

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS 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 d'obligations canadiennes 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 d'obligations canadiennes 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  <sup>MC</sup>

Gestion  
de placements

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

### Autres informations

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

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

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

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

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

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

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

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

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

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

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

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

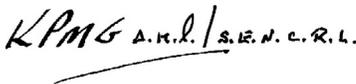
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

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

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

En outre :

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

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

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés  
Toronto, Canada  
Le 6 juin 2024

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS 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 \$
<b>ACTIF</b>		
<b>Actifs courants</b>		
Placements à la juste valeur	1 054 557	888 878
Trésorerie et équivalents de trésorerie	39 174	1 584
Intérêts courus à recevoir	10 277	7 292
Dividendes à recevoir	40	29
Sommes à recevoir pour placements vendus	10 845	1 411
Sommes à recevoir pour titres émis	3	–
Sommes à recevoir du gestionnaire	826	5
Marge sur instruments dérivés	4 169	5 929
Actifs dérivés	117	700
<b>Total de l'actif</b>	<b>1 120 008</b>	<b>905 828</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>Passifs courants</b>		
Sommes à payer pour placements achetés	11 765	2 856
Sommes à payer pour titres rachetés	1 274	977
Sommes à payer au gestionnaire	6	3
Passifs dérivés	704	1 971
<b>Total du passif</b>	<b>13 749</b>	<b>5 807</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de titres</b>	<b>1 106 259</b>	<b>900 021</b>

## ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
<b>Revenus</b>		
Dividendes	1 031	2 575
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	34 839	30 513
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(37 238)	(58 575)
Profit (perte) net(te) latent(e)	30 183	15
Revenu tiré du prêt de titres	71	73
Revenu provenant des rabais sur les frais	40	263
<b>Total des revenus (pertes)</b>	<b>28 926</b>	<b>(25 136)</b>
<b>Charges (note 6)</b>		
Frais de gestion	551	679
Rabais sur les frais de gestion	(16)	(18)
Frais d'administration	256	283
Intérêts débiteurs	6	9
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	33	84
Frais du comité d'examen indépendant	7	9
Autre	1	1
<b>Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire</b>	<b>838</b>	<b>1 047</b>
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
<b>Charges nettes</b>	<b>838</b>	<b>1 047</b>
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt</b>	<b>28 088</b>	<b>(26 183)</b>
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	(25)	67
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation</b>	<b>28 113</b>	<b>(26 250)</b>

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	5,83	5,87	22 958	27 704
Série F	9,82	9,87	2 556	2 249
Série GR	5,74	5,78	355	418
Série N	9,02	9,08	14 675	18 982
Série QF	8,55	8,61	594	916
Série QFW	9,12	9,18	569	514
Série R	9,54	9,60	247 239	1
Série S	5,77	5,80	805 173	834 337
Série W	8,85	8,90	12 140	14 900
			<b>1 106 259</b>	<b>900 021</b>

	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	0,06	(0,27)	273	(1 372)
Série F	0,18	(0,04)	37	(7)
Série FW	–	(0,56)	–	(76)
Série GR	0,05	(0,25)	4	(17)
Série N	0,22	(0,33)	409	(817)
Série QF	0,10	(0,29)	9	(31)
Série QFW	0,21	(0,26)	11	(14)
Série R	0,74	(0,22)	3 627	–
Série S	0,17	(0,16)	23 538	(23 139)
Série W	0,13	(0,42)	205	(777)
			<b>28 113</b>	<b>(26 250)</b>

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Total		Série A		Série F		Série FW	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES</b>								
<b>À l'ouverture</b>	<b>900 021</b>	<b>1 030 138</b>	<b>27 704</b>	<b>34 064</b>	<b>2 249</b>	<b>1 513</b>	<b>–</b>	<b>1 301</b>
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	28 113	(26 250)	273	(1 372)	37	(7)	–	(76)
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(32 350)	(32 498)	(495)	(525)	(61)	(58)	–	(15)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(16)	(18)	(12)	(14)	–	(1)	–	–
<b>Total des distributions aux porteurs de titres</b>	<b>(32 366)</b>	<b>(32 516)</b>	<b>(507)</b>	<b>(539)</b>	<b>(61)</b>	<b>(59)</b>	<b>–</b>	<b>(15)</b>
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	286 550	27 765	1 009	814	1 132	1 307	–	78
Réinvestissement des distributions	32 364	32 515	506	538	61	59	–	15
Paiements au rachat de titres	(108 423)	(131 631)	(6 027)	(5 802)	(862)	(563)	–	(1 303)
<b>Total des opérations sur les titres</b>	<b>210 491</b>	<b>(71 351)</b>	<b>(4 512)</b>	<b>(4 449)</b>	<b>331</b>	<b>802</b>	<b>–</b>	<b>(1 210)</b>
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres</b>	<b>206 238</b>	<b>(130 117)</b>	<b>(4 746)</b>	<b>(6 360)</b>	<b>307</b>	<b>736</b>	<b>–</b>	<b>(1 301)</b>
<b>À la clôture</b>	<b>1 106 259</b>	<b>900 021</b>	<b>22 958</b>	<b>27 704</b>	<b>2 556</b>	<b>2 249</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :</b>			Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture			4 721	5 480	228	145	–	134
Émis			175	139	115	134	–	8
Réinvestissement des distributions			88	92	6	6	–	2
Rachetés			(1 048)	(990)	(89)	(57)	–	(144)
<b>Titres en circulation, à la clôture</b>			<b>3 936</b>	<b>4 721</b>	<b>260</b>	<b>228</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

	Série GR		Série N		Série QF		Série QFW	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES</b>								
<b>À l'ouverture</b>	<b>418</b>	<b>443</b>	<b>18 982</b>	<b>25 881</b>	<b>916</b>	<b>1 029</b>	<b>514</b>	<b>502</b>
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	4	(17)	409	(817)	9	(31)	11	(14)
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(7)	(7)	(603)	(804)	(21)	(26)	(15)	(14)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	(1)	(1)	–	–
<b>Total des distributions aux porteurs de titres</b>	<b>(7)</b>	<b>(7)</b>	<b>(603)</b>	<b>(804)</b>	<b>(22)</b>	<b>(27)</b>	<b>(15)</b>	<b>(14)</b>
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	1	6	758	1 141	22	67	92	75
Réinvestissement des distributions	6	7	603	804	22	27	15	14
Paiements au rachat de titres	(67)	(14)	(5 474)	(7 223)	(353)	(149)	(48)	(49)
<b>Total des opérations sur les titres</b>	<b>(60)</b>	<b>(1)</b>	<b>(4 113)</b>	<b>(5 278)</b>	<b>(309)</b>	<b>(55)</b>	<b>59</b>	<b>40</b>
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres</b>	<b>(63)</b>	<b>(25)</b>	<b>(4 307)</b>	<b>(6 899)</b>	<b>(322)</b>	<b>(113)</b>	<b>55</b>	<b>12</b>
<b>À la clôture</b>	<b>355</b>	<b>418</b>	<b>14 675</b>	<b>18 982</b>	<b>594</b>	<b>916</b>	<b>569</b>	<b>514</b>
<b>Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :</b>			Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	72	72	2 092	2 690	106	113	56	52
Émis	–	1	86	124	2	7	9	7
Réinvestissement des distributions	1	1	68	89	3	3	2	2
Rachetés	(11)	(2)	(619)	(811)	(42)	(17)	(5)	(5)
<b>Titres en circulation, à la clôture</b>	<b>62</b>	<b>72</b>	<b>1 627</b>	<b>2 092</b>	<b>69</b>	<b>106</b>	<b>62</b>	<b>56</b>

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

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

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

	Série R		Série S		Série W	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES</b>						
<b>À l'ouverture</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>834 337</b>	<b>945 700</b>	<b>14 900</b>	<b>19 704</b>
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	3 627	–	23 538	(23 139)	205	(777)
Distributions aux porteurs de titres :						
Revenu de placement	(1 555)	–	(29 270)	(30 673)	(323)	(376)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	(3)	(2)
Total des distributions aux porteurs de titres	(1 555)	–	(29 270)	(30 673)	(326)	(378)
Opérations sur les titres :						
Produit de l'émission de titres	247 326	–	35 100	23 583	1 110	694
Réinvestissement des distributions	1 555	–	29 270	30 673	326	378
Paiements au rachat de titres	(3 715)	–	(87 802)	(111 807)	(4 075)	(4 721)
Total des opérations sur les titres	245 166	–	(23 432)	(57 551)	(2 639)	(3 649)
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres</b>	<b>247 238</b>	<b>–</b>	<b>(29 164)</b>	<b>(111 363)</b>	<b>(2 760)</b>	<b>(4 804)</b>
<b>À la clôture</b>	<b>247 239</b>	<b>1</b>	<b>805 173</b>	<b>834 337</b>	<b>12 140</b>	<b>14 900</b>
<b>Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :</b>	<b>Titres</b>		<b>Titres</b>		<b>Titres</b>	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	143 744	153 677	1 674	2 088
Émis	26 135	–	6 137	4 078	126	78
Réinvestissement des distributions	164	–	5 162	5 325	37	43
Rachetés	(391)	–	(15 472)	(19 336)	(465)	(535)
Titres en circulation, à la clôture	25 908	–	139 571	143 744	1 372	1 674

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2024 \$	2023 \$
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	28 113	(26 250)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	34 364	63 660
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(30 183)	(15)
Achat de placements	(652 382)	(771 695)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	694 898	841 597
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(2 057)	(3 540)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	3	–
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation</b>	<b>72 756</b>	<b>103 757</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Produit de l'émission de titres	72 441	26 110
Paiements au rachat de titres	(107 665)	(129 098)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(2)	(1)
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement</b>	<b>(35 226)</b>	<b>(102 989)</b>
<b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>37 530</b>	<b>768</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 584	893
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	60	(77)
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture</b>	<b>39 174</b>	<b>1 584</b>
Trésorerie	1 111	1 584
Équivalents de trésorerie	38 063	–
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture</b>	<b>39 174</b>	<b>1 584</b>
<b>Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :</b>		
Dividendes reçus	1 020	2 575
Impôt étranger payé (recouvré)	(25)	67
Intérêts reçus	31 854	29 453
Intérêts versés	6	9

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>OBLIGATIONS</b>					
407 International Inc. 1,80 % 22-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 057 000	1 049	1 022
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 227 000	1 222	1 215
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	11	11
407 International Inc. 4,19 % 25-04-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	400 000	349	372
407 International Inc. 3,30 % 27-03-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	207 000	164	167
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	576 000	450	484
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 090 000	1 776	1 768
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	414 000	414	422
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	836 000 USD	982	1 026
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	133 000	156	151
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 254 000	989	1 017
Aéroports de Montréal 3,03 % 21-04-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	198 000	153	149
AES Andes SA 6,30 % 15-03-2029	Chili	Sociétés – Non convertibles	949 000 USD	1 282	1 299
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 110 000	1 090	1 046
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 856 000	4 899	4 441
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 385 000	2 397	2 430
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	101 000	113	99
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 096 000	2 036	1 823
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 641 000	1 530	1 420
Alimentation Couche-Tard inc. 4,60 % 25-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	877 000	877	879
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 120 000	2 147	2 227
AltaGas Ltd. 4,64 % 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	206 000	206	205
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 620 000	1 588	1 505
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	830 000	792	717
AltaGas Ltd., taux variable 17-08-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	182 000	182	184
AltaGas Ltd., taux variable 10-11-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	523 000	529	556
AltaLink, L.P. 4,69 % 28-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	502	508
AltaLink, L.P. 5,46 % 11-10-2055	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	926	1 018
Alice International SARL 5,00 % 15-01-2028 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	227	223
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 790 000 USD	2 432	2 436
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	850 000	838	818
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 040 000	909	949
Aroundtown SA 4,63 % 18-09-2025, rachetables 2025	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	4 005 000	3 969	3 859
AT&T Inc. 4,85 % 25-05-2047	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 820 000	1 616	1 651
Athabasca Indigenous Midstream LP 6,07 % 05-02-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	206 157	208	214
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	961 000	953	942
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	430 000	385	390
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	740 000	740	743
Avolon Holdings Funding Ltd. 5,75 % 01-03-2029 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	1 601 000 USD	2 143	2 162
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 408 000	1 362	1 314
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 322 000	6 017	6 113
Bank of America Corp., taux variable 04-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	504 000	494	466
Banque de Montréal 2,70 % 11-09-2024, série DPNT	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 300 000	28 565	29 000
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 359 000	1 327	1 323
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 134 000	4 095	4 100
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 008 000	3 000	3 021
Banque de Montréal 3,19 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 790 000	1 751	1 723
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 849 000	1 844	1 846
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 666 000	1 709	1 752
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 357 000	3 380	3 496
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 397 000	1 376	1 341
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 894 000	3 898	3 929
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 29-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 100 000	2 099	2 123
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	842 000	788	804
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 420 000	1 420	1 426
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 170 000	1 156	1 135
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	739 000	742	757
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 539 000	3 510	3 534
Baytex Energy Corp. 8,50 % 30-04-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	356 000 USD	499	504
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	416 000	406	380
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	258 000	224	232
BCE Inc. 5,85 % 10-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	28 000	29	30
bclMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	305 000	297	286

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>OBLIGATIONS (suite)</b>					
Becle SAB de CV 2,50 % 14-10-2031	Mexique	Sociétés – Non convertibles	1 401 000 USD	1 680	1 514
Bell Canada Inc. 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	132 000	148	117
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 781 000	1 796	1 817
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 280 000	1 288	1 314
Bimbo Bakeries USA Inc. 6,05 % 15-01-2029	Mexique	Sociétés – Non convertibles	890 000 USD	1 234	1 248
Broadcast Media Partners Holdings Inc. 4,50 % 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	305 000 USD	369	371
Broadcom Inc. 4,11 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 280 000 USD	1 646	1 676
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 540 000	1 550	1 583
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 096 000	2 301	2 048
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 790 000	2 792	2 708
Brookfield Residential Properties Inc. 5,13 % 15-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	269 000	262	241
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 498 000	2 515	2 411
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000	798	798
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	280	284
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	757 000	761	772
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	490 000	420	404
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	339	344
Fiducie du Canada pour l'habitation 2,90 % 15-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	8 949 000	8 850	8 908
Investissements RPC 2,25 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	1 040 000	916	920
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 072 000	1 050	1 004
Obligation du gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034	Canada	Gouvernement fédéral	5 803 000	5 781	5 828
Banque Canadienne Impériale de Commerce 1,10 % 19-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	250	235
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,94 % 14-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 200 000	1 201	1 202
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,00 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 428 000	1 430	1 439
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 386 000	4 421	4 430
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	814 000	814	825
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 225 000	4 165	3 973
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	910 000	893	889
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 011 000	1 011	1 021
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	910
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 16-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 079 000	1 078	1 089
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	613 000	608	588
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	909 000	905	910
Fonds hypothécaire Canada 3,84 % 01-11-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	12 132 363	11 797	11 982
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	839 000	834	832
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 372 000	3 224	3 152
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 066 000	975	1 008
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 134 000	1 119	1 130
Banque canadienne de l'Ouest 2,60 % 06-09-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 510 000	2 389	2 482
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	533	509
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 610 000	1 602	1 586
Banque canadienne de l'Ouest 5,26 % 20-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	462 000	462	463
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 729 000	1 742	1 631
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	991 000	992	999
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	450	452
Banque canadienne de l'Ouest 5,95 % 29-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	641 000	641	643
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 30-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	553 000	553	523
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 31-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	495 000	468	388
Cannabist Co. Holdings Inc. 6,00 % 29-06-2025	Canada	Sociétés – Convertibles	143 000 USD	169	165
Capital Power Corp. 4,28 % 18-09-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 481 000	1 610	1 473
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	893	896
Capital Power Corp. 5,97 % 25-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	426 000	427	440
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 314 000	1 313	1 307
CDP Financière inc. 1,50 % 19-10-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	2 150 000	2 146	2 011
CDP Financière inc. 4,20 % 02-12-2030	Canada	Gouvernements provinciaux	1 963 000	1 983	1 982
Cenovus Energy Inc. 3,60 % 10-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	390 000	380	378
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 730 000	4 672	4 540
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	616 000	619	627

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>OBLIGATIONS (suite)</b>					
Charter Communications Operating LLC 5,05 % 30-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 736 000 USD	2 204	2 268
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	627 000	616	591
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	946 000	933	895
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	851 000	792	801
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 149 000	2 155	2 181
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	100	103
CIFI Holdings (Group) Co. Ltd. 6,00 % 16-07-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	563 000 USD	144	65
Ville d'Ottawa 3,05 % 10-05-2039	Canada	Administrations municipales	573 000	481	481
Ville d'Ottawa 3,25 % 10-11-2047	Canada	Administrations municipales	115 000	92	93
Ville de Toronto 5,20 % 01-06-2040	Canada	Administrations municipales	3 000	3	3
Coast Capital Savings Federal Credit Union, taux variable 02-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 650 000	1 654	1 677
Cogeco Communications inc. 6,13 % 27-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	820 000	821	827
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	945 000	907	822
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	400 000	399	401
Cologix Data Centers Issuer LLC 4,94 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	164 000	160	152
Cologix Data Centers Issuer LLC 5,68 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	134 000	131	123
Constellation Software Inc. 5,16 % 16-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	215	217
Corp. Nacional del Cobre de Chile 4,50 % 16-09-2025	Chili	Sociétés – Non convertibles	280 000 USD	373	373
Corus Entertainment Inc. 5,00 % 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	381	299
Country Garden Holdings Co. Ltd. 2,70 % 12-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	628	93
Country Garden Holdings 5,63 % 14-01-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	631 000 USD	400	59
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	5 068 000	5 048	5 028
Fonds de placement immobilier Crombie 3,68 % 26-08-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	833 000	833	807
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	367 000	351	318
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	977 000	956	895
CU Inc. 2,96 % 07-09-2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	330	327
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 049 000	1 046	1 061
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	950 000	960	1 007
Curaleaf Holdings Inc. 8,00 % 15-12-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 050 000 USD	1 331	1 297
DIRECTV Holdings LLC 5,88 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	238 000 USD	301	305
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 815 000	1 811	1 821
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 005 000	1 016	1 044
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (A)	Canada	Sociétés – Non convertibles	743 000	731	703
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	823 000	807	772
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 185 000	2 102	1 996
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	380 000	381	385
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	572 000	575	579
Emera Inc. 4,84 % 02-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 910 000	1 828	1 902
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	630 000	630	632
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	622 000	594	501
Empresas CMPC SA 3,00 % 06-04-2031	Chili	Sociétés – Non convertibles	375 000 USD	468	434
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	806	833
Enbridge Gas Inc. 5,70 % 06-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	655 000	668	708
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 570 000	1 371	1 187
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 801 000	1 702	1 731
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 080 000	1 081	1 090
Enbridge Inc. 3,10 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 745 000	6 648	5 781
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 781 000	6 798	6 490
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 272 000	1 399	1 271
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	408 000	425	434
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 402 000	2 517	2 674
Pipelines Enbridge Inc. 4,55 % 29-09-2045, rachetables 2045	Canada	Sociétés – Non convertibles	335 000	298	298
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	726 000	689	618
Pipelines Enbridge Inc. 5,82 % 17-08-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	287 000	305	303
Enel Finance International NV 5,00 % 15-06-2032 144A	Italie	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	244	263
Énergir inc. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	786

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>OBLIGATIONS (suite)</b>					
EPCOR Utilities Inc. 3,55 % 27-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	226	192
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	488 000	366	374
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 070 000	1 065	1 075
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 832 000	1 916	2 015
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	181 000	164	171
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	848 000	837	817
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 493 000	2 409	2 413
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 006 000	953	939
Fairfax India Holdings Corp. 5,00 % 26-02-2028 144A	Inde	Sociétés – Non convertibles	460 000 USD	576	551
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 762 000	2 765	2 771
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	857 000	840	801
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 027 000	1 024	1 020
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	529 000	533	547
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,47 % 17-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 498 000	1 518	1 549
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 270 000	2 265	2 272
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	650 000	580	609
First Capital Realty Inc. 5,57 % 01-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 431 000	1 446	1 448
Société Financière First National 2,96 % 17-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	626 000	626	599
First West Credit Union 9,19 % 09-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	725 000	736	772
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,00 % 10-02-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 666 000	2 684	2 740
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,38 % 12-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 426 000	1 440	1 480
Compagnie Crédit Ford du Canada 2,96 % 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	610 000	599	578
Compagnie Crédit Ford du Canada 6,33 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	750 000	754	767
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,58 % 22-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	600 000	600	604
Ford Motor Credit Co. LLC 6,78 % 15-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 800 000	1 808	1 834
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 905 000	1 901	1 901
Fortis Inc. 5,68 % 08-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 120 000	1 138	1 192
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	647 000	647	654
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	740 000	739	743
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 641 000 USD	3 173	3 283
GFL Environmental Inc. 6,75 % 15-01-2031 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	608 000 USD	831	845
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 034 000	1 045	1 074
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 118 000	2 067	1 875
Gibson Energy Inc., taux variable 12-07-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	481 000	490	502
Glencore Funding LLC 5,34 % 04-04-2027 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	543	542
Glencore Funding LLC 5,70 % 08-05-2033 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	818 000 USD	1 130	1 127
GoDaddy Operating Co. LLC 3,50 % 01-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	37	37
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 467 000	2 422	2 325
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	996 000	970	899
Gouvernement du Brésil 10,00 % 01-01-2027	Brésil	Gouvernements étrangers	900 000 BRL	2 296	2 422
Gouvernement du Canada 3,00 % 01-06-2034	Canada	Gouvernement fédéral	4 447 000	4 269	4 278
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	13 612 000	16 385	12 939
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	32 861 000	22 748	23 067
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	3 278 000	2 546	2 656
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	8 005 000	7 153	7 098
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 222 000	2 080	2 108
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 626 000	2 448	2 345
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	292 000	242	248
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	360 000	319	325
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	891 000	1 015	1 008
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	891 000	1 031	1 025
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	232 000	268	265
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 426 000	4 249	3 498
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 5,63 % 07-06-2040, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 272 000	6 519	5 836
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 720 000	1 808	1 690
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	996 000	978	932

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>OBLIGATIONS (suite)</b>					
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 875 000	2 847	2 729
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 462 000	1 424	1 366
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 886 000	1 807	1 690
Compagnie Home Trust 5,32 % 13-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 131 000	1 130	1 130
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 547 000	2 552	2 602
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 781 000	2 041	2 048
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 330 000	2 106	2 026
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 153 000	1 340	1 335
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	635 000	630	623
Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 050 000	1 045	1 041
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 604 000	1 571	1 624
Hydro One Inc. 4,85 % 30-11-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 095 000	1 095	1 126
Hydro One Ltd. 1,41 % 15-10-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	577 000	561	525
Hyundai Capital Canada Inc. 4,90 % 31-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 110 000	1 110	1 118
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	600 000	603	616
iA Société financière inc., taux variable 21-02-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000	145	146
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 717 000	2 643	2 314
Intact Corporation financière 5,46 % 22-09-2032 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000 USD	998	1 018
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	369 000	360	340
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 508 000	2 504	2 409
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 487 000	2 541	2 428
Inter Pipeline Ltd. 5,76 % 17-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 076 000	1 078	1 100
Inter Pipeline Ltd. 5,71 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	752 000	755	767
Inter Pipeline Ltd. 3,98 % 25-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	720 000	644	650
Inter Pipeline Ltd., taux variable 26-03-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 042 000	1 033	1 008
Interconexión Eléctrica SA ESP 3,83 % 26-11-2033	Colombie	Sociétés – Non convertibles	430 000 USD	481	498
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 0 % 31-03-2027	Suprationales	s.o.	1 410 000 USD	1 709	1 669
Jazz Pharmaceuticals PLC 4,38 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	500	505
John Deere Financial Inc. 5,17 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	440 000	439	454
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 280 000	3 214	3 035
Kaisa Group Holdings Ltd. 9,38 % 30-06-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	177	17
Kaisa Group Holdings Ltd. 11,70 % 11-11-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	239	7
Kaisa Group Holdings 8,65 % 06-04-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	190	22
Kaisa Group Holdings 10,50 % 06-04-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 USD	464	41
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 947 000	2 027	1 851
Keyera Corp., taux variable 13-06-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	200 000	194	197
Keyera Corp., taux variable 10-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 250 000	1 219	1 146
Emballages Kruger Holding S.E.C. 6,00 % 01-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 341 000	1 335	1 312
Produits Kruger S.E.C. 5,38 % 09-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	225 000	220	208
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 231 000	1 227	1 222
Banque Laurentienne du Canada 4,60 % 02-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 409 000	1 403	1 394
Banque Laurentienne du Canada, taux variable 15-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 133 000	2 097	2 033
LGI Homes Inc. 8,75 % 15-12-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	97	100
Les Compagnies Loblaw Itée 2,28 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	598 000	524	529
Les Compagnies Loblaw Itée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	720 000	726	750
Les Compagnies Loblaw Itée 5,12 % 04-03-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 170 000	1 170	1 182
Logan Group Co. Ltd. 4,70 % 06-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 491 000 USD	1 018	205
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 231 000	1 193	1 091
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	610 000	614	627
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 810 000	1 773	1 686
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 880 000	1 853	1 796
Société Financière Manuvie, taux variable 20-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 070 000	4 140	4 034
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 841 000	1 848	1 877
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 060 000	1 060	1 066
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 393 000	1 382	1 399
MARB BondCo PLC 3,95 % 29-01-2031	Brésil	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	205	223
Mattamy Group Corp. 4,63 % 01-03-2030, rachetables 2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	112 000 USD	128	138
MCAP Commercial LP 3,74 % 25-08-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 130	1 095
MEG Energy Corp. 5,88 % 01-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	356 000 USD	466	475
Metro inc. 3,39 % 06-12-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	962	965

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>OBLIGATIONS (suite)</b>					
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	288 000	287	287
Micron Technology Inc. 5,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 280 000 USD	1 729	1 752
Muskat Falls Corp. 3,83 % 01-06-2037 144A	Canada	Administrations municipales	5 798 000	6 516	5 581
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 131 000	1 134	1 137
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 051 000	1 003	985
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	24	24
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 761 000	1 767	1 802
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 742 000	1 763	1 773
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 257 000	2 259	2 286
Banque Nationale du Canada 5,28 % 15-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	575
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 562 000	2 562	2 449
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 480 000	1 401	1 179
Nestlé Holdings Inc. 2,19 % 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 334 000	1 299	1 221
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	840 000 USD	1 007	1 008
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 4,85 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 310 000	1 307	1 317
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 783 000	3 897	3 675
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 803 000	1 826	1 714
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 610 000	3 411	3 212
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	720 000	715	714
North West Redwater Partnership 4,15 % 01-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 404 000	2 192	2 303
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 014 000	879	913
North West Redwater Partnership 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	546 000	503	465
NXP BV 2,65 % 15-02-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	460 000 USD	558	518
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	505 000	471	472
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 523 000	4 506	4 242
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	530 000	532	543
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 103 000	1 106	1 125
Corporation Parkland du Canada 3,88 % 16-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 460 000	3 427	3 325
Corporation Parkland du Canada 4,38 % 26-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 404 000	6 283	5 928
Corporation Pétroles Parkland 6,00 % 23-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 533 000	2 523	2 532
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	832 000	832	832
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 673 000	1 746	1 633
Pembina Pipeline Corp. 5,21 % 12-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	950 000	947	952
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 070 000	1 113	969
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	721 000	690	642
Pembina Pipeline Corp. 5,67 % 12-01-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	785 000	779	794
Pembina Pipeline Corp., taux variable 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 750 000	1 687	1 514
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,65 % 19-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 283 000 USD	3 072	3 062
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	944 000	944	925
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 020 000	1 018	1 023
Prologis Inc. 5,25 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	360 000	357	371
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	2 894 000	2 856	2 901
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	4 735 000	4 697	3 780
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	27 996 000	27 308	22 528
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	8 936 000	7 965	6 960
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	9 640 000	9 592	9 621
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	7 580 000	7 842	5 954
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	2 804 000	2 238	1 734
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	10 306 000	9 366	9 258
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	8 471 000	8 470	8 503
Province de l'Ontario 4,10 % 04-03-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	3 654 000	3 641	3 658
Province de l'Ontario 3,65 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	77 887 000	73 550	75 193
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	18 034 000	18 008	18 028
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	21 534 000	21 242	21 181
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	2 240 000	2 225	2 186
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 460 000	1 440	1 446

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>OBLIGATIONS (suite)</b>					
Province de Québec 3,60 % 01-09-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	25 053 000	23 855	24 045
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	33 338 000	34 195	34 139
Province de la Saskatchewan 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	530 000	465	470
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	4 777 000	4 592	3 840
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	9 499 000	9 130	7 141
PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032	Canada	Gouvernement fédéral	3 740 000	3 729	3 373
PSP Capital Inc. 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	328 000	331	328
Reliance LP 3,75 % 15-03-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 015 000	1 012	988
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 882 000	1 853	1 730
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 319 000	1 285	1 190
Reenas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	1 003 000 USD	1 275	1 319
Fonds de placement immobilier RioCan 2,36 % 10-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 443 000	1 422	1 334
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	519 000	520	526
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 004 000	1 805	1 810
Fonds de placement immobilier RioCan 5,96 % 01-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	672 000	676	694
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	478	490
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 911 000	1 929	1 985
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 898 000	2 853	2 772
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 740 000	1 531	1 549
Rogers Communications Inc., taux variable 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 001 000	12 220	12 489
Rogers Communications Inc., taux variable 15-03-2082 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 218 000 USD	2 839	2 881
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 107	1 114
Banque Royale du Canada 5,34 % 23-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 214 000	1 218	1 230
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 144 000	2 156	2 175
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 829 000	2 574	2 664
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 210 000	4 168	4 219
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 179 000	2 178	2 188
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 132 000	1 131	1 137
Banque Royale du Canada, taux variable 23-12-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000 000	9 139	8 845
Banque Royale du Canada, taux variable 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 495 000	2 389	2 327
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 180 000	1 178	1 183
Banque Royale du Canada, taux variable 03-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 190 000	1 190	1 194
Métaux Russel Inc. 5,75 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 799 000	2 799	2 808
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 066 000	1 021	907
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	844 000	817	745
Saputo inc. 5,49 % 20-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 047 000	1 056	1 086
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	431	409
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 2,70 % 13-01-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	87	22
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 05-08-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	902 000 USD	378	95
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 14-01-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	65	21
Financière Sun Life inc., taux variable 13-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 285 000	6 266	6 220
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 655 000	1 656	1 552
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 803 000	1 757	1 659
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 460 000	2 443	2 461
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 040 000	1 045	1 076
Financière Sun Life inc., taux variable 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 148 000	3 051	2 666
Sunac China Holdings Ltd. 6,00 % 30-09-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	94 772 USD	28	15
Sunac China Holdings Ltd. 6,25 % 30-09-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	94 772 USD	25	13
Sunac China Holdings Ltd. 6,50 % 30-09-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	189 546 USD	44	24
Sunac China Holdings Ltd. 6,75 % 30-09-2028	Chine	Sociétés – Non convertibles	284 319 USD	58	32
Sunac China Holdings Ltd. 7,00 % 30-09-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	284 319 USD	52	29
Sunac China Holdings Ltd. 7,25 % 30-09-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	133 564 USD	21	12
Sunac China Holdings Ltd. 1,00 % 30-09-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	117 151 USD	21	11
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 452 000	1 457	1 475
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 347 000	4 097	3 530
Supérieur Plus S.E.C. 4,25 % 18-05-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 749 000	5 691	5 432
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Bésil	Sociétés – Non convertibles	1 545 000 USD	1 860	1 847
Tamarack Valley Energy Ltd. 7,25 % 10-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	237 000	226	237
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	290	292
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 029 000	3 969	3 790
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	587 000	607	540
TELUS Corp. 2,05 % 07-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	90	91
TELUS Corp. 4,95 % 18-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	560 000	558	565

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>OBLIGATIONS (suite)</b>					
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 595 000	1 339	1 393
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	562 000	560	562
TELUS Corp. 4,70 % 06-03-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 321 000	1 996	2 093
Tenet Healthcare Corp. 4,38 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	250	251
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 490 000	2 432	2 310
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 722 000 USD	2 167	2 247
T-Mobile USA Inc. 5,20 % 15-01-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 550 000 USD	2 032	2 103
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	729 000 USD	981	986
T-Mobile USA Inc. 4,85 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	268	269
T-Mobile USA Inc. 5,15 % 15-04-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	270 000 USD	361	365
Groupe TMX Ltée 4,68 % 16-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	440	445
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	741 000	716	635
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 248 000	1 250	1 265
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 022 000	3 970	3 991
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 135 000	1 139	1 152
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 138 000	2 021	2 011
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 709 000	4 627	4 660
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 187 000	1 194	1 219
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 102 000	3 081	3 096
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 731 000	1 747	1 797
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	633 000	633	637
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 108 000	5 886	5 975
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 588 000	3 505	3 410
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	660 000	641	598
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 460 000	2 664	2 401
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 881 000	1 890	1 930
TransCanada PipeLines Ltd. 4,33 % 16-09-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	710 000	592	601
TransCanada PipeLines Ltd. 4,34 % 15-10-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 373 000	1 155	1 155
TransCanada PipeLines Ltd. 5,92 % 12-05-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	299 000	318	317
TransCanada PipeLines Ltd. 5,30 % 15-03-2077	Canada	Sociétés – Non convertibles	154 000 USD	185	196
TransCanada PipeLines Ltd. 4,20 % 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 668 000	2 551	2 277
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 034 000	12 256	12 230
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	452 000	429	440
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	517 000	555	507
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,50 % 15-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	18 223 000 USD	29 389	30 210
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	8 640 000 USD	8 848	8 312
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	9 543 000 USD	11 289	8 448
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,50 % 15-02-2053	États-Unis	Gouvernements étrangers	8 627 000 USD	11 177	10 607
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	392 000	332	337
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 264 000	1 267	1 285
Ventas Canada Finance Ltd. 5,10 % 05-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	910 000	909	915
Verizon Communications Inc., taux variable 20-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	391 000 USD	489	533
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 118 000	2 892	2 873
Vermilion Energy Inc. 6,88 % 01-05-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	132 000 USD	170	175
Vidéotron Itée 3,63 % 15-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 611 000	3 448	3 397
Vidéotron Itée 4,50 % 15-01-2030, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 980 000	5 954	5 716
Vidéotron Itée 3,13 % 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 305 000	1 185	1 146
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 381 000	3 453	3 249
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	621 000	615	592
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	920 000	970	885
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 488 000	2 449	2 283
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 333 000 USD	1 484	1 522
<b>Total des obligations</b>				<b>1 066 909</b>	<b>1 035 458</b>

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS</b>					
BCE Inc., priv., série AA	Canada	Services de communication	21 835	347	375
BCE Inc., priv., série AI	Canada	Services de communication	3 851	60	61
BCE Inc. 4,54 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de premier rang, série R, rachetables	Canada	Services de communication	1 220	22	20
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 46	Canada	Biens immobiliers	12 099	297	249
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 13	Canada	Services publics	9 529	228	190
Emera Inc., priv., série J	Canada	Services publics	1 278	30	26
Emera Inc., priv., série L	Canada	Services publics	11 305	260	201
Les Compagnies Loblaw Ltée 5,30 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de second rang, série B	Canada	Consommation de base	4 877	121	110
TransAlta Corp., perpétuelles, priv., série C	Canada	Services publics	3 910	73	73
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	10 644	134	144
<b>Total des actions</b>				<b>1 572</b>	<b>1 449</b>
<b>FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE</b>					
FINB BMO obligations de sociétés américaines à haut rendement couvertes en dollars canadiens	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	577 463	7 353	6 404
<sup>1</sup> FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	123 000	11 365	11 246
<b>Total des fonds/billets négociés en bourse</b>				<b>18 718</b>	<b>17 650</b>
Coûts de transaction				(3)	–
<b>Total des placements</b>				<b>1 087 196</b>	<b>1 054 557</b>
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(587)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					39 174
Autres éléments d'actif moins le passif					13 115
<b>Actif net attribuable aux porteurs de titres</b>					<b>1 106 259</b>

<sup>1</sup> Ce fonds négocié en bourse est géré par une société affiliée à GPCV.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	100,8
Obligations	93,6
Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)	7,2
Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)	–
Fonds/billets négociés en bourse	1,6
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Actions	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(3,7)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	88,7
États-Unis	11,3
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Royaume-Uni	0,7
Brésil	0,4
Allemagne	0,3
Irlande	0,3
Mexique	0,2
Australie	0,2
Chili	0,2
Japon	0,1
Chine	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(3,7)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	57,0
Obligations provinciales	22,4
Obligations fédérales	14,1
Obligations d'État étrangères	5,4
Fonds/billets négociés en bourse	1,6
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Titres adossés à des créances hypothécaires	1,1
Obligations municipales	0,6
Obligations supranationales	0,2
Services financiers	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(3,7)

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	95,6
Obligations	95,7
Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)	(0,1)
Fonds/billets négociés en bourse	2,9
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Actions	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	90,3
États-Unis	6,0
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Royaume-Uni	0,6
Allemagne	0,4
Chine	0,3
Japon	0,3
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Mexique	0,2
Chili	0,2
Brésil	0,2
Inde	0,1
Colombie	0,1
Autre	(0,1)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	54,0
Obligations provinciales	22,7
Obligations fédérales	14,8
Fonds/billets négociés en bourse	2,9
Obligations municipales	2,3
Titres adossés à des créances hypothécaires	1,3
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Obligations d'État étrangères	0,5
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Services financiers	0,1
Obligations supranationales	0,1
Autre	(0,1)

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 31 mars 2024

### Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrats à terme standardisés à très long terme sur obligations du Trésor américain, juin 2024	(216)	18 juin 2024	128,58 USD	(37 736)	–	(123)
Contrats à terme standardisés sur obligations canadiennes à 10 ans, juin 2024	664	19 juin 2024	120,18 CAD	79 906	104	–
<b>Total des contrats à terme standardisés</b>				<b>42 170</b>	<b>104</b>	<b>(123)</b>

\* 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	1 336 CAD	(1 004) USD	12 avril 2024	(1 336)	(1 359)	–	(23)
A	2 461 CAD	(1 820) USD	12 avril 2024	(2 461)	(2 465)	–	(4)
A	8 122 CAD	(6 090) USD	19 avril 2024	(8 122)	(8 248)	–	(126)
A	6 424 CAD	(4 775) USD	19 avril 2024	(6 424)	(6 467)	–	(43)
A	8 474 CAD	(6 296) USD	19 avril 2024	(8 474)	(8 526)	–	(52)
A	15 293 CAD	(11 348) USD	19 avril 2024	(15 293)	(15 366)	–	(73)
A	9 392 CAD	(6 990) USD	19 avril 2024	(9 392)	(9 466)	–	(74)
A	1 462 USD	(1 967) CAD	19 avril 2024	1 967	1 980	13	–
A	2 729 CAD	(2 027) USD	19 avril 2024	(2 729)	(2 745)	–	(16)
A	2 573 CAD	(1 906) USD	26 avril 2024	(2 573)	(2 581)	–	(8)
A	8 414 CAD	(6 248) USD	26 avril 2024	(8 414)	(8 460)	–	(46)
A	1 416 CAD	(1 052) USD	26 avril 2024	(1 416)	(1 424)	–	(8)
A	3 791 CAD	(2 820) USD	10 mai 2024	(3 791)	(3 818)	–	(27)
A	19 546 CAD	(14 454) USD	10 mai 2024	(19 546)	(19 570)	–	(24)
A	7 151 CAD	(5 288) USD	10 mai 2024	(7 151)	(7 160)	–	(9)
A	5 231 CAD	(3 890) USD	17 mai 2024	(5 231)	(5 266)	–	(35)
A	6 344 CAD	(4 696) USD	17 mai 2024	(6 344)	(6 357)	–	(13)
<b>Total des contrats de change à terme de gré à gré</b>						<b>13</b>	<b>(581)</b>

Total des actifs dérivés

117

Total des passifs dérivés

(704)

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

### 1. Périodes comptables et renseignements généraux

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

Le Fonds a été constitué en fiducie de fonds commun de placement à capital variable en vertu des lois de la province de l'Ontario aux termes d'une déclaration de fiducie qui a été modifiée et mise à jour de temps à autre. Le siège social du Fonds est situé au 255, avenue Dufferin, London (Ontario) Canada. Le Fonds est autorisé à émettre un nombre illimité de parts (désignées en tant que « titre » ou « titres ») de séries multiples. Les séries du Fonds sont offertes à la vente aux termes d'un prospectus simplifié ou aux termes d'options de placement avec dispense de prospectus.

Gestion de placements Canada Vie limitée (« GPCV ») est le gestionnaire du Fonds et appartient à cent pour cent à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie (« Canada Vie »), filiale de Power Corporation du Canada. GPCV a conclu une convention d'administration de fonds avec Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie »), une filiale de Power Corporation du Canada. Les placements du Fonds dans des sociétés du groupe de sociétés Power sont identifiés dans le tableau des placements.

### 2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers annuels audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (les « IFRS »). La note 3 présente un résumé des méthodes comptables significatives du Fonds en vertu des IFRS.

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

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le conseil d'administration de GPCV le 6 juin 2024.

### 3. Méthodes comptables significatives

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

#### a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

Le Fonds comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés et des fonds négociés en bourse, le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net.

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

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

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

#### b) Évaluation de la juste valeur

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

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

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

Le Fonds peut avoir recours à des instruments dérivés (comme les options souscrites, les contrats à terme standardisés ou de gré à gré, les swaps ou les instruments dérivés sur mesure) en guise de couverture contre les pertes occasionnées par des fluctuations des cours des titres, des taux d'intérêt ou des taux de change.

Le Fonds peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les portefeuillistes du Fonds, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du Fonds. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au Fonds par les organismes de réglementation, le cas échéant. Pour de plus amples renseignements à cet égard, notamment sur les modalités de telles dispenses, le cas échéant, se reporter à la rubrique « Dispenses et approbations » du prospectus simplifié du Fonds.

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

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

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 31 mars 2024.

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

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

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

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

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

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

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

Voir la note 10 pour le classement des justes valeurs du Fonds.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

#### c) Comptabilisation des produits

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

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

#### d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

Les commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquérir, d'émettre ou de céder des actifs financiers ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et aux autres intermédiaires. Tous les courtages engagés par le Fonds en lien avec les opérations de portefeuille pour les périodes, ainsi que les autres frais d'opérations, sont présentés dans les états du résultat global. Les activités de courtage sont attribuées aux courtiers en fonction du meilleur résultat net pour le Fonds. Sous réserve de ces critères, des commissions peuvent être versées à des sociétés de courtage qui offrent certains services (ou les paient), outre l'exécution des ordres, y compris la recherche, l'analyse et les rapports sur les placements, et les bases de données et les logiciels à l'appui de ces services. Le cas échéant et lorsqu'elle est vérifiable, la valeur de ces services fournis au cours des périodes est présentée à la note 10. La valeur de certains services exclusifs fournis par des courtiers ne peut être estimée raisonnablement.

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

Le Fonds est autorisé à effectuer des opérations de prêt, de mise en pension et de prise en pension de titres, tel qu'il est défini dans le prospectus simplifié du Fonds. Ces opérations s'effectuent par l'échange temporaire de titres contre des biens donnés en garantie comportant l'engagement de rendre les mêmes titres à une date ultérieure.

Le revenu tiré de ces opérations se présente sous forme de frais réglés par la contrepartie et, dans certains cas, sous forme d'intérêts sur la trésorerie ou les titres détenus en garantie. Le revenu tiré de ces opérations est présenté à l'état du résultat global et constaté lorsqu'il est gagné. Les opérations de prêts de titres sont gérées par la Banque Canadienne Impériale de Commerce et The Bank of New York Mellon. La valeur de la trésorerie ou des titres détenus en garantie doit équivaloir à au moins 102 % de la juste valeur des titres prêtés, vendus ou achetés.

La note 10 résume les détails relatifs aux titres prêtés et aux biens reçus en garantie à la fin de la période, et présente un rapprochement des revenus de prêt de titres durant la période, le cas échéant. Les biens reçus en garantie se composent de titres de créance du gouvernement du Canada et d'autres pays, d'administrations municipales, de gouvernements provinciaux et d'institutions financières du Canada.

#### f) Compensation

Les actifs financiers et les passifs financiers sont compensés et le solde net est comptabilisé dans l'état de la situation financière seulement s'il existe un droit exécutoire de compenser les montants comptabilisés et qu'il y a intention soit de régler le montant net, soit de réaliser l'actif et de régler le passif simultanément. Dans le cours normal des activités, le Fonds conclut diverses conventions-cadres de compensation ou ententes similaires qui ne satisfont pas aux critères de compensation dans l'état de la situation financière, mais qui permettent tout de même de compenser les montants dans certaines circonstances, comme une faillite ou une résiliation de contrat. La note 10 résume les détails de la compensation, le cas échéant, qui fait l'objet d'une convention-cadre de compensation ou d'autres conventions semblables et l'incidence nette sur les états de la situation financière si la totalité des droits à compensation était exercée.

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

#### g) Devise

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

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

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

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

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

#### i) Valeur liquidative par titre

La valeur liquidative quotidienne d'un fonds de placement peut être calculée sans tenir compte des IFRS conformément aux règlements des Autorités canadiennes en valeurs mobilières (les « ACVM »). La différence entre la valeur liquidative et l'actif net attribuable aux porteurs de titres (tel qu'il est présenté dans les états financiers), le cas échéant, tient principalement aux différences liées à la juste valeur des placements et des autres actifs financiers et passifs financiers, et est présentée à la note 10.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

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

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

k) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

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

### 4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

#### Utilisation d'estimations

##### *Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif*

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

#### Utilisation de jugements

##### *Classement et évaluation des placements*

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

##### *Monnaie fonctionnelle*

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

##### *Intérêts dans des entités structurées non consolidées*

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit (« Fonds sous-jacents »), mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée, GPCV doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée. Ces Fonds sous-jacents respectent la définition d'une entité structurée, car :

- I. les droits de vote dans les Fonds sous-jacents ne sont pas des facteurs dominants pour décider qui les contrôle;
- II. les activités des Fonds sous-jacents sont assujetties à des restrictions aux termes de leurs documents de placement;
- III. les Fonds sous-jacents ont des objectifs de placement précis et bien définis visant à offrir des occasions de placement aux investisseurs tout en leur transférant les risques et avantages connexes.

Par conséquent, de tels placements sont comptabilisés à la JVRN. La note 10 résume les détails des participations du Fonds dans ces Fonds sous-jacents, le cas échéant.

### 5. Impôts sur le résultat

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

Les pertes du Fonds ne peuvent être attribuées aux investisseurs et sont conservées par le Fonds pour des exercices futurs. Les pertes autres qu'en capital peuvent être reportées prospectivement jusqu'à 20 ans afin de réduire le bénéfice imposable et les gains en capital réalisés au cours d'exercices futurs. Les pertes en capital peuvent être reportées prospectivement indéfiniment afin de réduire les gains en capital réalisés au cours d'exercices futurs. Se reporter à la note 10 pour les reports prospectifs de pertes fiscales du Fonds.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

### 6. Frais de gestion et frais d'exploitation

GPCV a utilisé les frais de gestion pour la gestion du portefeuille de placements, l'analyse des placements, la formulation de recommandations et la prise de décisions quant aux placements, ainsi que pour la prise de dispositions de courtage pour l'achat et la vente de titres en portefeuille et la conclusion d'ententes avec des courtiers inscrits pour l'achat et la vente de titres du Fonds par des investisseurs. Les frais de gestion sont calculés pour chaque série de titres du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

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

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

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

### 7. Capital du Fonds

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

### 8. Risques découlant des instruments financiers

#### i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir*. L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 31 mars 2024, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

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

#### ii. Risque de liquidité

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

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

#### iii. Risque de change

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

La note 10 indique les devises, le cas échéant, auxquelles le Fonds avait une exposition importante, tant pour les instruments financiers monétaires que non monétaires, et illustre l'incidence potentielle, en dollars canadiens, sur l'actif net du Fonds d'une hausse ou d'une baisse de 5 % du dollar canadien relativement à toutes les devises, toute autre variable demeurant constante. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être significatif.

La sensibilité du Fonds au risque de change présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des fonds négociés en bourse (« FNB ») dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés, y compris les contrats de change à terme de gré à gré. Les autres actifs financiers et passifs financiers (y compris les dividendes et les intérêts à recevoir, ainsi que les sommes à recevoir ou à payer pour les placements vendus ou achetés) libellés en devises n'exposent pas le Fonds à un risque de change important.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

### 8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

#### iv. Risque de taux d'intérêt

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

Si l'exposition est importante, la note 10 résume les instruments financiers portant intérêt du Fonds selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du Fonds d'une hausse ou d'une baisse de 1 % des taux d'intérêt en vigueur, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante. La sensibilité du Fonds aux fluctuations des taux d'intérêt a été estimée au moyen de la duration moyenne pondérée. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être significatif.

La sensibilité du Fonds au risque de taux d'intérêt présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés. La trésorerie et les équivalents de trésorerie ainsi que les autres instruments du marché monétaire sont à court terme et ne sont généralement pas exposés à un risque de taux d'intérêt impliquant des montants importants.

#### v. Autre risque de prix

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

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

La sensibilité du Fonds à l'autre risque de prix présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés.

#### vi. Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier ne s'acquitte pas d'une obligation ou d'un engagement pris envers le Fonds. La note 10 résume l'exposition du Fonds au risque de crédit, si une telle exposition s'applique et est importante.

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

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

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

#### vii. Fonds sous-jacents

Le Fonds peut investir dans des fonds sous-jacents et peut être exposé indirectement au risque de change, au risque de taux d'intérêt, à l'autre risque de prix et au risque de crédit en raison des fluctuations de la valeur des instruments financiers détenus par les fonds sous-jacents. La note 10 résume l'exposition du Fonds à ces risques provenant des fonds sous-jacents, si une telle exposition s'applique et est importante.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

### 9. Autres renseignements

#### Abréviations

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

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



# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## 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	41 010		104 255	
Valeur des biens reçus en garantie	43 143		109 678	

	31 mars 2024		31 mars 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	96	100,0	97	100,0
Impôt retenu à la source	(1)	(1,0)	–	–
	95	99,0	97	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(24)	(25,0)	(24)	(24,7)
Revenu tiré du prêt de titres	71	74,0	73	75,3

#### 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 en investissant dans des titres à revenu fixe canadiens et d'autres titres productifs de revenu. Le Fonds peut consacrer jusqu'à 30 % de son actif aux placements étrangers. Le Fonds peut investir jusqu'à 20 % de son actif dans des obligations à rendement élevé notées « BB » ou moins ou qui ne sont pas notées.

##### ii. Risque de change

Aux 31 mars 2024 et 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de change.

##### iii. Risque de taux d'intérêt

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

31 mars 2024	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	81 083	42 170				
1 an à 5 ans	282 319	–				
5 ans à 10 ans	320 256	–				
Plus de 10 ans	351 800	–				
Total	1 035 458	42 170				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(80 583)	(7,3)	80 583	7,3

31 mars 2023	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	17 019	(177 520)				
1 an à 5 ans	242 317	–				
5 ans à 10 ans	316 700	–				
Plus de 10 ans	249 729	–				
Total	825 765	(177 520)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(53 481)	(5,9)	53 481	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.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

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

#### e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

##### 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 11,4 % de l'actif net du Fonds (12,7 % en 2023).

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

Note des obligations*	31 mars 2024	31 mars 2023
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	8,8	17,3
AA	16,8	12,0
A	28,7	32,0
BBB	21,8	19,7
Inférieure à BBB	6,5	6,5
Sans note	11,0	8,2
Total	93,6	95,7

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

#### f) Classement de la juste valeur

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

	31 mars 2024				31 mars 2023			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	1 035 293	165	1 035 458	–	825 765	–	825 765
Actions	1 449	–	–	1 449	1 253	–	–	1 253
Fonds/billets négociés en bourse	17 650	–	–	17 650	26 293	–	–	26 293
Actifs dérivés	104	13	–	117	459	241	–	700
Passifs dérivés	(123)	(581)	–	(704)	(1 540)	(431)	–	(1 971)
Placements à court terme	–	38 063	–	38 063	–	35 567	–	35 567
Total	19 080	1 072 788	165	1 092 033	26 465	861 142	–	887 607

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

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

Au cours de la période close le 31 mars 2024, des placements d'une juste valeur de 126 \$ (néant en 2023) ont été transférés du niveau 2 au niveau 3 en raison de changements en matière de données utilisées pour l'évaluation.

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

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

#### f) Classement de la juste valeur (suite)

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	38	–
Ventes	–	–
Transferts entrants	126	–
Transferts sortants	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :		
Réalisé(e)s	–	–
Latent(e)s	1	–
Solde, à la clôture	165	–
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	1	–

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	247 239	1
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	805 173	834 337

#### 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	104	(104)	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(413)	104	4 169	3 860
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(309)	–	4 169	3 860

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	459	(459)	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(1 636)	459	5 929	4 752
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(1 177)	–	5 929	4 752

# FONDS D'OBLIGATIONS CANADIENNES DE BASE PLUS CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

## NOTES ANNEXES

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

#### 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 BMO obligations de sociétés américaines à haut rendement couvertes en dollars canadiens	0,7	6 404
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	1,3	11 246

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
FINB BMO obligations de sociétés américaines à haut rendement couvertes en dollars canadiens	0,6	5 209
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	1,0	8 936
FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	2,8	12 148