FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE PLUS CANADA VIE

(Auparavant Fonds d'obligations de base Plus Parcours 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 de base Plus 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 de base Plus 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 vie MC | Gestion de placements

MC Canada Vie et le symbole social sont des marques de commerce de La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie.

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 influer 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 s.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 DE BASE PLUS CANADA VIE

(Auparavant Fonds d'obligations de base Plus Parcours 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	101 856	97 059
Trésorerie et équivalents de trésorerie	539	2 246
Intérêts courus à recevoir	959	785
Sommes à recevoir pour placements vendus	1 122	144
Sommes à recevoir pour titres émis	61	41
Sommes à recevoir du gestionnaire	–	1
Marge sur instruments dérivés	445	623
Actifs dérivés	13	93
Total de l'actif	**104 995**	**100 992**
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	1 235	299
Sommes à payer pour titres rachetés	194	49
Sommes à payer au gestionnaire	1	–
Passifs dérivés	69	222
Total du passif	**1 499**	**570**
Actif net attribuable aux porteurs de titres	**103 496**	**100 422**

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 $	2023 $
Revenus		
Dividendes	75	205
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	3 868	3 091
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(2 822)	(7 694)
Profit (perte) net(te) latent(e)	1 764	2 057
Revenu tiré du prêt de titres	7	7
Revenu provenant des rabais sur les frais	4	23
Total des revenus (pertes)	**2 896**	**(2 311)**
Charges (note 6)		
Frais de gestion	126	155
Rabais sur les frais de gestion	(4)	(6)
Frais d'administration	29	33
Intérêts débiteurs	–	3
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	9	26
Frais du comité d'examen indépendant	1	1
Autre	1	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	**162**	**213**
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	**162**	**213**
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	**2 734**	**(2 524)**
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	(2)	8
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	**2 736**	**(2 532)**

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	9,46	9,53	4 475	5 500
Série F	9,49	9,56	1 840	1 993
Série I	9,51	9,58	46 409	44 325
Série N	9,02	9,08	3 438	3 181
Série QF	8,99	9,06	1 181	1 458
Série QFW	9,01	9,07	625	1 057
Série S	9,10	9,16	43 092	39 362
Série W	9,49	9,55	2 436	3 546
			103 496	**100 422**

	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	0,07	(0,43)	38	(258)
Série F	0,17	0,03	35	5
Série FW	–	(0,59)	–	(54)
Série I	0,28	(0,21)	1 335	(1 008)
Série N	0,26	(0,55)	92	(195)
Série QF	0,15	(0,42)	21	(78)
Série QFW	0,02	(0,19)	2	(28)
Série S	0,27	(0,19)	1 202	(816)
Série W	0,04	(0,28)	11	(100)
			2 736	**(2 532)**

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

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 FW		Série I	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	**100 422**	**108 173**	**5 500**	**6 838**	**1 993**	**916**	–	**922**	**44 325**	**46 485**
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	2 736	(2 532)	38	(258)	35	5	–	(54)	1 335	(1 008)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(3 414)	(3 093)	(90)	(92)	(56)	(35)	–	(8)	(1 605)	(1 482)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(4)	(6)	(2)	(4)	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(3 418)	(3 099)	(92)	(96)	(56)	(35)	–	(8)	(1 605)	(1 482)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	24 930	24 384	677	732	784	1 151	–	24	14 063	13 141
Réinvestissement des distributions	3 411	3 096	92	96	55	34	–	7	1 605	1 482
Paiements au rachat de titres	(24 585)	(29 600)	(1 740)	(1 812)	(971)	(78)	–	(891)	(13 314)	(14 293)
Total des opérations sur les titres	3 756	(2 120)	(971)	(984)	(132)	1 107	–	(860)	2 354	330
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	**3 074**	**(7 751)**	**(1 025)**	**(1 338)**	**(153)**	**1 077**	–	**(922)**	**2 084**	**(2 160)**
À la clôture	**103 496**	**100 422**	**4 475**	**5 500**	**1 840**	**1 993**	–	–	**46 409**	**44 325**
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			**Titres**		**Titres**		**Titres**		**Titres**	
Titres en circulation, à l'ouverture			**577**	**680**	**208**	**91**	–	**91**	**4 627**	**4 597**
Émis			73	76	85	121	–	2	1 498	1 376
Réinvestissement des distributions			10	10	6	4	–	1	171	156
Rachetés			(187)	(189)	(105)	(8)	–	(94)	(1 417)	(1 502)
Titres en circulation, à la clôture			**473**	**577**	**194**	**208**	–	–	**4 879**	**4 627**

	Série N		Série QF		Série QFW		Série S		Série W	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	**3 181**	**6 469**	**1 458**	**2 292**	**1 057**	**1 222**	**39 362**	**39 832**	**3 546**	**3 197**
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	92	(195)	21	(78)	2	(28)	1 202	(816)	11	(100)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(114)	(101)	(35)	(38)	(23)	(33)	(1 427)	(1 241)	(64)	(63)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	(1)	(2)	–	–	–	–	(1)	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(114)	(101)	(36)	(40)	(23)	(33)	(1 427)	(1 241)	(65)	(63)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	492	619	108	181	45	924	8 483	6 733	278	879
Réinvestissement des distributions	108	100	36	40	23	33	1 427	1 241	65	63
Paiements au rachat de titres	(321)	(3 711)	(406)	(937)	(479)	(1 061)	(5 955)	(6 387)	(1 399)	(430)
Total des opérations sur les titres	279	(2 992)	(262)	(716)	(411)	(104)	3 955	1 587	(1 056)	512
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	**257**	**(3 288)**	**(277)**	**(834)**	**(432)**	**(165)**	**3 730**	**(470)**	**(1 110)**	**349**
À la clôture	**3 438**	**3 181**	**1 181**	**1 458**	**625**	**1 057**	**43 092**	**39 362**	**2 436**	**3 546**
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	**Titres**		**Titres**		**Titres**		**Titres**		**Titres**	
Titres en circulation, à l'ouverture	**350**	**675**	**161**	**240**	**116**	**128**	**4 296**	**4 119**	**371**	**317**
Émis	56	68	12	20	5	101	945	741	30	92
Réinvestissement des distributions	12	11	4	4	3	4	159	137	7	7
Rachetés	(37)	(404)	(46)	(103)	(55)	(117)	(664)	(701)	(151)	(45)
Titres en circulation, à la clôture	**381**	**350**	**131**	**161**	**69**	**116**	**4 736**	**4 296**	**257**	**371**

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2024 $	2023 $
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	2 736	(2 532)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	2 516	7 939
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(1 764)	(2 057)
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(6)	(4)
Achat de placements	(75 214)	(104 038)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	69 550	103 363
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	5	(654)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	1	(1)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	**(2 176)**	**2 016**
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	24 792	22 746
Paiements au rachat de titres	(24 322)	(27 990)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(7)	(3)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	**463**	**(5 247)**
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	**(1 713)**	**(3 231)**
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	2 246	5 471
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	6	6
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	**539**	**2 246**
Trésorerie	539	2 246
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	**539**	**2 246**
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	75	205
Impôt étranger payé (recouvré)	(2)	8
Intérêts reçus	3 694	2 884
Intérêts versés	–	3

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

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. 1,80 % 22-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	82	77
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	95 000	95	94
407 International Inc. 3,14 % 06-03-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	242 000	253	229
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	176 000	188	163
407 International Inc. 4,19 % 25-04-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	48	47
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	197 000	159	166
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	209 000	179	177
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	34 000	34	35
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	99 000 USD	114	121
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	14	14
Aéroports de Montréal 3,92 % 12-06-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	4
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	78	81
Aéroports de Montréal 3,03 % 21-04-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	11	11
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	74 000	74	70
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	155 000	147	142
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	215 000	216	219
Alectra Inc. 3,24 % 21-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	42 000	42	42
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	226 000	233	220
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	417 000	361	363
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	144 000	137	125
Alimentation Couche-Tard inc. 4,60 % 25-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	74 000	74	74
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	172 000	172	181
AltaGas Ltd. 4,64 % 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	17	17
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	61	59
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	59 000	59	51
AltaGas Ltd., taux variable 17-08-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
AltaGas Ltd., taux variable 10-11-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	46 000	46	49
AltaLink, L.P. 1,51 % 11-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	55	52
AltaLink, L.P. 4,69 % 28-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	41
AltaLink, L.P. 5,46 % 11-10-2055	Canada	Sociétés – Non convertibles	73 000	73	83
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	142 000 USD	193	193
American Tower Corp. 1,88 % 15-10-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000 USD	94	88
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	65 000	65	63
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	69	73
Ascend Wellness Holdings Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 27-08-2025	États-Unis	Prêts à terme	42 000 USD	53	54
Ashton Woods USA LLC 4,63 % 01-04-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 000 USD	9	9
AT&T Inc. 4,85 % 25-05-2047	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	44 000	39	40
Athabasca Indigenous Midstream LP 6,07 % 05-02-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 707	16	16
Athene Global Funding, taux variable 09-04-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	86 000	86	86
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	71 000	71	70
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000	60	57
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	35 000	31	32
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	69 000	69	69
Avolon Holdings Funding Ltd. 5,75 % 01-03-2029 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	128 000 USD	171	173
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	128 000	122	119
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	879 000	837	850
Bank of America Corp., taux variable 04-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	37 000	36	34
Banque de Montréal 2,70 % 11-09-2024, série DPNT	Canada	Sociétés – Non convertibles	270 000	285	267
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	66 000	65	64
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	347 000	344	344
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	611 000	609	614
Banque de Montréal 3,19 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	263 000	279	253
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	158 000	158	158
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	141 000	144	148
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	273 000	272	284
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	108 000	103	104
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	297 000	297	300
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	293 000	283	286
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,16 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	89 000	85	87
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 29-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	205 000	205	207
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	352 000	351	357

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 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	121 000	113	116
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	133 000	133	134
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	86	83
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	59 000	59	60
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	268 000	266	268
Baytex Energy Corp. 8,50 % 30-04-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000 USD	45	45
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	45	44
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	89	90
BCE Inc. 5,85 % 10-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	61	65
BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	144 000	141	138
bcIMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	39	38
Bell Canada Inc. 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	132 000	139	117
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	173 000	174	177
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	107	110
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	113 000	117	111
Broadcast Media Partners 4,50 % 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	16 000 USD	19	19
Broadcom Inc. 4,11 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	102 000 USD	130	134
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	121 000	121	124
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	212 000	213	207
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	16	15
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	638 000	644	619
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	66 000	76	65
Brookfield Residential Properties Inc. 5,13 % 15-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000	15	13
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	151 000	141	146
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	74 000	74	74
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	22	22
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	61	62
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	38 000	33	31
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	24	25
Investissements RPC 2,25 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	421 000	410	372
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	78 000	78	73
Obligation du gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034	Canada	Gouvernement fédéral	545 000	543	547
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,00 % 17-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	125 000	128	121
Banque Canadienne Impériale de Commerce 1,10 % 19-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	143 000	140	135
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,94 % 14-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	98 000	98	98
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,00 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	169 000	169	170
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	397 000	401	401
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	77 000	77	78
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	449 000	450	422
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	68 000	67	66
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	82 000	82	83
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	71 000	71	72
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 16-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	92	93
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	101 000	98	97
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	67 000	67	67
Fonds hypothécaire Canada 3,84 % 01-11-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	422 422	410	417
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	68 000	68	67
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	384	383
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	96 000	88	91
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	85 000	84	85
Banque canadienne de l'Ouest 2,60 % 06-09-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	81	85
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	49 000	50	48
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	118 000	118	116
Banque canadienne de l'Ouest 5,26 % 20-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	39	39
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	117	113
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	214 000	214	216
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	36	36

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N[bre] d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de $)	Juste valeur (en milliers de $)
OBLIGATIONS (suite)					
Banque canadienne de l'Ouest 5,95 % 29-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	50	50
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 31-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	25	20
Cannabist Co. Holdings Inc. 6,00 % 29-06-2025	Canada	Sociétés – Convertibles	8 000 USD	10	9
Capital Power Corp. 4,28 % 18-09-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	109 000	115	108
Capital Power Corp. 5,97 % 25-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	36	37
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	7	7
CDP Financière inc. 1,50 % 19-10-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	224 000	221	210
CDP Financière inc. 4,20 % 02-12-2030	Canada	Gouvernements provinciaux	237 000	239	239
Cenovus Energy Inc. 3,60 % 10-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	35 000	34	34
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	285 000	275	274
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	52	53
Charter Communications Operating LLC 5,05 % 30-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	231	209
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	42 000	42	40
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	205 000	211	193
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	178 000	178	181
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 000	3	3
Coast Capital Savings Federal Credit Union, taux variable 02-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	133 000	133	135
Coca-Cola FEMSA SAB de CV 1,85 % 01-09-2032, rachetables 2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	196	159
Cogeco Communications inc. 6,13 % 27-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	77 000	77	78
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	113 000	112	98
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	33 000	33	33
Cologix Data Centers Issuer LLC 4,94 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	12 000	12	11
Cologix Data Centers Issuer LLC 5,68 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	10 000	10	9
CommScope Technologies Finance LLC 8,25 % 01-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 000 USD	4	2
Connect Finco SARL 6,75 % 01-10-2026	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	7	7
Constellation Software Inc. 5,16 % 16-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000 USD	20	20
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 292	7	7
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	35 079	33	33
Corus Entertainment Inc. 5,00 % 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	25	18
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	289 000	288	287
Fonds de placement immobilier Crombie 3,92 % 21-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	10	9
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	27
Fonds de placement immobilier Crombie 3,21 % 09-10-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	47 000	47	42
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	26	23
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	90	84
CU Inc. 2,96 % 07-09-2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	95 000	73	71
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	81 000	81	82
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	77 000	77	82
Curaleaf Holdings Inc. 8,00 % 15-12-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000 USD	103	99
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	73 000	73	73
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	81 000	81	84
Domtar Corp. 6,75 % 01-10-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000 USD	51	49
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (A)	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	101	99
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	56 000	56	53
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	83 000	79	76
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	30
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	48	49
Emera Inc. 4,84 % 02-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	155 000	147	154
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	49 000	49	49
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	36	29
Enbridge Gas Inc. 2,37 % 09-08-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	183 000	184	166
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	98 000	82	85
Enbridge Gas Inc. 5,70 % 06-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	53	57
Enbridge Gas Inc. 3,01 % 09-08-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	62	44
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	139 000	128	105
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	193 000	184	185

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)					
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	86	87
Enbridge Inc. 3,10 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	166 000	161	142
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	815 000	797	780
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	301 000	326	301
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	31 000	32	33
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	224 000	234	249
Pipelines Enbridge Inc. 4,55 % 29-09-2045, rachetables 2045	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	22	22
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	60	53
Pipelines Enbridge Inc. 5,82 % 17-08-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	24	23
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	65 000	61	61
Énergir inc. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	61	61
EPCOR Utilities Inc. 3,55 % 27-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	190 000	212	159
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	156 000	122	119
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	83 000	83	83
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	160 000	166	176
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	12	12
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	62	60
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	117 000	113	113
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	212 000	198	198
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	219 000	219	220
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	131 000	121	122
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	83 000	83	82
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	42 000	42	43
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,47 % 17-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	124 000	125	128
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 26-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	122 000	114	119
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	175 000	175	175
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	46	49
First Capital Realty Inc. 5,57 % 01-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	118 000	119	119
First West Credit Union 9,19 % 09-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	59 000	59	63
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,00 % 10-02-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	176 000	176	181
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,38 % 12-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	95 000	95	99
Compagnie Crédit Ford du Canada 2,96 % 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	39 000	39	37
Compagnie Crédit Ford du Canada 6,33 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	62 000	62	63
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,58 % 22-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	56 000	56	56
Ford Motor Credit Co. LLC 6,78 % 15-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	139 000	139	142
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	143 000	143	143
Fortis Inc. 5,68 % 08-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	93 000	93	99
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	53 000	53	54
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	69 000	69	69
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	184 000 USD	222	229
GFL Environmental Inc. 6,75 % 15-01-2031 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	54 000 USD	73	75
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	86	89
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000	15	13
Gibson Energy Inc., taux variable 12-07-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	37 000	37	39
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	66 000 USD	91	91
The Goldman Sachs Group Inc. 3,31 %, taux variable 31-10-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000	173	158
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	186 000	184	175
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	73 000	69	66
Gouvernement du Brésil 10,00 % 01-01-2027	Brésil	Gouvernements étrangers	100 000 BRL	255	269
Gouvernement du Canada 3,25 % 01-09-2028	Canada	Gouvernement fédéral	3 000	3	3
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	1 088 000	1 030	1 029
Gouvernement du Canada 3,00 % 01-06-2034	Canada	Gouvernement fédéral	2 019 000	1 937	1 942
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	868 000	966	825
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	4 595 000	3 157	3 226
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	324 000	252	262
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	337 000	304	299
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	34	34
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	148 000	139	132
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	18	19

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)					
Gray Television Inc. 5,38 % 15-11-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	62 000 USD	77	55
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	155 000	137	140
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	77 000	88	87
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	77 000	89	89
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	19	18
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	296 000	237	234
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	109	102
HCA Healthcare Inc. 3,50 % 01-09-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 000 USD	11	10
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	80 000	82	78
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	55 000	55	51
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	100 000	97	95
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	291 000	307	272
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	92 000	94	82
Compagnie Home Trust 5,32 % 13-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	86	86
Banque HSBC Canada 3,40 % 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	148 000	148	146
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	159 000	160	162
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	154 000	177	177
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	179 000	164	156
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	101 000	118	117
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	51	50
Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	89 000	89	88
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	138 000	134	140
Hydro One Inc. 4,85 % 30-11-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	102 000	102	105
Hydro One Ltd. 1,41 % 15-10-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	47	45
Hyundai Capital Canada Inc. 4,90 % 31-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	104	105
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	49 000	49	50
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	34
Intact Corporation financière 5,46 % 22-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	43 000 USD	57	58
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	18
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	235 000	232	226
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	295 000	301	288
Inter Pipeline Ltd. 5,76 % 17-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	91 000	91	93
Inter Pipeline Ltd. 5,71 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	57	58
Inter Pipeline Ltd. 3,98 % 25-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	220 000	220	199
Inter Pipeline Ltd., taux variable 26-03-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	10
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 0 % 31-03-2027	Supranationales	s.o.	104 000 USD	127	123
Ivanhoe Cambridge II Inc. 2,30 % 12-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	10
The J.M. Smucker Co. 2,38 % 15-03-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	43 000 USD	50	51
John Deere Financial Inc. 5,17 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	24 000	24	25
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	244 000	233	226
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	217 000	216	206
Keyera Corp., taux variable 13-06-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	10
Keyera Corp., taux variable 10-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	64	59
Knight Health Holdings LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 17-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	61 583 USD	74	38
Produits Kruger S.E.C. 5,38 % 09-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	12	11
LABL Escrow Issuer LLC 6,75 % 15-07-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 000 USD	4	4
LABL Escrow Issuer LLC 10,50 % 15-07-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	7	7
LABL Inc. 8,25 % 01-11-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 000 USD	5	5
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	93 000	91	92
Banque Laurentienne du Canada 4,60 % 02-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	105	104
Banque Laurentienne du Canada, taux variable 15-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	158 000	158	151
LGI Homes Inc. 8,75 % 15-12-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	7	7
Liberty Utilities (Canada) LP 3,32 % 14-02-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	7
Les Compagnies Loblaw ltée 2,28 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	42 000	38	37
Les Compagnies Loblaw ltée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	55 000	55	57
Les Compagnies Loblaw ltée 5,12 % 04-03-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	110 000	110	111
Lower Mattagami Energy LP 3,42 % 20-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	140 000	147	139
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	87	80
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	48	49

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)					
LSF10 XL Bidco SCA, prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	34 139 EUR	50	46
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	135 000	132	126
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	134 000	134	128
Société Financière Manuvie, taux variable 20-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	240 000	251	238
Société Financière Manuvie, taux variable 12-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	306 000	301	297
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	186 000	185	190
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	99 000	99	100
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	131 000	130	132
Mav Acquisition Corp. 5,75 % 01-08-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	38	38
MEG Energy Corp. 7,13 % 01-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 000 USD	3	3
MEG Energy Corp. 5,88 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	6	7
MEG Energy Corp. 5,88 % 01-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000 USD	42	43
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	45 000	45	45
Micron Technology Inc. 5,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	101 000 USD	136	138
Mozart Debt Merger Sub Inc. 3,88 % 01-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	123 000 USD	156	152
Mozart Debt Merger Sub Inc. 5,25 % 01-10-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	45 000 USD	57	58
Banque Nationale du Canada 2,55 % 12-07-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	330 000	336	328
Banque Nationale du Canada 2,58 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	415 000	423	406
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	86	86
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	79 000	75	74
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	240 000	241	229
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	144 000	144	147
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	156 000	158	159
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	172 000	172	174
Banque Nationale du Canada 5,28 % 15-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	53	53
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	80	64
NAV CANADA 2,06 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	55 000	50	49
Nestlé Holdings Inc. 2,19 % 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	89 000	89	81
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	66 000 USD	78	79
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 2,25 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	358	300
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 4,85 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	123 000	123	124
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	102	104
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	439 000	421	417
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	346 000	328	308
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	56 000	56	56
North West Redwater Partnership 4,15 % 01-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	217 000	196	208
North West Redwater Partnership 3,20 % 22-07-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	70	70
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	91 000	78	82
North West Redwater Partnership 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	45 000	42	38
NXP BV 2,65 % 15-02-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	31 000 USD	39	35
OMERS Finance Trust 1,55 % 21-04-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	400 000	402	371
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	184 000	193	172
Ontario Power Generation Inc. 2,89 % 08-04-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	351 000	347	344
Ontario Power Generation Inc. 1,17 % 22-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	80	84
Ontario Power Generation Inc. 2,98 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	186 000	180	174
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	236 000	238	221
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	41
Ontario Teachers' Finance Trust 1,10 % 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	40 000	40	36
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	87 000	87	89
OPB Finance Trust 2,98 % 25-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	118 000	126	114
Corporation Parkland du Canada 3,88 % 16-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	202 000	202	194
Corporation Parkland du Canada 4,38 % 26-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	37	37
Corporation Pétroles Parkland 6,00 % 23-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	360 000	377	360
PayPal Holdings Inc. 2,30 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	90 000 USD	130	105
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	69 000	69	69
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	387	342
Pembina Pipeline Corp. 5,21 % 12-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	81 000	81	81

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)					
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	196 000	204	178
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	50	47
Pembina Pipeline Corp. 5,67 % 12-01-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	68 000	68	69
Pembina Pipeline Corp., taux variable 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	90	78
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,65 % 19-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	287 000 USD	386	385
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	91 000	91	89
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	96 000	96	96
Prologis Inc. 5,25 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	29 000	28	30
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	271 000	266	272
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	295 000	306	236
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	2 714 000	2 772	2 184
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	886 000	788	690
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	904 000	899	902
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	710 000	753	558
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	480 000	514	387
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	811 000	578	502
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	122 000	113	110
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	682 000	681	685
Province de l'Ontario 4,10 % 04-03-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	343 000	342	343
Province de l'Ontario 3,65 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	7 394 000	6 977	7 139
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	1 187 000	1 185	1 187
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	2 243 000	2 196	2 206
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	169 000	169	165
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	130 000	128	129
Province de Québec 3,60 % 01-09-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	2 388 000	2 320	2 292
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	3 206 000	3 251	3 284
Province de la Saskatchewan 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	50 000	44	44
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	747 000	791	600
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	596 000	599	448
PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032	Canada	Gouvernement fédéral	321 000	309	290
PSP Capital Inc. 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	29 000	29	29
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	71 000	66	65
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	97 000	93	88
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	41	42
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	132 000	119	119
Fonds de placement immobilier RioCan 5,96 % 01-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	55 000	55	57
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	335	343
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	155 000	155	161
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	231 000	230	221
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	55 000	53	49
Rogers Communications Inc., taux variable 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 055 000	983	1 013
Rogers Communications Inc., taux variable 15-03-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	43 000 USD	55	56
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	924	946
Banque Royale du Canada 3,37 % 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	204	206
Banque Royale du Canada 5,34 % 23-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	99 000	99	100
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	164 000	165	166
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	211 000	190	199
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	360 000	356	361
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	178 000	178	179
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	91 000	91	91
Banque Royale du Canada, taux variable 23-12-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	74 000	71	73
Banque Royale du Canada, taux variable 30-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	254	241
Banque Royale du Canada, taux variable 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	188 000	180	175
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	96 000	96	96
Banque Royale du Canada, taux variable 03-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	112 000	112	112
RRD Parent Inc. 10,00 % 15-10-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	16 570 USD	20	39
S&P Global Inc. 1,25 % 15-08-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	57	55
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	34	31
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	63 000	60	56
Saputo inc. 5,49 % 20-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	87 000	87	90
Sea to Sky Highway Investment LP 2,63 % 31-08-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 852	38	33
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	10

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)					
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	19
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	25	23
Financière Sun Life inc., taux variable 13-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	546 000	538	540
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	296	272
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	134 000	132	123
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	190 000	189	190
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	80	83
Financière Sun Life inc., taux variable 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	124 000	113	105
Sunac China Holdings Ltd. 6,00 % 30-09-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	19 216 USD	9	3
Sunac China Holdings Ltd. 6,25 % 30-09-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	19 216 USD	8	3
Sunac China Holdings Ltd. 6,50 % 30-09-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	38 433 USD	14	5
Sunac China Holdings Ltd. 6,75 % 30-09-2028	Chine	Sociétés – Non convertibles	57 650 USD	19	7
Sunac China Holdings Ltd. 7,00 % 30-09-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	57 650 USD	17	6
Sunac China Holdings Ltd. 7,25 % 30-09-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	27 086 USD	6	2
Sunac China Holdings Ltd. 1,00 % 30-09-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	23 754 USD	7	2
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	121 000	121	123
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	98	81
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	58 000 USD	73	69
Tamarack Valley Energy Ltd. 7,25 % 10-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	20
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	27	27
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 000	71	71
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	226	193
TELUS Corp. 4,95 % 18-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	52	52
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	25	26
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	45 000	45	45
TELUS Corp. 4,70 % 06-03-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	109 000	88	98
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	177 000	177	164
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	257 000 USD	340	335
T-Mobile USA Inc. 2,55 % 15-02-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	70	69
T-Mobile USA Inc. 5,20 % 15-01-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	119 000 USD	154	161
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	35 000 USD	47	47
T-Mobile USA Inc. 4,85 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	17 000 USD	23	23
T-Mobile USA Inc. 5,15 % 15-04-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	23 000 USD	31	31
Groupe TMX Ltée 2,30 % 11-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	200 000	206	197
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	46	39
Groupe TMX Ltée 4,68 % 16-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	41	41
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	55 000	52	47
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	101 000	101	102
Toronto Hydro Corp. 4,95 % 13-10-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	102 000	105	107
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	292 000	288	290
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	92	93
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	74 000	74	70
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	382 000	375	378
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	92	94
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	248 000	247	248
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	139 000	139	144
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	56 000	56	56
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	620 000	618	606
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	41 000	41	37
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	270	244
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	148 000	148	152
TransCanada PipeLines Ltd. 4,33 % 16-09-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	51	52
TransCanada PipeLines Ltd. 4,34 % 15-10-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	129 000	109	109
TransCanada PipeLines Ltd. 5,92 % 12-05-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	28 000	30	30
TransCanada PipeLines Ltd. 5,30 % 15-03-2077	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000 USD	17	18
TransCanada PipeLines Ltd. 4,20 % 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	194 000	183	166
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 036 000	966	972
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	25	26
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	174 000	194	171

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)					
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,50 % 15-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 608 000 USD	2 588	2 666
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	819 000 USD	850	788
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	907 000 USD	1 172	803
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,50 % 15-02-2053	États-Unis	Gouvernements étrangers	813 000 USD	1 065	1 000
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	23	23
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000	100	102
Ventas Canada Finance Ltd. 5,10 % 05-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	85 000	85	85
Verizon Communications Inc., taux variable 20-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	45 000 USD	58	61
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	134 000	131	123
Vermilion Energy Inc. 6,88 % 01-05-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000 USD	15	16
Vidéotron ltée 3,63 % 15-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	267	263
Vidéotron ltée 4,50 % 15-01-2030, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	320 000	335	306
Vidéotron ltée 3,13 % 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	82 000	73	72
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	165 000	175	159
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	191 000	196	182
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000	185	185
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	647 000	687	622
Welltower Inc. 2,95 % 15-01-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	51 000	46	48
Welltower Inc. 4,25 % 15-04-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	85 000 USD	119	112
Welltower Inc. 4,13 % 15-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	67 000 USD	89	87
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	145 000	146	133
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	109 000 USD	120	124
Total des obligations				**97 956**	**94 801**
ACTIONS					
BCE Inc. 4,54 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de premier rang, série R, rachetables	Canada	Services de communication	74	1	1
BCE Inc., priv., série AA	Canada	Services de communication	1 098	17	19
BCE Inc., priv., série AI	Canada	Services de communication	203	3	3
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 46	Canada	Biens immobiliers	609	15	13
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 13	Canada	Services publics	484	12	10
Emera Inc., priv., série J	Canada	Services publics	65	2	1
Emera Inc., priv., série L	Canada	Services publics	720	18	13
Les Compagnies Loblaw ltée 5,30 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de second rang, série B	Canada	Consommation de base	283	7	6
TransAlta Corp., perpétuelles, priv., série C	Canada	Services publics	220	4	4
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	563	7	8
Total des actions				**86**	**78**
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
[1] FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	11 000	1 021	1 006
Total des fonds/billets négociés en bourse				**1 021**	**1 006**
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
[2] Fonds d'obligations de sociétés nord-américaines Mackenzie, série CL	Canada	Fonds communs de placement	89 940	951	841
Total des fonds communs de placement				**951**	**841**

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N[bre] d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de $)	Juste valeur (en milliers de $)
BILLETS À COURT TERME					
Gouvernement du Canada 4,95 % 06-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	4 584 000	4 525	4 544
Banque Royale du Canada 4,95 % 01-04-2024	Canada	Obligations de sociétés	586 000	586	586
Total des billets à court terme				**5 111**	**5 130**
Coûts de transaction				(4)	–
Total des placements				**105 121**	**101 856**
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(56)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					539
Autres éléments d'actif moins le passif					1 157
Actif net attribuable aux porteurs de titres					**103 496**

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE PLUS CANADA VIE

(Auparavant Fonds d'obligations de base Plus Parcours Canada Vie)

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	100,2
Obligations	*91,6*
Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)	*8,6*
Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)	*–*
Autres éléments d'actif (de passif)	1,0
Fonds/billets négociés en bourse	1,0
Fonds communs de placement	0,8
Actions	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(3,1)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	87,3
États-Unis	12,9
Autres éléments d'actif (de passif)	1,0
Royaume-Uni	0,7
Brésil	0,3
Australie	0,3
Irlande	0,3
Mexique	0,2
Chine	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(3,1)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	53,5
Obligations provinciales	23,2
Obligations fédérales	17,6
Obligations d'État étrangères	5,3
Autres éléments d'actif (de passif)	1,0
Fonds/billets négociés en bourse	1,0
Fonds communs de placement	0,8
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,4
Prêts à terme	0,1
Obligations supranationales	0,1
Services financiers	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(3,1)

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	93,4
Obligations	*93,5*
Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)	*(0,1)*
Fonds/billets négociés en bourse	2,3
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Fonds communs de placement	0,8
Actions	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	86,2
États-Unis	9,0
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Royaume-Uni	0,7
Australie	0,2
Mexique	0,2
Chine	0,1
Pays-Bas	0,1
Japon	0,1
Brésil	0,1
Autre	(0,1)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	48,3
Obligations fédérales	23,4
Obligations provinciales	20,8
Fonds/billets négociés en bourse	2,3
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Fonds communs de placement	0,8
Obligations d'État étrangères	0,5
Prêts à terme	0,4
Obligations supranationales	0,1
Services financiers	0,1
Autre	(0,1)

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	(24)	18 juin 2024	128,58 USD	(4 193)	–	(2)
Contrats à terme standardisés sur obligations canadiennes à 10 ans, juin 2024	74	18 juin 2024	120,18 CAD	8 905	12	–
Total des contrats à terme standardisés				**4 712**	**12**	**(2)**

** 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	642 CAD	(483) USD	12 avril 2024	(642)	(653)	–	(11)
A	426 CAD	(320) USD	12 avril 2024	(426)	(433)	–	(7)
A	521 CAD	(393) USD	12 avril 2024	(521)	(531)	–	(10)
A	297 CAD	(220) USD	12 avril 2024	(297)	(297)	–	–
A	410 USD	(556) CAD	12 avril 2024	556	555	–	(1)
A	97 CAD	(72) USD	19 avril 2024	(97)	(98)	–	(1)
A	1 008 CAD	(750) USD	19 avril 2024	(1 008)	(1 016)	–	(8)
A	156 USD	(210) CAD	19 avril 2024	210	211	1	–
A	44 CAD	(30) EUR	26 avril 2024	(44)	(44)	–	–
A	1 CAD	(1) EUR	26 avril 2024	(1)	(1)	–	–
A	1 CAD	(1) EUR	26 avril 2024	(1)	(1)	–	–
A	94 CAD	(70) USD	26 avril 2024	(94)	(94)	–	–
A	877 CAD	(650) USD	26 avril 2024	(877)	(880)	–	(3)
A	2 128 CAD	(1 580) USD	26 avril 2024	(2 128)	(2 139)	–	(11)
A	784 CAD	(582) USD	26 avril 2024	(784)	(788)	–	(4)
A	135 CAD	(100) USD	26 avril 2024	(135)	(136)	–	(1)
A	234 CAD	(175) USD	3 mai 2024	(234)	(236)	–	(2)
A	430 CAD	(320) USD	10 mai 2024	(430)	(433)	–	(3)
A	1 450 CAD	(1 072) USD	10 mai 2024	(1 450)	(1 452)	–	(2)
A	851 CAD	(629) USD	10 mai 2024	(851)	(852)	–	(1)
A	900 CAD	(666) USD	17 mai 2024	(900)	(902)	–	(2)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						**1**	**(67)**

Total des actifs dérivés	**13**
Total des passifs dérivés	**(69)**

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 1er 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.

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.

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.

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 fiducie de fonds commun de placement en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada). Par conséquent, il est assujetti à l'impôt pour ce qui est de ses bénéfices, 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 assujetti 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.

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.

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.

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		

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 12 octobre 2018

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 de série A sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 $.

Les titres de série F 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 titres de série I sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 25 000 $, qui participent au Programme de portefeuilles gérés Canada Vie Constellation et qui ont conclu une entente avec GPCV et Quadrus en vue de la mise sur pied d'un compte de série I, laquelle précise les frais qui s'appliquent à ce compte.

Les titres de série N 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 titres de série QF 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 titres de série QFW 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 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 de série W sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 $ et qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 $.

Le 16 septembre 2022, les titres de série FW ont été renommés titres de série F.

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 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 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.

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration
Série A	22 octobre 2018	1,35 %	0,17 %
Série F	22 octobre 2018	0,45 %[3]	0,15 %
Série FW	Aucun titre émis[4]	0,45 %[3]	0,15 %
Série I	22 octobre 2018	–[1]	–[1]
Série N	28 octobre 2019	–[1]	–[1]
Série QF	28 octobre 2019	0,65 %[3]	0,17 %
Série QFW	28 octobre 2019	0,45 %[3]	0,15 %
Série S	21 mai 2019	–[2]	0,02 %
Série W	22 octobre 2018	1,00 %[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 22 juillet 2022, les frais de gestion étaient imputés au Fonds aux taux de 0,85 % pour les séries F et QF, de 0,65 % pour les séries FW et QFW, et de 1,15 % pour la série W.

4) La date d'établissement initiale de la série est le 7 août 2018. Tous les titres de la série ont été renommés série F le 16 septembre 2022.

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

		Date d'échéance des pertes autres qu'en capital													
Total de la perte en capital $	Total de la perte autre qu'en capital $	2030 $	2031 $	2032 $	2033 $	2034 $	2035 $	2036 $	2037 $	2038 $	2039 $	2040 $	2041 $	2042 $	2043 $
11 925	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

NOTES ANNEXES

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

c) Prêt de titres

	31 mars 2024	31 mars 2023
	($)	($)
Valeur des titres prêtés	3 736	4 239
Valeur des biens reçus en garantie	3 924	4 459

	31 mars 2024		31 mars 2023	
	($)	(%)	($)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	9	100,0	9	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
	9	100,0	9	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(2)	(22,2)	(2)	(22,2)
Revenu tiré du prêt de titres	7	77,8	7	77,8

d) Commissions

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

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise un revenu et la préservation du capital en investissant principalement dans des titres à revenu fixe et des titres adossés à des créances du Canada dont l'échéance est de plus de un an. Le Fonds peut investir jusqu'à 40 % de son actif dans des obligations notées « BBB- » ou moins ou qui ne sont pas notées. Le Fonds peut consacrer jusqu'à 30 % de son actif aux placements étrangers.

ii. Risque de change

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

	31 mars 2024							
					Incidence sur l'actif net			
		Trésorerie et placements à court terme	Instruments dérivés	Exposition nette*	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
Devise	Placements ($)	($)	($)	($)	($)	%	($)	%
BRL	269	–	–	269				
USD	10 124	249	(10 176)	197				
EUR	46	–	(46)	–				
Total	10 439	249	(10 222)	466				
% de l'actif net	10,1	0,2	(9,9)	0,4				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(23)	–	23	–

	31 mars 2023							
					Incidence sur l'actif net			
		Trésorerie et placements à court terme	Instruments dérivés	Exposition nette*	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
Devise	Placements ($)	($)	($)	($)	($)	%	($)	%
EUR	43	61	(28)	76				
JPY	–	193	(161)	32				
USD	6 102	1 458	(7 110)	450				
Total	6 145	1 712	(7 299)	558				
% de l'actif net	6,1	1,7	(7,3)	0,5				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(28)	–	28	–

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite

iii. Risque de taux d'intérêt

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

			Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
31 mars 2024	**Obligations ($)**	**Instruments dérivés ($)**	**($)**	**(%)**	**($)**	**(%)**
Moins de 1 an	6 290	4 712				
1 an à 5 ans	25 791	–				
5 ans à 10 ans	30 724	–				
Plus de 10 ans	31 996	–				
Total	94 801	4 712				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(7 592)	(7,3)	7 592	7,3

			Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
31 mars 2023	**Obligations ($)**	**Instruments dérivés ($)**	**($)**	**(%)**	**($)**	**(%)**
Moins de 1 an	1 188	(19 432)				
1 an à 5 ans	25 042	–				
5 ans à 10 ans	42 054	–				
Plus de 10 ans	22 362	–				
Total	90 646	(19 432)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(5 941)	(5,9)	5 941	5,9

iv. Autre risque de prix

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

v. Risque de crédit

Pour ce Fonds, la plus forte concentration du risque de crédit se trouve dans les titres de créance, tels que les obligations. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres. L'exposition maximale à tout émetteur de titres de créance au 31 mars 2024 était de 11,2 % de l'actif net du Fonds (20,2 % en 2023).

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

	31 mars 2024	31 mars 2023
Note des obligations*	**% de l'actif net**	**% de l'actif net**
AAA	9,8	23,7
AA	17,3	9,7
A	30,0	28,8
BBB	22,5	21,8
Inférieure à BBB	4,2	3,0
Sans note	7,8	6,5
Total	91,6	93,5

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

NOTES ANNEXES

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

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	–	94 792	9	94 801	–	90 646	–	90 646
Actions	78	–	–	78	81	–	–	81
Fonds/billets négociés en bourse	1 006	–	–	1 006	2 320	–	–	2 320
Fonds communs de placement	841	–	–	841	799	–	–	799
Actifs dérivés	12	1	–	13	52	41	–	93
Passifs dérivés	(2)	(67)	–	(69)	(161)	(61)	–	(222)
Placements à court terme	–	5 130	–	5 130	–	3 213	–	3 213
Total	1 935	99 856	9	101 800	3 091	93 839	–	96 930

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

Au cours des périodes, aucun transfert important n'a eu lieu entre le niveau 1 et le niveau 2.

Au cours de la période close le 31 mars 2024, des placements d'une juste valeur de 9 $ (néant en 2023) ont été transférés du niveau 2 au niveau 3 en raison de changements en matière de données utilisées pour l'évaluation.

Le tableau ci-après présente un rapprochement des instruments financiers évalués à la juste valeur à l'aide de données non observables (niveau 3) pour les périodes closes les 31 mars 2024 et 2023 :

	31 mars 2024	31 mars 2023
	Obligations ($)	**Obligations ($)**
Solde, à l'ouverture	–	–
Achats	–	–
Ventes	–	–
Transferts entrants	9	–
Transferts sortants	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :		
Réalisé(e)s	–	–
Latent(e)s	–	–
Solde, à la clôture	9	–
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	–	–

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

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

Les placements détenus par le gestionnaire, d'autres fonds gérés par le gestionnaire et des fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire, 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	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	–	–
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	43 092	39 362

NOTES ANNEXES

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

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

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

	31 mars 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) ($)	**Disponible pour compensation ($)**	**Couvertures ($)**	**Montant net ($)**
Profits latents sur les contrats dérivés	12	(2)	–	10
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(57)	2	445	390
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(45)	–	445	400

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) ($)	**Disponible pour compensation ($)**	**Couvertures ($)**	**Montant net ($)**
Profits latents sur les contrats dérivés	74	(63)	–	11
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(188)	63	623	498
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(114)	–	623	509

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

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

31 mars 2024	**% de l'actif net du Fonds sous-jacent**	**Juste valeur des placements du Fonds ($)**
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	0,1	1 006
Fonds d'obligations de sociétés nord-américaines Mackenzie, série CL	0,1	841

31 mars 2023	**% de l'actif net du Fonds sous-jacent**	**Juste valeur des placements du Fonds ($)**
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	0,1	1 013
FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	0,3	1 307
Fonds d'obligations de sociétés nord-américaines Mackenzie, série CL	0,1	799

j) Changement de nom

Le 18 juillet 2023, le Fonds a été renommé Fonds de revenu fixe canadien de base Plus Canada Vie.