

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 revenu fixe canadien équilibré 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 revenu fixe canadien équilibré 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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	201 897	59 605
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 464	–
Intérêts courus à recevoir	1 321	–
Dividendes à recevoir	136	–
Sommes à recevoir pour placements vendus	1 340	–
Sommes à recevoir pour titres émis	23	23
Sommes à recevoir du gestionnaire	7	–
Marge sur instruments dérivés	303	–
Actifs dérivés	6	–
Total de l'actif	206 497	59 628
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	1 493	23
Sommes à payer pour titres rachetés	509	–
Sommes à payer au gestionnaire	22	2
Passifs dérivés	156	–
Total du passif	2 180	25
Actif net attribuable aux porteurs de titres	204 317	59 603

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	9,35	9,06	90 931	18 320
Série F	9,50	9,19	22 222	6 851
Série F5	12,21	12,42	59	120
Série N	9,64	9,32	25 030	9 719
Série N5	12,44	12,65	1 173	84
Série QF	9,47	9,17	10 324	8 062
Série QF5	12,10	12,32	182	1
Série QFW	9,52	9,21	7 765	6 027
Série QFW5	12,22	12,43	118	1
Série S	10,27	9,93	2 411	1
Série T5	11,81	12,05	2 220	4
Série W	9,41	9,12	36 098	10 282
Série W5	11,99	12,21	5 784	131
			204 317	59 603

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	757	300
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	2 382	1 196
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(1 066)	(847)
Profit (perte) net(te) latent(e)	6 662	(579)
Revenu provenant des rabais sur les frais	3	–
Total des revenus (pertes)	8 738	70
Charges (note 6)		
Frais de gestion	956	488
Rabais sur les frais de gestion	(23)	(14)
Frais d'administration	156	83
Intérêts débiteurs	19	–
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	17	–
Frais du comité d'examen indépendant	1	–
Autres	1	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	1 127	558
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	1 127	558
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	7 611	(488)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	30	–
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	7 581	(488)

	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	0,82	(0,16)	2 918	(252)
Série F	0,76	0,59	965	204
Série F5	0,45	1,02	4	5
Série FW	–	(0,56)	–	(65)
Série FW5	–	(0,63)	–	(4)
Série N	0,85	0,10	1 228	78
Série N5	1,74	2,01	38	6
Série QF	0,52	(0,16)	487	(131)
Série QF5	1,93	(0,30)	7	–
Série QFW	0,56	(0,31)	379	(219)
Série QFW5	1,96	(0,25)	4	–
Série S	1,77	0,19	74	–
Série T5	1,84	0,92	63	–
Série W	0,74	(0,12)	1 239	(110)
Série W5	1,74	(0,13)	175	–
			7 581	(488)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	59 603	41 460	18 320	12 233	6 851	441	120	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	7 581	(488)	2 918	(252)	965	204	4	5
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(1 344)	(842)	(250)	(181)	(228)	(94)	(1)	(2)
Gains en capital	(89)	(256)	(17)	(55)	(15)	(29)	–	–
Remboursement de capital	(95)	(6)	–	–	–	–	(4)	(3)
Rabais sur les frais de gestion	(23)	(14)	(17)	(9)	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(1 551)	(1 118)	(284)	(245)	(243)	(123)	(5)	(5)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	34 779	33 519	8 619	9 595	7 393	6 836	–	131
Titres émis à la fusion (note 10)	127 336	–	73 029	–	9 024	–	15	–
Réinvestissement des distributions	1 500	1 106	284	245	243	122	2	1
Paiements au rachat de titres	(24 931)	(14 876)	(11 955)	(3 256)	(2 011)	(629)	(77)	(13)
Total des opérations sur les titres	138 684	19 749	69 977	6 584	14 649	6 329	(60)	119
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	144 714	18 143	72 611	6 087	15 371	6 410	(61)	119
À la clôture	204 317	59 603	90 931	18 320	22 222	6 851	59	120
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture			2 021	1 290	745	46	10	–
Émis			952	1 065	808	754	–	11
Émis à la fusion (note 10)			8 030	–	978	–	1	–
Réinvestissement des distributions			32	28	26	14	–	–
Rachetés			(1 311)	(362)	(218)	(69)	(6)	(1)
Titres en circulation, à la clôture			9 724	2 021	2 339	745	5	10

	Série FW		Série FW5		Série N		Série N5	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	–	1 112	–	1	9 719	5 946	84	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	(65)	–	(4)	1 228	78	38	6
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	–	–	–	–	(421)	(200)	(2)	(1)
Gains en capital	–	–	–	–	(28)	(61)	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	(1)	–	–	(13)	(1)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	(1)	(449)	(261)	(15)	(2)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	–	120	–	235	9 793	5 398	–	146
Titres émis à la fusion (note 10)	–	–	–	–	7 458	–	1 065	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	445	257	6	1
Paiements au rachat de titres	–	(1 167)	–	(231)	(3 164)	(1 699)	(5)	(68)
Total des opérations sur les titres	–	(1 047)	–	4	14 532	3 956	1 066	79
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	(1 112)	–	(1)	15 311	3 773	1 089	83
À la clôture	–	–	–	–	25 030	9 719	1 173	84
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	115	–	–	1 043	611	7	–
Émis	–	14	–	18	1 049	586	–	12
Émis à la fusion (note 10)	–	–	–	–	798	–	88	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	47	28	–	–
Rachetés	–	(129)	–	(18)	(340)	(182)	(1)	(5)
Titres en circulation, à la clôture	–	–	–	–	2 597	1 043	94	7

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 QF		Série QF5		Série QFW		Série QFW5	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	8 062	6 700	1	1	6 027	7 417	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	487	(131)	7	–	379	(219)	4	–
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(153)	(131)	–	–	(124)	(110)	–	–
Gains en capital	(10)	(40)	–	–	(8)	(34)	–	–
Remboursement de capital	–	–	(2)	–	–	–	(1)	–
Rabais sur les frais de gestion	(6)	(5)	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(169)	(176)	(2)	–	(132)	(144)	(1)	–
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	2 204	3 572	–	–	1 325	2 647	–	–
Titres émis à la fusion (note 10)	2 373	–	181	–	739	–	113	–
Réinvestissement des distributions	169	176	1	–	132	144	1	–
Paievements au rachat de titres	(2 802)	(2 079)	(6)	–	(705)	(3 818)	–	–
Total des opérations sur les titres	1 944	1 669	176	–	1 491	(1 027)	114	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	2 262	1 362	181	–	1 738	(1 390)	117	–
À la clôture	10 324	8 062	182	1	7 765	6 027	118	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	879	698	–	–	654	770	–	–
Émis	241	390	–	–	145	290	1	–
Émis à la fusion (note 10)	258	–	15	–	80	–	9	–
Réinvestissement des distributions	18	20	–	–	14	16	–	–
Rachetés	(306)	(229)	–	–	(77)	(422)	–	–
Titres en circulation, à la clôture	1 090	879	15	–	816	654	10	–
	Série S		Série T5		Série W		Série W5	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	1	–	4	2	10 282	7 603	131	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	74	–	63	–	1 239	(110)	175	–
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	–	–	–	(1)	(163)	(122)	(2)	–
Gains en capital	–	–	–	–	(11)	(37)	–	–
Remboursement de capital	–	–	(19)	–	–	–	(56)	(1)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(19)	(1)	(174)	(159)	(58)	(1)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	–	1	7	126	5 277	4 582	161	130
Titres émis à la fusion (note 10)	2 336	–	2 228	–	22 726	–	6 049	–
Réinvestissement des distributions	–	–	16	–	174	159	27	1
Paievements au rachat de titres	–	–	(79)	(123)	(3 426)	(1 793)	(701)	–
Total des opérations sur les titres	2 336	1	2 172	3	24 751	2 948	5 536	131
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	2 410	1	2 216	2	25 816	2 679	5 653	130
À la clôture	2 411	1	2 220	4	36 098	10 282	5 784	131
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	–	–	1 128	798	11	–
Émis	–	–	2	10	579	510	13	11
Émis à la fusion (note 10)	235	–	192	–	2 484	–	515	–
Réinvestissement des distributions	–	–	1	–	19	18	2	–
Rachetés	–	–	(7)	(10)	(375)	(198)	(59)	–
Titres en circulation, à la clôture	235	–	188	–	3 835	1 128	482	11

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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	7 581	(488)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	972	990
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(6 662)	579
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(445)	(380)
Achat de placements	(118 132)	(35 250)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	105 162	15 859
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(1 767)	–
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	20	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(13 271)	(18 690)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	37 765	31 095
Paiements au rachat de titres	(22 979)	(12 393)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(51)	(12)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	14 735	18 690
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 464	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	–	–
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	1 464	–
Trésorerie	1 464	–
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	1 464	–
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	621	300
Impôts étrangers payés	30	–
Intérêts reçus	1 061	1 196
Intérêts versés	19	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

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					
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	154 000	152	152
407 International Inc. 3,14 % 06-03-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	173 000	164	164
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	95 000	88	88
407 International Inc. 4,19 % 25-04-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	685 000	624	638
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	139 000	117	117
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	495 000	411	419
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	52	52
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	74 000 USD	90	91
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	21	20
Aéroports de Montréal 3,92 % 12-06-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	55	55
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	837 000	673	679
Aéroports de Montréal 3,03 % 21-04-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	14	14
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	135 000	127	127
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	257 000	233	235
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	308 000	312	314
Alectra Inc. 3,24 % 21-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	23
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	147 000	143	143
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	348 000	299	303
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	111 000	94	96
Alimentation Couche-Tard inc. 4,60 % 25-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	151 000	151	151
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	261 000	274	274
AltaGas Ltd. 4,64 % 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	27	27
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	110 000	102	102
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	90	92
AltaGas Ltd., taux variable 17-08-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	23
AltaGas Ltd., taux variable 10-11-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	73	74
AltaLink, L.P. 1,51 % 11-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	33	34
AltaLink, L.P. 4,69 % 28-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	65 000	66	66
AltaLink, L.P. 3,99 % 30-06-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	545 000	484	496
AltaLink, L.P. 5,46 % 11-10-2055	Canada	Sociétés – Non convertibles	111 000	124	126
Alice International SARL 5,00 % 15-01-2028 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	55 000 USD	67	61
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	229 000 USD	310	312
American Tower Corp. 1,88 % 15-10-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	22 000 USD	24	24
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	106 000	101	102
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	137 000	124	125
ARD Finance SA 6,50 % 30-06-2027 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	3	2
Ardagh Packaging Finance PLC 5,25 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	18 000 USD	19	15
Aroundtown SA 4,63 % 18-09-2025, rachetables 2025	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	33 000	32	32
AT&T Inc. 4,85 % 25-05-2047	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	46 000	41	42
Athabasca Indigenous Midstream LP 6,07 % 05-02-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 543	25	25
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	121 000	118	119
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	74 000	70	71
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	59 000	53	53
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	97 000	97	97
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	137 000	127	128
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	527 000	507	510
Bank of America Corp., taux variable 04-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	21 000	19	19
Banque de Montréal 2,70 % 11-09-2024, série DPNT	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 154 000	1 137	1 142
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	138 000	134	134
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	551 000	544	546
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	813 000	813	816
Banque de Montréal 3,19 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	347 000	332	334
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	228 000	226	228
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	219 000	229	230
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	419 000	433	436
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 000	71	72
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	496 000	497	501
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 29-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	284 000	287	287
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	651 000	661	660
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	59 000	56	56
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	189 000	189	190
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	147 000	141	143
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	97 000	99	99

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)					
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	398 000	393	397
Baytex Energy Corp. 8,50 % 30-04-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000 USD	44	45
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	54 000	49	49
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	83 000	74	75
BCE Inc. 5,85 % 10-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	44	44
bclMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	67	68
Bell Canada Inc. 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	71 000	64	63
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	225 000	229	230
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	158 000	162	162
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	63 000	62	62
Broadcast Media Partners Holdings Inc. 4,50 % 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	26 000 USD	31	32
Broadcom Inc. 4,11 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	138 000 USD	180	181
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	196 000	201	202
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	432 000	419	422
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	89	91
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	504	505
Brookfield Residential Properties Inc. 5,13 % 15-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	11	11
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	206 000	198	199
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	105	105
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	23
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	102	102
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	33	34
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	59 000	48	48
Fiducie du Canada pour l'habitation 2,90 % 15-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	1 070 000	1 061	1 065
Investissements RPC 2,25 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	459 000	405	406
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	134 000	125	125
Obligation du gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034	Canada	Gouvernement fédéral	760 000	757	763
Banque Canadienne Impériale de Commerce 1,10 % 19-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000	14	14
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,94 % 14-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000	151	150
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,00 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	169 000	170	170
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	582 000	586	588
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	98 000	99	99
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	429 000	400	403
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	114 000	110	111
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	130 000	130	131
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	103 000	103	104
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 16-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	86	87
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	54	55
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	113 000	112	113
Fonds hypothécaire Canada 3,84 % 01-11-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	624 792	617	617
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	109 000	108	108
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	390 000	362	365
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	119 000	112	112
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	142 000	140	141
Banque canadienne de l'Ouest 2,60 % 06-09-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	754 000	742	746
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	58 000	56	57
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	167 000	164	165
Banque canadienne de l'Ouest 5,26 % 20-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	57	57
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	207 000	194	195
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	267 000	269	269
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	57	57
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 31-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	63 000	48	49
Capital Power Corp. 4,28 % 18-09-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	211 000	209	210
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	27	27
Capital Power Corp. 5,97 % 25-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	53	54
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	5
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	33	33
CCL Industries Inc. 3,86 % 13-04-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	39	39

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)					
CDP Financière inc. 1,50 % 19-10-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	292 000	272	273
CDP Financière inc. 4,20 % 02-12-2030	Canada	Gouvernements provinciaux	123 000	124	124
Enovus Energy Inc. 3,60 % 10-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	55 000	53	53
Enovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	239	240
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	77 000	78	78
Charter Communications Operating LLC 5,05 % 30-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	241 000 USD	317	315
Charter Communications Operating LLC 4,50 % 01-05-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	189 000 USD	212	206
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	76 000	71	72
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	97 000	91	92
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	469 000	439	441
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	297 000	300	301
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	63	63
Ville de Toronto 2,60 % 24-09-2039	Canada	Administrations municipales	52 000	42	41
Coast Capital Savings Federal Credit Union, taux variable 02-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	215 000	217	219
Cogeco Communications inc. 6,13 % 27-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	107	108
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	232 000	199	202
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	52	52
Cologix Data Centers Issuer LLC 4,94 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	7 000	7	6
Cologix Data Centers Issuer LLC 5,68 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	6 000	6	6
Comber Wind Financial Corp. 5,13 % 15-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 501	52	52
CommScope Inc. 4,75 % 01-09-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	11 000 USD	10	11
Constellation Software Inc. 5,16 % 16-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 000 USD	28	28
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 065	23	23
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 848	24	23
Corus Entertainment Inc. 5,00 % 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	40	42
CPIIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	140 000	139	139
Fonds de placement immobilier Crombie 3,92 % 21-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	9
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	141 000	127	129
Fonds de placement immobilier Crombie 3,21 % 09-10-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	65 000	56	58
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	65 000	55	56
CU Inc. 5,56 % 30-10-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	470 000	497	506
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	138 000	125	126
CU Inc. 2,96 % 07-09-2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	66 000	48	49
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	132 000	132	133
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	116 000	121	123
DIRECTV Holdings LLC 5,88 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	26	26
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	64	64
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	124 000	129	129
Domtar Corp. 6,75 % 01-10-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	56 000 USD	69	69
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (A)	Canada	Sociétés – Non convertibles	124 000	117	117
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	101 000	94	95
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	167 000	151	153
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	49 000	49	50
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	71	71
Emera Inc. 4,84 % 02-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	236 000	234	235
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	80	80
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	83 000	65	67
Enbridge Gas Inc. 2,37 % 09-08-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	48	48
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	140 000	121	121
Enbridge Gas Inc. 5,70 % 06-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	86	86
Enbridge Gas Inc. 3,01 % 09-08-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	16	16
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	227 000	169	172
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	239 000	226	230

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)					
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	139 000	140	140
Enbridge Inc. 3,10 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	343 000	290	294
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 426 000	1 335	1 365
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	467 000	457	467
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	47 000	49	50
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	277 000	295	308
Pipelines Enbridge Inc. 5,33 % 06-04-2040, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	665 000	640	657
Pipelines Enbridge Inc. 4,55 % 29-09-2045, rachetables 2045	Canada	Sociétés – Non convertibles	37 000	32	33
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	99 000	83	84
Pipelines Enbridge Inc. 5,82 % 17-08-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000	33	34
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	127 000	118	119
Énergir inc. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	98 000	98	99
EPCOR Utilities Inc. 3,55 % 27-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	43	43
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	119 000	91	91
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	134 000	133	135
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	239 000	260	263
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	22	22
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	106 000	102	102
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 000	73	73
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	293 000	272	274
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	358 000	359	359
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	162 000	150	151
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	137 000	136	136
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	66	66
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,47 % 17-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	189 000	195	195
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	282 000	280	282
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	84 000	77	79
First Capital Realty Inc. 5,57 % 01-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	321 000	325	325
First West Credit Union 9,19 % 09-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	94	96
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,00 % 10-02-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	336 000	345	345
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,38 % 12-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	179 000	186	186
Compagnie Crédit Ford du Canada 2,96 % 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	78 000	73	74
Compagnie Crédit Ford du Canada 6,33 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	94 000	96	96
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,58 % 22-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	78 000	78	79
Ford Motor Credit Co. LLC 6,78 % 15-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	231 000	235	235
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	294 000	291	293
Fortis Inc. 5,68 % 08-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	137 000	145	146
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	84 000	84	85
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	98 000	98	98
GFL Environmental Inc. 3,75 % 01-08-2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	85 000 USD	111	112
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	282	286
GFL Environmental Inc. 6,75 % 15-01-2031 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	54 000 USD	75	75
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	131 000	135	136
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	53	55
Gibson Energy Inc., taux variable 12-07-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	62	63
Glencore Funding LLC 5,34 % 04-04-2027 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	32 000 USD	43	43
Glencore Funding LLC 5,70 % 08-05-2033 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	107 000 USD	147	147
GoDaddy Operating Co. LLC 3,50 % 01-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 000 USD	4	4
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	302 000	283	285
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	43 000	38	39
Gouvernement des Bahamas 8,95 % 15-10-2032	Bahamas	Gouvernements étrangers	121 000 USD	156	159
Gouvernement du Canada 3,25 % 01-09-2028	Canada	Gouvernement fédéral	4 000	4	4
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	1 291 000	1 220	1 220
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	1 267 000	1 136	1 204
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	4 569 000	3 171	3 207
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	576 000	431	467
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	246 000	222	218
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	81	82
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	314 000	277	280
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	59 000	49	50
Gray Escrow Inc. 7,00 % 15-05-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	11 000 USD	14	14
Gray Television Inc. 5,38 % 15-11-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	86 000 USD	91	77

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)					
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	95 000	86	86
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	125 000	142	141
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	125 000	144	144
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	91 000	104	104
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000	137	134
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	325 000	317	319
HCA Healthcare Inc. 3,50 % 01-09-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	16 000 USD	19	20
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	105 000	102	103
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	129 000	120	121
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	93 000	88	88
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	169 000	158	158
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	249 000	221	223
Compagnie Home Trust 5,32 % 13-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	143 000	142	143
Honda Canada Finance Inc. 4,87 % 23-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	129 000	130	130
Banque HSBC Canada 3,40 % 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	172 000	169	170
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	212 000	217	217
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	251 000	288	289
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	91 000	79	79
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	162 000	188	188
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	82 000	80	80
Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	84 000	82	83
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	225 000	226	228
Hydro One Inc. 4,85 % 30-11-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	149 000	151	153
Hydro One Ltd. 1,41 % 15-10-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	27	27
Hyundai Capital Canada Inc. 4,90 % 31-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	147 000	147	148
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 000	76	77
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	196 000	164	167
Intact Corporation financière 5,46 % 22-09-2032 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000 USD	83	84
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	43	44
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	388 000	372	373
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	522 000	509	510
Inter Pipeline Ltd. 5,76 % 17-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	148 000	151	151
Inter Pipeline Ltd. 5,71 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	94 000	95	96
Inter Pipeline Ltd. 3,98 % 25-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	23	23
Inter Pipeline Ltd., taux variable 26-03-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	59	60
The J.M. Smucker Co. 2,38 % 15-03-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	45 000 USD	53	53
Jazz Pharmaceuticals PLC 4,38 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	55 000 USD	69	69
John Deere Financial Inc. 5,17 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	57 000	59	59
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	142 000	131	131
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	304 000	286	289
Keyera Corp., taux variable 13-06-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	78 000	75	77
Keyera Corp., taux variable 10-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	165 000	147	151
Produits Kruger S.E.C. 5,38 % 09-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	9	9
LABL Escrow Issuer LLC 6,75 % 15-07-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 000 USD	8	8
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	165 000	162	164
Banque Laurentienne du Canada 4,60 % 02-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	175 000	173	173
Banque Laurentienne du Canada, taux variable 15-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	273 000	259	260
Liberty Utilities (Canada) LP 3,32 % 14-02-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	19	18
Les Compagnies Loblaw Itée 2,28 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	23	23
Les Compagnies Loblaw Itée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	89 000	92	93
Les Compagnies Loblaw Itée 5,12 % 04-03-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	155 000	155	157
Lower Mattagami Energy LP 3,42 % 20-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	38 000	38	38
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	158 000	139	140
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	78 000	80	80
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	220 000	204	205
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	231 000	220	221
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	196 000	199	200
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	140 000	140	141

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)					
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	174 000	174	175
MARB BondCo PLC 3,95 % 29-01-2031	Brésil	Sociétés – Non convertibles	55 000 USD	59	61
Mattamy Group Corp. 4,63 % 01-03-2030, rachetables 2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000 USD	17	17
Mauser Packaging Solutions Holding Co. 7,88 % 15-08-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 000 USD	3	3
MEG Energy Corp. 7,13 % 01-02-2027 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000 USD	36	36
MEG Energy Corp. 5,88 % 01-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000 USD	63	64
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	49 000	49	49
Micron Technology Inc. 5,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	138 000 USD	188	189
Mozart Debt Merger Sub Inc. 3,88 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	72 000 USD	88	89
Mozart Debt Merger Sub Inc. 5,25 % 01-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	106 000 USD	133	136
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	131 000	132	132
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	108 000	101	101
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	222 000	226	227
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	222 000	226	226
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	283 000	284	287
Banque Nationale du Canada 5,28 % 15-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 000	75	76
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	189 000	147	151
NAV CANADA 2,06 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	207 000	181	183
Nestlé Holdings Inc. 2,19 % 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	162 000	147	148
Nexstar Escrow Inc. 5,63 % 15-07-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	13 000 USD	17	17
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	108 000 USD	128	130
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 2,25 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	142	144
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 4,85 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	173 000	173	174
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	426	427
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	431 000	408	410
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	508 000	448	452
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	91	91
North West Redwater Partnership 4,15 % 01-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	326 000	310	312
North West Redwater Partnership 3,20 % 22-07-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	319 000	316	317
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	138 000	123	124
North West Redwater Partnership 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000	27	27
Nouvelle Autoroute 30 Financement Inc. 4,11 % 31-03-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 841	37	36
NXP BV 2,65 % 15-02-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	73 000 USD	81	82
Ontario Power Generation Inc. 2,89 % 08-04-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	88 000	86	86
Ontario Power Generation Inc. 1,17 % 22-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	47	48
Ontario Power Generation Inc. 2,98 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	258 000	239	241
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	342 000	318	321
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	44 000	45	45
Ontario Teachers' Finance Trust 1,10 % 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	46 000	42	42
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	140 000	143	143
OPB Finance Trust 2,98 % 25-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	21	21
Administration de l'aéroport international Macdonald-Cartier d'Ottawa 6,97 % 25-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 873	20	20
Corporation Parkland du Canada 3,88 % 16-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	437 000	419	420
Corporation Parkland du Canada 4,38 % 26-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	76 000	70	70
Corporation Pétroles Parkland 6,00 % 23-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	271 000	271	271
PayPal Holdings Inc. 2,30 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	33 000 USD	38	39
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	106 000	106	106
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	191 000	186	186
Pembina Pipeline Corp. 5,21 % 12-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 000	74	75
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	557 000	490	505
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	94 000	83	84
Pembina Pipeline Corp. 5,67 % 12-01-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	60	63
Pembina Pipeline Corp., taux variable 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	222 000	187	192
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,65 % 19-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	478 000 USD	639	641
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	104	105

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)					
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	134 000	134	134
Prologis Inc. 5,25 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	44 000	45	45
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	350 000	347	351
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	391 000	314	312
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	3 276 000	2 639	2 636
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	1 830 000	1 420	1 425
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	1 228 000	1 222	1 226
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	932 000	736	732
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	959 000	775	774
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	323 000	200	200
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	475 000	429	427
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	851 000	857	854
Province de l'Ontario 4,10 % 04-03-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	479 000	477	480
Province de l'Ontario 3,65 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	10 324 000	9 950	9 967
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	1 697 000	1 690	1 696
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	2 710 000	2 654	2 666
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	281 000	275	274
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	201 000	200	199
Province de Québec 3,60 % 01-09-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	3 216 000	3 106	3 087
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	4 238 000	4 349	4 340
Province de la Saskatchewan 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	60 000	53	53
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	1 053 000	837	846
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	799 000	606	601
PSP Capital Inc. 0,90 % 15-06-2026	Canada	Gouvernement fédéral	31 000	29	29
PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032	Canada	Gouvernement fédéral	516 000	465	465
PSP Capital Inc. 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	46 000	46	46
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	188 000	171	173
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000	152	153
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	68 000	69	69
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	164 000	146	148
Fonds de placement immobilier RioCan 5,96 % 01-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	88	89
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	229 000	223	224
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	235 000	244	244
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	490 000	466	469
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	181 000	159	161
Rogers Communications Inc., taux variable 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 471 000	1 398	1 413
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	314 000	308	310
Banque Royale du Canada 3,37 % 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	141 000	138	138
Banque Royale du Canada 5,34 % 23-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	126 000	128	128
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	239 000	242	242
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	357 000	334	336
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	459 000	458	460
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	279 000	279	280
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	120	121
Banque Royale du Canada, taux variable 25-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	625 000	617	620
Banque Royale du Canada, taux variable 30-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	102 000	98	98
Banque Royale du Canada, taux variable 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	251 000	232	234
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	151 000	150	151
Banque Royale du Canada, taux variable 03-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	157 000	157	158
S&P Global Inc. 1,25 % 15-08-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	27 000 USD	29	30
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	53	54
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	288 000	251	254
Saputo inc. 5,49 % 20-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	129 000	133	134
Sea to Sky Highway Investment LP 2,63 % 31-08-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	240 593	216	216
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	19	19
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 000	28	28
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	52	53
Spy Hill Power LP 4,14 % 31-03-2036	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 976	19	19
Financière Sun Life inc., taux variable 13-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	745 000	732	737
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	751 000	699	704
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	220 000	200	202
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	271 000	268	271
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	110 000	113	114

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)					
Financière Sun Life inc., taux variable 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	149 000	124	126
Sunac China Holdings Ltd. 6,00 % 30-09-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	2 000 USD	–	–
Sunac China Holdings Ltd. 6,25 % 30-09-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	2 000 USD	–	–
Sunac China Holdings Ltd. 6,50 % 30-09-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	1	1
Sunac China Holdings Ltd. 6,75 % 30-09-2028	Chine	Sociétés – Non convertibles	7 000 USD	1	1
Sunac China Holdings Ltd. 7,00 % 30-09-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	7 000 USD	1	1
Sunac China Holdings Ltd. 7,25 % 30-09-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	3 000 USD	–	–
Sunac China Holdings Ltd. 1,00 % 30-09-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	3 000 USD	–	–
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	180 000	183	183
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	135 000	108	110
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	129 000 USD	150	154
Tamarack Valley Energy Ltd. 7,25 % 10-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	10
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	38 000	38	38
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	338 000	316	318
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	404 000	370	372
TELUS Corp. 4,95 % 18-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	74 000	74	75
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	71	72
TELUS Corp. 4,70 % 06-03-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	165 000	147	149
Tenet Healthcare Corp. 4,38 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	16 000 USD	20	20
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	307 000	283	285
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	278 000 USD	360	363
T-Mobile USA Inc. 5,20 % 15-01-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	192 000 USD	260	260
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	79 000 USD	107	107
T-Mobile USA Inc. 4,85 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	16 000 USD	21	22
T-Mobile USA Inc. 5,15 % 15-04-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	21 000 USD	28	28
Groupe TMX Ltée 2,30 % 11-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	112 000	110	110
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	25	25
Groupe TMX Ltée 4,68 % 16-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	58 000	58	59
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	131 000	110	112
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	154 000	155	156
Toronto Hydro Corp. 4,95 % 13-10-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	127 000	132	134
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	506 000	502	502
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	149 000	151	151
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	145 000	136	136
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	672 000	662	665
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	148 000	151	152
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	270 000	268	269
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	213 000	220	221
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	114 000	114	115
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 25-07-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	159 000	157	158
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	441 000	429	431
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	81	82
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	83 000	75	75
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	394 000	384	385
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	242 000	247	248
TransCanada PipeLines Ltd. 4,33 % 16-09-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	58 000	48	49
TransCanada PipeLines Ltd. 4,34 % 15-10-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	186 000	154	156
TransCanada PipeLines Ltd. 5,92 % 12-05-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	41	41
TransCanada PipeLines Ltd. 5,30 % 15-03-2077	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 000 USD	26	27
TransCanada PipeLines Ltd. 4,20 % 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	115 000	94	98
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 516 000	1 381	1 423
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	58 000	56	56
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	198 000	195	194
Trillium Windpower LP 5,80 % 15-02-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	11 043	11	11
Uber Technologies Inc. 8,00 % 01-11-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	45 000 USD	62	62
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,50 % 15-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	2 494 000 USD	4 048	4 134
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 141 000 USD	1 085	1 098

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)					
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 262 000 USD	1 112	1 117
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,50 % 15-02-2053	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 131 000 USD	1 377	1 391
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	37 000	32	32
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	163 000	165	166
Ventas Canada Finance Ltd. 5,10 % 05-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000	120	121
Ventas Realty LP 4,00 % 01-03-2028, rachetables 2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	44 000 USD	56	57
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	404 000	370	372
Vermilion Energy Inc. 6,88 % 01-05-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000 USD	16	16
Vidéotron Itée 3,63 % 15-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	481 000	447	453
Vidéotron Itée 4,50 % 15-01-2030, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	286 000	271	273
Vidéotron Itée 3,13 % 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	849 000	732	746
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	759 000	727	729
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	257 000	245	245
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	225 000	217	219
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	244 000	234	235
Welltower Inc. 2,95 % 15-01-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	26 000	24	24
Welltower Inc. 4,25 % 15-04-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	43 000 USD	56	57
Welltower Inc. 4,13 % 15-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	34 000 USD	44	44
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	322 000	294	296
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	169 000 USD	193	193
Total des obligations				126 106	126 952
ACTIONS					
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 539	559	626
Mines Agnico Eagle Ltée	Canada	Matériaux	9 531	646	770
Air Liquide SA	France	Matériaux	1 161	290	327
Alimentation Couche-Tard inc.	Canada	Consommation de base	7 049	562	545
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	3 523	691	720
AltaGas Ltd.	Canada	Services publics	5 427	153	162
Altria Group Inc.	États-Unis	Consommation de base	4 874	266	288
Amadeus IT Group SA	Espagne	Consommation discrétionnaire	2 589	246	225
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 608	753	881
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	552	151	148
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	773	198	207
Aon PLC	Irlande	Services financiers	1 040	416	470
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 789	700	648
ARC Resources Ltd.	Canada	Énergie	4 542	95	110
AstraZeneca PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	2 726	495	498
Atlas Copco AB, A	Suède	Produits industriels	7 654	162	175
AutoZone Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	61	220	260
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	12 454	1 628	1 647
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	12 229	771	857
Société aurifère Barrick	Canada	Matériaux	23 129	507	521
BCE Inc., priv., série AA	Canada	Services de communication	977	17	17
BCE Inc., priv., série AI	Canada	Services de communication	171	3	3
BCE Inc. 4,54 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de premier rang, série R, rachetables	Canada	Services de communication	54	1	1
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	967	310	324
Boralex inc., cat. A	Canada	Services publics	3 212	105	92
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	480	740	862
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 46	Canada	Biens immobiliers	1 100	22	23
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 48	Canada	Biens immobiliers	465	9	10
Brookfield Asset Management Inc.	Canada	Services financiers	5 468	293	311
Brookfield Corp., cat. A	Canada	Services financiers	9 025	484	512
Brookfield Infrastructure Partners L.P.	Canada	Services publics	6 471	270	274
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 13	Canada	Services publics	424	8	8
BRP inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	909	76	83

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 \$)
ACTIONS (suite)					
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	12 873	352	360
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	2 123	101	99
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	6 465	1 079	1 153
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	15 488	1 345	1 600
Canadian Pacific Kansas City Ltd.	Canada	Produits industriels	10 995	1 162	1 313
CCL Industries Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Matériaux	10 656	624	738
Cenovus Energy Inc.	Canada	Énergie	8 521	213	231
Groupe CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	3 993	576	597
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	2 572	513	549
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix	Canada	Biens immobiliers	16 549	235	228
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	1 801	492	525
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	4 748	379	393
Cogeco Communications inc.	Canada	Services de communication	2 288	143	137
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	2 940	324	359
Compass Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	2 775	105	110
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	1 794	272	309
CRH PLC	Irlande	Matériaux	3 062	285	358
DBS Group Holdings Ltd.	Singapour	Services financiers	10 000	326	361
Deutsche Börse AG	Allemagne	Services financiers	2 143	579	594
Diageo PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	4 278	206	214
Dollarama inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	2 777	272	287
Duke Energy Corp.	États-Unis	Services publics	1 484	191	194
Emera Inc., priv., série J	Canada	Services publics	55	1	1
Emera Inc., priv., série L	Canada	Services publics	475	8	8
Emera Inc.	Canada	Services publics	11 346	565	541
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	19 293	941	944
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	540	177	196
Evolution Gaming Group AB	Suède	Consommation discrétionnaire	338	59	57
Ferguson PLC	États-Unis	Produits industriels	935	238	277
Finning International Inc.	Canada	Produits industriels	9 505	368	378
Fortis Inc.	Canada	Services publics	4 099	223	219
Franco-Nevada Corp.	Canada	Matériaux	1 180	173	190
Glencore PLC	Australie	Matériaux	60 222	449	448
Fiducie de placement immobilier Granite	Canada	Biens immobiliers	2 320	174	179
Haleon PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	38 617	213	220
Hannover Rueckversicherung SE, nom.	Allemagne	Services financiers	871	283	323
HDFC Bank Ltd., CAAE	Inde	Services financiers	3 386	264	257
Heineken Holding NV, A	Pays-Bas	Consommation de base	1 825	202	199
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 175	319	327
Hong Kong Exchanges and Clearing Ltd.	Hong Kong	Services financiers	3 250	139	128
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	4 408	914	970
ITOCHU Corp.	Japon	Produits industriels	7 280	423	421
Japan Exchange Group Inc.	Japon	Services financiers	9 800	280	360
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	2 510	539	538
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	3 179	734	862
Keyence Corp.	Japon	Technologie de l'information	330	195	205
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	355	381	467
Linde PLC	Irlande	Matériaux	515	280	324
Les Compagnies Loblaw Itée	Canada	Consommation de base	6 747	886	1 013
Les Compagnies Loblaw Itée 5,30 % à div. cumulatif rachetable, priv. de second rang, série B	Canada	Consommation de base	212	5	5
London Stock Exchange Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	402	62	65
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	France	Consommation discrétionnaire	177	192	216
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	4 779	361	353
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	22 112	649	748
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	843	329	322
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	537	348	390
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 773	287	317
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	949	493	624
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	2 716	1 424	1 548
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	274	141	146
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 227	527	590
Nestlé SA, nom.	Suisse	Consommation de base	1 860	287	267

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 \$)
ACTIONS (suite)					
Northland Power Inc.	Canada	Services publics	18 961	468	420
Northrop Grumman Corp.	États-Unis	Produits industriels	387	233	251
Novo Nordisk AS, B	Danemark	Soins de santé	3 250	463	561
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	9 425	665	694
Open Text Corp.	Canada	Technologie de l'information	10 450	598	549
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	1 364	202	232
Pembina Pipeline Corp., reçus de souscription	Canada	Actions	892	41	43
Pembina Pipeline Corp.	Canada	Énergie	10 044	466	480
¹ Pernod Ricard SA	France	Consommation de base	644	144	141
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	4 538	563	563
¹ Power Corporation du Canada, à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	10 173	397	386
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	4 585	476	493
Roche Holding AG Genussscheine	Suisse	Soins de santé	981	382	338
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	5 894	374	327
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	16 312	2 183	2 229
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	705	417	406
Safran SA	France	Produits industriels	1 504	368	462
SAP AG	Allemagne	Technologie de l'information	3 634	803	958
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	2 723	190	202
Shell PLC	Pays-Bas	Énergie	12 023	508	539
The Sherwin-Williams Co.	États-Unis	Matériaux	406	163	191
Siemens AG	Allemagne	Produits industriels	1 216	293	314
Sika AG	Suisse	Matériaux	354	136	143
Sony Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	2 785	350	324
Starbucks Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 422	178	176
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	13 033	899	963
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	19 600	864	980
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd., CAAE	Taiwan	Technologie de l'information	2 720	405	501
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	14 294	761	778
Ressources Teck Ltée, cat. B	Canada	Matériaux	4 962	268	308
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	40 268	978	873
TELUS International (Cda) Inc.	Canada	Produits industriels	15 238	181	175
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	683	151	161
Thales SA	France	Produits industriels	764	152	176
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	330	239	260
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	1 310	260	276
Toromont Industries Ltd.	Canada	Produits industriels	2 228	259	290
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	16 508	1 387	1 350
Tourmaline Oil Corp.	Canada	Énergie	5 679	340	360
TransAlta Corp., perpétuelles, priv., série C	Canada	Services publics	168	3	3
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	1 723	22	23
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 107	356	369
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	587	407	393
Veolia Environnement	France	Services publics	4 530	195	199
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	1 274	453	482
The Williams Companies Inc.	États-Unis	Énergie	7 439	349	393
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	1 293	253	274
Total des actions				56 397	59 966
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
iShares MSCI EAFE ETF	États-Unis	Fonds/billets négociés en bourse	2 275	245	246
iShares S&P/TSX Global Gold Index ETF	États-Unis	Fonds/billets négociés en bourse	14 876	248	271
² FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	64 780	5 930	5 923
² FINB Obligations américaines à rendement élevé Mackenzie (couvert en \$ CA)	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	27 450	2 346	2 355
SPDR S&P 500 ETF Trust	États-Unis	Fonds/billets négociés en bourse	520	367	368
Total des fonds/billets négociés en bourse				9 136	9 163

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 \$)
BILLETS À COURT TERME					
Gouvernement du Canada 4,95 % 06-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	2 299 000	2 269	2 279
Banque Royale du Canada 4,95 % 01-04-2024	Canada	Obligations de sociétés	3 535 000	3 535	3 537
Total des billets à court terme				5 804	5 816
Coûts de transaction				(7)	–
Total des placements				197 436	201 897
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(150)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					1 464
Autres éléments d'actif moins le passif					1 106
Actif net attribuable aux porteurs de titres					204 317

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

² Ce fonds négocié en bourse est géré par une société affiliée à GPCV.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	64,4
<i>Obligations</i>	62,1
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	2,3
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	–
Actions	29,3
Fonds/billets négociés en bourse	4,5
Placements à court terme	1,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,5

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	75,2
États-Unis	17,4
Allemagne	1,1
Royaume-Uni	1,0
Autre	0,9
France	0,7
Japon	0,6
Irlande	0,6
Pays-Bas	0,5
Autres éléments d'actif (de passif)	0,5
Australie	0,4
Suisse	0,4
Danemark	0,3
Taiwan	0,2
Singapour	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	37,6
Obligations provinciales	15,6
Services financiers	7,4
Obligations fédérales	6,9
Fonds/billets négociés en bourse	4,5
Obligations d'État étrangères	3,8
Technologie de l'information	3,7
Énergie	3,7
Produits industriels	3,5
Autre	2,9
Matériaux	2,5
Soins de santé	2,1
Consommation de base	2,1
Consommation discrétionnaire	1,9
Billets à escompte de gouvernements étrangers à court terme	1,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,5

31 MARS 2023

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	62,3
Actions	30,3
Trésorerie et placements à court terme	5,3
Fonds communs de placement	1,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	66,7
États-Unis	18,2
Trésorerie et placements à court terme	5,3
Autre	2,1
Royaume-Uni	1,4
Allemagne	1,0
Pays-Bas	0,9
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9
Japon	0,8
France	0,7
Suisse	0,4
Chine	0,4
Hong Kong	0,3
Mexique	0,3
Australie	0,3
Danemark	0,3

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	32,6
Obligations provinciales	15,3
Obligations fédérales	12,7
Services financiers	8,5
Trésorerie et placements à court terme	5,3
Énergie	3,6
Technologie de l'information	3,4
Soins de santé	3,1
Produits industriels	2,7
Consommation de base	2,5
Matériaux	2,1
Autre	1,7
Consommation discrétionnaire	1,7
Services de communication	1,5
Fonds communs de placement	1,2
Obligations d'État étrangères	1,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9

Au 31 mars 2023, la répartition effective présente l'exposition du Fonds par portefeuille, région ou secteur calculée en combinant les placements directs et indirects du Fonds.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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	(16)	18 juin 2024	128,58 USD	(2 795)	–	(45)
Contrats à terme standardisés sur obligations canadiennes à 10 ans, juin 2024	40	19 juin 2024	120,18 CAD	4 814	6	–
Total des contrats à terme standardisés				2 019	6	(45)

* 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	7 789 CAD	(5 800) USD	19 avril 2024	(7 789)	(7 855)	–	(66)
A	328 CAD	(244) USD	19 avril 2024	(328)	(330)	–	(2)
A	1 014 CAD	(758) USD	26 avril 2024	(1 014)	(1 026)	–	(12)
A	4 395 CAD	(3 269) USD	10 mai 2024	(4 395)	(4 426)	–	(31)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						–	(111)

Total des actifs dérivés

6

Total des passifs dérivés

(156)

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 informations sur les méthodes comptables présentées dans les états financiers. Les modifications font en sorte que l'entité est tenue de fournir des informations sur ses méthodes comptables « significatives » plutôt que des informations sur ses « principales » méthodes comptables. Les modifications fournissent aussi des indications sur la façon d'appliquer le concept d'importance relative aux informations à fournir sur les méthodes comptables. Le gestionnaire a passé en revue les méthodes comptables et a mis à jour les informations présentées dans certains cas conformément aux modifications.

a) Instruments financiers

Les instruments financiers comprennent des actifs financiers et des passifs financiers tels que des titres de créance, des titres de capitaux propres, des fonds de placement et des dérivés. Le Fonds classe et évalue ses instruments financiers conformément à l'IFRS 9, *Instruments financiers*. 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 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 REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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	1,45 % ³⁾	0,21 %
Série F	9 septembre 2020	0,60 % ⁴⁾	0,15 %
Série F5	9 septembre 2020	0,60 % ⁴⁾	0,15 %
Série FW	Aucun titre émis ⁵⁾	0,60 %	0,15 %
Série FW5	Aucun titre émis ⁵⁾	0,60 %	0,15 %
Série N	9 septembre 2020	— ¹⁾	— ¹⁾
Série N5	9 septembre 2020	— ¹⁾	— ¹⁾
Série QF	9 septembre 2020	0,75 % ³⁾	0,21 %
Série QF5	9 septembre 2020	0,75 % ³⁾	0,21 %
Série QFW	9 septembre 2020	0,60 %	0,15 %
Série QFW5	9 septembre 2020	0,60 %	0,15 %
Série S	25 avril 2022	— ²⁾	0,025 %
Série T5	9 septembre 2020	1,45 % ³⁾	0,21 %
Série W	9 septembre 2020	1,25 % ³⁾	0,15 %
Série W5	9 septembre 2020	1,25 % ³⁾	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 1,80 % pour les séries A et T5, de 0,80 % pour les séries QF et QF5, et de 1,60 % pour les séries W et W5.

4) Avant le 22 juillet 2022, les frais de gestion pour les séries F et F5 étaient imputés au Fonds au taux de 0,80 %.

5) La date d'établissement initiale de la série est le 9 septembre 2020. Le 16 septembre 2022, les séries FW et FW5 ont été renommées séries F et F5, respectivement.

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

Aux 31 mars 2024 et 2023, aucune opération de prêt, de mise en pension ou de prise en pension de titres n'était en cours.

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2024	5
31 mars 2023	—

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise un revenu, tout en cherchant à assurer la protection de son capital, en investissant principalement dans une combinaison de titres de participation et de titres à revenu fixe d'émetteurs situés partout dans le monde, directement ou par l'entremise d'autres fonds d'investissement. Le Fonds peut consacrer jusqu'à 40 % de son actif aux placements étrangers. Les actifs du Fonds seront généralement répartis dans une proportion de 10 % à 40 % dans des titres de participation et dans une proportion de 60 % à 90 % dans des titres à revenu fixe et dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)

ii. Risque de change

Le tableau ci-après résume l'exposition du Fonds au risque de change.

Devise	31 mars 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	33 933	296	(13 682)	20 547				
EUR	4 408	8	–	4 416				
GBP	2 094	14	–	2 108				
JPY	1 310	22	–	1 332				
CHF	748	–	–	748				
DKK	561	3	–	564				
SGD	361	–	–	361				
SEK	232	–	–	232				
HKD	128	2	–	130				
Total	43 775	345	(13 682)	30 438				
% de l'actif net	21,4	0,2	(6,7)	14,9				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 522)	(0,7)	1 522	0,7

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

Au 31 mars 2023, le Fonds était exposé au risque de change en raison de ses placements dans des fonds communs de placement. Tous les fonds sous-jacents étaient libellés en dollars canadiens. Toutefois, le Fonds était indirectement exposé au risque que la valeur des instruments financiers libellés en devises détenus par les fonds sous-jacents fluctuait en raison de variations des taux de change. Les fonds sous-jacents pouvaient couvrir une partie ou la totalité de leur exposition au risque de change.

Au 31 mars 2023, si le dollar canadien avait connu une hausse ou une baisse de 5 % relativement à toutes les devises, toute autre variable demeurant constante, l'actif net aurait diminué ou augmenté d'environ 523 \$ ou 0,9 % du total de l'actif net. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

iii. Risque de taux d'intérêt

Le tableau ci-après résume 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	8 933	2 019				
1 an à 5 ans	32 542	–				
5 ans à 10 ans	42 095	–				
Plus de 10 ans	43 382	–				
Total	126 952	2 019				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(10 134)	(5,0)	10 134	5,0

Au 31 mars 2023, le Fonds ne détenait pas directement d'instruments financiers portant intérêt autres qu'un faible montant de trésorerie et de placements à court terme. Le Fonds était exposé indirectement au risque que la valeur des instruments financiers portant intérêt détenus dans les fonds sous-jacents fluctue selon les variations des taux d'intérêt du marché en vigueur.

Au 31 mars 2023, si les taux d'intérêt en vigueur avaient connu une hausse ou une baisse de 1 %, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante, l'actif net aurait diminué ou augmenté d'environ 2 372 \$ ou 4,0 % du total de l'actif net. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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)

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	6 913	3,4	(6 913)	(3,4)
31 mars 2023	1 993	3,3	(1 993)	(3,3)

v. Risque de crédit

Au 31 mars 2023, la plus forte concentration indirecte du risque de crédit pour ce Fonds se trouvait dans les titres de créance, tels que les obligations, détenus par les fonds sous-jacents. 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 7,7 % de l'actif net du Fonds. Pour de plus amples renseignements au sujet du risque de crédit des fonds sous-jacents, veuillez vous reporter aux états financiers des fonds sous-jacents, disponibles sur le site Web de SEDAR+ à l'adresse www.sedarplus.ca et à l'adresse www.placementscanadavie.com.

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	5,0	–
AA	11,9	–
A	20,1	–
BBB	14,8	–
Inférieure à BBB	3,3	–
Sans note	7,0	–
Total	62,1	–

* 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	–	126 952	–	126 952	–	–	–	–
Actions	59 966	–	–	59 966	–	–	–	–
Fonds/billets négociés en bourse	9 163	–	–	9 163	–	–	–	–
Actifs dérivés	6	–	–	6	–	–	–	–
Passifs dérivés	(45)	(111)	–	(156)	–	–	–	–
Placements à court terme	–	5 816	–	5 816	–	–	–	–
Fonds communs de placement	–	–	–	–	59 605	–	–	59 605
Total	69 090	132 657	–	201 747	59 605	–	–	59 605

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.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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	22	14
Autres fonds gérés par le gestionnaire	–	–
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	2 411	1

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Le tableau ci-après présente 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	(111)	6	303	198
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(105)	–	303	198

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

i) Intérêts dans une entité structurée non consolidée

Les détails des placements du 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 (\$)
iShares MSCI EAFE ETF	0,0	246
iShares S&P/TSX Global Gold Index ETF	0,0	271
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	0,7	5 923
FINB Obligations américaines à rendement élevé Mackenzie (couvert en \$ CA)	6,3	2 355
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	368

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Fonds de dividendes canadiens Canada Vie, série R	1,3	9 085
Fonds mondial de dividendes Mackenzie, série CL	0,2	9 025
Fonds d'obligations stratégique Mackenzie, série CL	9,5	41 495

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN ÉQUILIBRÉ 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 revenu fixe canadien équilibré II Canada Vie (le « Fonds dissous ») avec le Fonds a eu lieu le 26 janvier 2024. La fusion a été réalisée en échangeant l'actif net du Fonds dissous de 127 336 \$, soit la juste valeur au 26 janvier 2024, pour des titres du Fonds à la juste valeur de marché, comme suit :

Séries du Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série T5	Série T5	192
Série F	Série F	978
Série F5	Série F5	1
Série QF	Série QF	258
Série QF5	Série QF5	15
Série W	Série W	2 484
Série W5	Série W5	515
Série N	Série N	798
Série N5	Série N5	88
Série A	Série A	8 030
Série QFW5	Série QFW5	9
Série QFW	Série QFW	80
Série S	Série S	235

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.