

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 Gestion de placements Canada Vie limitée, le gestionnaire du Fonds de croissance équilibrée canadienne Canada Vie (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 Gestion de placements Canada Vie limitée 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 régulièrement les représentants principaux du gestionnaire et les auditeurs 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 Gestion de placements Canada Vie limitée,
gestionnaire du Fonds

Le chef de la direction,



Steve Fiorelli

Le chef des finances,



Jeff Van Hoeve

Le 6 juin 2024

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux porteurs de titres du Fonds de croissance équilibrée canadienne Canada Vie (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.

canada  ^{MC}

Gestion
de placements

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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.

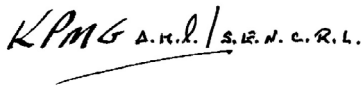
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

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 6 juin 2024

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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	96 502	55 168
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7 231	5 155
Intérêts courus à recevoir	301	154
Dividendes à recevoir	109	53
Sommes à recevoir pour placements vendus	921	231
Sommes à recevoir pour titres émis	339	308
Marge sur instruments dérivés	112	112
Actifs dérivés	9	26
Total de l'actif	105 524	61 207
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	796	2 319
Sommes à payer pour titres rachetés	4	5
Sommes à payer au gestionnaire	2	–
Passifs dérivés	53	66
Total du passif	855	2 390
Actif net attribuable aux porteurs de titres	104 669	58 817

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	12,15	11,41	7 031	4 911
Série F	12,53	11,75	519	340
Série F5	15,84	15,61	10	2
Série N	12,80	11,99	761	546
Série N5	16,24	15,97	3	1
Série QF	12,47	11,69	217	289
Série QF5	15,69	15,47	3	1
Série QFW	12,59	11,80	209	29
Série QFW5	15,91	15,70	3	1
Série R	11,46	10,73	1	1 793
Série S	11,46	10,73	92 928	49 195
Série T5	15,26	15,08	75	71
Série W	12,25	11,50	2 906	1 637
Série W5	15,55	15,33	3	1
			104 669	58 817

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	722	340
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	1 196	445
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	1 113	227
Profit (perte) net(te) latent(e)	5 164	3 076
Revenu tiré du prêt de titres	4	1
Revenu provenant des rabais sur les frais	1	1
Total des revenus (pertes)	8 200	4 090
Charges (note 6)		
Frais de gestion	168	86
Rabais sur les frais de gestion	(4)	(2)
Frais d'administration	39	18
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	41	28
Frais du comité d'examen indépendant	1	–
Autre	1	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	246	131
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	246	131
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	7 954	3 959
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	23	13
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	7 931	3 946

	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	0,81	0,71	420	188
Série F	1,82	1,97	86	12
Série F5	1,80	1,25	1	–
Série FW	–	(0,29)	–	–
Série FW5	–	(0,38)	–	–
Série N	0,77	0,64	29	29
Série N5	1,71	0,90	1	–
Série QF	0,88	0,53	21	12
Série QF5	1,50	0,71	1	–
Série QFW	1,75	0,68	10	1
Série QFW5	1,59	0,79	1	–
Série R	0,47	0,80	55	150
Série S	1,10	1,11	7 141	3 482
Série T5	0,99	0,53	2	3
Série W	0,94	0,67	162	69
Série W5	1,34	0,62	1	–
			7 931	3 946

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 F		Série F5		Série FW	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	58 817	3 382	4 911	1 795	340	1	2	1	–	16
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	7 931	3 946	420	188	86	12	1	–	–	–
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(1 676)	(381)	(7)	(2)	(12)	(1)	–	–	–	–
Gains en capital	(4)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(3)	(3)	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(4)	(2)	(4)	(2)	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(1 687)	(386)	(11)	(4)	(12)	(1)	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	46 081	54 130	2 940	3 688	792	328	4	1	–	–
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	482	–	111	–	3	–	–	–
Réinvestissement des distributions	1 687	385	11	3	12	1	–	–	–	–
Paievements au rachat de titres	(8 160)	(2 640)	(1 722)	(759)	(810)	(1)	–	–	–	(16)
Total des opérations sur les titres	39 608	51 875	1 711	2 932	105	328	7	1	–	(16)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	45 852	55 435	2 120	3 116	179	339	8	1	–	(16)
À la clôture	104 669	58 817	7 031	4 911	519	340	10	2	–	–
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture			Titres	430	163	29	–	–	–	1
Émis			255	338	69	29	1	–	–	–
Émis et rachetés à la fusion (note 10)			42	–	9	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions			1	–	1	–	–	–	–	–
Rachetés			(149)	(71)	(67)	–	–	–	–	(1)
Titres en circulation, à la clôture			579	430	41	29	1	–	–	–

	Série FW5		Série N		Série N5		Série QF		Série QF5		
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES											
À l'ouverture	–	1	546	479	1	1	289	230	1	1	
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	–	29	29	1	–	21	12	1	–	
Distributions aux porteurs de titres :											
Revenu de placement	–	–	(1)	(5)	–	–	(3)	(1)	–	–	
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(1)	(5)	–	–	(3)	(1)	–	–	
Opérations sur les titres :											
Produit de l'émission de titres	–	–	658	111	–	–	71	68	–	–	
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	8	–	1	–	74	–	1	–	
Réinvestissement des distributions	–	–	1	5	–	–	3	1	–	–	
Paievements au rachat de titres	–	(1)	(480)	(73)	–	–	(238)	(21)	–	–	
Total des opérations sur les titres	–	(1)	187	43	1	–	(90)	48	1	–	
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	(1)	215	67	2	–	(72)	59	2	–	
À la clôture	–	–	761	546	3	1	217	289	3	1	
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :											
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	Titres	46	42	–	–	25	20	–	–
Émis	–	–	52	11	–	–	6	7	–	–	
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	1	–	–	–	6	–	–	–	
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Rachetés	–	–	(40)	(7)	–	–	(20)	(2)	–	–	
Titres en circulation, à la clôture	–	–	59	46	–	–	17	25	–	–	

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 QFW		Série QFW5		Série R		Série S		Série T5	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	29	21	1	1	1 793	–	49 195	–	71	67
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	10	1	1	–	55	150	7 141	3 482	2	3
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(1)	–	–	–	(21)	(17)	(1 626)	(354)	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	(4)	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	(3)	(3)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(1)	–	–	–	(21)	(17)	(1 630)	(354)	(3)	(3)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	170	7	–	–	5	2 063	40 212	47 009	1	1
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	1	–	1	–	(838)	–	–	–	1	–
Réinvestissement des distributions	1	–	–	–	21	17	1 630	354	3	3
Paiements au rachat de titres	(1)	–	–	–	(1 014)	(420)	(3 620)	(1 296)	–	–
Total des opérations sur les titres	171	7	1	–	(1 826)	1 660	38 222	46 067	5	4
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	180	8	2	–	(1 792)	1 793	43 733	49 195	4	4
À la clôture	209	29	3	1	1	1 793	92 928	49 195	75	71
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	2	2	–	–	167	–	4 585	–	5	4
Émis	15	–	–	–	–	206	3 709	4 676	–	–
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	(76)	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	2	2	148	35	–	1
Rachetés	–	–	–	–	(93)	(41)	(331)	(126)	–	–
Titres en circulation, à la clôture	17	2	–	–	–	167	8 111	4 585	5	5

	Série W		Série W5	
	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES				
À l'ouverture	1 637	767	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	162	69	1	–
Distributions aux porteurs de titres :				
Revenu de placement	(5)	(1)	–	–
Gains en capital	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(5)	(1)	–	–
Opérations sur les titres :				
Produit de l'émission de titres	1 228	854	–	–
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	154	–	1	–
Réinvestissement des distributions	5	1	–	–
Paiements au rachat de titres	(275)	(53)	–	–
Total des opérations sur les titres	1 112	802	1	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	1 269	870	2	–
À la clôture	2 906	1 637	3	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	142	69	–	–
Émis	106	78	–	–
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	13	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–
Rachetés	(24)	(5)	–	–
Titres en circulation, à la clôture	237	142	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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	7 931	3 946
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(1 209)	(57)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(5 164)	(3 076)
Achat de placements	(82 809)	(70 202)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	45 636	23 678
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(203)	(319)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	2	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(35 816)	(46 030)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	44 545	53 425
Paievements au rachat de titres	(6 655)	(2 237)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	(1)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	37 890	51 187
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	2 074	5 157
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	5 155	–
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	7 231	5 155
Trésorerie	1 005	1 348
Équivalents de trésorerie	6 226	3 807
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	7 231	5 155
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	666	287
Impôts étrangers payés	23	13
Intérêts reçus	1 049	291
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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					
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	36	36
407 International Inc. 3,14 % 06-03-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	67	68
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	28	28
407 International Inc. 4,19 % 25-04-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 000	9	10
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	33 000	27	28
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	109 000	95	92
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	10
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	23 000 USD	27	28
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 000	2	2
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	12	13
Aéroports de Montréal 3,03 % 21-04-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	3	3
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	14	15
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	65	66
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	71 000	71	72
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	96	98
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	219 000	184	191
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	16	16
Alimentation Couche-Tard inc. 4,60 % 25-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 000	24	24
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	53	56
AltaGas Ltd. 4,64 % 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	18	19
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	9	9
AltaGas Ltd., taux variable 10-11-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000	15	16
AltaLink, L.P. 4,69 % 28-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	6
AltaLink, L.P. 5,46 % 11-10-2055	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	26
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	23 000 USD	31	31
American Tower Corp. 1,88 % 15-10-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	20	22
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	8
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	17	18
AT&T Inc. 4,85 % 25-05-2047	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	64 000	57	58
Athabasca Indigenous Midstream LP 6,07 % 05-02-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 963	2	2
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000	46	48
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	22 000	22	22
AutoCanada Inc. 5,75 % 07-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 000	3	3
Avolon Holdings Funding Ltd. 5,75 % 01-03-2029 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	42 000 USD	56	57
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	98 000	87	91
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	152 000	144	147
Banque de Montréal 2,70 % 11-09-2024, série DPNT	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	408	416
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	49	49
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	49	50
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	208 000	207	209
Banque de Montréal 3,19 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	88 000	82	85
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	52	52
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	53	55
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	85 000	85	89
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	49	51
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 000	74	76
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	48	49
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 29-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	47 000	47	48
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	280	284
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	19
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	43 000	43	43
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	18	18
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	54 000	53	54
Baytex Energy Corp. 8,50 % 30-04-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	14	14
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000	28	29
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	31 000	28	28
BCE Inc. 5,85 % 10-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 000	21	22
bclMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	7	8
Bell Canada Inc. 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	23	23
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	88 000	89	90
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	34 000	34	35
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	16

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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)					
Broadcom Inc. 4,11 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	22 000 USD	28	29
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	19	20
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	37 000	35	36
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	220 000	210	214
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	33 000	33	32
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000	30	31
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 000	24	24
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	4	4
Investissements RPC 2,25 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	84 000	75	74
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	19
Obligation du gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034	Canada	Gouvernement fédéral	187 000	186	188
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,00 % 17-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	99 000	93	96
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,94 % 14-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	26	26
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,00 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	36	36
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	159 000	162	161
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	56	58
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	101 000	90	95
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	13	14
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 16-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	30
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	19
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	16
Fonds hypothécaire Canada 3,84 % 01-11-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	135 568	132	134
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000	15	15
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	93 000	85	87
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	56 000	51	53
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	39	40
Banque canadienne de l'Ouest 2,60 % 06-09-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	20
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	20
Banque canadienne de l'Ouest 5,26 % 20-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	13	13
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	18	19
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	102 000	102	103
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	6
Banque canadienne de l'Ouest 5,95 % 29-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	17	17
Capital Power Corp. 4,28 % 18-09-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	27	27
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	39	40
Capital Power Corp. 5,97 % 25-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	12	12
CCL Industries Inc. 3,86 % 13-04-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	19
CDP Financière inc. 1,50 % 19-10-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	40 000	37	37
CDP Financière inc. 4,20 % 02-12-2030	Canada	Gouvernements provinciaux	77 000	78	78
Cenovus Energy Inc. 3,60 % 10-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	9
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	99 000	94	95
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	17	17
Charter Communications Operating LLC 5,05 % 30-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	38	39
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	56 000	52	53
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	66 000	61	62
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	89 000	89	90
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	63 000	62	65
Coast Capital Savings Federal Credit Union, taux variable 02-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	30
Cogeco Communications inc. 6,13 % 27-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	26	26
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	40	42

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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)					
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	6
Constellation Software Inc. 5,16 % 16-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	7	7
Corus Entertainment Inc. 5,00 % 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	13	10
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	175 000	174	174
Fonds de placement immobilier Crombie 3,68 % 26-08-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	48	48
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	44	46
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	28 000	25	26
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	10
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	24
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	39	39
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	25	26
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (A)	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	84	87
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	27	28
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	52	55
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	6
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	16
Emera Inc. 4,84 % 02-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	39	41
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	8
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	23	24
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	51	53
Enbridge Gas Inc. 5,70 % 06-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	17
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	76 000	60	57
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	115	115
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	19	19
Enbridge Inc. 3,10 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	58	62
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	258 000	240	247
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	62	64
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	6
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	75	80
Pipelines Enbridge Inc. 4,55 % 29-09-2045, rachetables 2045	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000	5	5
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	21	22
Pipelines Enbridge Inc. 5,82 % 17-08-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	5
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 000	22	22
Énergir inc. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	8
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 000	56	57
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 000	11	11
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	53	56
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	12	13
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	106 000	102	103
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	113 000	112	113
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	122 000	109	114
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	12	12
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	12	12
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,47 % 17-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	35 000	35	36
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 26-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	21	22
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 000	21	21
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	9	9
First Capital Realty Inc. 5,57 % 01-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	76 000	77	77
First West Credit Union 9,19 % 09-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	17	18
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,00 % 10-02-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	39 000	39	40
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,38 % 12-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	21 000	21	22
Compagnie Crédit Ford du Canada 2,96 % 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	90 000	81	85
Compagnie Crédit Ford du Canada 6,33 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	20
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,58 % 22-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	19 000	19	19
Ford Motor Credit Co. LLC 6,78 % 15-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	19 000	19	19
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	31 000	31	31
Fortis Inc. 5,68 % 08-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 000	29	31
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	9
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	23
GFL Environmental Inc. 3,75 % 01-08-2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	26	26
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000 USD	46	48

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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)					
GFL Environmental Inc. 6,75 % 15-01-2031 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000 USD	22	22
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	22	23
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000	14	13
Gibson Energy Inc., taux variable 12-07-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	5
Glencore Funding LLC 5,34 % 04-04-2027 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	8 000 USD	11	11
Glencore Funding LLC 5,70 % 08-05-2033 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	15 000 USD	21	21
The Goldman Sachs Group Inc. 3,31 %, taux variable 31-10-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000	49	49
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000	37	38
Gouvernement du Canada 3,25 % 01-09-2028	Canada	Gouvernement fédéral	12 000	12	12
Gouvernement du Canada 2,25 % 01-12-2029	Canada	Gouvernement fédéral	88 000	82	83
Gouvernement du Canada 2,50 % 01-12-2032	Canada	Gouvernement fédéral	322 000	307	299
Gouvernement du Canada 3,00 % 01-06-2034	Canada	Gouvernement fédéral	2 434 000	2 309	2 341
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	142 000	147	135
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	1 192 000	822	837
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	41 000	32	33
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	67 000	60	59
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 000	27	28
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	38 000	32	34
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	3	3
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	126 000	110	114
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	14	14
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	14	14
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	5	5
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	52	51
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	28 000	27	28
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	40 000	39	39
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	30 000	28	28
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	113 000	104	106
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	120 000	105	108
Compagnie Home Trust 5,32 % 13-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	61	62
Banque HSBC Canada 3,40 % 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	29	30
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	106	106
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 000	28	28
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	22	23
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	19	19
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	6
Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 000	29	29
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 000	20	21
Hydro One Inc. 4,85 % 30-11-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	33 000	33	34
Hydro One Ltd. 1,41 % 15-10-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	101 000	88	92
Hyundai Capital Canada Inc. 4,90 % 31-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	34 000	34	34
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	12	12
Intact Corporation financière 5,46 % 22-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	7	7
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	49	50
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	104	104
Inter Pipeline Ltd. 5,76 % 17-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	16
Inter Pipeline Ltd. 5,71 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 000	11	11
Inter Pipeline Ltd. 3,98 % 25-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	35	36
Inter Pipeline Ltd., taux variable 26-03-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	38	38
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000	53	56
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	85	87
Keyera Corp., taux variable 13-06-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	19	19
Keyera Corp., taux variable 10-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	16	17
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	87	91
Banque Laurentienne du Canada 4,60 % 02-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	20
Banque Laurentienne du Canada, taux variable 15-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	29	29
Les Compagnies Loblaw Itée 2,28 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	15	16
Les Compagnies Loblaw Itée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000	7	7
Les Compagnies Loblaw Itée 5,12 % 04-03-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	36	36
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	15	15
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000	7	7

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	54	56
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	87	88
Société Financière Manuvie, taux variable 20-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	58	59
Société Financière Manuvie, taux variable 12-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	130 000	122	126
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 000	29	30
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000	32	32
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	30
MEG Energy Corp. 5,88 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000 USD	17	19
MEG Energy Corp. 5,88 % 01-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	13	13
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
Micron Technology Inc. 5,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	21 000 USD	28	29
Morgan Stanley, taux variable 04-08-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000	54	56
Mozart Debt Merger Sub Inc. 3,88 % 01-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	14 000 USD	16	17
Banque Nationale du Canada 2,55 % 12-07-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	68	69
Banque Nationale du Canada 2,58 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	89	90
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000	7	7
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	18	19
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	19
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	39	40
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	52	52
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	43 000	43	44
Banque Nationale du Canada 5,28 % 15-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	17	17
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 000	17	17
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000 USD	46	48
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 2,25 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	33	35
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 4,85 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	40
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	16	17
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	66	67
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	54 000	48	48
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	71 000	69	70
North West Redwater Partnership 4,15 % 01-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	58	61
North West Redwater Partnership 3,20 % 22-07-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	300 000	294	298
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	28 000	24	25
North West Redwater Partnership 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 000	2	2
NuVista Energy Ltd. 7,88 % 23-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	27	27
OMERS Finance Trust 1,55 % 21-04-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	50 000	46	46
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	50 000	47	47
Ontario Power Generation Inc. 2,89 % 08-04-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	78 000	75	76
Ontario Power Generation Inc. 1,17 % 22-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	18	19
Ontario Power Generation Inc. 2,98 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	37	37
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	97	98
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000	1	1
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	13 000	13	13
Corporation Parkland du Canada 3,88 % 16-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	46 000	42	44
Corporation Parkland du Canada 4,38 % 26-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	34 000	30	31
Corporation Pétroles Parkland 6,00 % 23-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	25	26
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	18	18
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	88	90
Pembina Pipeline Corp. 5,21 % 12-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	27	27
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	44	46
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	12	12
Pembina Pipeline Corp. 5,67 % 12-01-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	23
Pembina Pipeline Corp., taux variable 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	12	12
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,65 % 19-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	57 000 USD	77	76
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	33 000	33	33
Prologis Inc. 5,25 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	9
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	89 000	88	89
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	60 000	48	48

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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)					
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	420 000	341	338
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	791 000	636	616
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	297 000	296	296
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	233 000	184	183
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	100 000	82	81
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	170 000	106	105
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	166 000	155	149
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	150 000	150	151
Province de l'Ontario 4,10 % 04-03-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	118 000	118	118
Province de l'Ontario 3,65 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	2 497 000	2 385	2 411
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	444 000	443	444
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	765 000	754	752
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	14 000	14	14
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	30 000	30	30
Province de Québec 3,60 % 01-09-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	836 000	813	802
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	1 143 000	1 132	1 170
Province de la Saskatchewan 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	16 000	14	14
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	306 000	245	246
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	137 000	114	103
PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032	Canada	Gouvernement fédéral	50 000	45	45
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	54	55
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	16	17
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	8
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	79 000	68	71
Fonds de placement immobilier RioCan 5,96 % 01-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	44 000	42	43
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	47 000	47	49
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	131 000	124	125
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	98 000	85	87
Rogers Communications Inc., taux variable 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	319 000	291	306
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	94 000	91	93
Banque Royale du Canada 3,37 % 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	167 000	160	163
Banque Royale du Canada 5,34 % 23-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	25	25
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	27	27
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	35	37
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	67 000	67	67
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	30
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	20
Banque Royale du Canada, taux variable 23-12-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	20
Banque Royale du Canada, taux variable 30-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	28	29
Banque Royale du Canada, taux variable 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	36	37
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	16
Banque Royale du Canada, taux variable 03-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	37 000	37	37
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	7	7
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	41	44
Saputo inc. 5,49 % 20-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	28 000	28	29
Financière Sun Life inc., taux variable 13-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	110 000	106	109
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	85	86
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	109 000	96	100
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	60	61
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 000	11	11
Financière Sun Life inc., taux variable 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	24	25
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	39	40
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	44 000	35	36
Supérieur Plus S.E.C. 4,25 % 18-05-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	24	25
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	17 000 USD	18	20
Tamarack Valley Energy Ltd. 7,25 % 10-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 000	3	3
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	9
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	11	11
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	32	33
TELUS Corp. 4,95 % 18-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	18	18
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	50	52
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	9
TELUS Corp. 4,70 % 06-03-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	34 000	28	31

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	48	46
TerraForm Power Operating LLC 5,00 % 31-01-2028, rachetables 2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 000 USD	9	9
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	58 000 USD	72	76
T-Mobile USA Inc. 2,55 % 15-02-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	66	69
T-Mobile USA Inc. 5,20 % 15-01-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	17 000 USD	22	23
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 000 USD	1	1
T-Mobile USA Inc. 4,85 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	7	7
T-Mobile USA Inc. 5,15 % 15-04-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 000 USD	9	9
Groupe TMX Ltée 2,30 % 11-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	39	39
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	29
Groupe TMX Ltée 4,68 % 16-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	26	26
Toronto Hydro Corp. 4,95 % 13-10-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	40	41
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	133 000	131	132
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 000	21	21
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	19
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	152 000	149	150
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	40
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	41	43
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	18	18
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 25-07-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	300 000	293	298
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	166 000	159	162
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	86	87
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	26	27
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	66 000	63	64
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	60	62
TransCanada PipeLines Ltd. 4,33 % 16-09-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000	6	6
TransCanada PipeLines Ltd. 4,34 % 15-10-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	42 000	36	35
TransCanada PipeLines Ltd. 5,92 % 12-05-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	11	11
TransCanada PipeLines Ltd. 5,30 % 15-03-2077	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000 USD	5	5
TransCanada PipeLines Ltd. 4,20 % 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	41	44
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	253 000	229	237
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	50 000	50	49
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,50 % 15-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	423 000 USD	681	701
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	282 000 USD	287	271
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	314 000 USD	328	278
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,50 % 15-02-2053	États-Unis	Gouvernements étrangers	280 000 USD	361	344
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000	6	6
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	20
Ventas Canada Finance Ltd. 5,10 % 05-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	28 000	28	28
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	41 000	36	38
Vermilion Energy Inc. 6,88 % 01-05-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 000 USD	4	4
Vidéotron Itée 3,63 % 15-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	152 000	136	143
Vidéotron Itée 4,50 % 15-01-2030, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	65	67
Vidéotron Itée 3,13 % 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	99 000	79	87
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000	28	29
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	19
Weatherford International Ltd. 8,63 % 30-04-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	12	14
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000	38	39
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000	48	48
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	36	37
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	27 000 USD	30	31
Total des obligations				30 695	31 038

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 \$)
ACTIONS					
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	6 316	2 544	2 966
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	3 200	655	654
Groupe Altus Ltée	Canada	Biens immobiliers	31 896	1 533	1 655
Aon PLC	Irlande	Services financiers	6 956	2 696	3 145
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	7 081	2 362	2 373
Boyd Group Services Inc.	Canada	Produits industriels	8 046	1 743	2 304
Brookfield Asset Management Inc.	Canada	Services financiers	34 711	1 848	1 975
Cadence Design Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 170	1 167	1 336
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	92 823	2 701	2 597
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	6 282	957	1 121
Copart Inc.	États-Unis	Produits industriels	15 941	1 081	1 250
Dollarama inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	22 718	1 901	2 344
FirstService Corp.	Canada	Biens immobiliers	4 199	759	942
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 510	905	975
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	15 358	2 970	3 380
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 469	482	523
Linde PLC (Bourse de New York)	Irlande	Matériaux	3 128	1 469	1 967
Les Compagnies Loblaw Ltée	Canada	Consommation de base	13 741	1 818	2 063
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	4 430	2 124	2 524
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	20 065	1 934	1 477
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	4 688	1 044	1 111
Pet Valu Holdings Ltd.	Canada	Consommation discrétionnaire	43 596	1 364	1 380
Premium Brands Holdings Corp.	Canada	Consommation de base	24 497	2 412	2 168
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 738	2 617	2 840
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	24 505	3 098	3 349
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	2 875	1 517	1 657
Schneider Electric SE	France	Produits industriels	10 100	2 214	3 095
Stantec Inc.	Canada	Produits industriels	31 050	2 299	3 493
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	15 779	458	342
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	10 112	1 577	2 132
Toromont Industries Ltd.	Canada	Produits industriels	3 928	430	512
Trane Technologies PLC	États-Unis	Produits industriels	2 840	801	1 155
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	5 150	1 878	1 946
Waste Connections Inc.	Canada	Produits industriels	9 686	1 744	2 256
Total des actions				57 102	65 007
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	5 000	457	457
Total des fonds/billets négociés en bourse				457	457
Coûts de transaction				(31)	–
Total des placements				88 223	96 502
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(44)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					7 231
Autres éléments d'actif moins le passif					980
Actif net attribuable aux porteurs de titres					104 669

¹ Ce fonds négocié en bourse est géré par une société affiliée à GPCV.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	62,1
Obligations	32,2
Obligations	29,7
Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)	2,5
Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9
Fonds/billets négociés en bourse	0,4

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	62,8
États-Unis	23,5
Irlande	5,0
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4,4
France	3,0
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9
Royaume-Uni	0,3
Australie	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Produits industriels	18,8
Obligations de sociétés	16,3
Services financiers	14,8
Technologie de l'information	10,7
Obligations provinciales	7,5
Obligations fédérales	6,7
Consommation de base	5,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4,4
Consommation discrétionnaire	3,6
Matériaux	3,3
Biens immobiliers	2,5
Soins de santé	2,3
Obligations d'État étrangères	1,5
Services de communication	1,0
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9
Autre	0,6

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	62,3
Obligations	30,7
Obligations	30,7
Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)	–
Trésorerie et placements à court terme	8,8
Fonds/billets négociés en bourse	0,8
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,6)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	63,4
États-Unis	23,0
Trésorerie et placements à court terme	8,8
Irlande	3,9
France	2,9
Royaume-Uni	0,3
Suisse	0,1
Australie	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,6)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Produits industriels	17,3
Obligations de sociétés	16,8
Technologie de l'information	10,6
Services financiers	9,0
Trésorerie et placements à court terme	8,8
Consommation discrétionnaire	7,3
Obligations provinciales	6,9
Obligations fédérales	6,8
Soins de santé	6,2
Matériaux	3,1
Biens immobiliers	3,0
Consommation de base	2,9
Services de communication	2,9
Fonds/billets négociés en bourse	0,8
Autre	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,6)

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 à très long terme sur obligations du Trésor américain, juin 2024	(3)	18 juin 2024	126,38 USD	(524)	–	(10)
Contrats à terme standardisés sur obligations canadiennes à 10 ans, juin 2024	22	19 juin 2024	120,18 CAD	2 647	3	–
Total des contrats à terme standardisés				2 123	3	(10)

* 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	750 CAD	(563) USD	12 avril 2024	(750)	(761)	–	(11)
A	124 USD	(164) CAD	12 avril 2024	164	167	3	–
A	23 CAD	(18) USD	12 avril 2024	(23)	(23)	–	–
A	95 CAD	(70) USD	12 avril 2024	(95)	(95)	–	–
A	37 USD	(50) CAD	12 avril 2024	50	50	–	–
A	59 CAD	(44) USD	19 avril 2024	(59)	(60)	–	(1)
A	34 USD	(46) CAD	19 avril 2024	46	46	–	–
A	390 CAD	(290) USD	19 avril 2024	(390)	(393)	–	(3)
A	120 USD	(162) CAD	19 avril 2024	162	163	1	–
A	190 USD	(256) CAD	19 avril 2024	256	258	2	–
A	186 CAD	(138) USD	19 avril 2024	(186)	(187)	–	(1)
A	40 CAD	(30) USD	19 avril 2024	(40)	(41)	–	(1)
A	77 CAD	(58) USD	19 avril 2024	(77)	(78)	–	(1)
A	108 CAD	(80) USD	19 avril 2024	(108)	(109)	–	(1)
A	121 CAD	(90) USD	19 avril 2024	(121)	(122)	–	(1)
A	92 CAD	(68) USD	26 avril 2024	(92)	(92)	–	–
A	210 CAD	(156) USD	26 avril 2024	(210)	(211)	–	(1)
A	215 CAD	(160) USD	3 mai 2024	(215)	(217)	–	(2)
A	94 CAD	(70) USD	3 mai 2024	(94)	(95)	–	(1)
A	629 CAD	(468) USD	3 mai 2024	(629)	(634)	–	(5)
A	254 CAD	(189) USD	3 mai 2024	(254)	(256)	–	(2)
A	345 CAD	(255) USD	3 mai 2024	(345)	(345)	–	–
A	187 CAD	(138) USD	3 mai 2024	(187)	(187)	–	–
A	626 CAD	(463) USD	10 mai 2024	(626)	(627)	–	(1)
A	284 CAD	(210) USD	10 mai 2024	(284)	(284)	–	–
A	215 CAD	(160) USD	10 mai 2024	(215)	(217)	–	(2)
A	3 272 CAD	(2 420) USD	10 mai 2024	(3 272)	(3 276)	–	(4)
A	378 CAD	(280) USD	17 mai 2024	(378)	(379)	–	(1)
A	959 CAD	(710) USD	17 mai 2024	(959)	(961)	–	(2)
A	1 002 CAD	(742) USD	17 mai 2024	(1 002)	(1 004)	–	(2)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						6	(43)

Total des actifs dérivés

9

Total des passifs dérivés

(53)

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 255, avenue Dufferin, London (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.

Gestion de placements Canada Vie limitée (« GPCV ») est le gestionnaire du Fonds et appartient à cent pour cent à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie (« Canada Vie »), filiale de Power Corporation du Canada. GPCV a conclu une convention d'administration de fonds avec Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie »), une 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 GPCV le 6 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 renseignements sur les méthodes comptables présentés 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*. 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 et des fonds négociés en bourse, le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net.

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.

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.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur

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

Les placements dans des titres cotés à une Bourse des valeurs mobilières ou négociés sur un marché hors cote 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, GPCV 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 GPCV, sont inexacts ou incertains, ou ne reflètent pas tous les renseignements significatifs disponibles, sont évalués à leur juste valeur, laquelle sera déterminée par GPCV 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. Pour de plus amples renseignements à cet égard, notamment sur les modalités de telles dispenses, le cas échéant, se reporter à la rubrique « Dispenses et approbations » du prospectus simplifié du Fonds.

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.

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.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

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'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 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 la Banque Canadienne Impériale de Commerce et The Bank of New York Mellon. 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.

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.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

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, GPCV doit exercer des jugements importants afin de déterminer le classement le plus approprié selon l'IFRS 9. GPCV 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 de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit (« Fonds sous-jacents »), mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée, GPCV 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.

5. Impôts sur le résultat

Le Fonds 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 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.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

6. Frais de gestion et frais d'exploitation

GPCV a utilisé les 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.

GPCV verse des frais d'administration à Mackenzie pour des services d'administration quotidienne, y compris la communication de l'information financière, les communications avec les investisseurs et la communication de l'information aux porteurs de titres, la tenue des livres et des registres du Fonds, les calculs de la valeur liquidative et le traitement d'ordres en lien avec les titres des Fonds. De plus, Mackenzie paie tous les frais et charges (autres que certains frais précis associés au Fonds) requis pour l'exploitation du Fonds et qui ne sont pas compris dans les frais de gestion. 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 GPCV, 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.

GPCV 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. GPCV 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*. 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.

GPCV 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, GPCV 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).

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 fonds négociés en bourse (« 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.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 DE CROISSANCE ÉQUILIBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 : 14 août 2020

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.

Les titres des séries A et T5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$. Les investisseurs de série T5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries F et F5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$, qui participent à un programme de services rémunérés à l'acte ou de comptes intégrés parrainé par Quadrus et qui sont assujettis à des frais établis en fonction de l'actif. Les investisseurs de série F5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries N et N5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$, qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$ et qui ont conclu une entente avec GPCV et Quadrus en vue de la mise sur pied d'un compte de série N. Les investisseurs de série N5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries QF et QF5 sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,25 %, avec leur conseiller financier. Les investisseurs de série QF5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries QFW et QFW5 sont offerts aux investisseurs à valeur nette élevée qui investissent un minimum de 500 \$ et qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,25 %, avec leur conseiller financier. Les investisseurs de série QFW5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

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

Les titres de série S sont offerts à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie et à certains autres fonds communs de placement, mais peuvent être vendus à d'autres investisseurs comme le déterminera GPCV.

Les titres des séries W et W5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$ et qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$. Les investisseurs de série W5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Le 16 septembre 2022, les séries FW et FW5 ont été renommées séries F et F5, respectivement.

Un investisseur dans le Fonds peut choisir parmi différents modes de souscription offerts au sein de chaque série. Ces modes de souscription comprennent le mode de souscription avec frais d'acquisition, le mode de souscription avec frais de rachat[†], le mode de souscription avec frais modérés[†] et le mode de souscription sans frais. Les frais du mode de souscription avec frais d'acquisition sont négociés entre l'investisseur et son courtier. Les frais du mode de souscription avec frais de rachat ou avec frais modérés sont payables à GPCV si un investisseur demande le rachat de ses titres du Fonds au cours de périodes précises. Les séries du Fonds ne sont pas toutes offertes selon tous les modes de souscription, et les frais de chaque mode de souscription peuvent varier selon la série. Pour de plus amples renseignements sur ces modes de souscription, veuillez vous reporter au prospectus simplifié du Fonds et à l'aperçu du Fonds.

[†] Le mode de souscription avec frais de rachat et le mode de souscription avec frais modérés ne sont plus offerts, y compris dans le cadre de programmes d'achat systématique comme les programmes de prélèvements automatiques. Les échanges de titres d'un Fonds Canada Vie achetés antérieurement selon le mode de souscription avec frais de rachat ou le mode de souscription avec frais modérés contre des titres d'un autre Fonds Canada Vie, selon le même mode d'acquisition, demeurent possibles.

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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	9 septembre 2020	1,85 % ³⁾	0,21 %
Série F	9 septembre 2020	0,70 % ⁴⁾	0,15 %
Série F5	9 septembre 2020	0,70 % ⁴⁾	0,15 %
Série FW	Aucun titre émis ⁵⁾	0,70 %	0,15 %
Série FW5	Aucun titre émis ⁶⁾	0,70 %	0,15 %
Série N	9 septembre 2020	— ¹⁾	— ¹⁾
Série N5	9 septembre 2020	— ¹⁾	— ¹⁾
Série QF	9 septembre 2020	0,85 % ³⁾	0,21 %
Série QF5	9 septembre 2020	0,85 % ³⁾	0,21 %
Série QFW	9 septembre 2020	0,70 %	0,15 %
Série QFW5	9 septembre 2020	0,70 %	0,15 %
Série R	25 avril 2022	s.o.	s.o.
Série S	25 avril 2022	— ²⁾	0,025 %
Série T5	9 septembre 2020	1,85 % ³⁾	0,21 %
Série W	9 septembre 2020	1,70 %	0,15 %
Série W5	9 septembre 2020	1,70 %	0,15 %

1) Ces frais sont négociables et sont payables directement à GPCV par les investisseurs dans cette série par l'entremise du rachat de leurs titres.

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

3) Avant le 25 avril 2022, les frais de gestion étaient imputés au Fonds aux taux de 1,90 % pour les séries A et T5, et de 0,90 % pour les séries QF et QF5.

4) Avant le 22 juillet 2022, les frais de gestion pour les séries F et F5 étaient imputés au Fonds au taux de 0,90 %.

5) La date d'établissement initiale de la série est le 9 septembre 2020. Tous les titres de la série ont été renommés série F le 16 septembre 2022.

6) La date d'établissement initiale de la série est le 9 septembre 2020. Tous les titres de la série ont été renommés série F5 le 16 septembre 2022.

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

	31 mars 2024	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	2 582	388
Valeur des biens reçus en garantie	2 732	408

	31 mars 2024		31 mars 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	5	100,0	1	100,0
Impôt retenu à la source	—	—	—	—
	5	100,0	1	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(1)	(20,0)	—	—
Revenu tiré du prêt de titres	4	80,0	1	100,0

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2024	13
31 mars 2023	4

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 cherche à obtenir une croissance du capital et un revenu en investissant principalement dans une combinaison de titres de participation canadiens et de titres à revenu fixe, directement ou par l'entremise d'autres fonds d'investissement. Les actifs du Fonds seront généralement répartis dans une proportion de 60 % à 90 % dans des titres de participation et dans une proportion de 10 % à 40 % dans des titres à revenu fixe et dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie. Le Fonds peut consacrer jusqu'à 30 % de son actif aux placements étrangers.

ii. Risque de change

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

31 mars 2024								
Devise	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	28 883	86	(9 981)	18 988				
EUR	3 095	–	–	3 095				
Total	31 978	86	(9 981)	22 083				
% de l'actif net	30,6	0,1	(9,5)	21,2				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 104)	(1,1)	1 104	1,1

31 mars 2023								
Devise	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	15 359	373	(5 425)	10 307				
EUR	1 729	72	10	1 811				
JPY	–	30	(25)	5				
Total	17 088	475	(5 440)	12 123				
% de l'actif net	29,1	0,8	(9,2)	20,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(606)	(1,0)	606	1,0

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	1 985	2 123				
1 an à 5 ans	7 830	–				
5 ans à 10 ans	9 672	–				
Plus de 10 ans	11 551	–				
Total	31 038	2 123				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(2 612)	(2,5)	2 612	2,5

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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)

	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
31 mars 2023			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	60	(3 584)				
1 an à 5 ans	5 320	–				
5 ans à 10 ans	8 752	–				
Plus de 10 ans	3 931	–				
Total	18 063	(3 584)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(1 147)	(2,0)	1 147	2,0

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
31 mars 2024	6 546	6,3	(6 546)	(6,3)
31 mars 2023	3 711	6,3	(3 711)	(6,3)

v. Risque de crédit

Aux 31 mars 2024 et 2023, la plus forte concentration du risque de crédit pour ce Fonds se trouvait 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 4,1 % de l'actif net du Fonds (6,8 % 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	4,3	6,9
AA	5,3	2,3
A	9,8	10,3
BBB	6,8	7,7
Inférieure à BBB	1,0	1,1
Sans note	2,5	2,4
Total	29,7	30,7

* 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	–	31 038	–	31 038	–	18 063	–	18 063
Actions	65 007	–	–	65 007	34 915	1 729	–	36 644
Fonds/billets négociés en bourse	457	–	–	457	461	–	–	461
Actifs dérivés	3	6	–	9	10	16	–	26
Passifs dérivés	(10)	(43)	–	(53)	(25)	(41)	–	(66)
Placements à court terme	–	6 226	–	6 226	–	3 807	–	3 807
Total	65 457	37 227	–	102 684	35 361	23 574	–	58 935

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 de la période close le 31 mars 2024, les actions autres que nord-américaines étaient fréquemment transférées entre le niveau 1 (prix non rajustés cotés) et le niveau 2 (prix rajustés). Au 31 mars 2024, ces titres étaient classés dans le niveau 1 (niveau 2 en 2023).

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

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 la série 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	38	18
Autres fonds gérés par le gestionnaire	1	1 793
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	92 928	49 195

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	6	(6)	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(22)	6	112	96
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(16)	–	112	96

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	11	(10)	–	1
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(25)	10	112	97
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(14)	–	112	98

i) Intérêts dans une entité structurée non consolidée

Les détails des placements du Fonds dans des fonds sous-jacents aux 31 mars 2024 et 2023 sont les suivants :

31 mars 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	0,1	457

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	0,1	461

FONDS DE CROISSANCE ÉQUILBRÉE CANADIENNE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

j) Fusion de fonds

Après avoir été approuvée par le comité d'examen indépendant des Fonds Canada Vie, la fusion du Fonds de croissance équilibrée II canadienne Canada Vie (le « Fonds dissous ») avec le Fonds a eu lieu le 26 janvier 2024. Puisque le Fonds dissous investissait la totalité de son actif net dans la série R du Fonds avant la fusion, la fusion a été effectuée en échangeant 76 titres de série R contre d'autres titres du Fonds à la juste valeur de marché, n'entraînant aucun changement dans l'actif net du Fonds.

Séries du Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	42
Série F	Série F	9
Série F5	Série F5	0,2
Série N	Série N	1
Série N5	Série N5	0,1
Série QF	Série QF	6
Série QF5	Série QF5	0,1
Série QFW	Série QFW	0,1
Série QFW5	Série QFW5	0,1
Série T5	Série T5	0,1
Série W	Série W	13
Série W5	Série W5	0,1

Par suite de la fusion, le Fonds dissous a été fermé. Les charges engagées dans le cadre de la fusion ont été acquittées par GPCV.