

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2024

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 www.placementsmackenzie.com ou celui de SEDAR+ à 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 2024

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	1 555 218	1 419 611
Trésorerie et équivalents de trésorerie	371	1 974
Dividendes à recevoir	3 545	3 640
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	–
Sommes à recevoir pour parts émises	–	–
Total de l'actif	1 559 134	1 425 225
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	–	–
Sommes à payer pour parts rachetées	7	–
Sommes à payer au gestionnaire	58	56
Total du passif	65	56
Actif net attribuable aux porteurs de parts	1 559 069	1 425 169

	Actif net attribuable aux porteurs de parts (note 3)			
	par part	par série		
	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
Parts en \$ CA	145,98	134,96	1 559 069	1 425 169

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	22 214	20 527
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	62	95
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	22 069	1 887
Profit (perte) net(te) latent(e)	96 372	(33 962)
Revenu tiré du prêt de titres	247	164
Total des revenus (pertes)	140 964	(11 289)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	315	257
Rabais sur les frais de gestion	(110)	(109)
Intérêts débiteurs	–	2
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	54	50
Frais du comité d'examen indépendant	2	2
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	261	202
Charges absorbées par le gestionnaire	–	11
Charges nettes	261	191
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation, avant impôt	140 703	(11 480)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	–	–
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	140 703	(11 480)

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par part		par série	
	2024	2023	2024	2023
Parts en \$ CA	13,32	(1,20)	140 703	(11 480)

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

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	
	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS		
À l'ouverture	1 425 169	1 107 000
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	140 703	(11 480)
Distributions versées aux porteurs de parts :		
Revenu de placement	(22 380)	(20 369)
Gains en capital	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(110)	(109)
Total des distributions versées aux porteurs de parts	(22 490)	(20 478)
Opérations sur les parts :		
Produit de l'émission de parts	173 165	115 559
Réinvestissement des distributions	–	–
Paievements au rachat de parts	(157 478)	(12 255)
Total des opérations sur les parts	15 687	103 304
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts	133 900	71 346
À la clôture	1 559 069	1 178 346
Augmentation (diminution) des parts (en milliers) (note 7) :		
Parts en circulation, à l'ouverture	10 560	9 040
Émises	1 260	940
Réinvestissement des distributions	–	–
Rachetées	(1 140)	(100)
Parts en circulation, à la clôture	10 680	9 880

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2024	2023
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	140 703	(11 480)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(22 022)	(1 888)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(96 372)	33 962
Achat de placements	(31 500)	(43 811)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	29 988	44 018
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	95	(779)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	2	16
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	20 894	20 038
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de parts	510	623
Paievements au rachat de parts	(502)	(57)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(22 490)	(20 478)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(22 482)	(19 912)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(1 588)	126
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 974	1 552
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(15)	(14)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	371	1 664
Trésorerie	371	1 664
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	371	1 664
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	22 309	19 759
Impôts étrangers payés	–	–
Intérêts reçus	62	95
Intérêts versés	–	2

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS					
ADENTRA Inc.	Canada	Produits industriels	8 566	358	363
Groupe ADF inc.	Canada	Matériaux	7 440	94	80
Advantage Energy Ltd.	Canada	Énergie	72 843	532	688
Groupe Aecon Inc.	Canada	Produits industriels	27 240	423	570
Ag Growth International Inc.	Canada	Produits industriels	8 442	347	457
Mines Agnico Eagle Ltée	Canada	Matériaux	222 383	16 034	24 229
Air Canada	Canada	Produits industriels	161 172	3 339	2 642
Alamos Gold Inc.	Canada	Matériaux	177 432	2 550	4 782
Algonquin Power & Utilities Corp.	Canada	Services publics	344 971	4 844	2 549
Alimentation Couche-Tard inc.	Canada	Consommation de base	323 164	18 802	24 163
Fonds de placement immobilier Allied	Canada	Biens immobiliers	56 954	1 818	1 152
AltaGas Ltd.	Canada	Services publics	132 410	3 417	4 433
Altius Minerals Corp.	Canada	Matériaux	16 795	317	437
Groupe Altus Ltée	Canada	Biens immobiliers	19 602	1 064	1 076
Andlauer Healthcare Group Inc.	Canada	Soins de santé	7 570	305	295
ARC Resources Ltd.	Canada	Énergie	268 270	4 003	6 133
Aris Mining Corp.	Canada	Matériaux	67 219	375	421
Aritzia Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	40 087	1 625	2 038
ATCO Ltd., cat. I, sans droit de vote	Canada	Services publics	33 192	1 362	1 590
Athabasca Oil Corp.	Canada	Énergie	248 943	601	1 195
Groupe AtkinsRéalis inc.	Canada	Produits industriels	78 761	2 668	4 328
ATS Corp.	Canada	Produits industriels	44 249	2 013	1 736
Aurora Cannabis Inc.	Canada	Soins de santé	24 490	243	195
Aya Or & Argent Inc.	Canada	Matériaux	51 357	526	904
B2Gold Corp.	Canada	Matériaux	577 565	2 848	2 414
Badger Infrastructure Solutions Ltd.	Canada	Produits industriels	15 438	532	568
Ballard Power Systems Inc.	Canada	Produits industriels	108 745	1 405	264
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	328 214	40 528	40 055
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	553 436	40 927	40 783
Société aurifère Barrick	Canada	Matériaux	784 940	19 645	21 115
Bausch Health Cos. Inc.	États-Unis	Soins de santé	144 676	3 182	1 597
Baytex Energy Corp.	Canada	Énergie	319 718	1 388	1 292
BCE Inc.	Canada	Services de communication	410 477	24 294	19 301
Birchcliff Energy Ltd.	Canada	Énergie	117 249	727	668
Bird Construction Inc.	Canada	Produits industriels	23 203	377	560
Bitfarms Ltd. (Canada)	Canada	Technologie de l'information	147 927	421	422
BlackBerry Ltd.	Canada	Technologie de l'information	257 814	2 186	918
Boardwalk Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	18 312	1 034	1 569
Bombardier Inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Produits industriels	38 675	1 805	3 980
Borex inc., cat. A	Canada	Services publics	46 111	1 627	1 659
Boyd Group Services Inc.	Canada	Produits industriels	9 610	2 126	1 970
Brookfield Asset Management Inc.	Canada	Services financiers	170 104	6 656	10 876
Brookfield Corp., cat. A (\$ CA)	Canada	Services financiers	675 015	36 384	48 485
Brookfield Infrastructure Corp., cat. A	Canada	Services publics	53 337	2 820	3 132
Brookfield Wealth Solutions Ltd.	Canada	Services financiers	5 594	331	402
BRP inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	14 667	1 399	1 181
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	143 056	4 319	3 632
Calibre Mining Corp.	Canada	Matériaux	297 359	552	776
Corporation Cameco	Canada	Énergie	194 282	7 143	12 553
Groupe Canaccord Genuity Inc.	Canada	Services financiers	37 633	381	338
Canada Goose Holdings Inc. (actions en \$ CA)	Canada	Consommation discrétionnaire	20 550	668	348
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	75 170	3 850	4 134
Banque Canadienne Impériale de Commerce	Canada	Services financiers	419 362	27 924	34 778
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	256 182	39 122	40 572
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	942 338	31 003	42 320
Canadien Pacifique Kansas City Ltée	Canada	Produits industriels	419 066	41 023	48 473
La Société Canadian Tire Ltée, cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation discrétionnaire	23 485	3 827	3 807
Canadian Utilities Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Services publics	55 478	1 911	1 992
Banque canadienne de l'Ouest	Canada	Services financiers	43 261	1 405	2 329
Canfor Corp.	Canada	Matériaux	25 101	576	427
Canopy Growth Corp.	Canada	Soins de santé	33 283	1 555	217
Capital Power Corp.	Canada	Services publics	57 838	2 286	2 844
Capstone Mining Corp.	Canada	Matériaux	216 021	1 397	2 286
Cardinal Energy Ltd.	Canada	Énergie	54 237	311	347

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Cargojet Inc.	Canada	Produits industriels	7 394	1 120	1 018
Cascades inc.	Canada	Matériaux	34 948	438	365
CCL Industries Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Matériaux	65 038	4 131	5 362
Celestica Inc., à droit de vote subalterne	Canada	Technologie de l'information	52 861	1 441	3 655
Cenovus Energy Inc.	Canada	Énergie	594 044	11 361	13 437
Centerra Gold Inc.	Canada	Matériaux	94 876	908	921
CES Energy Solutions Corp.	Canada	Énergie	102 925	602	770
CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	85 934	10 080	13 373
Chartwell résidences pour retraités	Canada	Soins de santé	121 388	1 341	1 889
Chemtrade Logistics Income Fund	Canada	Matériaux	51 957	414	573
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix	Canada	Biens immobiliers	124 358	1 734	1 882
CI Financial Corp.	Canada	Services financiers	57 895	1 138	1 066
Cineplex Inc.	Canada	Services de communication	28 296	314	306
Cogeco Communications inc.	Canada	Services de communication	13 545	1 036	968
Cogeco inc., à droit de vote subalterne	Canada	Services de communication	3 533	207	211
Colliers International Group Inc.	Canada	Biens immobiliers	19 695	2 979	4 042
Computer Modelling Group Ltd.	Canada	Technologie de l'information	35 828	475	407
Constellation Software Inc.	Canada	Technologie de l'information	8 971	22 122	39 342
Converge Technology Solutions Corp.	Canada	Technologie de l'information	86 676	631	400
Coveo Solutions Inc.	Canada	Technologie de l'information	25 677	151	158
Crew Energy Inc.	Canada	Énergie	62 204	254	447
Fonds de placement immobilier Crombie	Canada	Biens immobiliers	47 469	744	753
CT Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	33 368	520	531
Curaleaf Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	198 648	1 455	820
Société financière Definity	Canada	Services financiers	36 398	1 260	1 984
Denison Mines Corp.	Canada	Énergie	391 520	761	963
dentalcorp Holdings Ltd.	Canada	Soins de santé	46 055	549	393
The Descartes Systems Group Inc.	Canada	Technologie de l'information	38 178	3 727	5 313
Docebo Inc.	Canada	Technologie de l'information	6 958	440	415
Dollarama inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	124 138	9 417	17 198
Doman Building Materials Group Ltd.	Canada	Produits industriels	31 187	227	239
Fiducie de placement immobilier industriel Dream	Canada	Biens immobiliers	118 394	1 609	1 710
Dundee Precious Metals Inc.	Canada	Matériaux	81 645	700	1 119
Dye & Durham Ltd.	Canada	Technologie de l'information	22 358	538	355
Eldorado Gold Corp.	Turquie	Matériaux	87 868	1 211	2 066
Element Fleet Management Corp.	Canada	Produits industriels	174 859	2 848	5 029
Emera Inc.	Canada	Services publics	127 757	6 990	6 808
Empire Co. Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation de base	63 559	2 339	2 627
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	955 421	47 794	52 490
Endeavour Silver Corp.	Canada	Matériaux	107 831	417	576
Enerflex Ltd.	Canada	Énergie	55 101	426	444
Energy Fuels Inc.	États-Unis	Énergie	70 990	607	527
Les Systèmes Enghouse Ltée	Canada	Technologie de l'information	19 410	854	653
EQB Inc.	Canada	Services financiers	12 006	841	1 252
Equinox Gold Corp.	Canada	Matériaux	181 060	1 409	1 494
Ero Copper Corp.	Brésil	Matériaux	40 235	848	1 211
Exchange Income Corp.	Canada	Produits industriels	19 619	879	1 009
Fairfax Financial Holdings Ltd., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	10 154	8 517	17 340
Corporation Fiera Capital	Canada	Services financiers	38 424	333	317
Filo Corp.	Canada	Matériaux	39 937	724	1 287
Finning International Inc.	Canada	Produits industriels	63 820	2 144	2 833
Fonds de placement immobilier First Capital	Canada	Biens immobiliers	95 275	1 572	1 786
First Majestic Silver Corp.	Canada	Matériaux	127 367	1 467	1 034
Société Financière First National	Canada	Services financiers	7 703	305	303
First Quantum Minerals Ltd.	Canada	Matériaux	303 003	7 265	5 587
FirstService Corp.	Canada	Biens immobiliers	17 428	3 496	4 307
Fission Uranium Corp.	Canada	Énergie	324 477	368	334
Foran Mining Corp.	Canada	Matériaux	99 568	416	417
Fortis Inc.	Canada	Services publics	222 851	12 516	13 694
Fortuna Mining Corp.	Canada	Matériaux	136 379	734	858
Franco-Nevada Corp.	Canada	Matériaux	85 709	14 799	14 397
Freehold Royalties Ltd.	Canada	Énergie	56 340	686	792
George Weston Itée	Canada	Consommation de base	25 227	3 732	5 727
GFL Environmental Inc.	Canada	Produits industriels	74 938	3 169	4 043

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Gibson Energy Inc.	Canada	Énergie	72 413	1 638	1 608
Les Vêtements de Sport Gildan Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	74 927	3 285	4 770
Global Atomic Corp.	Canada	Matériaux	83 294	180	118
goeasy Ltd.	Canada	Services financiers	5 727	817	1 036
Fiducie de placement immobilier Granite	Canada	Biens immobiliers	28 612	2 389	2 336
¹ Great-West Lifeco Inc.	Canada	Services financiers	123 110	4 500	5 678
Fonds de placement immobilier H&R	Canada	Biens immobiliers	115 675	1 419	1 323
Hammond Power Solutions Inc.	Canada	Produits industriels	3 627	297	513
Headwater Exploration Inc.	Canada	Énergie	97 942	623	620
HEALWELL AI Inc.	Canada	Soins de santé	46 313	88	68
Héroux-Devtek inc.	Canada	Produits industriels	12 070	377	387
Hudbay Minerals Inc.	Canada	Matériaux	176 766	1 492	2 199
Hydro One Inc.	Canada	Services publics	142 178	4 834	6 665
i-80 Gold Corp.	Canada	Matériaux	137 170	213	215
iA Société financière inc.	Canada	Services financiers	43 261	3 288	4 850
IAMGOLD Corp.	Canada	Matériaux	256 121	1 043	1 816
¹ Société financière IGM Inc.	Canada	Services financiers	40 271	1 624	1 634
Compagnie Pétrolière Impériale Ltée	Canada	Énergie	73 327	4 449	6 977
Innergex énergie renouvelable inc.	Canada	Services publics	69 251	1 133	725
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	78 693	14 427	20 437
Interfor Corp.	Canada	Matériaux	22 955	625	466
International Petroleum Corp. (IPC) (Suède)	Canada	Énergie	36 295	623	580
InterRent Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	62 920	867	799
Ivanhoe Mines Ltd.	Canada	Matériaux	287 596	3 294	5 786
Jamieson Wellness Inc.	Canada	Consommation de base	18 636	635	654
K92 Mining Inc.	Canada	Matériaux	99 869	735	786
Kelt Exploration Ltd.	Canada	Énergie	70 545	356	442
Keyera Corp.	Canada	Énergie	102 769	3 143	4 334
Killam Apartment Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	52 240	975	1 097
Kinaxis Inc.	Canada	Technologie de l'information	12 550	2 065	2 016
Kinross Gold Corp.	Canada	Matériaux	547 065	4 244	6 931
Labrador Iron Ore Royalty Corp.	Canada	Matériaux	28 789	971	926
Banque Laurentienne du Canada	Canada	Services financiers	19 504	688	532
Lightspeed Commerce Inc.	Canada	Technologie de l'information	60 593	2 889	1 351
Linamar Corp.	Canada	Consommation discrétionnaire	18 406	1 201	1 161
Lithium Americas (Argentina) Corp.	Canada	Matériaux	54 716	560	242
Lithium Americas Corp.	Canada	Matériaux	84 391	391	308
Les Compagnies Loblaw Itée	Canada	Consommation de base	63 349	6 832	11 408
Lundin Gold Inc.	Canada	Matériaux	72 146	1 081	2 110
Lundin Mining Corp.	Canada	Matériaux	294 791	3 124	4 177
MAG Silver Corp.	Canada	Matériaux	41 732	765	794
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	119 470	10 167	6 628
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	813 082	21 319	32 499
Les Aliments Maple Leaf Inc.	Canada	Consommation de base	32 638	871	723
Martinrea International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	28 957	339	332
Matr Corp.	Canada	Énergie	31 134	289	441
MDA Space Ltd.	Canada	Produits industriels	44 234	546	769
MEG Energy Corp.	Canada	Énergie	121 772	2 084	3 094
Methanex Corp.	Canada	Matériaux	30 006	1 643	1 677
Metro inc.	Canada	Consommation de base	102 905	6 920	8 797
Minto Apartment Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	17 465	322	295
Groupe d'Alimentation MTY inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	9 003	485	417
Mullen Group Ltd.	Canada	Produits industriels	37 214	474	530
Banque Nationale du Canada	Canada	Services financiers	151 305	14 497	19 328
New Gold Inc.	Canada	Matériaux	339 051	710	1 329
NexGen Energy Ltd.	Canada	Énergie	239 083	1 671	2 109
Nexus Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	28 368	286	250
NFI Group Inc.	Canada	Produits industriels	39 156	659	708
NGEx Minerals Ltd.	Canada	Matériaux	54 934	537	613
North American Construction Group Ltd.	Canada	Énergie	11 081	361	280
La Compagnie du Nord-Ouest Inc.	Canada	Consommation de base	21 365	763	1 097
Northland Power Inc.	Canada	Services publics	113 439	3 824	2 647
NorthWest Healthcare Properties Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	99 758	955	567
NovaGold Resources Inc.	Canada	Matériaux	110 326	627	615

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	223 265	18 381	14 510
Corporation Nuvei	Canada	Services financiers	28 669	1 957	1 293
NuVista Energy Ltd.	Canada	Énergie	70 900	604	788
Obsidian Energy Ltd.	Canada	Énergie	32 458	267	244
OceanaGold Corp.	Australie	Matériaux	317 268	816	1 215
Onex Corp., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	28 274	2 383	2 678
Open Text Corp.	Canada	Technologie de l'information	119 913	6 499	5 398
Orla Mining Ltd.	Canada	Matériaux	91 113	475	496
Redevances Aurifères Osisko Ltée	Canada	Matériaux	82 904	1 398	2 077
Minière Osisko inc.	Canada	Matériaux	162 184	537	790
Pan American Silver Corp.	Canada	Matériaux	163 500	4 408	4 617
Paramount Resources Ltd., cat. A	Canada	Énergie	36 236	902	955
Parex Resources Inc.	Canada	Énergie	46 042	1 046	553
Corporation Pétroles Parkland	Canada	Énergie	62 542	2 256	2 180
Pason Systems Inc.	Canada	Énergie	35 766	441	477
Patriot Battery Metals Inc.	Canada	Matériaux	58 436	244	244
Pembina Pipeline Corp.	Canada	Énergie	260 803	11 206	14 540
Pet Valu Holdings Ltd.	Canada	Consommation discrétionnaire	20 973	631	542
Peyto Exploration & Development Corp.	Canada	Énergie	85 056	921	1 310
1 Power Corporation du Canada, à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	232 632	8 651	9 924
PrairieSky Royalty Ltd.	Canada	Énergie	106 223	1 964	2 920
Precision Drilling Corp.	Canada	Énergie	6 475	430	539
Premium Brands Holdings Corp.	Canada	Consommation de base	19 719	2 080	1 888
Primaris Retail Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	43 278	601	708
Primo Water Corp.	Canada	Consommation de base	69 765	1 469	2 380
Propel Holdings Inc.	Canada	Services financiers	9 105	224	259
Québecor inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Services de communication	70 886	2 165	2 503
RB Global Inc.	Canada	Produits industriels	81 589	6 683	8 881
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	126 344	10 410	12 330
Quincaillerie Richelieu Ltée	Canada	Produits industriels	23 159	945	929
Fonds de placement immobilier RioCan	Canada	Biens immobiliers	134 652	2 720	2 744
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	166 835	9 925	9 072
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	636 986	82 971	107 522
Métaux Russel Inc.	Canada	Produits industriels	26 552	867	1 090
Sandstorm Gold Ltd.	Canada	Matériaux	110 186	859	895
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	109 893	3 403	3 208
Corporation Savaria	Canada	Produits industriels	25 470	342	554
Secure Energy Services Inc.	Canada	Énergie	99 258	667	1 214
Shopify Inc., cat. A	Canada	Technologie de l'information	519 782	56 492	56 317
Sienna Senior Living Inc.	Canada	Soins de santé	32 696	437	549
Silvercorp Metals Inc.	Canada	Matériaux	76 317	342	450
SilverCrest Metals Inc.	Canada	Matériaux	63 325	611	795
Skeena Resources Ltd.	Canada	Matériaux	40 261	287	463
Slate Grocery REIT	Canada	Biens immobiliers	21 960	298	309
Sleep Country Canada Holdings Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	15 375	450	538
Smart Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	58 250	1 548	1 550
Spartan Delta Corp.	Canada	Énergie	65 480	248	242
Spin Master Corp.	Canada	Consommation discrétionnaire	15 317	573	468
Sprott Inc.	Canada	Services financiers	9 440	466	553
SSR Mining Inc.	Canada	Matériaux	91 271	1 726	701
Stantec Inc.	Canada	Produits industriels	51 231	3 809	5 572
Stelco Holdings Inc.	Canada	Matériaux	14 742	581	983
Stella-Jones Inc.	Canada	Matériaux	25 697	1 349	2 282
StorageVault Canada Inc.	Canada	Biens immobiliers	103 828	628	537
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	263 829	17 418	20 697
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	576 856	21 562	28 797
Supérieur Plus Corp.	Canada	Services publics	101 225	1 096	753
Surge Energy Inc.	Canada	Énergie	43 051	319	260
Tamarack Valley Energy Ltd.	Canada	Énergie	227 878	866	891
Taseko Mines Ltd.	Canada	Matériaux	128 342	337	440
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	466 960	27 759	30 021
Ressources Teck Ltée, cat. B	Canada	Matériaux	206 171	8 979	14 564
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	664 602	17 717	15 080
TELUS International (Cda) Inc.	Canada	Produits industriels	32 365	916	171

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
TerraVest Industries Inc.	Canada	Énergie	5 353	396	514
TFI International Inc.	Canada	Produits industriels	34 562	4 668	6 403
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	63 787	9 991	14 715
Groupe TMX Ltée	Canada	Services financiers	119 174	3 412	5 052
Topaz Energy Corp.	Canada	Énergie	41 618	815	1 076
Torex Gold Resources Inc.	Canada	Matériaux	38 512	616	994
Toromont Industries Ltd.	Canada	Produits industriels	36 981	3 931	4 882
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	791 554	67 541	67 693
Tourmaline Oil Corp.	Canada	Énergie	149 657	7 582	9 400
TransAlta Corp.	Canada	Services publics	119 964	1 409	1 682
Transcontinental inc., cat. A, à droit de vote subalterne	Canada	Matériaux	32 761	565	589
Trican Well Service Ltd.	Canada	Énergie	92 391	320	441
Triple Flag Precious Metals Corp.	Canada	Matériaux	28 099	619	615
Trisura Group Ltd.	Canada	Services financiers	21 092	783	911
Valeura Energy Inc.	Canada	Énergie	38 816	165	158
Veren Inc.	Canada	Énergie	279 737	2 248	2 330
Vermilion Energy Inc.	Canada	Énergie	70 905	1 179	936
Victoria Gold Corp.	Canada	Matériaux	28 984	282	–
Voyager Digital Ltd.	Canada	Services financiers	56 982	553	–
Waste Connections Inc.	Canada	Produits industriels	115 577	20 156	27 941
WELL Health Technologies Corp.	Canada	Soins de santé	100 115	479	444
Mines d'Or Wesdome Ltée	Canada	Matériaux	66 131	688	839
West Fraser Timber Co. Ltd.	Canada	Matériaux	23 817	2 495	3 138
Westshore Terminals Investment Corp.	Canada	Produits industriels	15 962	410	387
Wheaton Precious Metals Corp.	Canada	Matériaux	203 627	11 666	16 820
Whitecap Resources Inc.	Canada	Énergie	266 083	2 207	2 687
Winpak Ltd.	Canada	Matériaux	12 954	531	615
Groupe WSP Global Inc.	Canada	Produits industriels	55 846	9 261	13 419
Total des actions				1 313 144	1 555 218
Coûts de transaction				(144)	–
Total des placements				1 313 000	1 555 218
Trésorerie et équivalents de trésorerie					371
Autres éléments d'actif moins le passif					3 480
Actif net attribuable aux porteurs de parts					1 559 069

¹ L'émetteur de ce titre est lié à Mackenzie. Voir note 1.

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,8
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	98,8
États-Unis	0,9
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Australie	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	32,4
Énergie	16,6
Produits industriels	13,6
Matériaux	12,5
Technologie de l'information	8,4
Consommation de base	4,0
Consommation discrétionnaire	3,3
Services publics	3,3
Services de communication	3,0
Biens immobiliers	2,3
Soins de santé	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

31 MARS 2024

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	98,3
États-Unis	0,9
Autre	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1
Australie	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	30,7
Énergie	18,1
Produits industriels	14,9
Matériaux	11,1
Technologie de l'information	8,5
Consommation de base	4,0
Consommation discrétionnaire	3,4
Services de communication	3,2
Services publics	3,0
Biens immobiliers	2,3
Soins de santé	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1

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 2024 et 2023 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 2024. 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 a) 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/Cboe Canada (« 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 IFRS de comptabilité (« 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 2024. La note 3 présente un résumé des méthodes comptables significatives 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 12 novembre 2024.

3. Méthodes comptables significatives

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. Méthodes comptables significatives (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, y compris les FNB, 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 significatifs 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, les équivalents de trésorerie et les placements à court terme 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. Les placements à court terme qui ne sont pas considérés comme des équivalents de trésorerie sont présentés séparément dans le tableau des placements.

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 fluctuation quotidienne de la valeur des contrats à terme standardisés ou des swaps, de même que 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 2024.

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.

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

Niveau 3 – Données d'entrée 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.

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 pondéré. 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 d'investissement 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, le cas échéant.

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (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 significative 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 transférant les risques et avantages connexes.

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

5. Impôts sur le résultat

Le FNB est admissible à titre de fiduciaire 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 ou taxe 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 2024 et 2023 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 2024, 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 significatif.

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 significatif.

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 significatif.

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 2024

NOTES ANNEXES

10. Autres informations

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
CZK	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 2024

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 2024 était de 145,85 \$ (134,99 \$ au 31 mars 2024).

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

Au 30 septembre 2024, la valeur liquidative par part du FNB était de 145,98 \$ (134,96 \$ au 31 mars 2024), et son actif net par part calculé conformément aux normes IFRS était de 145,98 \$ (134,96 \$ au 31 mars 2024).

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 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	77 085	60 675
Valeur des biens reçus en garantie	81 901	64 068

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	313	100,0	214	100,0
Impôt retenu à la source	(12)	(3,8)	(14)	(6,5)
	301	96,2	200	93,5
Paiements à l'agent de prêt de titres	(54)	(17,3)	(36)	(16,8)
Revenu tiré du prêt de titres	247	78,9	164	76,7

d) Commissions

Pour les périodes terminées les 30 septembre 2024 et 2023, les commissions versées par le FNB n'ont pas généré de services de tiers fournis ou payés par les courtiers.

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 2024 et au 31 mars 2024, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de change.

iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, 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 2024	155 522	10,0	(155 522)	(10,0)
31 mars 2024	141 961	10,0	(141 961)	(10,0)

v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

FINB ACTIONS CANADIENNES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

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 2024				31 mars 2024			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	1 554 398	820	–	1 555 218	1 418 175	1 436	–	1 419 611
Total	1 554 398	820	–	1 555 218	1 418 175	1 436	–	1 419 611

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.

Le tableau ci-après présente un rapprochement des instruments financiers évalués à la juste valeur à l'aide de données non observables (niveau 3) pour les périodes closes le 30 septembre 2024 et le 31 mars 2024 :

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	Actions (\$)	Actions (\$)
Solde, à l'ouverture	–	–
Achats	13	–
Ventes	(12)	–
Transferts entrants	–	–
Transferts sortants	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :		
Réalisé(e)s	(13)	–
Latent(e)s	12	–
Solde, à la clôture	–	–
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	(196)	–

Le changement d'une ou de plusieurs données donnant lieu à d'autres hypothèses raisonnablement possibles pour évaluer les instruments financiers du niveau 3 n'entraînerait aucune variation importante de la juste valeur de ces instruments.

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'établissaient comme suit :

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	303 824	393 140
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	160 116	149 460

h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le FNB n'avait aucun placement dans des FNB sous-jacents.