

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

RAPPORT DE LA DIRECTION

Responsabilité de la direction en matière d'information financière

Les états financiers ci-joints ont été préparés par Corporation Financière Mackenzie, le gestionnaire du Fonds mondial d'obligations vertes Mackenzie (le « Fonds »). Le gestionnaire est responsable de l'intégrité, de l'objectivité et de la fiabilité des données présentées. Cette responsabilité comprend le choix de principes comptables appropriés et la formulation de jugements et d'estimations conformes aux normes IFRS de comptabilité. Le gestionnaire est également responsable de l'établissement de contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière destinés à fournir une assurance raisonnable quant à la pertinence et à la fiabilité de l'information financière présentée.

Le conseil d'administration (le « conseil ») de Corporation Financière Mackenzie est responsable de l'examen et de l'approbation des états financiers ainsi que de la surveillance de la façon dont le gestionnaire s'acquitte de ses responsabilités quant à la présentation de l'information financière. Le conseil rencontre aussi régulièrement le gestionnaire, les auditeurs internes et les auditeurs externes afin de discuter des contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière, des questions d'audit et des questions de présentation de l'information financière.

KPMG s.r.l./S.E.N.C.R.L. est l'auditeur externe du Fonds. Il est nommé par le conseil. L'auditeur externe a audité les états financiers conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada afin de lui permettre d'exprimer une opinion sur les états financiers à l'intention des porteurs de titres. Son rapport est présenté ci-dessous.

Au nom de Corporation Financière Mackenzie,
gestionnaire du Fonds

Le président et chef de la direction,



Luke Gould

Le chef des finances, Fonds,



Terry Rountes

Le 4 juin 2024

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux porteurs de titres du Fonds mondial d'obligations vertes Mackenzie (le « Fonds »)

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Fonds, qui comprennent :

- les états de la situation financière au 31 mars 2024 et au 31 mars 2023;
- les états du résultat global pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1;
- les états de l'évolution de la situation financière pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1;
- les tableaux des flux de trésorerie pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1;
- ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des méthodes comptables significatives; (ci-après, les « états financiers »).

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Fonds au 31 mars 2024 et au 31 mars 2023, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1, conformément aux normes IFRS de comptabilité.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » de notre rapport de l'auditeur.

Nous sommes indépendants du Fonds conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.



MACKENZIE
Placements

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent :

– des informations contenues dans le rapport annuel de la direction sur le rendement du fonds déposé auprès des commissions des valeurs mobilières canadiennes compétentes.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons et n'exprimerons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations désignées ci-dessus et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, et à demeurer attentifs aux éléments indiquant que les autres informations semblent comporter une anomalie significative.

Nous avons obtenu les informations contenues dans le rapport annuel de la direction sur le rendement du fonds déposé auprès des commissions des valeurs mobilières canadiennes compétentes à la date du présent rapport de l'auditeur. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués sur ces autres informations, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans ces autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait dans le rapport de l'auditeur.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes IFRS de comptabilité, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider le Fonds ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Fonds.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion.

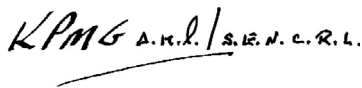
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité de l'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport de l'auditeur sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport de l'auditeur. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener le Fonds à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.


KPMG A.R.L. / S.E.N.C.R.L.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés
Toronto, Canada
Le 4 juin 2024

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

au 31 mars (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

| | 2024 \$ | 2023 \$ |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| ACTIF | | |
| Actifs courants | | |
| Placements à la juste valeur | 98 181 | 69 682 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | 1 235 | 16 436 |
| Intérêts courus à recevoir | 836 | 492 |
| Sommes à recevoir pour placements vendus | – | – |
| Sommes à recevoir pour titres émis | 103 | 1 041 |
| Marge sur instruments dérivés | 291 | 1 449 |
| Actifs dérivés | 347 | 208 |
| Total de l'actif | 100 993 | 89 308 |
| PASSIF | | |
| Passifs courants | | |
| Sommes à payer pour placements achetés | – | 8 |
| Sommes à payer pour titres rachetés | – | 42 |
| Sommes à payer au gestionnaire | 1 | – |
| Obligation pour options vendues | – | 21 |
| Passifs dérivés | 527 | 915 |
| Total du passif | 528 | 986 |
| Actif net attribuable aux porteurs de titres | 100 465 | 88 322 |

| | Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3) | | | |
|------------|-------------------------------------------------------|------|----------------|---------------|
| | par titre | | par série | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Série A | 8,93 | 8,97 | 98 | 106 |
| Série AR | 8,93 | 8,97 | 45 | 8 |
| Série D | 8,95 | 8,99 | 2 | 1 |
| Série F | 8,95 | 8,99 | 4 649 | 14 719 |
| Série FB | 8,95 | 8,99 | 1 | 1 |
| Série IG | 8,96 | 9,00 | 1 | 1 |
| Série O | 8,96 | 9,00 | 421 | 1 |
| Série PW | 8,94 | 8,98 | 1 373 | 814 |
| Série PWFB | 9,00 | 9,00 | 1 | 1 |
| Série PWR | 8,94 | 8,98 | 75 | 35 |
| Série PWX | 8,96 | 9,00 | 1 | 1 |
| Série R | 8,96 | 9,00 | 92 961 | 72 039 |
| Série SC | 8,93 | 8,97 | 716 | 519 |
| Série LB | 9,73 | 9,78 | 89 | 59 |
| Série LF | 9,74 | 9,79 | 7 | 2 |
| Série LW | 9,74 | 9,78 | 25 | 15 |
| | | | 100 465 | 88 322 |

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

| | 2024 \$ | 2023 \$ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Revenus | | |
| Revenus d'intérêts aux fins de distribution | 3 486 | 1 862 |
| Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets | | |
| Profit (perte) net(te) réalisé(e) | (1 912) | (874) |
| Profit (perte) net(te) latent(e) | 1 246 | (1 852) |
| Revenu tiré du prêt de titres | 2 | – |
| Total des revenus (pertes) | 2 822 | (864) |
| Charges (note 6) | | |
| Frais de gestion | 73 | 42 |
| Frais d'administration | 17 | 10 |
| Intérêts débiteurs | 1 | 6 |
| Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille | 7 | 12 |
| Frais du comité d'examen indépendant | – | – |
| Autre | 2 | 2 |
| Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire | 100 | 72 |
| Charges absorbées par le gestionnaire | 1 | 1 |
| Charges nettes | 99 | 71 |
| Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt | 2 723 | (935) |
| Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source | 1 | 1 |
| Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée) | – | – |
| Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation | 2 722 | (936) |

| | Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3) | | | |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| | par titre | | par série | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Série A | 0,12 | 1,05 | 1 | 5 |
| Série AR | 0,31 | 0,65 | 1 | – |
| Série D | 0,40 | (0,35) | – | – |
| Série F | (0,16) | 0,11 | (142) | 66 |
| Série FB | 0,20 | (0,45) | – | – |
| Série IG | 0,28 | (0,30) | – | – |
| Série O | 0,70 | (0,29) | 19 | – |
| Série PW | 0,23 | (0,11) | 26 | (5) |
| Série PWFB | 0,24 | 0,18 | – | 1 |
| Série PWR | 0,41 | (0,04) | 2 | – |
| Série PWX | 0,27 | (0,29) | – | – |
| Série R | 0,29 | (0,19) | 2 802 | (1 001) |
| Série SC | 0,14 | (0,12) | 11 | (3) |
| Série LB | (0,02) | 0,11 | (1) | 1 |
| Série LF | 0,45 | 0,05 | 3 | – |
| Série LW | 0,15 | 0,16 | – | – |
| | | | 2 722 | (936) |

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

| | Total | | Série A | | Série AR | | Série D | | Série F | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------|---------------|----------|-----------------|---------------|---------------|------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | | |
| ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES | | | | | | | | | | | | |
| À l'ouverture | 88 322 | 43 773 | 106 | 1 | 8 | 1 | 1 | 1 | 14 719 | 954 | | |
| Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation | 2 722 | (936) | 1 | 5 | 1 | – | – | – | (142) | 66 | | |
| Distributions aux porteurs de titres : | | | | | | | | | | | | |
| Revenu de placement | (3 288) | (1 678) | (2) | (1) | – | – | – | – | (200) | (125) | | |
| Gains en capital | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | | |
| Total des distributions aux porteurs de titres | (3 288) | (1 678) | (2) | (1) | – | – | – | – | (200) | (125) | | |
| Opérations sur les titres : | | | | | | | | | | | | |
| Produit de l'émission de titres | 30 670 | 52 970 | – | 100 | 36 | 41 | 1 | 1 | 2 566 | 14 122 | | |
| Réinvestissement des distributions | 1 682 | 135 | 2 | 1 | – | – | – | – | 93 | 51 | | |
| Paiements au rachat de titres | (19 643) | (5 942) | (9) | – | – | (34) | – | (1) | (12 387) | (349) | | |
| Total des opérations sur les titres | 12 709 | 47 163 | (7) | 101 | 36 | 7 | 1 | – | (9 728) | 13 824 | | |
| Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres | 12 143 | 44 549 | (8) | 105 | 37 | 7 | 1 | – | (10 070) | 13 765 | | |
| À la clôture | 100 465 | 88 322 | 98 | 106 | 45 | 8 | 2 | 1 | 4 649 | 14 719 | | |
| Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) : | | | Titres | | Titres | | Titres | | Titres | | | |
| Titres en circulation, à l'ouverture | | | 12 | – | 1 | – | – | – | 1 637 | 100 | | |
| Émis | | | – | 12 | 4 | 5 | – | – | 288 | 1 570 | | |
| Réinvestissement des distributions | | | – | – | – | – | – | – | 11 | 6 | | |
| Rachetés | | | (1) | – | – | (4) | – | – | (1 417) | (39) | | |
| Titres en circulation, à la clôture | | | 11 | 12 | 5 | 1 | – | – | 519 | 1 637 | | |
| | | | Série FB | | Série IG | | Série O | | Série PW | | Série PWFB | |
| | | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES | | | | | | | | | | | | |
| À l'ouverture | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 814 | 249 | 1 | 1 |
| Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation | | | – | – | – | – | 19 | – | 26 | (5) | – | 1 |
| Distributions aux porteurs de titres : | | | | | | | | | | | | |
| Revenu de placement | | | – | – | – | – | (9) | – | (22) | (8) | – | – |
| Gains en capital | | | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| Total des distributions aux porteurs de titres | | | – | – | – | – | (9) | – | (22) | (8) | – | – |
| Opérations sur les titres : | | | | | | | | | | | | |
| Produit de l'émission de titres | | | – | 24 | – | – | 407 | – | 635 | 606 | – | 24 |
| Réinvestissement des distributions | | | – | – | – | – | 9 | – | 22 | 8 | – | – |
| Paiements au rachat de titres | | | – | (24) | – | – | (6) | – | (102) | (36) | – | (25) |
| Total des opérations sur les titres | | | – | – | – | – | 410 | – | 555 | 578 | – | (1) |
| Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres | | | – | – | – | – | 420 | – | 559 | 565 | – | – |
| À la clôture | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 421 | 1 | 1 373 | 814 | 1 | 1 |
| Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) : | | | Titres | | Titres | | Titres | | Titres | | Titres | |
| Titres en circulation, à l'ouverture | | | – | – | – | – | – | – | 91 | 26 | – | – |
| Émis | | | – | 3 | – | – | 47 | – | 72 | 68 | – | 3 |
| Réinvestissement des distributions | | | – | – | – | – | 1 | – | 3 | 1 | – | – |
| Rachetés | | | – | (3) | – | – | (1) | – | (12) | (4) | – | (3) |
| Titres en circulation, à la clôture | | | – | – | – | – | 47 | – | 154 | 91 | – | – |

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE (suite)

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

| | Série PWR | | Série PWX | | Série R | | Série SC | |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|----------|----------------|----------------|---------------|------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES | | | | | | | | |
| À l'ouverture | 35 | 1 | 1 | 1 | 72 039 | 42 468 | 519 | 93 |
| Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation | 2 | – | – | – | 2 802 | (1 001) | 11 | (3) |
| Distributions aux porteurs de titres : | | | | | | | | |
| Revenu de placement | (1) | – | – | – | (3 039) | (1 541) | (14) | (3) |
| Gains en capital | – | – | – | – | – | – | – | – |
| Total des distributions aux porteurs de titres | (1) | – | – | – | (3 039) | (1 541) | (14) | (3) |
| Opérations sur les titres : | | | | | | | | |
| Produit de l'émission de titres | 72 | 34 | – | – | 26 144 | 37 106 | 754 | 832 |
| Réinvestissement des distributions | 1 | – | – | – | 1 541 | 72 | 13 | 3 |
| Paiements au rachat de titres | (34) | – | – | – | (6 526) | (5 065) | (567) | (403) |
| Total des opérations sur les titres | 39 | 34 | – | – | 21 159 | 32 113 | 200 | 432 |
| Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres | 40 | 34 | – | – | 20 922 | 29 571 | 197 | 426 |
| À la clôture | 75 | 35 | 1 | 1 | 92 961 | 72 039 | 716 | 519 |
| Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) : | Titres | | Titres | | Titres | | Titres | |
| Titres en circulation, à l'ouverture | 4 | – | – | – | 8 005 | 4 430 | 58 | 10 |
| Émis | 8 | 4 | – | – | 2 939 | 4 129 | 85 | 93 |
| Réinvestissement des distributions | – | – | – | – | 175 | 8 | 2 | – |
| Rachetés | (4) | – | – | – | (740) | (562) | (65) | (45) |
| Titres en circulation, à la clôture | 8 | 4 | – | – | 10 379 | 8 005 | 80 | 58 |

| | Série LB | | Série LF | | Série LW | |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|-----------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES | | | | | | |
| À l'ouverture | 59 | – | 2 | – | 15 | – |
| Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation | (1) | 1 | 3 | – | – | – |
| Distributions aux porteurs de titres : | | | | | | |
| Revenu de placement | (1) | – | – | – | – | – |
| Gains en capital | – | – | – | – | – | – |
| Total des distributions aux porteurs de titres | (1) | – | – | – | – | – |
| Opérations sur les titres : | | | | | | |
| Produit de l'émission de titres | 43 | 63 | 2 | 2 | 10 | 15 |
| Réinvestissement des distributions | 1 | – | – | – | – | – |
| Paiements au rachat de titres | (12) | (5) | – | – | – | – |
| Total des opérations sur les titres | 32 | 58 | 2 | 2 | 10 | 15 |
| Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres | 30 | 59 | 5 | 2 | 10 | 15 |
| À la clôture | 89 | 59 | 7 | 2 | 25 | 15 |
| Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) : | Titres | | Titres | | Titres | |
| Titres en circulation, à l'ouverture | 6 | – | – | – | 2 | – |
| Émis | 4 | 6 | 1 | – | 1 | 2 |
| Réinvestissement des distributions | – | – | – | – | – | – |
| Rachetés | (1) | – | – | – | – | – |
| Titres en circulation, à la clôture | 9 | 6 | 1 | – | 3 | 2 |

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 31 mars (en milliers de \$)

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | \$ | \$ |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation | | |
| Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation | 2 722 | (936) |
| Ajustements pour : | | |
| Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements | 1 655 | 1 007 |
| Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements | (1 238) | 1 894 |
| Achat de placements | (56 929) | (61 586) |
| Produit de la vente et de l'échéance de placements | 27 448 | 24 026 |
| (Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs | 814 | (1 633) |
| Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs | 1 | – |
| Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation | (25 527) | (37 228) |

Flux de trésorerie liés aux activités de financement

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Produit de l'émission de titres | 31 254 | 51 034 |
| Paiements au rachat de titres | (19 331) | (5 468) |
| Distributions versées, déduction faite des réinvestissements | (1 606) | (1 543) |
| Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement | 10 317 | 44 023 |

Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture | 16 436 | 9 655 |
| Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie | 9 | (14) |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture | 1 235 | 16 436 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Trésorerie | 1 235 | 2 929 |
| Équivalents de trésorerie | – | 13 507 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture | 1 235 | 16 436 |

Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :

| | | |
|------------------------|-------|-------|
| Dividendes reçus | – | – |
| Impôts étrangers payés | 1 | 1 |
| Intérêts reçus | 3 142 | 1 554 |
| Intérêts versés | 1 | 6 |

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 31 mars 2024

| | Pays | Secteur | Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts | Coût moyen (en milliers de \$) | Juste valeur (en milliers de \$) |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| OBLIGATIONS | | | | | |
| The AES Corp. 1,38 % 15-01-2026 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 140 000 USD | 170 | 176 |
| The AES Corp. 2,45 % 15-01-2031 144A | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 110 000 USD | 138 | 122 |
| AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 600 000 | 600 | 565 |
| Algonquin Power & Utilities Corp. 4,60 % 29-01-2029, rachetables 2028 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 270 000 | 306 | 265 |
| Algonquin Power & Utilities Corp. 2,05 % 15-09-2030 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 290 000 USD | 346 | 319 |
| Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 335 000 | 335 | 291 |
| América Móvil SAB de CV 9,50 % 27-01-2031 | Mexique | Sociétés – Non convertibles | 10 660 000 MXN | 821 | 839 |
| Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032 | Royaume-Uni | Sociétés – Non convertibles | 340 000 | 340 | 327 |
| ARD Holdings SA 2,00 % 01-09-2028 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 200 000 EUR | 285 | 250 |
| Atlantica Sustainable Infrastructure PLC 4,13 % 15-06-2028 144A | Espagne | Sociétés – Non convertibles | 200 000 USD | 254 | 249 |
| BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 90 000 | 90 | 86 |
| Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 1 420 000 | 1 443 | 1 390 |
| Bruce Power L.P. 4,70 % 21-12-2027 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 1 179 000 | 1 179 | 1 183 |
| Bruce Power L.P. 2,68 % 21-12-2028 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 530 000 | 530 | 488 |
| Bruce Power L.P. 4,70 % 21-06-2031 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 820 000 | 818 | 818 |
| Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 730 000 | 730 | 683 |
| Obligation du gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034 | Canada | Gouvernement fédéral | 574 000 | 572 | 576 |
| Capital Power Corp., taux variable 09-09-2082 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 460 000 | 460 | 462 |
| Cascades inc. 5,13 % 15-01-2025 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 270 000 | 279 | 269 |
| Cascades inc. 5,13 % 15-01-2026 144A | Canada | Sociétés – Non convertibles | 310 000 USD | 411 | 413 |
| Cemex SAB de CV, taux variable 14-06-2171, perpétuelles | Mexique | Sociétés – Non convertibles | 200 000 USD | 277 | 294 |
| Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 1 190 000 | 1 138 | 1 122 |
| Ville de Vancouver 2,30 % 05-11-2031 | Canada | Administrations municipales | 2 255 000 | 2 059 | 2 000 |
| Clearway Energy Operating LLC 4,75 % 15-03-2028 144A | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 210 000 USD | 276 | 271 |
| Colbún SA 3,15 % 19-01-2032 | Chili | Sociétés – Non convertibles | 430 000 USD | 528 | 492 |
| Dana Inc. 4,25 % 01-09-2030 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 900 000 USD | 1 046 | 1 077 |
| Fiducie de placement immobilier industriel Dream 3,97 % 13-04-2026 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 860 000 | 860 | 843 |
| Enel Finance International NV 5,00 % 15-06-2032 144A | Italie | Sociétés – Non convertibles | 1 270 000 USD | 1 578 | 1 669 |
| Union européenne 0 % 04-10-2030 | Supranationales | s.o. | 1 623 000 EUR | 2 001 | 2 000 |
| Union européenne 0,40 % 04-02-2037 | Supranationales | s.o. | 2 500 000 EUR | 2 564 | 2 682 |
| Fibra Overseas Finance Ltd. 5,50 % 17-01-2027 | Brésil | Sociétés – Non convertibles | 250 000 USD | 350 | 338 |
| Ford Motor Co. 3,25 % 12-02-2032 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 586 000 USD | 731 | 661 |
| FortisBC Energy Inc. 2,54 % 13-07-2050 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 610 000 | 442 | 412 |
| FortisBC Energy Inc. 4,67 % 28-11-2052 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 126 000 | 126 | 125 |
| GFL Environmental Inc. 4,00 % 01-08-2028 144A | Canada | Sociétés – Non convertibles | 210 000 USD | 258 | 263 |
| GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A | Canada | Sociétés – Non convertibles | 246 000 USD | 306 | 306 |
| Gouvernement de la Belgique 1,25 % 22-04-2033 | Belgique | Gouvernements étrangers | 400 000 EUR | 621 | 516 |
| Gouvernement du Brésil 6,25 % 18-03-2031 | Brésil | Gouvernements étrangers | 910 000 USD | 1 238 | 1 258 |
| Gouvernement du Chili 0,83 % 02-07-2031 | Chili | Gouvernements étrangers | 950 000 EUR | 1 157 | 1 143 |
| Gouvernement de la France 0,50 % 25-06-2044 | France | Gouvernements étrangers | 2 060 000 EUR | 1 932 | 1 834 |
| Gouvernement de l'Allemagne 0 % 15-08-2030 | Allemagne | Gouvernements étrangers | 425 000 EUR | 573 | 541 |
| Gouvernement de l'Allemagne 0 % 15-08-2031 | Allemagne | Gouvernements étrangers | 1 000 000 EUR | 1 138 | 1 244 |
| Gouvernement de l'Allemagne 0 % 15-08-2050 | Allemagne | Gouvernements étrangers | 1 130 000 EUR | 1 069 | 884 |
| Gouvernement de l'Allemagne 0 % 15-08-2052 | Allemagne | Gouvernements étrangers | 620 000 EUR | 625 | 462 |
| Gouvernement du Mexique 8,00 % 24-05-2035 | Mexique | Gouvernements étrangers | 26 500 000 MXN | 1 958 | 1 971 |
| Gouvernement de la Nouvelle-Zélande 4,50 % 15-05-2030 | Nouvelle-Zélande | Gouvernements étrangers | 2 500 000 NZD | 2 043 | 1 988 |
| Gouvernement de la Nouvelle-Zélande 4,25 % 15-05-2034 | Nouvelle-Zélande | Gouvernements étrangers | 7 680 000 NZD | 6 258 | 6 044 |
| Gouvernement de la Pologne 1,13 % 07-08-2026 | Pologne | Gouvernements étrangers | 300 000 EUR | 456 | 420 |
| GPS Blue Financing DAC 5,65 % 09-11-2041 | Irlande | Sociétés – Non convertibles | 600 000 USD | 846 | 781 |
| Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 594 000 | 562 | 530 |
| Société en commandite Holding FPI Granite 6,07 % 12-04-2029 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 495 000 | 495 | 518 |
| Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 1 276 000 | 1 276 | 1 253 |
| Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 1 100 000 | 1 099 | 1 090 |
| Interconexión Eléctrica SA ESP 3,83 % 26-11-2033 | Colombie | Sociétés – Non convertibles | 760 000 USD | 850 | 881 |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement 8,25 % 21-12-2026 | Supranationales | s.o. | 4 000 000 ZAR | 287 | 284 |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement 6,75 % 17-06-2027 | Supranationales | s.o. | 3 500 000 MXN | 251 | 264 |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement 1,75 % 31-01-2031 | Supranationales | s.o. | 600 000 USD | 811 | 800 |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement 4,25 % 22-01-2026 | Supranationales | s.o. | 12 000 000 MXN | 668 | 887 |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement 4,50 % 22-01-2026 | Supranationales | s.o. | 10 890 000 ZAR | 799 | 728 |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

| | Pays | Secteur | Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts | Coût moyen (en milliers de \$) | Juste valeur (en milliers de \$) |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| OBLIGATIONS (suite) | | | | | |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement 5,00 % 22-01-2026 | Supranationales | s.o. | 7 610 000 BRL | 1 779 | 1 936 |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement 6,25 % 07-10-2026 | Supranationales | s.o. | 8 000 000 MXN | 461 | 604 |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement 0 % 31-03-2027 | Supranationales | s.o. | 829 000 USD | 1 010 | 981 |
| Société Financière Internationale 4,50 % 21-08-2026 | Supranationales | s.o. | 1 250 000 | 1 249 | 1 259 |
| Johnson Controls International PLC 1,75 % 15-09-2030 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 1 080 000 USD | 1 216 | 1 207 |
| Kleopatra Finco SARL 4,25 % 01-03-2026 | Luxembourg | Sociétés – Non convertibles | 200 000 EUR | 279 | 250 |
| Lenovo Group Ltd. 6,54 % 27-07-2032 144A | Chine | Sociétés – Non convertibles | 1 000 000 USD | 1 320 | 1 430 |
| Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 334 000 | 334 | 343 |
| Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 986 000 | 991 | 992 |
| NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 259 000 USD | 318 | 311 |
| Northland Power Inc., taux variable 30-06-2083 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 950 000 | 941 | 996 |
| OMERS Finance Trust 3,50 % 19-04-2032 144A | Canada | Gouvernements provinciaux | 1 195 000 USD | 1 505 | 1 483 |
| Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 420 000 | 443 | 394 |
| Ontario Power Generation Inc. 3,84 % 22-06-2048, rachetables 2047 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 385 000 | 411 | 328 |
| Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032 | Canada | Gouvernements provinciaux | 570 000 | 568 | 581 |
| Owens Corning Inc. 3,95 % 15-08-2029, rachetables 2029 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 500 000 USD | 655 | 644 |
| Owens-Illinois Group Inc. 2,88 % 15-02-2025 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 200 000 EUR | 290 | 289 |
| Pattern Energy Operations LP 4,50 % 15-08-2028 144A | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 290 000 USD | 374 | 366 |
| PepsiCo Inc. 3,90 % 18-07-2032 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 1 086 000 USD | 1 421 | 1 395 |
| Prologis LP 4,63 % 15-01-2033 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 1 053 000 USD | 1 403 | 1 387 |
| Province de l'Ontario 1,55 % 01-11-2029 | Canada | Gouvernements provinciaux | 3 603 000 | 3 288 | 3 189 |
| Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032 | Canada | Gouvernements provinciaux | 970 000 | 967 | 974 |
| Province de l'Ontario 4,10 % 04-03-2033 | Canada | Gouvernements provinciaux | 361 000 | 360 | 361 |
| Province de Québec 3,65 % 20-05-2032 | Canada | Gouvernements provinciaux | 600 000 | 610 | 586 |
| Province de Québec 3,90 % 22-11-2032 | Canada | Gouvernements provinciaux | 1 180 000 | 1 162 | 1 168 |
| PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032 | Canada | Gouvernement fédéral | 3 090 000 | 2 880 | 2 787 |
| Renesas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024 | Japon | Sociétés – Non convertibles | 760 000 USD | 958 | 1 000 |
| Fonds de placement immobilier RioCan 1,97 % 15-06-2026 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 735 000 | 700 | 688 |
| Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 720 000 | 689 | 650 |
| Banque Royale du Canada 1,15 % 14-07-2026 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 492 000 USD | 598 | 611 |
| Rumo Luxembourg SARL 4,20 % 18-01-2032 | Brésil | Sociétés – Non convertibles | 200 000 USD | 239 | 229 |
| Seaspan Corp. 5,50 % 01-08-2029 144A | Hong Kong | Sociétés – Non convertibles | 350 000 USD | 443 | 415 |
| Stora Enso OYJ 0,63 % 02-12-2030 | Finlande | Sociétés – Non convertibles | 200 000 EUR | 286 | 239 |
| La Banque Toronto-Dominion 5,26 % 11-12-2026 | Canada | Sociétés – Non convertibles | 250 000 USD | 339 | 341 |
| Toyota Motor Credit Corp. 2,15 % 13-02-2030 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 870 000 USD | 1 038 | 1 022 |
| Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,38 % 15-07-2027 | États-Unis | Gouvernements étrangers | 323 000 USD | 523 | 525 |
| Obligations du Trésor des États-Unis 3,75 % 31-12-2028 | États-Unis | Gouvernements étrangers | 739 200 USD | 987 | 980 |
| Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-01-2032 | États-Unis | Gouvernements étrangers | 410 000 USD | 600 | 540 |
| Obligations du Trésor des États-Unis 3,50 % 15-02-2033 | États-Unis | Gouvernements étrangers | 3 621 600 USD | 4 767 | 4 648 |
| Obligations du Trésor des États-Unis 3,88 % 15-08-2033 | États-Unis | Gouvernements étrangers | 733 600 USD | 977 | 968 |
| Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052 | États-Unis | Gouvernements étrangers | 1 500 000 USD | 1 911 | 1 328 |
| UPM-Kymmene OYJ 0,50 % 22-03-2031 | Finlande | Sociétés – Non convertibles | 200 000 EUR | 282 | 241 |
| Verizon Communications Inc. 1,50 % 18-09-2030 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 670 000 USD | 743 | 742 |
| Verizon Communications Inc. 2,85 % 03-09-2041 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 730 000 USD | 811 | 713 |
| Visa Inc. 0,75 % 15-08-2027 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 1 020 000 USD | 1 197 | 1 221 |
| Welltower Inc. 2,70 % 15-02-2027 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 870 000 USD | 1 099 | 1 107 |
| Xylem Inc. 2,25 % 30-01-2031 | États-Unis | Sociétés – Non convertibles | 960 000 USD | 1 106 | 1 099 |
| Total des obligations | | | | 98 187 | 96 195 |
| OPTIONS | | | | | |
| Options achetées (se reporter au tableau des options achetées) | | | | 6 | 5 |
| Total des options | | | | 6 | 5 |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

| | Pays | Secteur | Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts | Coût moyen (en milliers de \$) | Juste valeur (en milliers de \$) |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| BILLETS À COURT TERME | | | | | |
| Obligations du Trésor des États-Unis 5,26 % 28-05-2024 | États-Unis | Gouvernements étrangers | 1 475 200 | 1 966 | 1 981 |
| Total des billets à court terme | | | | 1 966 | 1 981 |
| Coûts de transaction | | | | – | – |
| Total des placements | | | | 100 159 | 98 181 |
| Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés) | | | | | (180) |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | | | | | 1 235 |
| Autres éléments d'actif moins le passif | | | | | 1 229 |
| Actif net attribuable aux porteurs de titres | | | | | 100 465 |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2024

| RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE | % DE LA VALEUR LIQUIDATIVE |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Obligations | 98,4 |
| <i>Obligations</i> | 95,7 |
| <i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i> | 2,7 |
| <i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i> | – |
| Autres éléments d'actif (de passif) | 1,1 |
| Placements à court terme | 0,5 |
| Options sur devises achetées | – |

| RÉPARTITION RÉGIONALE | % DE LA VALEUR LIQUIDATIVE |
|-------------------------------------|----------------------------|
| États-Unis | 32,0 |
| Canada | 31,1 |
| Nouvelle-Zélande | 8,0 |
| Belgique | 5,2 |
| Mexique | 3,7 |
| Allemagne | 3,1 |
| Royaume-Uni | 3,1 |
| Autre | 2,5 |
| France | 1,8 |
| Brésil | 1,8 |
| Italie | 1,7 |
| Chili | 1,6 |
| Chine | 1,4 |
| Autres éléments d'actif (de passif) | 1,1 |
| Japon | 1,0 |
| Colombie | 0,9 |

| RÉPARTITION SECTORIELLE | % DE LA VALEUR LIQUIDATIVE |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Obligations de sociétés | 43,3 |
| Obligations d'État étrangères | 29,9 |
| Obligations supranationales | 11,6 |
| Obligations provinciales | 8,3 |
| Obligations fédérales | 3,3 |
| Obligations municipales | 2,0 |
| Autres éléments d'actif (de passif) | 1,1 |
| Billets à escompte de gouvernements étrangers à court terme | 0,5 |

31 MARS 2023

| RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE | % DE LA VALEUR LIQUIDATIVE |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Obligations | 78,2 |
| <i>Obligations</i> | 78,8 |
| <i>Options achetées</i> | – |
| <i>Options vendues</i> | – |
| <i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i> | (0,6) |
| Trésorerie et placements à court terme | 18,6 |
| Autres éléments d'actif (de passif) | 3,2 |
| Options sur devises achetées | – |

| RÉPARTITION RÉGIONALE | % DE LA VALEUR LIQUIDATIVE |
|----------------------------------------|----------------------------|
| Canada | 35,5 |
| États-Unis | 24,6 |
| Trésorerie et placements à court terme | 18,6 |
| Allemagne | 4,2 |
| Autres éléments d'actif (de passif) | 3,2 |
| Nouvelle-Zélande | 2,4 |
| Chili | 1,8 |
| Autre | 1,7 |
| Italie | 1,5 |
| Chine | 1,2 |
| Japon | 1,1 |
| France | 1,1 |
| Colombie | 1,0 |
| Mexique | 0,9 |
| Brésil | 0,6 |
| Belgique | 0,6 |

| RÉPARTITION SECTORIELLE | % DE LA VALEUR LIQUIDATIVE |
|----------------------------------------|----------------------------|
| Obligations de sociétés | 42,5 |
| Trésorerie et placements à court terme | 18,6 |
| Obligations d'État étrangères | 17,3 |
| Obligations provinciales | 7,7 |
| Obligations fédérales | 5,0 |
| Obligations supranationales | 4,5 |
| Autres éléments d'actif (de passif) | 3,2 |
| Obligations municipales | 1,8 |
| Autre | (0,6) |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES OPTIONS ACHETÉES

au 31 mars 2024

| Élément sous-jacent | Nombre de contrats | Type d'option | Date d'échéance | Prix d'exercice \$ | Prime payée (en milliers de \$) | Juste valeur (en milliers de \$) |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Option de vente sur devises USD/EUR | 8 900 000 | Vente | 23 mai 2024 | 1,08 USD | 6 | 5 |
| Total des options | | | | | 6 | 5 |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 31 mars 2024

Tableau des contrats à terme standardisés

| Type de contrat | Nombre de contrats | Date d'échéance | Prix moyen des contrats (\$) | Montant notionnel* (en milliers de \$) | Profits latents (en milliers de \$) | Pertes latentes (en milliers de \$) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Contrats à terme standardisés sur obligations du gouvernement du Japon à 10 ans, juin 2024 | (5) | 13 juin 2024 | 145,74 JPY | (6 526) | – | (4) |
| Contrats à terme standardisés sur obligations du Royaume-Uni, juin 2024 | 16 | 26 juin 2024 | 98,28 GBP | 2 733 | 43 | – |
| Total des contrats à terme standardisés | | | | (3 793) | 43 | (4) |

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 31 mars 2024.

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

| Note de crédit de la contrepartie | Devise à recevoir (en milliers de \$) | Devise à remettre (en milliers de \$) | Date de règlement | Coût du contrat (en milliers de \$) | Juste valeur actuelle (en milliers de \$) | Profits latents (en milliers de \$) | Pertes latentes (en milliers de \$) |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | 274 AUD | (179) USD | 2 avril 2024 | 242 | 242 | – | – |
| A | 179 USD | (274) AUD | 2 avril 2024 | (242) | (242) | – | – |
| A | 120 CAD | (89) USD | 2 avril 2024 | (120) | (120) | – | – |
| A | 89 USD | (120) CAD | 2 avril 2024 | 120 | 120 | – | – |
| A | 108 CHF | (123) USD | 2 avril 2024 | 167 | 163 | – | (4) |
| A | 120 USD | (108) CHF | 2 avril 2024 | (162) | (162) | – | – |
| A | 9 USD | (8) EUR | 2 avril 2024 | (12) | (12) | – | – |
| A | 8 EUR | (9) USD | 2 avril 2024 | 12 | 12 | – | – |
| A | 320 GBP | (405) USD | 2 avril 2024 | 548 | 547 | – | (1) |
| A | 404 USD | (320) GBP | 2 avril 2024 | (547) | (547) | – | – |
| A | 30 800 JPY | (207) USD | 2 avril 2024 | 280 | 276 | – | (4) |
| A | 204 USD | (30 800) JPY | 2 avril 2024 | (276) | (276) | – | – |
| A | 574 USD | (6 080) NOK | 2 avril 2024 | (777) | (758) | 19 | – |
| A | 6 080 NOK | (560) USD | 2 avril 2024 | 759 | 759 | – | – |
| A | 33 USD | (55) NZD | 2 avril 2024 | (45) | (44) | 1 | – |
| A | 55 NZD | (33) USD | 2 avril 2024 | 45 | 45 | – | – |
| A | 527 USD | (5 450) SEK | 2 avril 2024 | (714) | (690) | 24 | – |
| A | 5 450 SEK | (509) USD | 2 avril 2024 | 690 | 690 | – | – |
| A | 17 901 CAD | (13 445) USD | 12 avril 2024 | (17 901) | (18 208) | – | (307) |
| AA | 1 194 USD | (1 589) CAD | 12 avril 2024 | 1 589 | 1 617 | 28 | – |
| A | 1 815 CAD | (1 367) USD | 12 avril 2024 | (1 815) | (1 851) | – | (36) |
| AA | 2 377 CAD | (1 782) USD | 19 avril 2024 | (2 377) | (2 414) | – | (37) |
| AA | 2 204 CAD | (1 639) USD | 19 avril 2024 | (2 204) | (2 219) | – | (15) |
| AA | 2 396 CAD | (1 780) USD | 19 avril 2024 | (2 396) | (2 411) | – | (15) |
| A | 1 238 CAD | (919) USD | 19 avril 2024 | (1 238) | (1 245) | – | (7) |
| AA | 853 USD | (1 158) CAD | 19 avril 2024 | 1 158 | 1 155 | – | (3) |
| A | 72 USD | (360) BRL | 22 avril 2024 | (98) | (97) | 1 | – |
| A | 360 BRL | (72) USD | 22 avril 2024 | 98 | 97 | – | (1) |
| A | 35 USD | (32 000) CLP | 22 avril 2024 | (47) | (44) | 3 | – |
| A | 32 000 CLP | (33) USD | 22 avril 2024 | 45 | 45 | – | – |
| A | 65 USD | (23 000) HUF | 22 avril 2024 | (88) | (85) | 3 | – |
| A | 23 000 HUF | (64) USD | 22 avril 2024 | 86 | 85 | – | (1) |
| A | 730 PEN | (195) USD | 22 avril 2024 | 264 | 266 | 2 | – |
| A | 192 USD | (730) PEN | 22 avril 2024 | (260) | (266) | – | (6) |
| A | 94 USD | (380) PLN | 22 avril 2024 | (127) | (129) | – | (2) |
| A | 380 PLN | (95) USD | 22 avril 2024 | 128 | 128 | – | – |
| A | 3 600 THB | (101) USD | 22 avril 2024 | 137 | 133 | – | (4) |
| A | 100 USD | (3 600) THB | 22 avril 2024 | (136) | (134) | 2 | – |
| A | 74 USD | (1 410) ZAR | 22 avril 2024 | (100) | (101) | – | (1) |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2024

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré (suite)

| Note de crédit de la contrepartie | Devise à recevoir (en milliers de \$) | Devise à remettre (en milliers de \$) | Date de règlement | Coût du contrat (en milliers de \$) | Juste valeur actuelle (en milliers de \$) | Profits latents (en milliers de \$) | Pertes latentes (en milliers de \$) |
|-----------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| A | 1 410 ZAR | (74) USD | 22 avril 2024 | 100 | 100 | – | – |
| A | 617 CAD | (420) EUR | 26 avril 2024 | (617) | (614) | 3 | – |
| AA | 3 912 CAD | (2 663) EUR | 26 avril 2024 | (3 912) | (3 893) | 19 | – |
| A | 5 760 CAD | (3 921) EUR | 26 avril 2024 | (5 760) | (5 734) | 26 | – |
| AA | 140 EUR | (204) CAD | 26 avril 2024 | 204 | 205 | 1 | – |
| A | 29 CAD | (20) EUR | 26 avril 2024 | (29) | (29) | – | – |
| A | 800 CAD | (550) EUR | 26 avril 2024 | (800) | (804) | – | (4) |
| AA | 1 255 CAD | (930) USD | 26 avril 2024 | (1 255) | (1 259) | – | (4) |
| AA | 6 460 CAD | (4 795) USD | 26 avril 2024 | (6 460) | (6 493) | – | (33) |
| A | 698 CAD | (519) USD | 26 avril 2024 | (698) | (702) | – | (4) |
| AA | 1 271 CAD | (945) USD | 26 avril 2024 | (1 271) | (1 280) | – | (9) |
| AA | 459 USD | (622) CAD | 26 avril 2024 | 622 | 621 | – | (1) |
| A | 14 USD | (22) AUD | 2 mai 2024 | (19) | (19) | – | – |
| A | 268 CAD | (198) USD | 2 mai 2024 | (268) | (268) | – | – |
| A | 1 091 USD | (979) CHF | 2 mai 2024 | (1 477) | (1 476) | 1 | – |
| A | 273 EUR | (295) USD | 2 mai 2024 | 400 | 400 | – | – |
| A | 411 GBP | (519) USD | 2 mai 2024 | 703 | 702 | – | (1) |
| A | 61 300 JPY | (407) USD | 2 mai 2024 | 551 | 551 | – | – |
| A | 380 NOK | (35) USD | 2 mai 2024 | 47 | 47 | – | – |
| A | 76 USD | (127) NZD | 2 mai 2024 | (103) | (103) | – | – |
| A | 654 USD | (6 990) SEK | 2 mai 2024 | (886) | (885) | 1 | – |
| AA | 743 CAD | (900) NZD | 3 mai 2024 | (743) | (728) | 15 | – |
| AA | 2 814 CAD | (3 412) NZD | 8 mai 2024 | (2 814) | (2 760) | 54 | – |
| A | 4 568 CAD | (5 545) NZD | 8 mai 2024 | (4 568) | (4 485) | 83 | – |
| A | 657 CAD | (486) USD | 10 mai 2024 | (657) | (658) | – | (1) |
| A | 1 006 CAD | (14 100) ZAR | 15 mai 2024 | (1 006) | (1 004) | 2 | – |
| AA | 78 CAD | (58) USD | 17 mai 2024 | (78) | (78) | – | – |
| A | 191 CAD | (215) AUD | 12 juin 2024 | (191) | (190) | 1 | – |
| A | 213 CAD | (240) AUD | 12 juin 2024 | (213) | (212) | 1 | – |
| A | 240 AUD | (213) CAD | 12 juin 2024 | 213 | 212 | – | (1) |
| A | 215 AUD | (191) CAD | 12 juin 2024 | 191 | 190 | – | (1) |
| A | 2 007 CAD | (1 361) EUR | 14 juin 2024 | (2 007) | (1 993) | 14 | – |
| AA | 1 454 CAD | (18 230) MXN | 14 juin 2024 | (1 454) | (1 467) | – | (13) |
| A | 57 CAD | (713) MXN | 14 juin 2024 | (57) | (58) | – | (1) |
| A | 41 CAD | (510) MXN | 24 juin 2024 | (41) | (41) | – | – |
| A | 4 CAD | (50) MXN | 24 juin 2024 | (4) | (4) | – | – |
| A | 1 947 CAD | (24 330) MXN | 24 juin 2024 | (1 947) | (1 953) | – | (6) |

Total des contrats de change à terme de gré à gré

304

(523)

Total des actifs dérivés

347

Total des passifs dérivés

(527)

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

1. Périodes comptables et renseignements généraux

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux périodes closes les 31 mars 2024 et 2023, ou est présentée à ces dates, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution. Se reporter à la note 10 pour la date de constitution du Fonds et la date d'établissement de chacune des séries.

Le Fonds 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 Fonds est situé au 180, rue Queen Ouest, Toronto (Ontario) Canada. Le Fonds est autorisé à émettre un nombre illimité de parts (désignées en tant que « titre » ou « titres ») de séries multiples. Les séries du Fonds sont offertes à la vente aux termes d'un prospectus simplifié ou aux termes d'options de placement avec dispense de prospectus.

Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie ») est le gestionnaire du Fonds 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 Fonds 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 annuels audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (les « IFRS »). La note 3 présente un résumé des méthodes comptables significatives du Fonds 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 Fonds, 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 4 juin 2024.

3. Méthodes comptables significatives

Le Fonds a adopté les modifications à l'IAS 1 et à l'énoncé de pratiques en IFRS 2 de l'exposé-sondage Informations à fournir sur les méthodes comptables le 1^{er} avril 2023. Même si les modifications n'ont pas entraîné de changements aux méthodes comptables comme telles, elles ont eu une incidence sur les informations sur les méthodes comptables présentées dans les états financiers. Les modifications font en sorte que l'entité est tenue de fournir des informations sur ses méthodes comptables « significatives » plutôt que des informations sur ses « principales » méthodes comptables. Les modifications fournissent aussi des indications sur la façon d'appliquer le concept d'importance relative aux informations à fournir sur les méthodes comptables. Le gestionnaire a passé en revue les méthodes comptables et a mis à jour les informations présentées dans certains cas conformément aux modifications.

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 de placement et des dérivés. Le Fonds 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 Fonds 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 Fonds 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 Fonds 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 Fonds de l'actif net de ces fonds privés. Les placements du Fonds 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 Fonds en lien avec ces placements.

Les titres rachetables du Fonds comportent de multiples obligations contractuelles différentes et confèrent aux porteurs de titres le droit de faire racheter leur participation dans le Fonds contre un montant de trésorerie égal à leur part proportionnelle de la valeur liquidative du Fonds, faisant en sorte qu'ils respectent le critère de classification à titre de passifs financiers, conformément à l'IAS 32 *Instruments financiers : Présentation*. L'obligation du Fonds à l'égard de l'actif net attribuable aux porteurs de titres est présentée au prix de rachat.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

a) Instruments financiers (suite)

L'IAS 7, *Tableau des flux de trésorerie*, exige la présentation d'information relative aux changements dans les passifs et les actifs, comme les titres du Fonds, découlant d'activités de financement. Les changements relatifs aux titres du Fonds, 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 titres non réglé en espèces à la fin de la période est présenté à titre de Sommes à recevoir pour titres émis ou de Sommes à payer pour titres rachetés à l'état de la situation financière. Ces sommes à recevoir et à payer sont normalement réglées peu après la fin de la période.

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 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 Fonds 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 Fonds 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 Fonds 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 Fonds, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du Fonds. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au Fonds 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 Fonds, 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 Fonds 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 31 mars 2024.

Le Fonds 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.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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 10 pour le classement des justes valeurs du Fonds.

c) Comptabilisation des produits

Les revenus d'intérêts aux fins de distribution correspondent à l'intérêt nominal reçu par le Fonds et sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'engagement. Le Fonds 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, dans le profit (la perte) réalisé(e) à la vente de placements ou dans le revenu provenant des rabais sur les frais, selon le cas, à la date ex-dividende ou de distribution.

Le revenu, les profits (pertes) réalisé(e)s et les profits (pertes) latent(e)s sont répartis quotidiennement et proportionnellement entre les séries.

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'acquies, 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 Fonds 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 Fonds. 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 10. La valeur de certains services exclusifs fournis par des courtiers ne peut être estimée raisonnablement.

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

Le Fonds 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 simplifié du Fonds. 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 (« 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 10 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 Fonds 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 10 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 Fonds l'exige ou le permette.

g) Devise

Le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du Fonds. 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.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

h) Actif net attribuable aux porteurs de titres, par titre

L'actif net attribuable aux porteurs de titres par titre est calculé en divisant l'actif net attribuable aux porteurs de titres d'une série de titres un jour ouvrable donné par le nombre total de titres de la série en circulation ce jour-là.

i) Valeur liquidative par titre

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 titres (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 10.

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

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

k) Fusions

Dans le cadre d'une fusion de fonds, le Fonds fait l'acquisition de tous les actifs et prend en charge la totalité du passif du fonds dissous à la juste valeur en échange des titres du Fonds à la date de prise d'effet de la fusion.

l) Modifications comptables futures

Le Fonds 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 Fonds 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 Fonds.

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

Lors du classement et de l'évaluation des instruments financiers détenus par le Fonds, 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 Fonds, 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 Fonds.

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Afin de déterminer si un Fonds sous-jacent ou un FNB dans lequel le Fonds 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 10 résume les détails des participations du Fonds dans ces Fonds sous-jacents, le cas échéant.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

5. Impôts sur le résultat

Le Fonds 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 titres à la fin de l'année d'imposition. La fin de l'année d'imposition du Fonds est en décembre. Le Fonds peut être assujéti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le Fonds 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 Fonds 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 Fonds ne peuvent être attribuées aux investisseurs et sont conservées par le Fonds 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 10 pour les reports prospectifs de pertes fiscales du Fonds.

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 et la conclusion d'ententes avec des courtiers inscrits pour l'achat et la vente de titres du Fonds par des investisseurs. Les frais de gestion sont calculés pour chaque série de titres du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

Chaque série du Fonds, exception faite de la série-B, se voit imputer des frais d'administration annuels à taux fixe (les « frais d'administration ») et en retour, Mackenzie prend en charge tous les frais d'exploitation du Fonds autres que certains frais précis associés au Fonds. Les frais d'administration sont calculés pour chaque série de titres du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

Les autres frais associés au Fonds comprennent les taxes et impôts (y compris, mais sans s'y limiter, la TPS/TVH et l'impôt sur le résultat), les intérêts et les coûts d'emprunt, l'ensemble des frais et charges du Comité d'examen indépendant (« CEI ») des Fonds Mackenzie, les charges engagées pour respecter les exigences réglementaires en matière de production des Aperçus du Fonds, 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 Fonds, les nouveaux frais associés aux services externes qui n'étaient pas généralement facturés dans le secteur canadien des fonds communs de placement et qui sont entrés en vigueur après la date de dépôt du prospectus simplifié le plus récent, ainsi que les coûts engagés pour respecter les nouvelles exigences réglementaires, y compris, sans s'y limiter, tous les nouveaux frais en vigueur après la date de dépôt du prospectus simplifié le plus récent.

Tous les frais associés à l'exploitation du Fonds quant aux titres de la série-B seront imputés à cette série. Les frais d'exploitation comprennent les frais juridiques, honoraires d'audit, frais de l'agent des transferts, droits de garde, frais d'administration et de fiducie, le coût des rapports financiers et d'impression des prospectus simplifiés, les droits de dépôt obligatoire, les autres charges diverses imputables précisément aux titres de série-B et tout impôt applicable.

Mackenzie peut renoncer aux frais de gestion et d'administration ou les absorber à son gré et mettre fin à la renonciation ou à l'absorption de ces frais en tout temps, sans préavis. Se reporter à la note 10 pour les taux des frais de gestion et d'administration imputés à chaque série de titres.

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 31 mars 2024 et 2023 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours de ces périodes sont présentés dans l'état de l'évolution de la situation financière. Mackenzie gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du Fonds 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 Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 31 mars 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 Fonds par l'embauche de conseillers en portefeuille professionnels et expérimentés, par la surveillance quotidienne des positions du Fonds et des événements du marché ainsi que par la diversification du portefeuille de placements en respectant les contraintes des objectifs de placement du Fonds; 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 Fonds et à s'assurer de la conformité avec la stratégie de placement établie du Fonds, les directives internes et la réglementation des valeurs mobilières.

ii. Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le Fonds éprouve des difficultés à respecter ses obligations financières au fur et à mesure que celles-ci deviennent exigibles. Le Fonds est exposé au risque de liquidité en raison des rachats potentiels quotidiens en espèces de titres rachetables. Pour surveiller la liquidité de ses actifs, le Fonds a recours à un programme de gestion du risque de liquidité permettant de calculer le nombre de jours nécessaires pour convertir les placements détenus par le Fonds en espèces au moyen d'une approche de liquidation sur plusieurs jours. Cette analyse du risque de liquidité évalue la liquidité du Fonds en fonction de pourcentages de liquidité minimale prédéterminés établis pour diverses périodes et est surveillée sur une base trimestrielle. En outre, le Fonds peut emprunter jusqu'à concurrence de 5 % de la valeur de son actif net pour financer ses rachats.

Pour se conformer à la réglementation sur les valeurs mobilières, le Fonds doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements pouvant être facilement vendus).

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

8. 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 Fonds, 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 10 indique les devises, le cas échéant, auxquelles le Fonds 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 Fonds 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 Fonds au risque de change présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, 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 Fonds 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 Fonds 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 10 résume les instruments financiers portant intérêt du Fonds selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du Fonds 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 Fonds aux fluctuations des taux d'intérêt a été estimée au moyen de la duration moyenne pondérée. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être significatif.

La sensibilité du Fonds au risque de taux d'intérêt présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, 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 Fonds 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 Fonds. Pour atténuer ce risque, le Fonds 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 10 illustre l'augmentation ou la diminution possible de l'actif net du Fonds 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 Fonds à l'autre risque de prix présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, 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 Fonds. La note 10 résume l'exposition du Fonds 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 des fonds sous-jacents ou des FNB, 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 Fonds 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. Fonds sous-jacents

Le Fonds peut investir dans des fonds 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 fonds sous-jacents. La note 10 résume l'exposition du Fonds à ces risques provenant des fonds sous-jacents, si une telle exposition s'applique et est importante.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

9. 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 |
| 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 | | |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a))

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 29 septembre 2021

Le Fonds peut émettre un nombre illimité de titres de chaque série. Le nombre de titres de chaque série qui ont été émis et qui sont en circulation est présenté dans les états de l'évolution de la situation financière.

Séries offertes par Corporation Financière Mackenzie (180, rue Queen Ouest, Toronto (Ontario) M5V 3K1; 1-800-387-0615; www.placementsmackenzie.com)

Les titres de série A sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ selon le mode de souscription avec frais de rachat ou le mode de souscription avec frais modérés.

Les titres de série AR sont offerts aux particuliers dans un régime enregistré d'épargne-invalidité offert par Mackenzie.

Les titres de série D sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ par l'entremise d'un compte de courtage à escompte ou de tout autre compte approuvé par Mackenzie.

Les titres de série F sont offerts aux particuliers qui participent à un programme de services rémunérés à l'acte ou de comptes intégrés parrainé par le courtier, qui sont assujettis à des frais établis en fonction de l'actif plutôt qu'à des commissions pour chaque opération et qui investissent un minimum de 500 \$; ils sont également proposés aux employés de Mackenzie et de ses filiales, et aux administrateurs de Mackenzie.

Les titres de série FB sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier.

Les titres de série IG sont offerts exclusivement aux fonds communs de placement gérés par Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée.

Les titres de série O sont offerts seulement aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 000 \$ et qui participent au Service d'architecture de portefeuille ou au Service d'architecture ouverte de Mackenzie; ils sont également proposés à certains investisseurs institutionnels, à certains investisseurs d'un régime collectif admissible et à certains employés admissibles de Mackenzie et de ses filiales.

Les titres de série PW sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$.

Les titres de série PWFB sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier.

Les titres de série PWR sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$ dans un régime enregistré d'épargne-invalidité offert par Mackenzie.

Les titres de série PWX sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier.

Les titres de série R sont offerts exclusivement à d'autres fonds gérés par Mackenzie et non visés par un prospectus relativement à des ententes de fonds de fonds.

Les titres de série SC sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ selon le mode de souscription avec frais d'acquisition.

Séries distribuées par BLC Services Financiers inc. (1360, boul. René-Lévesque Ouest, 13^e étage, Montréal (Québec) H3G 0A9; 1-800-252-1846; www.banquelaurentienne.ca/mackenzie)

Les titres de série LB sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$.

Les titres de série LF sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$, qui participent à un programme de services rémunérés à l'acte parrainé par Gestion privée Banque Laurentienne.

Les titres de série LW sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée du programme de tarification préférentielle qui investissent un minimum de 100 000 \$.

Depuis le 1^{er} juin 2022, les investisseurs peuvent acheter des titres du Fonds en vertu d'un mode de souscription avec frais d'acquisition et d'un mode de souscription sans frais d'acquisition. Les séries du Fonds ne sont pas toutes offertes selon tous les modes de souscription. Les frais d'acquisition du mode de souscription avec frais d'acquisition sont négociés entre l'investisseur et son courtier. Les titres souscrits avant le 1^{er} juin 2022 en vertu du mode de souscription avec frais de rachat, du mode de souscription avec frais modérés 3 et du mode de souscription avec frais modérés 2 (collectivement, les « modes de souscription avec frais d'acquisition différés ») peuvent continuer d'être détenus dans les comptes des investisseurs. Les investisseurs peuvent échanger des titres d'un Fonds Mackenzie souscrits antérieurement en vertu de ces modes de souscription avec frais d'acquisition différés contre des titres d'autres Fonds Mackenzie, en vertu du même mode de souscription, jusqu'à l'expiration du délai prévu dans le barème des frais de rachat. Pour de plus amples renseignements, veuillez vous reporter au prospectus simplifié du Fonds et à l'aperçu du Fonds.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a)) (suite)

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries (suite)

| Série | Date d'établissement/ de rétablissement | Frais de gestion | Frais d'administration |
|------------|--------------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| Série A | 19 octobre 2021 | 1,40 % | 0,20 % |
| Série AR | 19 octobre 2021 | 1,40 % | 0,23 % |
| Série D | 19 octobre 2021 | 0,60 % ³⁾ | 0,20 % |
| Série F | 19 octobre 2021 | 0,55 % | 0,15 % |
| Série FB | 19 octobre 2021 | 0,60 % | 0,20 % |
| Série IG | 19 octobre 2021 | s.o. | s.o. |
| Série O | 19 octobre 2021 | — ¹⁾ | s.o. |
| Série PW | 19 octobre 2021 | 1,05 % | 0,15 % |
| Série PWFB | 19 octobre 2021 | 0,55 % | 0,15 % |
| Série PWR | 19 octobre 2021 | 1,05 % | 0,15 % |
| Série PWX | 19 octobre 2021 | — ²⁾ | — ²⁾ |
| Série R | 19 octobre 2021 | s.o. | s.o. |
| Série SC | 19 octobre 2021 | 1,10 % | 0,20 % |
| Série LB | 20 mai 2022 | 1,10 % | 0,20 % |
| Série LF | 20 mai 2022 | 0,55 % | 0,15 % |
| Série LW | 20 mai 2022 | 1,05 % | 0,15 % |

1) Ces frais sont négociables et sont payables directement à Mackenzie par les investisseurs dans cette série.

2) Ces frais sont payables directement à Mackenzie par les investisseurs dans cette série par l'entremise du rachat de leurs titres.

3) Avant le 4 avril 2022, les frais de gestion pour la série D étaient imputés au Fonds au taux de 0,85 %.

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

Date d'échéance des pertes autres qu'en capital

| Total de la perte en capital \$ | Total de la perte autre qu'en capital \$ | 2030 \$ | 2031 \$ | 2032 \$ | 2033 \$ | 2034 \$ | 2035 \$ | 2036 \$ | 2037 \$ | 2038 \$ | 2039 \$ | 2040 \$ | 2041 \$ | 2042 \$ | 2043 \$ |
|---------------------------------------|------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 2 735 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

c) Prêt de titres

| | 31 mars 2024 (\$) | 31 mars 2023 (\$) |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Valeur des titres prêtés | 2 448 | 1 588 |
| Valeur des biens reçus en garantie | 2 573 | 1 669 |

| | 31 mars 2024 | | 31 mars 2023 | |
|---------------------------------------|--------------|--------|--------------|-----|
| | (\$) | (%) | (\$) | (%) |
| Revenus de prêts de titres bruts | 3 | 100,0 | — | — |
| Impôt retenu à la source | — | — | — | — |
| | 3 | 100,0 | — | — |
| Paiements à l'agent de prêt de titres | (1) | (33,3) | — | — |
| Revenu tiré du prêt de titres | 2 | 66,7 | — | — |

d) Commissions

Pour les périodes terminées le 31 mars 2024 et le 31 mars 2023, les commissions versées par le Fonds n'ont pas généré de services de tiers fournis ou payés par les courtiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a)) (suite)

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à générer un revenu ainsi qu'un potentiel de croissance du capital à long terme en investissant principalement dans des titres à revenu fixe de sociétés situées partout dans le monde. Le Fonds applique une méthode de placements qui met l'accent sur des émetteurs durables et responsables. Le Fonds investit principalement dans l'économie environnementale et met l'accent sur les obligations dites « vertes ». Le Fonds entend réaliser cet objectif en investissant directement dans des titres et/ou en investissant dans des titres d'autres fonds d'investissement. Le Fonds peut investir jusqu'à 100 % de son exposition aux titres à revenu fixe dans un secteur donné.

ii. Risque de change

Les tableaux ci-après résument l'exposition du Fonds au risque de change.

| Devise | 31 mars 2024 | | | | Incidence sur l'actif net | | | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------|------------------------|-----|
| | Placements (\$) | Trésorerie et placements à court terme (\$) | Instruments dérivés (\$) | Exposition nette* (\$) | Renforcement de 5 % | | Affaiblissement de 5 % | |
| | | | | | (\$) | % | (\$) | % |
| USD | 37 068 | 3 240 | (22 914) | 17 394 | | | | |
| BRL | 1 936 | – | – | 1 936 | | | | |
| MXN | 4 565 | – | (3 523) | 1 042 | | | | |
| GBP | – | 1 | 745 | 746 | | | | |
| JPY | – | (13) | 547 | 534 | | | | |
| NOK | – | – | 48 | 48 | | | | |
| ZAR | 1 012 | – | (1 005) | 7 | | | | |
| CLP | – | – | 1 | 1 | | | | |
| PLN | – | – | (1) | (1) | | | | |
| THB | – | – | (1) | (1) | | | | |
| AUD | – | 3 | (19) | (16) | | | | |
| NZD | 8 032 | – | (8 075) | (43) | | | | |
| SEK | – | – | (885) | (885) | | | | |
| CHF | – | – | (1 475) | (1 475) | | | | |
| EUR | 12 995 | – | (24 459) | (11 464) | | | | |
| Total | 65 608 | 3 231 | (61 016) | 7 823 | | | | |
| % de l'actif net | 65,3 | 3,2 | (60,7) | 7,8 | | | | |
| Total de la sensibilité aux variations des taux de change | | | | | (391) | (0,4) | 391 | 0,4 |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a)) (suite)

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change (suite)

| Devise | 31 mars 2023 | | | | Incidence sur l'actif net | | | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------|------------------------|-----|
| | Placements (\$) | Trésorerie et placements à court terme (\$) | Instruments dérivés (\$) | Exposition nette* (\$) | Renforcement de 5 % | | Affaiblissement de 5 % | |
| | | | | | (\$) | % | (\$) | % |
| GBP | – | – | 2 895 | 2 895 | | | | |
| BRL | 842 | – | (32) | 810 | | | | |
| NZD | 2 137 | – | (1 801) | 336 | | | | |
| AUD | 472 | 3 | (252) | 223 | | | | |
| INR | – | – | 166 | 166 | | | | |
| NOK | – | – | 108 | 108 | | | | |
| ZAR | 756 | – | (686) | 70 | | | | |
| MXN | 1 338 | – | (1 308) | 30 | | | | |
| EUR | 7 897 | 211 | (8 141) | (33) | | | | |
| HUF | – | – | (37) | (37) | | | | |
| COP | – | – | (38) | (38) | | | | |
| KOR | – | – | (66) | (66) | | | | |
| PEN | – | – | (70) | (70) | | | | |
| IDR | – | – | (119) | (119) | | | | |
| SGD | – | – | (193) | (193) | | | | |
| NTD | – | – | (229) | (229) | | | | |
| JPY | – | 290 | (673) | (383) | | | | |
| SEK | – | – | (410) | (410) | | | | |
| CHF | – | – | (883) | (883) | | | | |
| USD | 29 779 | 2 625 | (33 581) | (1 177) | | | | |
| Total | 43 221 | 3 129 | (45 350) | 1 000 | | | | |
| % de l'actif net | 48,9 | 3,5 | (51,3) | 1,1 | | | | |
| Total de la sensibilité aux variations des taux de change | | | | | (50) | (0,1) | 50 | 0,1 |

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

Les tableaux ci-après résument l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt découlant de ses placements dans des obligations et des instruments dérivés selon la durée jusqu'à l'échéance.

| 31 mars 2024 | Obligations (\$) | Instruments dérivés (\$) | Incidence sur l'actif net | | | |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|-------|-------------------|-----|
| | | | Augmentation de 1 % | | Diminution de 1 % | |
| | | | (\$) | (%) | (\$) | (%) |
| Moins de 1 an | 1 558 | (3 793) | | | | |
| 1 an à 5 ans | 24 826 | – | | | | |
| 5 ans à 10 ans | 50 495 | – | | | | |
| Plus de 10 ans | 19 316 | – | | | | |
| Total | 96 195 | (3 793) | | | | |
| Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt | | | (6 192) | (6,2) | 6 192 | 6,2 |

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a)) (suite)

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de taux d'intérêt (suite)

| 31 mars 2023 | Obligations (\$) | Instruments dérivés (\$) | Incidence sur l'actif net | | | |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|-------|-------------------|-----|
| | | | Augmentation de 1 % | | Diminution de 1 % | |
| | | | (\$) | (%) | (\$) | (%) |
| Moins de 1 an | – | (25 457) | | | | |
| 1 an à 5 ans | 18 738 | – | | | | |
| 5 ans à 10 ans | 38 802 | – | | | | |
| Plus de 10 ans | 12 100 | – | | | | |
| Total | 69 640 | (25 457) | | | | |
| Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt | | | (3 162) | (3,6) | 3 176 | 3,6 |

iv. Autre risque de prix

Aux 31 mars 2024 et 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

Pour ce Fonds, la plus forte concentration du risque de crédit se trouve dans les titres de créance, tels que les obligations. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres. L'exposition maximale à tout émetteur de titres de créance au 31 mars 2024 était de 8,9 % de l'actif net du Fonds (6,9 % en 2023).

Aux 31 mars 2024 et 2023, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

| Note des obligations* | 31 mars 2024 | 31 mars 2023 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | % de l'actif net | % de l'actif net |
| AAA | 24,2 | 18,5 |
| AA | 20,9 | 12,8 |
| A | 14,3 | 15,4 |
| BBB | 20,0 | 16,6 |
| Inférieure à BBB | 7,4 | 5,8 |
| Sans note | 8,9 | 9,7 |
| Total | 95,7 | 78,8 |

* Les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée.

f) Classement de la juste valeur

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

| | 31 mars 2024 | | | | 31 mars 2023 | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | Niveau 1 (\$) | Niveau 2 (\$) | Niveau 3 (\$) | Total (\$) | Niveau 1 (\$) | Niveau 2 (\$) | Niveau 3 (\$) | Total (\$) |
| Obligations | – | 96 195 | – | 96 195 | – | 69 640 | – | 69 640 |
| Options | – | 5 | – | 5 | – | 42 | – | 42 |
| Actifs dérivés | 43 | 304 | – | 347 | – | 208 | – | 208 |
| Passifs dérivés | (4) | (523) | – | (527) | (547) | (389) | – | (936) |
| Placements à court terme | – | 1 981 | – | 1 981 | – | 13 507 | – | 13 507 |
| Total | 39 | 97 962 | – | 98 001 | (547) | 83 008 | – | 82 461 |

La méthode du Fonds 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 des périodes, aucun transfert n'a eu lieu entre le niveau 1 et le niveau 2.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS VERTES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a)) (suite)

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, investis dans les séries CL, IG ou S du Fonds, le cas échéant (comme il est décrit à la rubrique *Constitution du Fonds et renseignements sur les séries* de la note 10), s'établissaient comme suit :

| | 31 mars 2024 | 31 mars 2023 |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| | (\$) | (\$) |
| Gestionnaire | 13 | 15 |
| Autres fonds gérés par le gestionnaire | 92 961 | 72 039 |
| Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire | 1 | 1 |

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Les tableaux ci-après présentent les actifs et passifs financiers qui font l'objet d'une convention-cadre de compensation ou d'autres conventions semblables et l'incidence nette sur les états de la situation financière du Fonds si la totalité des droits à compensation était exercée dans le cadre d'événements futurs comme une faillite ou la résiliation de contrats. Aucun montant n'a été compensé dans les états financiers.

| | 31 mars 2024 | | | |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | Montant brut des actifs (passifs) (\$) | Disponible pour compensation (\$) | Couvertures (\$) | Montant net (\$) |
| Profits latents sur les contrats dérivés | 218 | (54) | – | 164 |
| Pertes latentes sur les contrats dérivés | (146) | 54 | 291 | 199 |
| Obligation pour options vendues | – | – | – | – |
| Total | 72 | – | 291 | 363 |

| | 31 mars 2023 | | | |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | Montant brut des actifs (passifs) (\$) | Disponible pour compensation (\$) | Couvertures (\$) | Montant net (\$) |
| Profits latents sur les contrats dérivés | 52 | (38) | – | 14 |
| Pertes latentes sur les contrats dérivés | (738) | 38 | 1 449 | 749 |
| Obligation pour options vendues | (21) | – | – | (21) |
| Total | (707) | – | 1 449 | 742 |

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Aux 31 mars 2024 et 2023, le Fonds ne présentait aucun placement dans des fonds sous-jacents.