

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2023

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

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

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

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

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



FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	11 736	26 197
Trésorerie et équivalents de trésorerie	50	61
Dividendes à recevoir	40	45
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	–
Sommes à recevoir pour parts émises	–	–
Total de l'actif	11 826	26 303
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	–	–
Sommes à payer pour parts rachetées	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	26	18
Total du passif	26	18
Actif net attribuable aux porteurs de parts	11 800	26 285

	Actif net attribuable aux porteurs de parts (note 3)			
	par part		par série	
	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
Parts en \$ CA	39,33	39,83	11 800	26 285

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$
Revenus		
Dividendes	470	383
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	2	–
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	750	(540)
Profit (perte) net(te) latent(e)	(1 051)	(3 542)
Revenu tiré du prêt de titres	2	1
Revenu provenant des rabais sur les frais	1	1
Autre	4	–
Total des revenus (pertes)	178	(3 697)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	78	81
Rabais sur les frais de gestion	(42)	(49)
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	19	18
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	55	50
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	55	50
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation, avant impôt	123	(3 747)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	59	43
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	64	(3 790)

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par part		par série	
	2023	2022	2023	2022
Parts en \$ CA	0,10	(5,33)	64	(3 790)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Parts en \$ CA	
	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS		
À l'ouverture	26 285	28 331
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	64	(3 790)
Distributions aux porteurs de parts :		
Revenu de placement	–	–
Gains en capital	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(42)	(49)
Total des distributions aux porteurs de parts	(42)	(49)
Opérations sur les parts :		
Produit de l'émission de parts	823	1 832
Réinvestissement des distributions	–	–
Paievements au rachat de parts	(15 330)	(744)
Total des opérations sur les parts	(14 507)	1 088
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts	(14 485)	(2 751)
À la clôture	11 800	25 580
Augmentation (diminution) des parts (en milliers) (note 7) :	Parts	
Parts en circulation, à l'ouverture	660	700
Émises	20	50
Réinvestissement des distributions	–	–
Rachetées	(380)	(20)
Parts en circulation, à la clôture	300	730

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2023	2022
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	64	(3 790)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(781)	528
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	1 051	3 542
Achat de placements	(4 680)	(6 989)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	16 472	6 643
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	5	6
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	8	5
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	12 139	(55)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de parts	–	71
Paievements au rachat de parts	(12 106)	(39)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(42)	(49)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(12 148)	(17)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(9)	(72)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	61	137
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(2)	(2)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	50	63
Trésorerie	50	63
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	50	63
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	475	389
Impôts étrangers payés	59	43
Intérêts reçus	2	–
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS					
A.P. Moller-Mærsk AS, cat. A	Danemark	Produits industriels	1	3	2
A.P. Moller-Mærsk AS, cat. B	Danemark	Produits industriels	1	3	2
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	409	54	54
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	381	55	77
ABN AMRO Group NV	Pays-Bas	Services financiers	96	2	2
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	316	110	132
Accor SA	France	Consommation discrétionnaire	42	2	2
Adecco Group SA	Suisse	Produits industriels	38	2	2
Adevinta ASA	Norvège	Services de communication	46	1	1
Admiral Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	4 194	146	165
Adobe Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	113	75	78
Aegon NV	Pays-Bas	Services financiers	388	2	3
Aena SA	Espagne	Produits industriels	18	4	4
Aéroports de Paris	France	Produits industriels	7	1	1
Aflac Inc.	États-Unis	Services financiers	128	12	13
Air Canada	Canada	Produits industriels	47	1	1
Air Liquide SA	France	Matériaux	124	23	28
Akzo Nobel NV	Pays-Bas	Matériaux	43	6	4
Alcon Inc.	Suisse	Soins de santé	120	11	13
Allianz SE, nom.	Allemagne	Services financiers	89	26	29
Ally Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	63	3	2
Alnylam Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	32	7	8
Alstom SA	France	Produits industriels	81	4	3
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 212	453	383
American Express Co.	États-Unis	Services financiers	147	26	30
American Water Works Co. Inc.	États-Unis	Services publics	966	174	162
AmerisourceBergen Corp.	États-Unis	Soins de santé	37	6	9
Amundi SA	France	Services financiers	14	1	1
Annaly Capital Management Inc.	États-Unis	Services financiers	114	4	3
ANSYS Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	21	9	8
Aon PLC	États-Unis	Services financiers	46	13	20
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 129	477	496
Arista Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	64	11	16
Arkema	France	Matériaux	14	2	2
ASSA ABLOY AB, B	Suède	Produits industriels	235	8	7
Assicurazioni Generali SPA	Italie	Services financiers	225	5	6
AstraZeneca PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	347	47	64
ASX Ltd.	Australie	Services financiers	45	3	2
Auckland International Airport Ltd.	Nouvelle-Zélande	Produits industriels	281	2	2
Australia and New Zealand Banking Group Ltd.	Australie	Services financiers	685	15	15
Auto Trader Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	16 347	141	167
Autodesk Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	641	181	181
Aviva PLC	Royaume-Uni	Services financiers	609	5	4
AXA SA	France	Services financiers	404	14	16
Azrieli Group Ltd.	Israël	Biens immobiliers	10	1	1
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA	Espagne	Services financiers	1 341	11	15
Banco Santander SA	Espagne	Services financiers	3 890	20	20
Bank Hapoalim	Israël	Services financiers	276	3	3
Bank Leumi Le-Israël	Israël	Services financiers	329	4	4
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	1 675	71	62
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	161	17	18
The Bank of New York Mellon Corp.	États-Unis	Services financiers	190	11	11
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	270	20	16
Barratt Developments PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	221	2	2
BASF SE	Allemagne	Matériaux	222	15	14
Baxter International Inc.	États-Unis	Soins de santé	123	8	6
BCE Inc.	Canada	Services de communication	18	1	1
Beiersdorf AG	Allemagne	Consommation de base	22	3	4
Best Buy Co. Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 651	203	156
Biogen Inc.	États-Unis	Soins de santé	34	13	12
Block Inc.	États-Unis	Services financiers	156	21	9
BlueScope Steel Ltd.	Australie	Matériaux	131	2	2
BNP Paribas SA	France	Services financiers	250	19	22

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Booz Allen Hamilton Holding Corp.	États-Unis	Produits industriels	49	5	7
Brambles Ltd.	Australie	Produits industriels	327	3	4
Bristol-Myers Squibb Co.	États-Unis	Soins de santé	2 424	221	192
The British Land Co. PLC	Royaume-Uni	Biens immobiliers	207	2	1
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	104	87	117
BT Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	1 562	4	3
Bunzl PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	76	4	4
Burberry Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	96	3	3
Bureau Veritas SA	France	Produits industriels	71	3	2
Burlington Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	18	5	3
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	73	2	2
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	20	1	1
Banque Canadienne Impériale de Commerce	Canada	Services financiers	291	17	15
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	131	18	19
Capgemini SE	France	Technologie de l'information	39	8	9
CapitaLand Mall Integrated Commercial Trust	Singapour	Biens immobiliers	1 232	2	2
Cardinal Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 430	150	169
Carrefour SA	France	Consommation de base	146	3	3
CBS Corp., cat. B, sans droit de vote	États-Unis	Services de communication	131	5	2
CDW Corp. of Delaware	États-Unis	Technologie de l'information	32	6	9
Celanese Corp., série A	États-Unis	Matériaux	1 016	175	173
Ceridian HCM Holding Inc.	États-Unis	Produits industriels	37	5	3
Charles River Laboratories International Inc.	États-Unis	Soins de santé	12	4	3
Chr. Hansen Holding AS	Danemark	Matériaux	24	2	2
Cigna Corp.	États-Unis	Soins de santé	64	28	25
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 282	84	94
Citigroup Inc.	États-Unis	Services financiers	3 315	206	186
City Developments Ltd.	Singapour	Biens immobiliers	115	1	1
The Clorox Co.	États-Unis	Consommation de base	903	177	161
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	82	20	22
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	2 770	193	212
Coles Group Ltd.	Australie	Consommation de base	314	5	4
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	180	19	17
Commerzbank AG	Allemagne	Services financiers	256	3	4
Commonwealth Bank of Australia	Australie	Services financiers	389	31	34
Compagnie de Saint-Gobain	France	Produits industriels	162	11	13
Compagnie générale des établissements Michelin, B	France	Consommation discrétionnaire	152	7	6
Compass Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	400	11	13
Conagra Brands Inc.	États-Unis	Consommation de base	583	27	22
Covestro AG	Allemagne	Matériaux	42	3	3
Covivio	France	Biens immobiliers	11	1	1
Crédit Agricole SA	France	Services financiers	280	5	5
Croda International PLC	Royaume-Uni	Matériaux	36	4	3
CSL Ltd.	Australie	Soins de santé	118	32	26
Cummins Inc.	États-Unis	Produits industriels	33	9	10
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	264	26	25
Daimler AG	Allemagne	Consommation discrétionnaire	196	18	19
Danone SA	France	Consommation de base	149	13	11
Danske Bank AS	Danemark	Services financiers	146	3	5
Dassault Systèmes SA	France	Technologie de l'information	160	9	8
Dentsply Sirona Inc.	États-Unis	Soins de santé	53	2	2
Deutsche Telekom AG	Allemagne	Services de communication	711	20	20
Dexus Property Group	Australie	Biens immobiliers	262	2	2
Diageo PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	2 231	134	112
Discover Financial Services	États-Unis	Services financiers	60	7	7
DNB Bank ASA	Norvège	Services financiers	6 264	164	171
DocuSign Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	55	13	3
Dollar General Corp.	États-Unis	Consommation de base	64	16	9
Domino's Pizza Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	9	4	5
Dow Inc.	États-Unis	Matériaux	173	12	12
Dropbox Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	61	2	2
eBay Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	125	8	7
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	62	16	14

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Edison International	États-Unis	Services publics	1 877	166	161
Electrolux AB, B	Suède	Consommation discrétionnaire	127	3	2
Elevance Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	192	98	114
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	183	43	134
Elia System Operator SA/NV	Belgique	Services publics	7	1	1
Emerson Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	130	17	17
Empire Co. Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation de base	34	1	1
Enel SPA	Italie	Services publics	1 910	14	16
Energias de Portugal SA	Portugal	Services publics	676	5	4
Epiroc AB, cat. A	Suède	Produits industriels	151	4	4
Epiroc AB, cat. B	Suède	Produits industriels	90	2	2
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	32	9	8
Essex Property Trust Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	17	5	5
Essity Aktiebolag, cat. B	Suède	Consommation de base	152	6	4
The Estée Lauder Companies Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	57	16	11
Etsy Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	32	8	3
Eurazeo SA	France	Services financiers	10	1	1
Evonik Industries AG	Allemagne	Matériaux	48	2	1
Exact Sciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	50	4	5
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	36	5	5
Experian PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	217	12	10
F5 Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	15	4	3
FactSet Research Systems Inc.	États-Unis	Services financiers	9	5	5
Fifth Third Bancorp	États-Unis	Services financiers	158	6	5
FincoBank Banca Fineco SPA	Italie	Services financiers	152	3	3
First Horizon National Corp.	États-Unis	Services financiers	136	3	2
Fortescue Metals Group Ltd.	Australie	Matériaux	393	7	7
Fresenius Medical Care AG & Co.	Allemagne	Soins de santé	50	4	3
Gecina SA	France	Biens immobiliers	18	3	3
Gen Digital Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	139	4	3
General Mills Inc.	États-Unis	Consommation de base	1 711	189	149
General Motors Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	322	22	14
Genmab AS	Danemark	Soins de santé	16	7	8
Getlink SE	France	Produits industriels	7 751	167	168
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 809	185	185
Gjensidige Forsikring ASA	Norvège	Services financiers	47	1	1
GlaxoSmithKline PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	864	25	21
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	75	30	33
GPT Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	457	2	2
¹ Groupe Bruxelles Lambert SA	Belgique	Services financiers	24	3	2
Halma PLC	Royaume-Uni	Technologie de l'information	5 262	182	169
Hang Seng Bank Ltd.	Hong Kong	Services financiers	10 164	169	172
Hargreaves Lansdown PLC	Royaume-Uni	Services financiers	76	2	1
The Hartford Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	69	5	7
Hasbro Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	34	4	3
Heineken Holding NV, A	Pays-Bas	Consommation de base	27	3	3
Heineken NV	Pays-Bas	Consommation de base	61	8	7
Henkel AG & Co. KGaA, priv.	Allemagne	Consommation de base	40	5	4
Henkel AG & Co. KGaA	Allemagne	Consommation de base	25	3	2
Hennes & Mauritz AB, B	Suède	Consommation discrétionnaire	490	10	9
Hermès International	France	Consommation discrétionnaire	8	14	20
The Hershey Co.	États-Unis	Consommation de base	35	7	10
Hexagon AB, B	Suède	Technologie de l'information	494	7	6
Hilton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	60	9	12
Hologic Inc.	États-Unis	Soins de santé	59	5	6
Hong Kong Exchanges and Clearing Ltd.	Hong Kong	Services financiers	277	18	14
HP Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	283	9	10
HubSpot Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	12	9	8
Huntington Bancshares Inc.	États-Unis	Services financiers	349	6	5
Hydro One Inc.	Canada	Services publics	72	2	2
Iberdrola SA	Espagne	Services publics	1 367	20	21
Illumina Inc.	États-Unis	Soins de santé	46	14	9
Industria de Diseño Textil SA (Inditex)	Espagne	Consommation discrétionnaire	250	9	13

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Industrivarden AB, cat. C	Suède	Services financiers	34	1	1
Industrivarden AB	Suède	Services financiers	29	1	1
Insulet Corp.	États-Unis	Soins de santé	19	6	4
Insurance Australia Group Ltd.	Australie	Services financiers	557	3	3
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	38	6	8
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	962	58	46
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	135	19	20
InterContinental Hotels Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	39	3	4
The Interpublic Group of Companies Inc.	États-Unis	Services de communication	99	5	4
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	68	33	47
Investor AB, A	Suède	Services financiers	98	3	3
Investor AB	Suède	Services financiers	389	9	10
Ipsen SA	France	Soins de santé	8	1	1
J Sainsbury PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	379	2	2
J.M. Smucker Co.	États-Unis	Consommation de base	28	5	5
Jazz Pharmaceuticals PLC	États-Unis	Soins de santé	17	3	3
Jerónimo Martins SGPS SA	Portugal	Consommation de base	71	2	2
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	544	108	115
Johnson Matthey PLC	Royaume-Uni	Matériaux	41	1	1
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	787	134	155
Kellogg Co.	États-Unis	Consommation de base	63	5	5
Kering	France	Consommation discrétionnaire	18	14	11
KeyCorp	États-Unis	Services financiers	222	5	3
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	79	14	13
Kingfisher PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	478	2	2
Kinnevik AB, cat. B	Suède	Services financiers	62	2	1
Klépierre	France	Biens immobiliers	49	2	2
Koninklijke (Royal) KPN NV	Pays-Bas	Services de communication	755	3	3
Koninklijke DSM NV	Pays-Bas	Matériaux	2 313	436	290
Koninklijke Philips NV	Pays-Bas	Soins de santé	228	12	6
The Kroger Co.	États-Unis	Consommation de base	156	8	9
L Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	476	25	22
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	34	30	29
Land Securities Group PLC	Royaume-Uni	Biens immobiliers	162	2	2
Legal & General Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	1 339	6	5
Legrand SA	France	Produits industriels	66	8	8
LendLease Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	170	2	1
Lloyds Banking Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	14 368	11	11
Les Compagnies Loblaw Itée	Canada	Consommation de base	38	4	4
London Stock Exchange Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	91	11	12
Lonza Group AG	Suisse	Soins de santé	20	20	13
L'Oréal SA	France	Consommation de base	56	29	32
lululemon athletica inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	336	128	176
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	France	Consommation discrétionnaire	67	50	69
M&G PLC	Royaume-Uni	Services financiers	490	2	2
Macquarie Group Ltd.	Australie	Services financiers	87	12	13
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	404	9	10
Mapletree Logistics Trust	Singapour	Biens immobiliers	789	1	1
Marriott International Inc., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	62	11	17
Match Group Inc.	États-Unis	Services de communication	71	11	4
McCormick & Co. Inc., sans droit de vote	États-Unis	Consommation de base	61	7	6
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	170	62	61
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	30	9	18
Medibank Private Ltd.	Australie	Services financiers	655	2	2
Mediobanca SPA	Italie	Services financiers	125	2	2
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	583	60	82
Merck KGaA	Allemagne	Soins de santé	31	8	7
Mercury NZ Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services publics	155	1	1
Meridian Energy Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services publics	271	1	1
MetLife Inc.	États-Unis	Services financiers	145	11	12
Metro inc.	Canada	Consommation de base	51	3	4
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	927	238	399
Mirvac Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	1 001	2	2

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Moncler SPA	Italie	Consommation discrétionnaire	51	5	4
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	310	28	29
Mondi PLC	Afrique du Sud	Matériaux	108	3	2
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	40	17	17
Mowi ASA	Norvège	Consommation de base	100	3	2
Nasdaq Inc.	États-Unis	Services financiers	83	7	5
National Australia Bank Ltd.	Australie	Services financiers	710	17	18
Banque Nationale du Canada	Canada	Services financiers	78	7	7
NatWest Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	1 289	5	5
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	115	66	59
Newcrest Mining Ltd.	Australie	Matériaux	196	4	4
Newmont Goldcorp Corp.	États-Unis	Matériaux	172	12	9
News Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	94	2	3
Next PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	33	4	4
NN Group NV	Pays-Bas	Services financiers	56	4	2
Nokia OYJ	Finlande	Technologie de l'information	1 234	8	6
Nordea Bank ABP	Finlande	Services financiers	721	9	11
Norsk Hydro ASA	Norvège	Matériaux	288	3	2
Novartis AG, nom.	Suisse	Soins de santé	459	52	64
Novo Nordisk AS, B	Danemark	Soins de santé	752	43	93
Novozymes AS	Danemark	Matériaux	47	4	3
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	115	9	10
Okta Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	36	4	4
Omnicom Group Inc.	États-Unis	Services de communication	50	5	5
Onex Corp., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	16	1	1
Orange SA	France	Services de communication	397	6	6
Orica Ltd.	Australie	Matériaux	106	1	1
Orion OYJ	Finlande	Soins de santé	25	1	1
Orkla ASA	Norvège	Consommation de base	167	2	2
Orsted AS	Danemark	Services publics	48	7	4
Otis Worldwide Corp.	États-Unis	Produits industriels	98	9	11
Palo Alto Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	73	15	23
PayPal Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	258	57	20
Pearson PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	145	2	2
¹ Pernod Ricard SA	France	Consommation de base	51	13	12
Pfizer Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 370	73	62
Pinterest Inc.	États-Unis	Services de communication	137	9	5
The PNC Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	90	17	15
Principal Financial Group Inc.	États-Unis	Services financiers	78	7	8
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	539	89	107
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	381	56	72
Prudential Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	81	11	10
Publicis Groupe SA	France	Services de communication	53	3	5
Qantas Airways Ltd.	Australie	Produits industriels	223	1	1
QBE Insurance Group Ltd.	Australie	Services financiers	320	3	4
Quest Diagnostics Inc.	États-Unis	Soins de santé	27	4	4
Ramsay Health Care Ltd.	Australie	Soins de santé	41	3	2
Randstad Holding NV	Pays-Bas	Produits industriels	27	2	2
RB Global Inc.	Canada	Produits industriels	40	3	3
REA Group Ltd.	Australie	Services de communication	13	2	2
Realty Income Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	161	14	11
Red Eléctrica Corporación SA	Espagne	Services publics	109	3	2
RELX PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	409	14	19
Rémy Cointreau SA	France	Consommation de base	6	1	1
Renault SA	France	Consommation discrétionnaire	43	2	2
Republic Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	49	8	9
Fonds de placement immobilier RioCan	Canada	Biens immobiliers	34	1	1
Rivian Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	159	6	5
Ross Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	85	12	13
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	315	36	37
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	78	35	39
The Sage Group PLC	Royaume-Uni	Technologie de l'information	225	3	4
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	241	62	66

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Sanofi	États-Unis	Soins de santé	251	31	37
SAP AG	Allemagne	Technologie de l'information	246	41	43
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	58	2	2
Scentre Group	Australie	Biens immobiliers	1 282	3	3
Schneider Electric SE	États-Unis	Produits industriels	838	152	190
Schroders PLC	Royaume-Uni	Services financiers	188	2	1
SEB SA	France	Consommation discrétionnaire	7	1	1
Seek Ltd.	Australie	Services de communication	81	2	2
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	49	26	37
Severn Trent PLC	Royaume-Uni	Services publics	58	3	2
Shiseido Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	101	7	5
Singapore Telecommunications Ltd.	Singapour	Services de communication	1 834	4	4
Skandinaviska Enskilda Banken AB (SEB), A	Suède	Services financiers	357	5	6
Skanska AB	Suède	Produits industriels	71	2	2
Smith & Nephew PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	209	5	4
Smiths Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	81	2	2
Smurfit Kappa Group PLC	Irlande	Matériaux	73	4	3
Snap Inc.	États-Unis	Services de communication	266	13	3
Société Générale	France	Services financiers	189	7	6
Solvay SA	Belgique	Matériaux	17	3	3
Spark New Zealand Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services de communication	575	2	2
SSE PLC	Royaume-Uni	Services publics	246	7	7
Standard Chartered PLC	Royaume-Uni	Services financiers	530	5	7
Standard Life Aberdeen PLC	Royaume-Uni	Services financiers	494	2	1
Starbucks Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 496	177	186
State Street Corp.	États-Unis	Services financiers	77	8	7
Stockland, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	716	3	2
Stora Enso OYJ, R	Finlande	Matériaux	136	3	2
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	77	23	29
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	129	7	9
Suncorp Group Ltd.	Australie	Services financiers	275	3	3
Svenska Handelsbanken AB, A	Suède	Services financiers	306	4	4
Swedbank AB	Suède	Services financiers	184	4	5
Swire Properties Ltd.	Hong Kong	Biens immobiliers	273	1	1
T. Rowe Price Group Inc.	États-Unis	Services financiers	54	11	8
Target Corp.	États-Unis	Consommation de base	117	23	18
Taylor Wimpey PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	776	2	2
Tele2 AB	Suède	Services de communication	7 318	81	76
Telenor ASA	Norvège	Services de communication	10 899	138	168
Teleperformance	France	Produits industriels	14	6	2
TeliaSonera AB	Suède	Services de communication	521	2	1
Telstra Corp. Ltd.	Australie	Services de communication	952	3	3
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	109	3	2
Terna SPA	Italie	Services publics	331	3	3
Tesco PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	1 666	7	7
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	214	43	46
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	268	21	32
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	410	32	34
Tractor Supply Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	26	8	7
Transurban Group, titres agrafés	Australie	Produits industriels	715	9	8
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	50	9	11
Treasury Wine Estates Ltd.	Australie	Consommation de base	158	2	2
Trimble Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	61	4	4
Tryg AS	Danemark	Services financiers	80	2	2
Twilio Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	43	12	3
U.S. Bancorp	États-Unis	Services financiers	376	23	17
UBS Group AG	Suisse	Services financiers	771	20	26
UCB SA	Belgique	Soins de santé	29	4	3
Ulta Beauty Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	318	137	173
Unibail-Rodamco SE/WFD Unibail-Rodamco NV	France	Biens immobiliers	80	7	5
UniCredit SPA	Italie	Services financiers	407	7	13
Unilever PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	576	42	39
United Parcel Service Inc. (UPS), cat. B	États-Unis	Produits industriels	179	40	38

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
United Utilities Group PLC	Royaume-Uni	Services publics	153	3	2
Vail Resorts Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	9	3	3
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	92	6	5
Veolia Environnement	France	Services publics	157	6	6
Verisk Analytics Inc.	États-Unis	Produits industriels	33	9	11
Verizon Communications Inc.	États-Unis	Services de communication	990	70	44
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	58	16	27
Vestas Wind Systems AS	Danemark	Produits industriels	238	9	7
VF Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	84	8	2
Vicinity Centres	Australie	Biens immobiliers	963	2	1
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	381	92	119
Vivendi SA	France	Services de communication	163	2	2
Vodafone Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	4 812	10	6
Vonovia SE	Allemagne	Biens immobiliers	151	8	5
W.W. Grainger Inc.	États-Unis	Produits industriels	11	9	10
Walgreens Boots Alliance Inc.	États-Unis	Consommation de base	5 999	215	182
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	710	126	78
Wartsila OYJ	Finlande	Produits industriels	113	2	2
Waters Corp.	États-Unis	Soins de santé	14	5	5
Welltower Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	112	11	12
Wendel	France	Services financiers	584	87	63
Wesfarmers Ltd.	Australie	Consommation discrétionnaire	259	12	12
Westpac Banking Corp.	Australie	Services financiers	821	16	15
Weyerhaeuser Co.	États-Unis	Biens immobiliers	173	7	7
Whirlpool Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	13	2	2
Willis Towers Watson PLC	États-Unis	Services financiers	23	6	7
WiseTech Global Ltd.	Australie	Technologie de l'information	39	2	2
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	57	6	9
Woolworths Ltd.	Australie	Consommation de base	282	10	9
Workday Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	49	16	14
Worldline SA	France	Services financiers	60	6	2
WPP PLC	Royaume-Uni	Services de communication	258	4	3
Groupe WSP Global Inc.	Canada	Produits industriels	28	4	5
Xero Ltd.	Nouvelle-Zélande	Technologie de l'information	35	4	3
Yara International ASA	Norvège	Matériaux	3 298	189	170
Yum! Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	66	11	11
Zalando SE	Allemagne	Consommation discrétionnaire	64	5	2
Zillow Group Inc., cat. C	États-Unis	Biens immobiliers	40	4	3
Zimmer Biomet Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	48	8	7
Zoetis Inc.	États-Unis	Soins de santé	162	33	38
Zurich Insurance Group AG	Suisse	Services financiers	34	18	21
Total des actions				11 214	11 359
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
² FINB Actions internationales Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	1 438	147	145
² FINB Actions américaines grandes capitalisations Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	1 393	232	232
Total des fonds/billets négociés en bourse				379	377
Coûts de transaction				(5)	–
Total des placements				11 588	11 736
Trésorerie et équivalents de trésorerie					50
Autres éléments d'actif moins le passif					14
Actif net attribuable aux porteurs de parts					11 800

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

² Ce fonds négocié en bourse est géré par Mackenzie.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	96,3
Fonds/billets négociés en bourse	3,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	60,3
Royaume-Uni	7,6
France	6,7
Canada	6,5
Norvège	4,4
Pays-Bas	2,8
Australie	1,8
Hong Kong	1,6
Allemagne	1,4
Irlande	1,2
Suède	1,2
Suisse	1,2
Danemark	1,1
Autre	1,1
Espagne	0,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	18,1
Services financiers	18,0
Soins de santé	15,2
Consommation discrétionnaire	12,7
Consommation de base	10,5
Matériaux	6,5
Services de communication	5,8
Produits industriels	5,4
Services publics	3,4
Fonds/billets négociés en bourse	3,2
Biens immobiliers	0,7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	95,4
Fonds/billets négociés en bourse	4,3
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	59,5
Royaume-Uni	9,9
Canada	8,1
France	5,8
Norvège	4,2
Australie	2,1
Irlande	1,9
Pays-Bas	1,8
Allemagne	1,5
Suisse	1,2
Danemark	1,0
Autre	0,9
Suède	0,7
Espagne	0,7
Italie	0,4
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	17,6
Technologie de l'information	17,4
Soins de santé	16,1
Consommation discrétionnaire	13,4
Consommation de base	11,3
Matériaux	5,6
Services de communication	5,4
Fonds/billets négociés en bourse	4,3
Produits industriels	4,2
Services publics	3,7
Biens immobiliers	0,7
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

1. Périodes comptables et renseignements généraux

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

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

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

2. Base d'établissement et mode de présentation

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

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

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

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

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

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

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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

c) Comptabilisation des produits

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

d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

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

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

f) Compensation

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

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

g) Devise

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

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

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

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

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

i) Valeur liquidative par part

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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

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

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

k) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

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

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

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

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

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

5. Impôts sur le résultat

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

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

6. Frais de gestion et frais d'exploitation

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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

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

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

7. Parts et opérations sur parts

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

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

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

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

8. Capital du FNB

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

9. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

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

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

ii. Risque de liquidité

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

NOTES ANNEXES

9. Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de change

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

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

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

iv. Risque de taux d'intérêt

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

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

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

v. Autre risque de prix

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

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

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

vi. Risque de crédit

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

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

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

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

vii. FNB sous-jacents

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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

10. Autres renseignements

Abréviations

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

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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du FNB et renseignements sur les séries

Date de constitution : 7 novembre 2017

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

Les parts en \$ CA ont été inscrites à la NEO Bourse sous le symbole MWMN le 4 décembre 2017. Le cours de clôture, ou la valeur médiane du cours acheteur et du cours vendeur en l'absence d'un cours de clôture, au 30 septembre 2023 était de 39,29 \$ (39,85 \$ au 31 mars 2023).

Les frais de gestion pour les parts en \$ CA sont de 0,55 %.

Au 30 septembre 2023, la valeur liquidative par part du FNB était de 39,33 \$ (39,83 \$ au 31 mars 2023), et son actif net par part calculé conformément aux normes IFRS était de 39,33 \$ (39,83 \$ au 31 mars 2023).

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	322	221
Valeur des biens reçus en garantie	339	237

	30 septembre 2023		30 septembre 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	2	100,0	1	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
	2	100,0	1	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	–	–	–	–
Revenu tiré du prêt de titres	2	100,0	1	100,0

d) Commissions

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

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le FNB cherche à procurer une croissance du capital à long terme en investissant principalement dans des sociétés provenant de partout dans le monde qui favorisent la diversité des genres et le leadership des femmes.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	7 445	3	–	7 448				
EUR	1 430	7	–	1 437				
GBP	902	4	–	906				
NOK	517	–	–	517				
AUD	216	15	–	231				
HKD	187	–	–	187				
SEK	155	–	–	155				
CHF	139	–	–	139				
DKK	128	–	–	128				
ILS	8	–	–	8				
SGD	8	–	–	8				
NZD	6	–	–	6				
JPY	5	–	–	5				
Total	11 146	29	–	11 175				
% de l'actif net	94,5	0,2	–	94,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(559)	(4,7)	559	4,7

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 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	16 574	3	–	16 577				
EUR	2 745	4	–	2 749				
GBP	2 596	4	–	2 600				
NOK	1 116	–	–	1 116				
AUD	556	16	–	572				
CHF	313	–	–	313				
DKK	270	4	–	274				
SEK	216	–	–	216				
HKD	51	–	–	51				
SGD	22	–	–	22				
NZD	17	–	–	17				
ILS	14	–	–	14				
JPY	14	–	–	14				
Total	24 504	31	–	24 535				
% de l'actif net	93,2	0,1	–	93,3				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 227)	(4,7)	1 227	4,7

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de taux d'intérêt

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

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2023	1 174	9,9	(1 174)	(9,9)
31 mars 2023	2 620	10,0	(2 620)	(10,0)

v. Risque de crédit

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

f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2023				31 mars 2023			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	11 359	–	–	11 359	25 067	–	–	25 067
Fonds/billets négociés en bourse	377	–	–	377	1 130	–	–	1 130
Total	11 736	–	–	11 736	26 197	–	–	26 197

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

Au cours de la période, aucun transfert n'a eu lieu entre le niveau 1 et le niveau 2.

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

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

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	–	13 428
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	–	–

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

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

i) Intérêts dans une entité structurée non consolidée

Les détails des placements du FNB dans des fonds sous-jacents au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023 sont les suivants :

30 septembre 2023	% de l'actif net du FNB sous-jacent	Juste valeur des placements du FNB (\$)
FINB Actions internationales Mackenzie	0,0	145
FINB Actions américaines grandes capitalisations Mackenzie	0,0	232

31 mars 2023	% de l'actif net du FNB sous-jacent	Juste valeur des placements du FNB (\$)
FINB Actions internationales Mackenzie	0,1	381
FINB Actions américaines grandes capitalisations Mackenzie	0,0	749