	2 257
Westshore Terminals Investment Corp.	Canada	Produits industriels	14 407	373	363
Wheaton Precious Metals Corp.	Bésil	Matériaux	189 013	10 164	10 418
Whitecap Resources Inc.	Canada	Énergie	251 541	1 972	2 885
Winpak Ltd.	Canada	Matériaux	12 838	521	496
Groupe WSP Global Inc.	Canada	Produits industriels	51 864	7 912	9 942
<b>Total des actions</b>				<b>1 189 129</b>	<b>1 173 064</b>
Coûts de transaction				(119)	–
<b>Total des placements</b>				<b>1 189 010</b>	<b>1 173 064</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie					1 664
Autres éléments d'actif moins le passif					3 618
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts</b>					<b>1 178 346</b>

<sup>1</sup> L'émetteur de ce titre est lié à Mackenzie. Voir note 1.

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,6
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	99,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
États-Unis	0,2
Australie	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	30,3
Énergie	18,8
Produits industriels	13,9
Matériaux	11,9
Technologie de l'information	7,4
Consommation de base	4,1
Services de communication	3,7
Consommation discrétionnaire	3,5
Services publics	3,3
Biens immobiliers	2,3
Soins de santé	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,6
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
Trésorerie et placements à court terme	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	99,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
États-Unis	0,2
Trésorerie et placements à court terme	0,1
Australie	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	29,7
Énergie	16,8
Produits industriels	14,2
Matériaux	12,9
Technologie de l'information	6,6
Services de communication	4,8
Consommation de base	4,2
Services publics	3,8
Consommation discrétionnaire	3,7
Biens immobiliers	2,5
Soins de santé	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
Trésorerie et placements à court terme	0,1

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## NOTES ANNEXES

### 1. Périodes comptables et renseignements généraux

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux 30 septembre 2023 et 2022 ou aux semestres clos à ces dates, à l'exception des données comparatives présentées dans les états de la situation financière et les notes annexes, qui se rapportent au 31 mars 2023, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds négocié en bourse (« FNB ») est établi, l'information fournie se rapporte à la période allant de la date de constitution à la date marquant la fin de l'exercice en question. Se reporter à la note 11 pour la date de constitution du FNB.

Le FNB a été constitué en fiducie de fonds commun de placement à capital variable en vertu des lois de la province de l'Ontario aux termes d'une déclaration de fiducie qui a été modifiée et mise à jour de temps à autre. Le siège social du FNB est situé au 180, rue Queen Ouest, Toronto (Ontario) Canada. Le FNB est autorisé à émettre un nombre illimité de parts offertes à la vente aux termes d'un prospectus. Les parts du FNB sont inscrites à la Bourse de Toronto/NEO Bourse (« la Bourse »).

Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie ») est le gestionnaire du FNB et appartient à cent pour cent à Société financière IGM Inc., filiale de Power Corporation du Canada. Gestion de placements Canada Vie limitée (« GPCV ») appartient à cent pour cent à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie (« Canada Vie »), filiale de Power Corporation du Canada. Les placements du FNB dans des sociétés du groupe de sociétés Power sont identifiés dans le tableau des placements.

### 2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »), y compris la Norme comptable internationale 34 (« IAS »), *Information financière intermédiaire*, telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers ont été établis selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour établir les états financiers annuels audités les plus récents du FNB, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2023. La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables du FNB en vertu des IFRS.

Sauf indication contraire, tous les montants présentés dans ces états financiers sont en dollars canadiens, soit la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du FNB, et sont arrondis au millier près. Les états financiers ont été établis sur la base de la continuité d'exploitation au moyen de la méthode du coût historique, sauf dans le cas des instruments financiers qui ont été évalués à la juste valeur.

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le conseil d'administration de Corporation Financière Mackenzie le 13 novembre 2023.

### 3. Principales méthodes comptables

#### a) Instruments financiers

Les instruments financiers comprennent des actifs financiers et des passifs financiers tels que des titres de créance, des titres de capitaux propres, des fonds négociés en bourse et des dérivés. Le FNB classe et évalue ses instruments financiers conformément à l'IFRS 9, *Instruments financiers* (« IFRS 9 »). Au moment de la comptabilisation initiale, les instruments financiers sont classés comme étant à la juste valeur par le biais du résultat net (la « JVRN »). Tous les instruments financiers sont comptabilisés dans l'état de la situation financière lorsque le FNB devient partie aux exigences contractuelles de l'instrument. Les actifs financiers sont décomptabilisés lorsque le droit de percevoir les flux de trésorerie liés aux instruments est échu ou que le FNB a transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété de ceux-ci. Les passifs financiers sont décomptabilisés lorsque l'obligation est acquittée, est annulée ou expire. Les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date de l'opération.

Les instruments financiers sont par la suite évalués à la juste valeur par le biais du résultat net, et les variations de la juste valeur sont comptabilisées à l'état du résultat global au poste Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets – Profit (perte) net(te) latent(e).

Le coût des placements est calculé en fonction d'un coût moyen pondéré.

Les profits et les pertes réalisé(e)s et latent(e)s sur les placements sont calculé(e)s en fonction du coût moyen pondéré des placements, mais excluent les commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille, qui sont présentés de manière distincte dans l'état du résultat global au poste Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille.

Les profits et les pertes découlant de la variation de la juste valeur des placements sont pris en compte dans l'état du résultat global de la période au cours de laquelle ils surviennent.

Le FNB comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés, des fonds privés (« Fonds sous-jacents ») et des fonds négociés en bourse (« FNB »), le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net. Pour les fonds privés, le gestionnaire aura recours aux évaluations fournies par les gestionnaires des fonds privés, ce qui représente la quote-part du FNB de l'actif net de ces fonds privés. Les placements du FNB dans des Fonds sous-jacents et des FNB, le cas échéant, sont présentés dans le tableau des placements à la juste valeur, ce qui représente l'exposition maximale du FNB en lien avec ces placements.

Les parts rachetables du FNB sont détenues par différents types de porteurs de parts qui ont des droits de rachat différents. Les porteurs de parts peuvent faire racheter leurs parts d'un FNB à un prix de rachat par part équivalant à 95 % du cours de clôture des parts à la Bourse à la date de prise d'effet du rachat, sous réserve d'un prix de rachat maximal correspondant à la valeur liquidative par part applicable. Ces différentes caractéristiques de rachat créent des parts du FNB qui présentent le même rang de subordination, mais qui ne sont pas identiques, faisant en sorte qu'elles respectent le critère de classification à titre de passifs financiers, conformément à l'IAS 32 *Instruments financiers : Présentation*. L'obligation du FNB à l'égard de l'actif net attribuable aux porteurs de parts est présentée au prix de rachat. Se reporter à la note 7 pour les détails relatifs aux souscriptions et aux rachats de parts du FNB.

L'IAS 7, *Tableau des flux de trésorerie*, exige la présentation d'information relative aux changements dans les passifs et les actifs, comme les parts du FNB, découlant d'activités de financement. Les changements relatifs aux parts du FNB, y compris les changements découlant des flux de trésorerie et les changements sans effet de trésorerie, sont inclus à l'état de l'évolution de la situation financière. Tout changement relatif aux parts non réglé en espèces à la fin de la période est présenté à titre de Sommes à recevoir pour parts émises ou de Sommes à payer pour parts rachetées à l'état de la situation financière. Ces sommes à recevoir et à payer sont normalement réglées peu après la fin de la période.

## NOTES ANNEXES

### 3. Principales méthodes comptables (suite)

#### b) Évaluation de la juste valeur

La juste valeur est définie comme le prix qui serait obtenu à la vente d'un actif ou qui serait payé au transfert d'un passif lors d'une transaction normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation.

Les placements dans des titres cotés à une Bourse des valeurs mobilières ou négociés sur un marché hors cote sont évalués selon le dernier cours de marché ou le cours de clôture enregistré par la Bourse sur laquelle le titre se négocie principalement, le cours se situant à l'intérieur d'un écart acheteur-vendeur pour le placement. Dans certaines circonstances, lorsque le cours ne se situe pas à l'intérieur de l'écart acheteur-vendeur, Mackenzie détermine le point le plus représentatif de la juste valeur dans cet écart en fonction de faits et de circonstances spécifiques. Les titres de fonds communs d'un fonds sous-jacent sont évalués un jour ouvrable au cours calculé par le gestionnaire de ce fonds sous-jacent, conformément à ses actes constitutifs. Les titres non cotés ou non négociés à une Bourse et les titres dont le cours de la dernière vente ou de clôture n'est pas disponible ou les titres pour lesquels les cours boursiers, de l'avis de Mackenzie, sont inexacts ou incertains, ou ne reflètent pas tous les renseignements importants disponibles, sont évalués à leur juste valeur, laquelle sera déterminée par Mackenzie à l'aide de techniques d'évaluation appropriées et acceptées par le secteur, y compris des modèles d'évaluation. La juste valeur d'un titre déterminée à l'aide de modèles d'évaluation exige l'utilisation de facteurs et d'hypothèses fondés sur les données observables sur le marché, notamment la volatilité et les autres taux ou prix applicables. Dans des cas limités, la juste valeur d'un titre peut être déterminée grâce à des techniques d'évaluation qui ne sont pas appuyées par des données observables sur le marché.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie, qui incluent les dépôts de trésorerie auprès d'institutions financières et les placements à court terme qui sont facilement convertibles en trésorerie, sont soumis à un risque négligeable de changement de valeur et sont utilisés par le FNB dans la gestion de ses engagements à court terme. La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont présentés à leur juste valeur, qui se rapproche de leur coût amorti en raison de leur nature très liquide et de leur échéance à court terme. Les découverts bancaires sont présentés dans les passifs courants à titre de dette bancaire dans l'état de la situation financière.

Le FNB peut avoir recours à des instruments dérivés (comme les options souscrites, les contrats à terme standardisés ou de gré à gré, les swaps ou les instruments dérivés sur mesure) en guise de couverture contre les pertes occasionnées par des fluctuations des cours des titres, des taux d'intérêt ou des taux de change. Le FNB peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les portefeuillistes du FNB, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du FNB. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au FNB par les organismes de réglementation, le cas échéant.

L'évaluation des instruments dérivés est effectuée quotidiennement, au moyen des sources usuelles d'information provenant des Bourses pour les instruments dérivés cotés en Bourse et des demandes précises auprès des courtiers relativement aux instruments dérivés hors cote.

La valeur des contrats à terme de gré à gré représente le profit ou la perte qui serait réalisé(e) si, à la date d'évaluation, les positions détenues étaient dénouées. La variation de la valeur des contrats à terme de gré à gré est incluse dans l'état du résultat global au poste Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets – Profit (perte) net(te) latent(e).

La valeur des contrats à terme standardisés ou des swaps fluctue quotidiennement; les règlements au comptant effectués tous les jours par le FNB, le cas échéant, représentent la variation des profits ou des pertes latent(e)s, mieux établi(e)s au prix de règlement. Ces profits ou pertes latent(e)s sont inscrit(e)s et comptabilisé(e)s de cette manière jusqu'à ce que le FNB dénoue le contrat ou que le contrat arrive à échéance. La marge versée ou reçue au titre des contrats à terme standardisés ou des swaps figure en tant que créance dans l'état de la situation financière au poste Marge sur instruments dérivés. Toute modification de l'exigence en matière de marge est rajustée quotidiennement.

Les primes payées pour l'achat d'options sont comptabilisées dans l'état de la situation financière au poste Placements à la juste valeur.

Les primes reçues à la souscription d'options sont incluses dans l'état de la situation financière à titre de passif et sont par la suite ajustées quotidiennement à leur juste valeur. Si une option souscrite vient à échéance sans avoir été exercée, la prime reçue est inscrite à titre de profit réalisé. Lorsqu'une option d'achat souscrite est exercée, l'écart entre le produit de la vente plus la valeur de la prime et le coût du titre est inscrit à titre de profit ou de perte réalisé(e). Lorsqu'une option de vente souscrite est exercée, le coût du titre acquis correspond au prix d'exercice de l'option moins la prime reçue.

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2023.

Le FNB classe la juste valeur de ses actifs et de ses passifs en trois catégories, lesquelles se différencient en fonction de la nature des données, observables ou non, et de la portée de l'estimation requise.

Niveau 1 – Prix non rajustés cotés sur des marchés actifs pour des actifs ou passifs identiques;

Niveau 2 – Données autres que les prix cotés qui sont observables pour l'actif ou le passif, soit directement, soit indirectement. Les évaluations de niveau 2 comprennent, par exemple, des prix cotés pour des titres semblables, des prix cotés sur des marchés inactifs et provenant de courtiers en valeurs mobilières reconnus, ainsi que l'application à des prix cotés ailleurs qu'en Amérique du Nord de facteurs obtenus à partir de données observables dans le but d'estimer l'incidence que peuvent avoir les différentes heures de clôture des marchés.

Les instruments financiers classés au niveau 2 sont évalués en fonction des prix fournis par une entreprise d'évaluation indépendante et reconnue qui établit le prix des titres en se fondant sur les opérations récentes et sur les estimations obtenues des intervenants du marché, en incorporant des données de marché observables et en ayant recours à des pratiques standards sur les marchés. Les placements à court terme classés au niveau 2 sont évalués en fonction du coût amorti, majoré des intérêts courus, ce qui se rapproche de la juste valeur.

Les justes valeurs estimées pour ces titres pourraient être différentes des valeurs qui auraient été utilisées si un marché pour le placement avait existé;

Niveau 3 – Données qui ne sont pas fondées sur des données de marché observables.

Les données sont considérées comme observables si elles sont élaborées à l'aide de données de marché, par exemple les informations publiées sur des événements ou des transactions réels, qui reflètent les hypothèses que les intervenants du marché utiliseraient pour fixer le prix de l'actif ou du passif.

Voir la note 11 pour le classement des justes valeurs du FNB.

## NOTES ANNEXES

### 3. Principales méthodes comptables (suite)

#### c) Comptabilisation des produits

Les revenus d'intérêts aux fins de distribution correspondent à l'intérêt nominal reçu par le FNB et sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'engagement. Le FNB n'amortit pas les primes versées ou les escomptes reçus à l'achat de titres à revenu fixe, à l'exception des obligations à coupon zéro, qui sont amorties selon le mode linéaire. Les dividendes sont cumulés à compter de la date ex-dividende. Les profits ou les pertes latent(e)s sur les placements, les profits ou pertes réalisé(e)s à la vente de placements, lesquels comprennent les profits ou pertes de change sur ces placements, sont établis selon la méthode du coût moyen. Les distributions reçues d'un fonds sous-jacent sont comprises dans les revenus d'intérêts ou de dividendes ou dans le profit (la perte) réalisé(e) à la vente de placements, selon le cas, à la date ex-dividende ou de distribution.

#### d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

Les commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquérir, d'émettre ou de céder des actifs financiers ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et aux autres intermédiaires. Tous les courtages engagés par le FNB en lien avec les opérations de portefeuille pour les périodes, ainsi que les autres frais d'opérations, sont présentés dans les états du résultat global. Les activités de courtage sont attribuées aux courtiers en fonction du meilleur résultat net pour le FNB. Sous réserve de ces critères, des commissions peuvent être versées à des sociétés de courtage qui offrent certains services (ou les paient), outre l'exécution des ordres, y compris la recherche, l'analyse et les rapports sur les placements, et les bases de données et les logiciels à l'appui de ces services. Le cas échéant et lorsqu'elle est vérifiable, la valeur de ces services fournis au cours des périodes est présentée à la note 11. La valeur de certains services exclusifs fournis par des courtiers ne peut être estimée raisonnablement.

Mackenzie peut rembourser au FNB certaines commissions et certains autres coûts de transaction liés au portefeuille. Mackenzie peut effectuer ces remboursements à son gré et y mettre fin en tout temps sans préavis. Ces remboursements sont inclus dans les charges absorbées par le gestionnaire à l'état du résultat global.

#### e) Opérations de prêt, de mise en pension et de prise en pension de titres

Le FNB est autorisé à effectuer des opérations de prêt, de mise en pension et de prise en pension de titres, tel qu'il est défini dans le prospectus du FNB. Ces opérations s'effectuent par l'échange temporaire de titres contre des biens donnés en garantie comportant l'engagement de rendre les mêmes titres à une date ultérieure. Le revenu tiré de ces opérations se présente sous forme de frais réglés par la contrepartie et, dans certains cas, sous forme d'intérêts sur la trésorerie ou les titres détenus en garantie. Le revenu tiré de ces opérations est présenté à l'état du résultat global et constaté lorsqu'il est gagné. Les opérations de prêts de titres sont gérées par The Bank of New York Mellon (l'« agent de prêt de titres »). La valeur de la trésorerie ou des titres détenus en garantie doit équivaloir à au moins 102 % de la juste valeur des titres prêtés, vendus ou achetés.

La note 11 résume les détails relatifs aux titres prêtés et aux biens reçus en garantie à la fin de la période, et présente un rapprochement des revenus de prêt de titres durant la période, le cas échéant. Les biens reçus en garantie se composent de titres de créance du gouvernement du Canada et d'autres pays, d'administrations municipales, de gouvernements provinciaux et d'institutions financières du Canada.

#### f) Compensation

Les actifs financiers et les passifs financiers sont compensés et le solde net est comptabilisé dans l'état de la situation financière seulement s'il existe un droit exécutoire de compenser les montants comptabilisés et qu'il y a intention soit de régler le montant net, soit de réaliser l'actif et de régler le passif simultanément. Dans le cours normal des activités, le FNB conclut diverses conventions-cadres de compensation ou ententes similaires qui ne satisfont pas aux critères de compensation dans l'état de la situation financière, mais qui permettent tout de même de compenser les montants dans certaines circonstances, comme une faillite ou une résiliation de contrat. La note 11 résume les détails de la compensation, le cas échéant, qui fait l'objet d'une convention-cadre de compensation ou d'autres conventions semblables et l'incidence nette sur les états de la situation financière si la totalité des droits à compensation était exercée.

Les produits et les charges ne sont pas compensés à l'état du résultat global, à moins qu'une norme comptable présentée de manière spécifique dans les méthodes IFRS adoptées par le FNB l'exige ou le permette.

#### g) Devise

Le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du FNB. Les achats et les ventes de placements en devises ainsi que les dividendes, le revenu d'intérêts et les charges d'intérêts en devises sont convertis en dollars canadiens au taux de change en vigueur au moment de l'opération.

Les profits (pertes) de change à l'achat ou à la vente de devises sont comptabilisé(e)s dans l'état du résultat global au poste Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets – Profit (perte) net(te) réalisé(e).

La juste valeur des placements ainsi que des autres actifs et passifs libellés en devises est convertie en dollars canadiens au taux de change en vigueur chaque jour ouvrable.

#### h) Actif net attribuable aux porteurs de parts, par part

L'actif net attribuable aux porteurs de parts par part est calculé en divisant l'actif net attribuable aux porteurs de parts un jour ouvrable donné par le nombre total de parts en circulation ce jour-là.

#### i) Valeur liquidative par part

La valeur liquidative quotidienne d'un fonds de placement peut être calculée sans tenir compte des IFRS conformément aux règlements des Autorités canadiennes en valeurs mobilières (les « ACVM »). La différence entre la valeur liquidative et l'actif net attribuable aux porteurs de parts (tel qu'il est présenté dans les états financiers), le cas échéant, tient principalement aux différences liées à la juste valeur des placements et des autres actifs financiers et passifs financiers, et est présentée à la note 11.

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## NOTES ANNEXES

### 3. Principales méthodes comptables (suite)

j) Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation, par part

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation par part figurant dans l'état du résultat global représente l'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation pour la période, divisée par le nombre moyen pondéré de parts en circulation au cours de la période.

k) Modifications comptables futures

Le FNB a déterminé qu'aucune incidence importante sur ses états financiers ne découle des IFRS publiées mais non encore en vigueur.

### 4. Estimations et jugements comptables critiques

L'établissement de ces états financiers exige de la direction qu'elle fasse des estimations et qu'elle pose des hypothèses ayant principalement une incidence sur l'évaluation des placements. Les estimations et les hypothèses sont révisées de façon continue. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

Voici les estimations et les jugements comptables les plus importants utilisés pour établir les états financiers :

#### Utilisation d'estimations

##### *Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif*

Le FNB peut détenir des instruments financiers qui ne sont pas cotés sur un marché actif et qui sont évalués au moyen de techniques d'évaluation fondées sur des données observables, dans la mesure du possible. Diverses techniques d'évaluation sont utilisées, selon un certain nombre de facteurs, notamment la comparaison avec des instruments similaires pour lesquels des cours du marché observables existent et l'examen de transactions récentes réalisées dans des conditions de concurrence normale. Les données d'entrée et les hypothèses clés utilisées sont propres à chaque société et peuvent comprendre les taux d'actualisation estimés et la volatilité prévue des prix. Des changements de données d'entrée clés peuvent entraîner une variation de la juste valeur présentée pour ces instruments financiers détenus par le FNB.

#### Utilisation de jugements

##### *Classement et évaluation des placements*

Lors du classement et de l'évaluation des instruments financiers détenus par le FNB, Mackenzie doit exercer des jugements importants afin de déterminer le classement le plus approprié selon l'IFRS 9. Mackenzie a évalué le modèle économique du FNB, sa façon de gérer l'ensemble des instruments financiers ainsi que sa performance globale sur la base de la juste valeur, et elle a conclu que la comptabilisation à la juste valeur par le biais du résultat net conformément à l'IFRS 9 constitue la méthode d'évaluation et de présentation la plus appropriée pour les instruments financiers du FNB.

##### *Monnaie fonctionnelle*

Le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du FNB, étant considéré comme la monnaie qui représente le plus fidèlement les effets économiques des opérations, événements et conditions sous-jacents du FNB, compte tenu de la manière dont les parts sont émises et rachetées et dont le rendement et la performance du FNB sont évalués.

##### *Intérêts dans des entités structurées non consolidées*

Afin de déterminer si un Fonds sous-jacent ou un FNB dans lequel le FNB investit, mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée, Mackenzie doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée. Ces Fonds sous-jacents respectent la définition d'une entité structurée, car :

I. les droits de vote dans les Fonds sous-jacents ne sont pas des facteurs dominants pour décider qui les contrôle;

II. les activités des Fonds sous-jacents sont assujetties à des restrictions aux termes de leurs documents de placement;

III. les Fonds sous-jacents ont des objectifs de placement précis et bien définis visant à offrir des occasions de placement aux investisseurs tout en leur transmettant les risques et avantages connexes.

Par conséquent, de tels placements sont comptabilisés à la JVRN. La note 11 résume les détails des participations des FNB dans ces Fonds sous-jacents, le cas échéant.

### 5. Impôts sur le résultat

Le FNB est admissible à titre de fiducie de fonds commun de placement en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada). Par conséquent, il est assujéti à l'impôt pour ce qui est de ses bénéficiaires, y compris le montant net des gains en capital réalisés pour l'année d'imposition, qui ne sont ni payés ni à payer à ses porteurs de parts à la fin de l'année d'imposition. La fin de l'année d'imposition du FNB est en décembre. Le FNB peut être assujéti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le FNB traite les retenues d'impôts à la source en tant que charges portées en réduction du bénéfice aux fins du calcul de l'impôt. Le FNB distribuera des montants suffisants tirés de son bénéfice net aux fins du calcul de l'impôt, au besoin, afin de ne pas payer d'impôt sur le résultat, à l'exception des impôts remboursables sur les gains en capital, le cas échéant.

Les pertes du FNB ne peuvent être attribuées aux investisseurs et sont conservées par le FNB pour des exercices futurs. Les pertes autres qu'en capital peuvent être reportées prospectivement jusqu'à 20 ans afin de réduire le bénéfice imposable et les gains en capital réalisés au cours d'exercices futurs. Les pertes en capital peuvent être reportées prospectivement indéfiniment afin de réduire les gains en capital réalisés au cours d'exercices futurs. Se reporter à la note 11 pour les reports prospectifs de pertes fiscales du FNB.

### 6. Frais de gestion et frais d'exploitation

Mackenzie reçoit des frais de gestion pour la gestion du portefeuille de placements, l'analyse des placements, la formulation de recommandations et la prise de décisions quant aux placements, ainsi que pour la prise de dispositions de courtage pour l'achat et la vente de titres en portefeuille. Les frais de gestion sont calculés en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne des parts du FNB.

## NOTES ANNEXES

### 6. Frais de gestion et frais d'exploitation (suite)

Outre les frais de gestion applicables, les frais d'exploitation payables par le FNB comprennent les intérêts et les coûts d'emprunt, les frais de courtage et les frais d'opérations connexes, les frais et charges liés aux activités du Comité d'examen indépendant (le « CEI ») des FNB Mackenzie, les frais liés aux instruments dérivés utilisés par le FNB, les charges engagées pour respecter les exigences réglementaires en matière de production de documents sommaires, des Aperçus du FNB ou de tout autre document de divulgation semblable, les charges associées au respect des exigences gouvernementales ou réglementaires entrées en vigueur après la date du prospectus le plus récent, y compris, sans s'y limiter, tous nouveaux frais ou toute augmentation de frais, les frais liés aux services externes qui ne sont pas en général imputés par le secteur canadien des fonds négociés en bourse après la date du prospectus le plus récent, les frais versés à des fournisseurs de services externes en lien avec le recouvrement ou le remboursement de l'impôt ou avec la préparation de déclarations de revenus à l'étranger pour le compte du FNB, les honoraires versés aux conseillers juridiques externes et autres en lien avec les opérations sur titres ou d'autres opérations ayant une incidence sur les placements du portefeuille du FNB, et tout impôt applicable, y compris l'impôt sur le revenu, les retenues d'impôt et les autres impôts, ainsi que toute taxe sur les charges, dont la TPS et la TVH.

Mackenzie peut renoncer aux frais de gestion et aux frais d'exploitation ou les absorber à son gré et mettre fin à la renonciation ou à l'absorption de ces frais en tout temps, sans préavis. Mackenzie peut exiger des frais de gestion réduits à l'égard de placements dans le FNB effectués par de grands investisseurs, y compris d'autres fonds gérés par Mackenzie ou des sociétés affiliées à Mackenzie. Un montant correspondant à la différence entre les frais habituellement exigés et les frais réduits sera distribué en trésorerie aux porteurs de parts par le FNB sous forme de distribution des frais de gestion. Se reporter à la note 11 pour les taux des frais de gestion imputés aux parts du FNB.

### 7. Parts et opérations sur parts

Mackenzie a conclu, pour le compte du FNB, une convention liant le courtier désigné avec un ou plusieurs courtiers désignés aux termes de laquelle le courtier désigné a accepté d'accomplir certaines fonctions à l'égard du FNB, notamment les suivantes : i) souscrire un nombre suffisant de parts pour remplir les exigences d'inscription initiale de la Bourse; ii) souscrire des parts sur une base continue dans le cadre de tout rééquilibrage, le cas échéant, et lorsque des parts sont rachetées au comptant; et iii) afficher un marché bidirectionnel liquide pour la négociation des parts à la Bourse. Aux termes de la convention liant le courtier désigné, Mackenzie peut à l'occasion exiger que le courtier désigné souscrive des parts du FNB au comptant.

Le nombre de parts émises/rachetées aux fins des ordres de souscription/de rachat (le « nombre prescrit de parts ») est déterminé par Mackenzie. Un courtier désigné peut, tout jour de bourse, passer un ordre de souscription ou de rachat visant tout multiple du nombre prescrit de parts du FNB selon la valeur liquidative par part établie le jour de bourse en question. Jour de bourse désigne toute journée où la Bourse est ouverte pour négociation.

En règle générale, tous les ordres visant à acheter des parts directement auprès d'un FNB doivent être passés par un courtier désigné ou un courtier inscrit. Le FNB se réserve le droit absolu de rejeter tout ordre de souscription passé par un courtier désigné ou un courtier inscrit. Le FNB ne versera aucune rémunération à un courtier désigné ou à un courtier inscrit dans le cadre de l'émission de parts. À l'émission de parts, un montant peut être facturé à un courtier désigné ou à un courtier inscrit pour compenser les frais engagés dans le cadre de l'émission de parts.

Pour chaque nombre prescrit de parts émises, le courtier doit remettre un paiement composé : i) d'un panier de titres et de la somme au comptant égale à la valeur liquidative par part globale du nombre prescrit de parts calculée après la réception de l'ordre de souscription; ii) d'une somme au comptant égale à la valeur liquidative par part globale du nombre prescrit de parts calculée après la réception de l'ordre de souscription ou; iii) d'une combinaison de titres et d'une somme au comptant, fixée par Mackenzie, d'un montant suffisant pour que la valeur des titres et de la somme au comptant reçue soit égale à la valeur liquidative par part globale du nombre prescrit de parts calculée après la réception de l'ordre de souscription.

### 8. Capital du FNB

Le capital du FNB est composé de l'actif net attribuable aux porteurs de parts. Les parts en circulation du FNB aux 30 septembre 2023 et 2022 ainsi que les parts qui ont été émises, réinvesties et rachetées au cours de ces périodes sont présentées dans l'état de l'évolution de la situation financière. Mackenzie gère le capital du FNB conformément aux objectifs de placement décrits à la note 11.

### 9. Risques découlant des instruments financiers

#### i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du FNB l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du FNB aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 30 septembre 2023, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

Mackenzie cherche à atténuer les éventuelles répercussions néfastes de ces risques sur le rendement du FNB par l'embauche de conseillers en portefeuille professionnels et expérimentés, par la surveillance quotidienne des positions du FNB et des événements du marché ainsi que par la diversification du portefeuille de placements en respectant les contraintes des objectifs de placement du FNB; elle peut aussi, le cas échéant, avoir recours à des instruments dérivés à titre de couverture de certains risques. Pour faciliter la gestion des risques, Mackenzie maintient également une structure de gouvernance, dont le rôle consiste à superviser les activités de placement du FNB et à s'assurer de la conformité du FNB avec la stratégie de placement établie du FNB, les directives internes et la réglementation des valeurs mobilières.

#### ii. Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le FNB éprouve des difficultés à respecter ses obligations financières au fur et à mesure que celles-ci deviennent exigibles. Le FNB est exposé au risque de liquidité en raison des rachats potentiels quotidiens en espèces de parts rachetables. Conformément à la réglementation sur les valeurs mobilières, le FNB doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements pouvant être facilement vendus). Le FNB peut également emprunter jusqu'à concurrence de 5 % de la valeur de son actif net pour financer ses rachats et un montant additionnel correspondant à 5 % de la valeur de son actif net pour financer les distributions versées aux investisseurs.

## NOTES ANNEXES

### 9. Risques découlant des instruments financiers (suite)

#### iii. Risque de change

Le risque de change est le risque que les instruments financiers libellés ou échangés dans une monnaie autre que le dollar canadien, qui est la monnaie fonctionnelle du FNB, fluctuent en raison de variations des taux de change. En règle générale, la valeur des placements libellés dans une devise augmente lorsque la valeur du dollar canadien baisse (par rapport aux devises). À l'inverse, lorsque la valeur du dollar canadien augmente par rapport aux devises, la valeur des placements libellés dans une devise baisse.

La note 11 indique les devises, le cas échéant, auxquelles le FNB avait une exposition importante, tant pour les instruments financiers monétaires que non monétaires, et illustre l'incidence potentielle, en dollars canadiens, sur l'actif net du FNB d'une hausse ou d'une baisse de 5 % du dollar canadien relativement à toutes les devises, toute autre variable demeurant constante. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du FNB au risque de change présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, et/ou des contrats d'instruments dérivés, y compris les contrats de change à terme de gré à gré. Les autres actifs financiers et passifs financiers (y compris les dividendes et les intérêts à recevoir, ainsi que les sommes à recevoir ou à payer pour les placements vendus ou achetés) libellés en devises n'exposent pas le FNB à un risque de change important.

#### iv. Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est lié aux instruments financiers portant intérêt. Le FNB est exposé au risque que la valeur des instruments financiers portant intérêt fluctue selon les variations des taux d'intérêt du marché en vigueur. En règle générale, la valeur de ces titres augmente lorsque les taux d'intérêt baissent et diminue lorsqu'ils augmentent.

Si l'exposition est importante, la note 11 résume les instruments financiers portant intérêt du FNB selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du FNB d'une hausse ou d'une baisse de 1 % des taux d'intérêt en vigueur, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante. La sensibilité du FNB aux fluctuations des taux d'intérêt a été estimée au moyen de la durée moyenne pondérée. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du FNB au risque de taux d'intérêt présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, et/ou des contrats d'instruments dérivés. La trésorerie et les équivalents de trésorerie ainsi que les autres instruments du marché monétaire sont à court terme et ne sont généralement pas exposés à un risque de taux d'intérêt impliquant des montants importants.

#### v. Autre risque de prix

L'autre risque de prix est le risque que la valeur des instruments financiers fluctue en fonction des variations des cours du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou du risque de change), que ces variations découlent de facteurs propres à un placement individuel ou à son émetteur, ou d'autres facteurs ayant une incidence sur tous les instruments négociés sur un marché ou un segment du marché. Tous les placements présentent un risque de perte en capital. Ce risque est géré grâce à une sélection minutieuse de placements et d'autres instruments financiers conformes aux stratégies de placement. À l'exception de certains contrats dérivés, le risque maximal découlant des instruments financiers équivaut à leur juste valeur. Le risque maximal de perte sur certains contrats dérivés, comme des contrats à terme de gré à gré, des swaps ou des contrats à terme standardisés équivaut à leurs montants notionnels. Dans le cas d'options d'achat (de vente) et de positions vendeur sur contrats à terme standardisés, la perte pour le FNB continue d'augmenter, théoriquement sans limite, au fur et à mesure que la juste valeur de l'élément sous-jacent augmente (diminue). Toutefois, ces instruments sont généralement utilisés dans le cadre du processus global de gestion des placements afin de gérer le risque provenant des placements sous-jacents et n'augmentent généralement pas le risque de perte global du FNB. Pour atténuer ce risque, le FNB s'assure de détenir à la fois l'élément sous-jacent, la couverture en espèces ou la marge, dont la valeur équivaut à celle du contrat dérivé ou lui est supérieure.

L'autre risque de prix découle habituellement de l'exposition aux titres de participation et aux titres liés aux marchandises. Si l'exposition est importante, la note 11 illustre l'augmentation ou la diminution possible de l'actif net du FNB si les cours des Bourses où se négocient ces titres avaient augmenté ou diminué de 10 %, toute autre variable demeurant constante. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du FNB à l'autre risque de prix présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, et/ou des contrats d'instruments dérivés.

#### vi. Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier ne s'acquitte pas d'une obligation ou d'un engagement pris envers le FNB. La note 11 résume l'exposition du FNB au risque de crédit, si une telle exposition s'applique et est importante.

Si elles sont présentées, les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée. L'exposition indirecte au risque de crédit peut provenir des titres à revenu fixe, tels que les obligations, détenus par les FNB sous-jacents, le cas échéant. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres.

Afin de réduire la possibilité d'un défaut de règlement, la livraison des titres vendus se fait simultanément contre paiement, quand les pratiques du marché le permettent, au moyen d'un dépôt central ou d'une agence de compensation et de dépôt lorsque c'est la façon de procéder.

La valeur comptable des placements et des autres actifs représente l'exposition maximale au risque de crédit à la date de l'état de la situation financière. Le FNB peut effectuer des opérations de prêt sur titres avec d'autres parties et peut aussi être exposé au risque de crédit découlant des contreparties aux instruments dérivés qu'il pourrait utiliser. Le risque de crédit associé à ces opérations est jugé minime puisque toutes les contreparties ont une cote de solvabilité équivalant à une note de crédit d'une agence de notation désignée d'au moins A-1 (faible) pour la dette à court terme ou de A pour la dette à long terme, selon le cas.

#### vii. FNB sous-jacents

Le FNB peut investir dans des FNB sous-jacents et peut être exposé indirectement au risque de change, au risque de taux d'intérêt, à l'autre risque de prix et au risque de crédit en raison des fluctuations de la valeur des instruments financiers détenus par les FNB sous-jacents. La note 11 résume l'exposition du FNB à ces risques provenant des FNB sous-jacents, si une telle exposition s'applique et est importante.



# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## NOTES ANNEXES

### 10. Autres renseignements

#### Abréviations

Les devises, le cas échéant, sont présentées dans les présents états financiers en utilisant les codes de devises suivants :

Code de la devise	Description	Code de la devise	Description	Code de la devise	Description
AUD	Dollar australien	HUF	Forint hongrois	PLN	Zloty polonais
AED	Dirham des Émirats arabes unis	IDR	Rupiah indonésienne	QAR	Rial du Qatar
BRL	Real brésilien	ILS	Shekel israélien	RON	Leu roumain
CAD	Dollar canadien	INR	Roupie indienne	RUB	Rouble russe
CHF	Franc suisse	JPY	Yen japonais	SAR	Riyal saoudien
CKZ	Couronne tchèque	KOR	Won sud-coréen	SEK	Couronne suédoise
CLP	Peso chilien	MXN	Peso mexicain	SGD	Dollar de Singapour
CNY	Yuan chinois	MYR	Ringgit malaisien	THB	Baht thaïlandais
COP	Peso colombien	NGN	Naira nigérian	TRL	Livre turque
DKK	Couronne danoise	NOK	Couronne norvégienne	USD	Dollar américain
EGP	Livre égyptienne	NTD	Nouveau dollar de Taïwan	VND	Dong vietnamien
EUR	Euro	NZD	Dollar néo-zélandais	ZAR	Rand sud-africain
GBP	Livre sterling	PEN	Nouveau sol péruvien	ZMW	Kwacha zambien
GHS	Cedi ghanéen	PHP	Peso philippin		
HKD	Dollar de Hong Kong	PKR	Roupie pakistanaise		

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## NOTES ANNEXES

### 11. Renseignements propres au FNB (en milliers, sauf pour a))

#### a) Constitution du FNB et renseignements sur les séries

Date de constitution : 9 janvier 2018

Le FNB peut émettre un nombre illimité de parts. Le nombre de parts qui ont été émises et qui sont en circulation est présenté dans les états de l'évolution de la situation financière.

Les parts en \$ CA ont été inscrites à la TSX sous le symbole QCN le 24 janvier 2018. Le cours de clôture, ou la valeur médiane du cours acheteur et du cours vendeur en l'absence d'un cours de clôture, au 30 septembre 2023 était de 119,35 \$ (122,28 \$ au 31 mars 2023).

Les frais de gestion pour les parts en \$ CA sont de 0,04 %.

Au 30 septembre 2023, la valeur liquidative par part du FNB était de 119,27 \$ (122,46 \$ au 31 mars 2023), et son actif net par part calculé conformément aux normes IFRS était de 119,27 \$ (122,46 \$ au 31 mars 2023).

#### b) Reports prospectifs de pertes fiscales

À la fin de la dernière année d'imposition, aucune perte en capital ni autre qu'en capital n'était disponible pour un report prospectif aux fins de l'impôt.

#### c) Prêt de titres

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	59 280	55 056
Valeur des biens reçus en garantie	62 284	57 915

	30 septembre 2023		30 septembre 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	214	100,0	303	100,0
Impôt retenu à la source	(14)	(6,5)	(38)	(12,5)
	200	93,5	265	87,5
Paiements à l'agent de prêt de titres	(36)	(16,8)	(48)	(15,8)
Revenu tiré du prêt de titres	164	76,7	217	71,7

#### d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2023	–
30 septembre 2022	–

#### e) Risques découlant des instruments financiers

##### i. Exposition au risque et gestion du risque

Le FNB cherche à reproduire, autant qu'il est raisonnablement possible et avant déduction des frais, le rendement de l'indice Solactive Canada Broad Market, ou de tout indice qui le remplace. Il investit principalement dans des titres de capitaux propres canadiens.

##### ii. Risque de change

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de change.

##### iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

##### iv. Autre risque de prix

Le tableau ci-après résume l'exposition du FNB à l'autre risque de prix.

	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
Incidence sur l'actif net	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2023	117 306	10,0	(117 306)	(10,0)
31 mars 2023	110 259	10,0	(110 259)	(10,0)

##### v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

# FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

## NOTES ANNEXES

### 11. Renseignements propres au FNB (en milliers, sauf pour a)) (suite)

#### f) Classement de la juste valeur

Le tableau ci-après résume la juste valeur des instruments financiers du FNB selon la hiérarchie de la juste valeur décrite à la note 3.

	30 septembre 2023				31 mars 2023			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	1 173 064	–	–	1 173 064	1 102 574	19	–	1 102 593
Total	1 173 064	–	–	1 173 064	1 102 574	19	–	1 102 593

La méthode du FNB consiste à comptabiliser les transferts vers ou depuis les différents niveaux de la hiérarchie de la juste valeur à la date de l'événement ou du changement de circonstances à l'origine du transfert.

Au cours de la période close le 30 septembre 2023, des actions d'une juste valeur de néant (21 \$ au 31 mars 2023) ont été transférées du niveau 1 au niveau 2 et d'une juste valeur de 19 \$ (néant au 31 mars 2023) ont été transférées du niveau 2 au niveau 1 en raison de changements en matière de données utilisées pour l'évaluation.

#### g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

Les placements détenus par le gestionnaire, d'autres fonds gérés par le gestionnaire et des fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire s'établissent comme suit :

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	385 958	387 264
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	190 317	90 769

#### h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

#### i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le FNB ne présentait aucun placement dans des FNB sous-jacents.