

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2021

Les présents États financiers intermédiaires non audités ne contiennent pas le Rapport intermédiaire de la direction sur le rendement du Fonds (« RDRF ») du fonds de placement. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en nous téléphonant au 1-888-532-3322, en nous écrivant au 255, avenue Dufferin, London (Ontario) N6A 4K1, en visitant notre site Web à l'adresse www.placementscanadavie.ca ou celui de SEDAR à l'adresse www.sedar.com. Des exemplaires des états financiers annuels ou du RDRF annuel peuvent aussi être obtenus gratuitement des façons décrites ci-dessus.

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

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

Gestion de placements Canada Vie limitée, le gestionnaire du Fonds, nomme des auditeurs indépendants pour auditer les états financiers annuels du Fonds. Conformément aux lois sur les valeurs mobilières du Canada (Norme canadienne 81-106), si un auditeur n'a pas revu les états financiers intermédiaires, cela doit être divulgué dans un avis complémentaire.

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



Gestion
de placements

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

au (en milliers de dollars, sauf les montants par titre)

	30 sept.	31 mars	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)				
	2021	2021 (Audité)	par titre		par série		
	\$	\$	30 sept.	31 mars	30 sept.	31 mars	
			2021	2021 (Audité)	2021	2021 (Audité)	
ACTIF							
Actifs courants							
Placements à la juste valeur	192 466	195 015	Série A	16,63	16,36	114 382	121 629
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 147	17 816	Série F	15,18	14,94	11 741	12 349
Intérêts courus à recevoir	829	925	Série F5	12,49	12,49	154	177
Dividendes à recevoir	241	248	Série FW	10,46	10,29	1 211	970
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	690	Série FW5	14,22	14,17	1	1
Sommes à recevoir pour titres émis	64	53	Série N	11,68	11,49	15 428	16 235
Sommes à recevoir du gestionnaire	1	2	Série N5	13,28	13,19	2 223	2 218
Marge sur instruments dérivés	415	450	Série QF	10,50	10,34	3 425	3 612
Profits latents sur les contrats dérivés	289	89	Série QF5	13,13	13,13	254	360
Total de l'actif	195 452	215 288	Série QFW	10,45	10,28	912	712
			Série QFW5	14,20	14,16	113	1
			Série S	13,23	13,02	2 359	2 376
PASSIF			Série T5	11,37	11,40	3 128	3 296
Passifs courants			Série W	11,89	11,70	32 283	32 832
Sommes à payer pour placements achetés	72	9 220	Série W5	12,28	12,30	7 636	9 166
Sommes à payer pour titres rachetés	122	125				195 250	205 934
Sommes à payer au gestionnaire	8	9					
Total du passif	202	9 354					
Actif net attribuable aux porteurs de titres	195 250	205 934					

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour les périodes closes les 30 septembre
(en milliers de dollars, sauf les montants par titre)

	2021	2020
	\$	\$
Revenus		
Dividendes	1 151	1 341
Revenu d'intérêts	1 895	2 249
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	1 288	(977)
Profit (perte) net(te) latent(e)	2 159	13 433
Revenu tiré du prêt de titres	–	13
Revenu provenant des rabais sur les frais	5	–
Total des revenus (pertes)	6 498	16 059
Charges (note 6)		
Frais de gestion	1 371	1 522
Rabais sur les frais de gestion	(35)	(34)
Frais d'administration	195	217
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	11	15
Frais du comité d'examen indépendant	2	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	1 544	1 720
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	1 544	1 720
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	4 954	14 339
Impôt étranger retenu à la source	–	–
Impôt étranger sur le résultat payé (recouvré)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	4 954	14 339

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par titre		par série	
	2021	2020	2021	2020
Série A	0,39	1,00	2 742	8 415
Série F	0,40	0,88	320	780
Série F5	0,35	0,81	3	14
Série FW	0,25	0,66	25	69
Série FW5	0,40	0,95	–	–
Série N	0,38	0,82	507	1 419
Série N5	0,42	0,92	71	171
Série QF	0,27	0,64	93	280
Série QF5	0,41	0,85	10	28
Série QFW	0,26	0,59	20	49
Série QFW5	(0,01)	0,95	(1)	–
Série S	0,42	0,89	75	191
Série T5	0,27	0,71	76	193
Série W	0,29	0,72	798	2 156
Série W5	0,32	0,77	215	574
			4 954	14 339

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Pour les périodes closes les 30 septembre
(en milliers de dollars, sauf les montants par titre)

	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	Série A		Série F		Série F5		Série FW		Série FW5	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	121 629	134 037	12 349	10 764	177	207	970	1 099	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	2 742	8 415	320	780	3	14	25	69	–	–
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(714)	(995)	(113)	(144)	(1)	(2)	(10)	(12)	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	(3)	(3)	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(28)	(27)	(5)	(5)	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(742)	(1 022)	(118)	(149)	(4)	(5)	(10)	(12)	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	3 269	6 842	34	3 240	–	52	290	155	–	–
Réinvestissement des distributions	742	1 019	118	149	2	3	10	12	–	–
Paiements au rachat de titres	(13 258)	(16 749)	(962)	(1 134)	(24)	(27)	(74)	(229)	–	–
Total des opérations sur les titres	(9 247)	(8 888)	(810)	2 255	(22)	28	226	(62)	–	–
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	(7 247)	(1 495)	(608)	2 886	(23)	37	241	(5)	–	–
À la clôture	114 382	132 542	11 741	13 650	154	244	1 211	1 094	1	1

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :

	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	7 434	8 817	826	775	14	17	94	115	–	–
Émis	196	428	2	224	–	4	28	15	–	–
Réinvestissement des distributions	44	63	8	10	–	–	1	1	–	–
Rachetés	(795)	(1 054)	(63)	(78)	(2)	(2)	(7)	(23)	–	–
Titres en circulation, à la clôture	6 879	8 254	773	931	12	19	116	108	–	–

	Série N		Série N5		Série QF		Série QF5		Série QFW	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	16 235	20 654	2 218	2 133	3 612	4 261	360	398	712	979
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	507	1 419	71	171	93	280	10	28	20	49
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(236)	(311)	(19)	(21)	(32)	(46)	(3)	(4)	(8)	(10)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	(37)	(41)	–	–	(5)	(7)	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	(1)	(1)	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(236)	(311)	(56)	(62)	(33)	(47)	(8)	(11)	(8)	(10)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	355	1 079	20	275	143	626	–	–	185	223
Réinvestissement des distributions	235	311	29	39	33	47	8	9	8	10
Paiements au rachat de titres	(1 668)	(4 739)	(59)	(330)	(423)	(622)	(116)	(4)	(5)	(280)
Total des opérations sur les titres	(1 078)	(3 349)	(10)	(16)	(247)	51	(108)	5	188	(47)
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	(807)	(2 241)	5	93	(187)	284	(106)	22	200	(8)
À la clôture	15 428	18 413	2 223	2 226	3 425	4 545	254	420	912	971

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :

	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	1 413	1 936	168	168	349	444	27	31	69	103
Émis	30	96	1	21	14	61	–	–	18	21
Réinvestissement des distributions	20	28	2	3	3	5	1	1	1	1
Rachetés	(142)	(427)	(4)	(25)	(40)	(62)	(9)	–	(1)	(29)
Titres en circulation, à la clôture	1 321	1 633	167	167	326	448	19	32	87	96

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

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

Pour les périodes closes les 30 septembre
(en milliers de dollars, sauf les montants par titre)

	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	Série QFW5		Série S		Série T5	
	\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES						
À l'ouverture	1	1	2 376	2 589	3 296	2 974
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1)	–	75	191	76	193
Distributions aux porteurs de titres :						
Revenu de placement	–	–	(36)	(45)	(21)	(25)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(1)	–	–	–	(61)	(54)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	(1)	(1)
Total des distributions aux porteurs de titres	(1)	–	(36)	(45)	(83)	(80)
Opérations sur les titres :						
Produit de l'émission de titres	113	–	–	–	28	304
Réinvestissement des distributions	1	–	36	45	64	52
Paiements au rachat de titres	–	–	(92)	–	(253)	(263)
Total des opérations sur les titres	114	–	(56)	45	(161)	93
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	112	–	(17)	191	(168)	206
À la clôture	113	1	2 359	2 780	3 128	3 180

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	183	214	289	270
Émis	8	–	–	1	2	26
Réinvestissement des distributions	–	–	3	3	6	5
Rachetés	–	–	(8)	–	(22)	(23)
Titres en circulation, à la clôture	8	–	178	218	275	278

	Série W		Série W5		Total	
	\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES						
À l'ouverture	32 832	33 835	9 166	8 647	205 934	222 579
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	798	2 156	215	574	4 954	14 339
Distributions aux porteurs de titres :						
Revenu de placement	(242)	(292)	(60)	(80)	(1 495)	(1 987)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	(145)	(159)	(252)	(264)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	(35)	(34)
Total des distributions aux porteurs de titres	(242)	(292)	(205)	(239)	(1 782)	(2 285)
Opérations sur les titres :						
Produit de l'émission de titres	1 690	1 802	80	605	6 207	15 203
Réinvestissement des distributions	240	289	72	79	1 598	2 064
Paiements au rachat de titres	(3 035)	(4 283)	(1 692)	(356)	(21 661)	(29 016)
Total des opérations sur les titres	(1 105)	(2 192)	(1 540)	328	(13 856)	(11 749)
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	(549)	(328)	(1 530)	663	(10 684)	305
À la clôture	32 283	33 507	7 636	9 310	195 250	222 884

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	2 806	3 114	745	728
Émis	142	157	7	50
Réinvestissement des distributions	20	25	6	6
Rachetés	(254)	(378)	(136)	(29)
Titres en circulation, à la clôture	2 714	2 918	622	755

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 30 septembre
(en milliers de dollars, sauf les montants par titre)

	2021	2020
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	4 954	14 339
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(2 120)	977
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(2 159)	(13 433)
Achat de placements	(49 880)	(30 983)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	48 048	48 266
Variation des intérêts courus à recevoir	96	55
Variation des dividendes à recevoir	7	52
Variation des sommes à recevoir du gestionnaire	1	1
Variation de la marge sur instruments dérivés	35	–
Variation des sommes à payer au gestionnaire	(1)	–
Trésorerie nette liée aux activités d'exploitation	(1 019)	19 274

Flux de trésorerie liés aux activités de financement

Produit de l'émission de titres	4 740	14 846
Paievements au rachat de titres	(20 208)	(28 960)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(184)	(221)
Trésorerie nette liée aux activités de financement	(15 652)	(14 335)

Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie

	(16 671)	4 939
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	17 816	6 735
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	2	(1)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	1 147	11 673

Trésorerie	1 147	11 673
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	1 147	11 673

Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :

Dividendes reçus	1 158	1 393
Impôts étrangers payés	–	–
Intérêts reçus	1 991	2 304
Intérêts versés	–	–

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2021

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen \$ (en milliers)	Juste valeur \$ (en milliers)
OBLIGATIONS					
407 International Inc. 6,47 % 27-07-2029, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	441 000	610	569
407 International Inc. 4,19 % 25-04-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	895 000	901	1 012
The 55 School Board Trust 5,90 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	697 000	750	933
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	675 000	675	687
Aéroports de Montréal 3,03 % 21-04-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	188 000	188	181
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	26	25
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	166 000	167	168
Alliance Pipeline L.P. 5,546 % 31-12-2023, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 133	2	2
Alliance Pipeline L.P. 6,77 % 31-12-2025, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 991	23	25
Fonds de placement immobilier Allied 1,73 % 12-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	41	40
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	73 000	73	73
AltaLink, L.P. 3,67 % 06-11-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	575 000	595	608
AltaLink, L.P. 3,99 % 30-06-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	745 000	778	829
ARC Resources Ltd. 2,35 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	131 000	131	132
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	132 000	132	135
Athene Global Funding, taux variable 09-04-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	267 000	267	267
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	148 000	148	149
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000	80	80
Banque de Montréal 2,37 % 03-02-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	828 000	849	854
Banque de Montréal 1,76 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	230	231
Banque de Montréal 1,55 % 28-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	386 000	386	383
Banque de Montréal, taux variable 22-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	146 000	146	145
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,16 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	377 000	395	386
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,40 % 01-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	441 000	429	427
La Banque de Nouvelle-Écosse 3,10 % 02-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 717 000	1 742	1 852
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	233 000	233	233
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	128 000	128	128
BCE Inc. 3,50 % 30-09-2050, rachetables 2050	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	82	73
bclMC Realty Corp. 2,15 % 11-08-2022, rachetables 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	1 000	1 013
bclMC Realty Corp. 1,06 % 12-03-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	70	70
bclMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	103 000	103	101
Bell Canada Inc. 1,65 % 16-08-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	426 000	413	415
Bell Canada Inc. 2,90 % 10-09-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	336 000	343	345
Bell Canada Inc. 2,50 % 14-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	315 000	308	312
Bell Canada Inc. 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	24	21
BMW Canada Auto Trust 0,33 % 20-07-2023	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	38 188	38	38
BMW Canada Inc. 0,99 % 14-01-2025	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	63 000	63	62
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	510 000	494	498
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	85 000	96	92
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	696 000	794	785
Brookfield Renewable Partners ULC 3,38 % 15-01-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 000	31	31
Brookfield Renewable Partners ULC 3,33 % 13-08-2050, rachetables 2050	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	84	84
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	98 000	109	108
Fiducie du Canada pour l'habitation 2,35 % 15-06-2023	Canada	Gouvernement fédéral	4 930 000	4 961	5 082
Fiducie du Canada pour l'habitation 2,90 % 15-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	1 750 000	1 853	1 848

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2021

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen \$ (en milliers)	Juste valeur \$ (en milliers)
OBLIGATIONS (suite)					
Fiducie du Canada pour l'habitation, taux variable 15-09-2024	Canada	Gouvernement fédéral	3 500 000	3 527	3 525
Fiducie du Canada pour l'habitation 1,95 % 15-12-2025	Canada	Gouvernement fédéral	1 340 000	1 393	1 383
Fiducie du Canada pour l'habitation, taux variable 15-03-2026	Canada	Gouvernement fédéral	1 990 000	1 997	1 995
Fiducie du Canada pour l'habitation 1,75 % 15-06-2030	Canada	Gouvernement fédéral	865 000	864	865
Société canadienne d'hypothèques et de logement, taux variable 15-09-2026	Canada	Gouvernement fédéral	1 500 000	1 500	1 502
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 10-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 965 000	1 967	1 968
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 04-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	299 000	299	299
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,00 % 17-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 327 000	1 350	1 351
Banque Canadienne Impériale de Commerce 1,10 % 19-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 370 000	1 366	1 338
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 15-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	184 000	184	184
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	230	229
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	104	104
Canadian Natural Resources Ltd. 3,55 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 050 000	1 046	1 105
La Société Canadian Tire Ltée 5,61 % 04-09-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	927	1 122
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-01-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	207 000	207	207
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	139 000	139	139
Capital Power Corp. 4,28 % 18-09-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	144 000	159	155
Groupe CGI inc. 2,10 % 18-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	62	61
Ville de Montréal 3,00 % 01-09-2027	Canada	Administrations municipales	1 050 000	1 046	1 130
Ville de Toronto 2,40 % 07-06-2027	Canada	Administrations municipales	830 000	784	869
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	74 000	74	73
CPPIB Capital Inc. 3,00 % 15-06-2028	Canada	Gouvernement fédéral	650 000	661	708
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	240 000	240	241
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	46 000	46	45
CU Inc. 5,56 % 30-10-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	970 000	1 057	1 260
CU Inc. 4,54 % 24-10-2041, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	865 000	915	1 020
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (JUN)	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	64	63
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	82 000	82	81
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	56 000	56	56
Enbridge Inc. 3,10 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	151 000	151	150
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 119 000	1 173	1 193
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	480 000	558	550
Pipelines Enbridge Inc. 5,33 % 06-04-2040, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	665 000	738	781
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	89 000	91	90
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,25 % 06-12-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	286 000	309	310
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	249 000	250	259
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,09 % 21-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	340 000	340	332
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	93 000	93	92
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 26-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	457 000	465	474
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 29-04-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	407 000	407	408
Gouvernement du Canada 2,25 % 01-06-2025	Canada	Gouvernement fédéral	1 038 000	1 109	1 089

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2021

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen \$ (en milliers)	Juste valeur \$ (en milliers)
OBLIGATIONS (suite)					
Gouvernement du Canada 1,50 % 01-06-2026	Canada	Gouvernement fédéral	2 859 000	2 918	2 919
Gouvernement du Canada 3,00 % 01-12-2036, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	2 398 000	4 829	4 834
Gouvernement du Canada 2,00 % 01-12-2051	Canada	Gouvernement fédéral	129 000	133	129
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	71 000	70	66
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	105	104
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 3,04 % 21-09-2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 300 000	1 367	1 323
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 169 000	1 459	1 595
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 5,30 % 25-02-2041, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000	802	978
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	291 000	314	311
Fonds de placement immobilier H&R 2,91 % 02-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	296 000	303	302
Fonds de placement immobilier H&R 2,63 % 19-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	163 000	163	163
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	166 000	166	168
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	55 000	55	57
Honda Canada Finance Inc., taux variable 26-02-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	157 000	157	157
Honda Canada Finance Inc. 1,34 % 17-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	120	118
Honda Canada Finance Inc. 1,65 % 25-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000	170	166
Husky Energy Inc. 3,55 % 12-03-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	930 000	927	980
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	138 000	138	135
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	560 000	777	777
Hyundai Capital Canada Inc. 2,01 % 12-05-2026	Corée du Sud	Sociétés – Non convertibles	80 000	80	80
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	107	108
Intact Corporation financière 2,18 % 18-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	83 000	83	83
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000	32	33
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	187 000	198	197
Banque interaméricaine de développement 4,40 % 26-01-2026	Supranationales	s.o.	335 000	327	377
Interprovincial Pipe Line Ltd. 8,20 % 15-02-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	270 000	353	311
John Deere Financial Inc. 1,63 % 09-04-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	38 000	38	38
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	178 000	191	190
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	112 000	112	111
Banque Laurentienne du Canada 0,88 % 01-03-2026 (CAN 97519039)	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 008 367	999	997
Banque Laurentienne du Canada 1,60 % 06-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	33 000	33	33
Les Compagnies Loblaw Itée 4,86 % 12-09-2023, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	489	479
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	106 000	106	107
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	143 000	143	142
Société Financière Manuvie 3,38 % 19-06-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	280	278
Merrill Lynch 0,99 % 01-03-2026	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	343 408	342	341
Morgan Stanley, taux variable 21-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	724 000	725	725
Municipal Finance Authority of British Columbia 2,95 % 14-10-2024	Canada	Administrations municipales	940 000	1 012	996
Banque Nationale du Canada 2,55 % 12-07-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 448 000	1 515	1 500
Banque Nationale du Canada 2,58 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	791 000	817	821
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	95 000	95	94
National Grid Electricity Transmission PLC 2,30 % 22-06-2029	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	172 000	172	171
NAV CANADA 2,06 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	133 000	133	132

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2021

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen \$ (en milliers)	Juste valeur \$ (en milliers)
OBLIGATIONS (suite)					
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	72 000 USD	87	91
North West Redwater Partnership 3,20 % 24-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 165 000	1 162	1 230
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	154 000	160	160
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	230	230
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	107	106
Administration de l'aéroport international Macdonald-Cartier d'Ottawa 6,97 % 25-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 141	22	27
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	44	42
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	44	42
Pembina Pipeline Corp. 4,75 % 26-03-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	54 000	60	57
Pembina Pipeline Corp. 4,67 % 28-05-2050	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	10
Province de l'Alberta 2,55 % 01-06-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	775 000	750	818
Province de l'Alberta 3,45 % 01-12-2043	Canada	Gouvernements provinciaux	1 575 000	1 704	1 746
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	175 000	182	182
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	20 000	21	21
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	30 000	31	30
Province de la Colombie-Britannique 2,30 % 18-06-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	850 000	841	890
Province de la Colombie-Britannique 1,55 % 18-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	3 430 000	3 251	3 286
Province de la Colombie-Britannique 2,80 % 18-06-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	100 000	101	102
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	4 997 000	5 444	5 253
Province de la Colombie-Britannique 2,75 % 18-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	10 000	10	10
Province du Manitoba 5,70 % 05-03-2037	Canada	Gouvernements provinciaux	465 000	514	652
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	585 000	619	628
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	425 000	346	357
Province du Nouveau-Brunswick 2,35 % 14-08-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	1 075 000	1 020	1 123
Province de la Nouvelle-Écosse 4,50 % 01-06-2037	Canada	Gouvernements provinciaux	500 000	556	627
Province de l'Ontario 1,55 % 01-11-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	839 000	837	820
Province de l'Ontario 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	40 000	41	40
Province de l'Ontario 3,45 % 02-06-2045	Canada	Gouvernements provinciaux	170 000	194	191
Province de l'Ontario 2,65 % 02-12-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	60 000	61	59
Province de l'Ontario 1,90 % 02-12-2051	Canada	Gouvernements provinciaux	270 000	219	222
Province de Québec 1,50 % 01-09-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	2 114 000	2 093	2 005
Province de Québec 4,25 % 01-12-2043	Canada	Gouvernements provinciaux	671 000	747	847
Province de Québec 3,50 % 01-12-2045	Canada	Gouvernements provinciaux	1 000 000	1 088	1 139
Province de Québec 3,50 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	360 000	416	414
Province de Québec 3,10 % 01-12-2051	Canada	Gouvernements provinciaux	5 498 000	6 212	5 911
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	170 000	180	180
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	394 000	399	392
PSP Capital Inc. 2,05 % 15-01-2030	Canada	Gouvernement fédéral	374 000	379	379
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	145 000	147	147
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	114 000	114	115
Banque Royale du Canada 1,59 % 04-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	689 000	689	686
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	979 000	1 010	1 003
Banque Royale du Canada 1,83 % 31-07-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	232 000	232	229
Banque Royale du Canada, taux variable 25-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	625 000	639	647
Banque Royale du Canada, taux variable 30-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	652 000	659	660

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2021

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen \$ (en milliers)	Juste valeur \$ (en milliers)
OBLIGATIONS (suite)					
Banque Royale du Canada, taux variable 28-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	219 000	219	212
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	102 000	102	103
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	72	73
Saputo inc. 2,30 % 22-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	56 000	56	56
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	38 000	38	39
Sobeys Inc. 4,70 % 08-08-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 190 000	1 195	1 258
Summit Industrial Income Real Estate Investment Trust 1,82 % 01-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	288	288
Summit Industrial Income Real Estate Investment Trust 2,25 % 12-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	57	57
Summit Industrial Income Real Estate Investment Trust 2,44 % 14-07-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	53	53
Financière Sun Life inc., taux variable 19-09-2028, rachetables 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 216 000	1 237	1 261
Financière Sun Life inc., taux variable 13-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	435 000	445	447
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	673 000	690	691
Financière Sun Life inc. 5,40 % 29-05-2042 (taux variable @ 29-05-2037), rachetables 2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	695 000	631	871
Financière Sun Life inc., taux variable 30-06-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	130 000	130	131
Suncor Énergie Inc. 3,10 % 24-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	200 000	206	208
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	129 000	127	126
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	73 000 USD	91	90
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	306	306
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	330 000	350	343
TELUS Corp. 2,05 % 07-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	273	274
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	126 000	126	126
TELUS Corp. 4,85 % 05-04-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	664 000	811	737
TELUS Corp. 3,95 % 16-02-2050	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000	184	165
TELUS Corp. 4,10 % 05-04-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 000	24	24
Thomson Reuters Corp. 2,24 % 14-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	318 000	327	325
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	67 000	67	65
La Banque Toronto-Dominion 1,94 % 13-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	314 000	326	319
La Banque Toronto-Dominion 1,89 % 08-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	566
La Banque Toronto-Dominion 1,90 % 11-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	255 000	255	252
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	84	84
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 31-10-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	134 000	134	134
Tourmaline Oil Corp. 2,08 % 25-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	51	50
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	54 000	54	54
Crédit Toyota Canada Inc. 2,35 % 18-07-2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 525 000	1 516	1 547
Crédit Toyota Canada Inc. 1,18 % 23-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	110 000	110	108
TransCanada PipeLines Ltd., taux variable 09-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	221 000	221	221
TransCanada PipeLines Ltd. 3,30 % 17-07-2025, rachetables 2025, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	291 000	311	308
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	640 000	700	692
TransCanada PipeLines Ltd. 3,39 % 15-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 050 000	1 066	1 112
TransCanada PipeLines Ltd. 4,18 % 03-07-2048, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	78	70
TransCanada PipeLines Ltd. 4,20 % 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	250	248

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2021

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen \$ (en milliers)	Juste valeur \$ (en milliers)
OBLIGATIONS (suite)					
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	580 000	608	604
Transcontinental inc. 2,28 % 13-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	39	39
Union Gas Ltd. 2,88 % 22-11-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 460 000	1 459	1 541
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	682 000	723	719
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	229 000	241	238
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000	86	84
Westcoast Energy Inc. 3,12 % 05-12-2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 200 000	1 200	1 232
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	214 000	216	215
Total des obligations				124 451	126 536
ACTIONS					
Mines Agnico Eagle Ltée	Canada	Matériaux	11 760	940	773
Alimentation Couche-Tard inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Consommation de base	20 996	771	1 017
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	41 553	3 535	5 254
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	57 624	3 708	4 492
Société aurifère Barrick	Canada	Matériaux	20 917	670	478
BCE Inc.	Canada	Services de communication	59 857	3 281	3 798
Boardwalk Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	20 809	612	984
Brookfield Asset Management Inc., cat. A (\$ CA)	Canada	Services financiers	13 629	707	925
Banque Canadienne Impériale de Commerce	Canada	Services financiers	28 702	2 851	4 047
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	12 343	1 369	1 812
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	22 996	782	1 065
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée	Canada	Produits industriels	5 268	475	436
La Société Canadian Tire Ltée, cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation discrétionnaire	2 840	448	503
Capital Power Corp.	Canada	Services publics	15 556	399	664
CI Financial Corp.	Canada	Services financiers	31 765	698	817
Empire Co. Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation de base	24 430	753	943
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	54 204	2 428	2 735
Fonds de placement immobilier First Capital	Canada	Biens immobiliers	39 084	752	684
Fortis Inc.	Canada	Services publics	8 958	393	503
George Weston Ltée	Canada	Consommation de base	17 085	1 708	2 334
Hydro One Inc.	Canada	Services publics	23 562	574	705
Les Compagnies Loblaw Ltée	Canada	Consommation de base	10 330	602	898
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	16 758	1 231	1 597
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	61 107	1 256	1 490
Banque Nationale du Canada	Canada	Services financiers	8 695	481	846
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	18 741	1 125	1 541
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	13 985	1 075	1 085
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	21 643	1 203	1 280
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	43 217	3 799	5 448
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	26 967	960	869
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	34 034	1 569	2 219
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	62 607	1 974	1 644
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	34 195	2 013	2 085
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	113 370	2 522	3 156
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	56 001	3 294	4 696
Total des actions				50 958	63 823

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2021

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen \$ (en milliers)	Juste valeur \$ (en milliers)
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations de marchés émergents Mackenzie (couvert en \$ CA)	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	7 486	726	711
¹ FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	15 934	1 496	1 396
Total des fonds/billets négociés en bourse				2 222	2 107
Coûts de transaction				(8)	—
Total des placements				177 623	192 466
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					289
Trésorerie et équivalents de trésorerie					1 147
Autres éléments d'actif moins le passif					1 348
Actif net attribuable aux porteurs de titres					195 250

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

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 septembre 2021		31 mars 2021	
Répartition du portefeuille	% de la VL	Répartition du portefeuille	% de la VL
Obligations	64,9	Obligations	64,4
<i>Obligations</i>	64,8	<i>Obligations</i>	64,4
<i>Positions vendeur sur contrats à terme</i>	0,1	<i>Positions vendeur sur contrats à terme</i>	0,0
Actions	32,7	Actions	29,3
Fonds/billets négociés en bourse	1,1	Trésorerie et placements à court terme	8,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,7	Fonds/billets négociés en bourse	1,0
Trésorerie et placements à court terme	0,6	Autres éléments d'actif (de passif)	(3,4)
Répartition régionale	% de la VL	Répartition régionale	% de la VL
Canada	95,9	Canada	92,8
États-Unis	1,8	Trésorerie et placements à court terme	8,7
Autre	0,8	États-Unis	1,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,7	Autre	0,7
Trésorerie et placements à court terme	0,6	Autres éléments d'actif (de passif)	(3,4)
Royaume-Uni	0,2		
Répartition sectorielle	% de la VL	Répartition sectorielle	% de la VL
Obligations de sociétés	34,4	Obligations de sociétés	30,5
Services financiers	15,5	Obligations fédérales	17,6
Obligations provinciales	14,8	Services financiers	14,0
Obligations fédérales	13,1	Obligations provinciales	13,9
Services de communication	4,2	Trésorerie et placements à court terme	8,7
Énergie	3,9	Services de communication	3,9
Consommation de base	3,1	Énergie	3,4
Consommation discrétionnaire	1,6	Consommation de base	3,0
Obligations municipales	1,5	Obligations municipales	1,5
Matériaux	1,4	Consommation discrétionnaire	1,3
Produits industriels	1,2	Matériaux	1,2
Fonds/billets négociés en bourse	1,1	Fonds/billets négociés en bourse	1,0
Autre	1,0	Autre	0,9
Services publics	1,0	Services publics	0,9
Biens immobiliers	0,9	Produits industriels	0,8
Autres éléments d'actif (de passif)	0,7	Biens immobiliers	0,8
Trésorerie et placements à court terme	0,6	Autres éléments d'actif (de passif)	(3,4)

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

Au 30 septembre 2021

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* \$ (en milliers)	Profits latents \$ (en milliers)	Pertes latentes \$ (en milliers)
Contrats à terme sur obligations canadiennes à 10 ans, décembre 2021	(72)	20 décembre 2021	146,22 CAD	(10 307)	243	–
Contrats à terme sur obligations du Trésor américain à 5 ans, décembre 2021	(50)	31 décembre 2021	123,48 USD	(7 769)	46	–
Total des contrats à terme standardisés				(18 076)	289	–

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 30 septembre 2021.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

1. Périodes comptables et renseignements généraux

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux 30 septembre 2021 et 2020 ou aux semestres clos à ces dates, à l'exception des données comparatives présentées dans les états de la situation financière et les notes annexes, qui se rapportent au 31 mars 2021, 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 distribution 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. Avant le 1^{er} janvier 2021, Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie ») était le gestionnaire du Fonds. Le 1^{er} janvier 2021, Mackenzie, le gestionnaire et fiduciaire du Fonds, a été remplacée par GPCV. Mackenzie est également une filiale de Power Corporation du Canada. GPCV a conclu une convention d'administration de fonds avec Mackenzie. 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 intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »), y compris la Norme comptable internationale 34 (« IAS »), *Information financière intermédiaire*, telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers ont été préparés selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour la préparation des états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2021. La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables 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 de dollars près. Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation au moyen de la méthode du coût historique, sauf dans le cas des actifs et des passifs financiers qui ont été évalués à la juste valeur.

Les présents états financiers ont été approuvés pour publication par le conseil d'administration de GPCV le 16 novembre 2021.

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

Les instruments financiers comprennent des actifs et des passifs financiers tels que des titres de créance, des titres de capitaux propres, des fonds de placement à capital variable et des dérivés. Le Fonds classe et évalue ses instruments financiers conformément à 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. 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 exécutée, est annulée ou expire. Par conséquent, les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date de la transaction.

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 réalisés et latents sur les placements sont calculés en fonction du coût moyen pondéré des placements, mais excluent les commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille, qui sont présentés de manière distincte dans l'état du résultat global au poste Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille.

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

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

a) Instruments financiers (suite)

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. GPCV a conclu qu'aucun des fonds de placement à capital variable non cotés et fonds négociés en bourse dans lesquels le Fonds investit ne respecte la définition d'une entité structurée ni la définition d'une entreprise associée.

Les titres rachetables du Fonds confèrent aux porteurs le droit de racheter leur participation dans le Fonds contre un montant de trésorerie égal à leur part proportionnelle de la valeur liquidative du Fonds, entre autres droits contractuels. Les titres rachetables du Fonds satisfont aux critères de classement à titre de passifs financiers conformément à 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.

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.

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 importants 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 leurs échéances 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 synthétiques) 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 de l'application des dispositions du Règlement 81-102 » de la notice annuelle 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 représente le profit ou la perte qui serait réalisé(e) si, à la date d'évaluation, les positions détenues étaient liquidées. 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).

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

La valeur des contrats à terme standardisés ou des swaps fluctue quotidiennement; 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 liquide 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 – 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 obtenue.

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2021.

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 de la juste valeur du Fonds.

c) Comptabilisation des produits

Le revenu d'intérêts provenant des placements productifs d'intérêts est comptabilisé au moyen de la méthode du taux d'intérêt effectif. Les dividendes sont cumulés à compter de la date ex-dividende. Les profits ou pertes réalisé(e)s à la vente de placements, lesquels comprennent les profits ou pertes de change sur ces placements, sont établis selon la méthode du coût moyen. Les distributions reçues d'un fonds sous-jacent sont comprises dans les revenus d'intérêts ou de dividendes, 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 de transaction liés au portefeuille

Les commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquiescer, d'émettre ou de céder des actifs ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et 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 des services fournis par des tiers qui ont été payés par les courtiers 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.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

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 les espèces ou les titres détenus en garantie. Le revenu tiré de ces opérations est présenté à l'état du résultat global et constaté lorsqu'il est gagné. Les opérations de prêts de titres sont gérées par The Bank of New York Mellon (l'« agent de prêt de titres »). La valeur des espèces 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, et présente un rapprochement des revenus de prêt de titres, 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 et les passifs financiers sont compensés et le solde net est comptabilisé dans l'état de la situation financière seulement si le FNB a un droit exécutoire de compenser les montants comptabilisés et qu'il a l'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 déduire 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 acquisitions et les ventes de placements en devises ainsi que les dividendes, le revenu d'intérêts et les intérêts débiteurs en devises ont été 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 a été 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 au moyen de la division de 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 d'autres actifs et passifs financiers, et est présentée à la note 10.

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.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

l) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

La préparation 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.

La transformation qui s'opère à l'échelle internationale et la propagation de la COVID-19 ont continué de peser sur l'économie mondiale et ont alimenté la volatilité des marchés financiers. L'effet négatif de la pandémie de COVID-19 sur les marchés mondiaux et le rendement du Fonds est susceptible de persister.

Voici à la suite les estimations et les jugements comptables les plus importants utilisés pour la préparation des 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 méthodes 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 prix de 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 de ces instruments financiers détenus par le Fonds.

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements et application de l'option de la juste valeur

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 IFRS 9. GPCV a évalué le modèle d'affaires 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 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 transactions, 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.

Entités structurées et entreprises associées

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit, mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée ou la définition d'une entreprise associée, GPCV doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée ou d'une entreprise associée. GPCV a évalué les caractéristiques de ces fonds sous-jacents, et elle a conclu que ceux-ci ne respectent pas la définition d'une entité structurée ni la définition d'une entreprise associée, puisque le Fonds n'a conclu ni contrat ni entente de financement avec eux, et qu'il n'a pas la capacité d'influer sur leurs activités ni sur le rendement qu'il tire de ses placements dans ces fonds sous-jacents.

5. Impôts sur les bénéficiaires

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. Le Fonds maintient la fin de l'exercice en décembre aux fins de l'impôt. Le Fonds entend distribuer la totalité de son bénéfice net et une partie suffisante du montant net des gains en capital réalisés de sorte à n'être assujéti à aucun impôt sur les bénéfices autre que les impôts étrangers retenus à la source, le cas échéant.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

5. Impôts sur les bénéfiques (suite)

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 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 du Fonds.

6. Frais de gestion et frais d'exploitation

Pour chaque série applicable, le Fonds a versé des frais de gestion et d'administration (les « frais d'administration ») à Mackenzie pour la période allant du 1^{er} avril 2020 au 31 décembre 2020 (la « période précédant le changement de gestionnaire ») et à GPCV par la suite aux taux annuels spécifiés à la rubrique Constitution du Fonds et renseignements sur les séries du présent rapport et décrits en détail dans le prospectus.

Les frais de gestion ont été utilisés par Mackenzie durant la période précédant le changement de gestionnaire et par GPCV après la période précédant le changement de gestionnaire pour la gestion du portefeuille de placement, l'analyse des placements, la formulation de recommandations, la prise de décisions quant aux placements, la prise de dispositions de courtage pour l'achat et la vente du portefeuille de placement 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.

Après la période précédant le changement de gestionnaire, GPCV a versé 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 sur chaque série du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

Les autres frais associés au Fonds comprennent les impôts (y compris, mais sans s'y limiter, la TPS/TVH et l'impôt sur les bénéfiques), 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 entrés en vigueur après la date 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 du prospectus simplifié le plus récent.

GPCV peut renoncer aux frais de gestion et d'administration ou les absorber à son gré et supprimer la renonciation ou 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 30 septembre 2021 et 2020 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 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 30 septembre 2021, 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.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 important.

La sensibilité du Fonds au risque de change présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des 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 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.

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. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

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, 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.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

v. Autre risque de prix (suite)

L'autre risque de prix découle habituellement de l'exposition aux titres de participation et 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 important.

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 considérable.

Si elles sont présentées, les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée. L'exposition indirecte au risque de crédit peut provenir des titres à revenu fixe, tels que les obligations, détenus par les fonds sous-jacents ou les 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 considérable.

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	HKD	Dollar de Hong Kong	PKR	Roupie pakistanaise
AED	Dirham des Émirats arabes unis	HUF	Forint hongrois	PLN	Zloty polonais
BRL	Real brésilien	IDR	Rupiah indonésienne	QAR	Rial du Qatar
CAD	Dollar canadien	ILS	Shekel israélien	RON	Leu roumain
CHF	Franc suisse	INR	Roupie indienne	RUB	Rouble russe
CKZ	Couronne tchèque	JPY	Yen japonais	SAR	Riyal saoudien
CLP	Peso chilien	KOR	Won sud-coréen	SEK	Couronne suédoise
CNY	Yuan chinois	MXN	Peso mexicain	SGD	Dollar de Singapour
COP	Peso colombien	MYR	Ringgit malaisien	THB	Baht thaïlandais
CZK	Couronne tchèque	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		

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution 17 août 1999

Le Fonds peut émettre un nombre illimité de titres de chaque série. Le nombre de titres de chaque série qui ont été émis et qui sont en circulation est présenté dans les états de l'évolution de la situation financière.

Séries distribuées par Services d'investissement Quadrus Itée (255, avenue Dufferin, London (Ontario) N6A 4K1; 1-888-532-3322; www.placementscanadavie.com)

Les titres des séries A, F, F5, FW, FW5, N, N5, QF, QF5, QFW, QFW5, T5, W et W5 ne sont plus offerts à la vente, sauf dans le cas d'achats supplémentaires effectués par des investisseurs qui détiennent ces titres depuis le 9 septembre 2020. Avant le 19 août 2021, les titres des séries A, F, F5, FW, FW5, T5, W et W5 étaient connus sous le nom des séries Q, H, H5, HW, HW5, D5, L et L5, respectivement. Avant le 14 août 2020, les titres de série Q étaient connus sous le nom de série Quadrus.

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

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

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration
Série A ²⁾	7 septembre 1999	1,45 %	0,21 %
Série F ⁴⁾	15 janvier 2001	0,95 %	0,15 %
Série F5 ⁴⁾	3 novembre 2011	0,95 %	0,15 %
Série FW ⁴⁾	7 août 2018	0,75 %	0,15 %
Série FW5 ⁴⁾	7 août 2018	0,75 %	0,15 %
Série N	24 octobre 2011	— ¹⁾	— ¹⁾
Série N5	22 mars 2012	— ¹⁾	— ¹⁾
Série QF	12 juillet 2016	0,95 %	0,21 %
Série QF5	12 juillet 2016	0,95 %	0,21 %
Série QFW	7 août 2018	0,75 %	0,15 %
Série QFW5	7 août 2018	0,75 %	0,15 %
Série S	24 août 2004	— ³⁾	0,025 %
Série T5 ⁴⁾	5 août 2008	1,45 %	0,21 %
Série W ⁴⁾	4 octobre 2011	1,25 %	0,15 %
Série W5 ⁴⁾	31 janvier 2013	1,25 %	0,15 %

[†] Depuis le 19 août 2021, le mode de souscription avec frais d'acquisition et le mode de souscription avec frais modérés ne sont plus offerts, y compris dans le cadre de programmes de retraits systématiques comme les programmes de prélèvements automatiques. Les échanges de titres d'un Fonds de la Canada Vie achetés antérieurement selon le mode de souscription avec frais d'acquisition ou le mode de souscription avec frais modérés contre des titres d'un autre Fonds de la Canada Vie, selon le même mode d'acquisition, demeureront possibles.

- 1) Ces frais sont négociables et sont payables directement à GPCV par les investisseurs dans cette série par l'entremise du rachat de leurs titres.
- 2) Avant le 19 août 2021, les titres de série A étaient connus sous le nom de série Q. Avant le 14 août 2020, les titres de série Q étaient connus sous le nom de série Quadrus.
- 3) Ces frais sont négociables et sont payables directement à GPCV par les investisseurs dans cette série.
- 4) Avant le 19 août 2021, les titres des séries F, F5, FW, FW5, T5, W et W5 étaient connus sous le nom des séries H, H5, HW, HW5, D5, L et L5, respectivement.

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

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

b) Placements détenus par Canada Vie, GPCV et des sociétés affiliées

Au 30 septembre 2021, des fonds distincts gérés par Canada Vie détenaient un placement de 2 359 \$ (2 376 \$ au 31 mars 2021) dans le Fonds.

c) Reports prospectifs de pertes

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

d) Prêt de titres

Au 30 septembre 2021 et au 31 mars 2021, aucune opération de prêt, de mise en pension ou de prise en pension de titres n'était en cours.

Le rapprochement du montant brut provenant des opérations de prêts de titres avec les revenus de prêts de titres du Fonds pour les périodes closes les 30 septembre 2021 et 2020 est présenté ci-après :

	2021		2020	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	–	–	16	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
Paiements à l'agent de prêt de titres	–	–	(3)	(18,8)
Revenu tiré du prêt de titres	–	–	13	81,2

e) Commissions

	(\$)
30 septembre 2021	1
30 septembre 2020	–

f) Changement de sous-conseiller

Le 31 décembre 2020, Mackenzie a acquis Groupe de gestion d'actifs GLC Itée (« GLC »), une filiale de Canada Vie. Le 1^{er} janvier 2021, Mackenzie, le gestionnaire et fiduciaire du Fonds, a été remplacée par GPCV.

Parallèlement à ces changements, Mackenzie a remplacé GLC à titre de sous-conseiller du Fonds.

g) Placements donnés en garantie

Au 30 septembre 2021, des placements dans des bons du Trésor du gouvernement du Canada d'une juste valeur de 71 \$ (néant au 31 mars 2021) ont été donnés en garantie en contrepartie de contrats à terme standardisés.

h) Changement de nom

Le 19 août 2021, le Fonds a été renommé Fonds de revenu canadien Canada Vie.

i) Compensation d'actifs et de passifs financiers

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

	30 septembre 2021			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	289	–	–	289
Pertes latentes sur les contrats dérivés	–	–	415	415
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	289	–	415	704

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

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

i) Compensation d'actifs et de passifs financiers (suite)

	31 mars 2021			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	89	–	–	89
Pertes latentes sur les contrats dérivés	–	–	450	450
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	89	–	450	539

j) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise un revenu ainsi qu'une croissance modérée du capital en investissant principalement dans des titres à revenu fixe canadiens et, dans une moindre mesure, des titres de participation canadiens. Le Fonds peut consacrer jusqu'à 30 % de son actif aux placements étrangers.

ii. Risque de change

Au 30 septembre 2021 et au 31 mars 2021, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de change.

iii. Risque de taux d'intérêt

Le tableau ci-après résume l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt découlant de ses placements dans des obligations selon la durée jusqu'à l'échéance.

Durée jusqu'à l'échéance	30 septembre 2021 (\$)		31 mars 2021 (\$)	
	Obligations	Instruments dérivés	Obligations	Instruments dérivés
Moins de 1 an	3 883	(18 076)	4 943	(16 930)
1 an à 5 ans	46 322	–	51 583	–
5 ans à 10 ans	33 336	–	30 405	–
Plus de 10 ans	42 995	–	45 611	–
Total	126 536	(18 076)	132 542	(16 930)

Au 30 septembre 2021, si les taux d'intérêt en vigueur avaient connu une hausse ou une baisse de 1 %, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante, l'actif net aurait diminué ou augmenté d'environ 8 187 \$ ou 4,2 % du total de l'actif net (8 270 \$ ou 4,0 % au 31 mars 2021). En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2021	6 593	3,4	(6 593)	(3,4)
31 mars 2021	6 247	3,0	(6 247)	(3,0)

FONDS DE REVENU CANADIEN CANADA VIE

(Auparavant Fonds de revenu (Portico) Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2021

NOTES ANNEXES

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

j) 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 30 septembre 2021 était de 13,1 % de l'actif net du Fonds (17,6 % au 31 mars 2021).

Au 30 septembre 2021 et au 31 mars 2021, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	30 septembre 2021	31 mars 2021
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	14,9	24,0
AA	11,4	6,7
A	17,2	16,8
BBB	17,1	13,6
Inférieure à BBB	0,1	0,0
Sans note	4,1	3,3
Total	64,8	64,4

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

k) 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.

	30 septembre 2021				31 mars 2021			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	126 536	–	126 536	–	132 542	–	132 542
Actions	63 823	–	–	63 823	60 393	–	–	60 393
Fonds/billets négociés en bourse	2 107	–	–	2 107	2 080	–	–	2 080
Actifs dérivés	289	–	–	289	89	–	–	89
Placements à court terme	–	–	–	–	–	16 361	–	16 361
Total	66 219	126 536	–	192 755	62 562	148 903	–	211 465

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

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