

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2024

Les présents états financiers intermédiaires non audités ne contiennent pas le rapport intermédiaire de la direction sur le rendement du Fonds (« RDRF ») du fonds d'investissement. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en composant le 1-844-730-1633, en nous écrivant à l'adresse 255, avenue Dufferin, London (Ontario) N6A 4K1, ou en visitant notre site Web à www.placementscanadavie.com ou celui de SEDAR+ à www.sedarplus.ca. 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 d'investissement.

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

Gestion de placements Canada Vie limitée, le gestionnaire du Fonds de revenu fixe canadien de base Canada Vie (le « Fonds »), nomme des auditeurs indépendants pour auditer les états financiers annuels du Fonds. Conformément aux lois sur les valeurs mobilières du Canada (Règlement 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^{MC}

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Aux (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	277 400	33 384
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9	1 103
Intérêts courus à recevoir	2 542	316
Sommes à recevoir pour placements vendus	30	354
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Sommes à recevoir du gestionnaire	1	–
Marge sur instruments dérivés	4	134
Actifs dérivés	4	9
Total de l'actif	279 990	35 300
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	345	394
Sommes à payer pour titres rachetés	3	46
Passifs dérivés	–	26
Total du passif	348	466
Actif net attribuable aux porteurs de titres	279 642	34 834

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
Série I	9,97	9,61	36 667	34 834
Série R	10,52	–	242 974	–
Série S	10,52	–	1	–
			279 642	34 834

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	26	15
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	2 250	620
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	350	(508)
Profit (perte) net(te) latent(e)	8 135	(1 597)
Revenu tiré du prêt de titres	1	1
Revenu provenant des rabais sur les frais	2	1
Total des revenus (pertes)	10 764	(1 468)
Charges (note 6)		
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	–	1
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Autre	–	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	–	2
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	–	2
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	10 764	(1 470)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	–	–
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	10 764	(1 470)

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série I	0,54	(0,40)	1 972	(1 470)
Série R	0,73	–	8 792	–
Série S	0,65	–	–	–
			10 764	(1 470)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Total		Série I		Série R		Série S	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	34 834	35 323	34 834	35 323	–	–	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	10 764	(1 470)	1 972	(1 470)	8 792	–	–	–
Distributions versées aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(1 875)	(600)	(671)	(600)	(1 204)	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions versées aux porteurs de titres	(1 875)	(600)	(671)	(600)	(1 204)	–	–	–
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	253 413	4 563	5 217	4 563	248 195	–	1	–
Réinvestissement des distributions	1 872	597	668	597	1 204	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(19 366)	(4 747)	(5 353)	(4 747)	(14 013)	–	–	–
Total des opérations sur les titres	235 919	413	532	413	235 386	–	1	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	244 808	(1 657)	1 833	(1 657)	242 974	–	1	–
À la clôture	279 642	33 666	36 667	33 666	242 974	–	1	–
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :								
Titres en circulation, à l'ouverture			3 624	3 647	–	–	–	–
Émis			539	483	24 310	–	–	–
Réinvestissement des distributions			69	63	115	–	–	–
Rachetés			(553)	(501)	(1 337)	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture			3 679	3 692	23 088	–	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 30 septembre (en milliers de \$)

	2024	2023
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	10 764	(1 470)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(318)	400
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(8 133)	1 597
Achat de placements	(76 317)	(12 723)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	43 817	12 461
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(2 097)	118
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(32 284)	383

Flux de trésorerie liés aux activités de financement

Produit de l'émission de titres	50 602	4 600
Paiements au rachat de titres	(19 409)	(4 740)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(3)	(3)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	31 190	(143)

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

	(1 094)	240
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 103	4
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	–	4
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	9	248

Trésorerie	9	248
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	9	248

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

Dividendes reçus	26	10
Impôts étrangers payés	–	–
Intérêts reçus	24	585
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^b re d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
407 International Inc. 1,80 % 22-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	260 000	254	257
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	247 000	246	252
407 International Inc. 3,14 % 06-03-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	96 000	91	95
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	740 000	687	717
407 International Inc. 5,96 % 03-12-2035, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	36	29
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	497 000	412	430
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	577 000	483	504
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	92	97
407 International Inc. 4,68 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	71	72
Access Justice Durham 5,02 % 31-08-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	524 163	528	546
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	34 000	39	40
Aéroports de Montréal 3,92 % 12-06-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	43	44
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	455 000	371	384
Aéroports de Montréal 3,03 % 21-04-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	58 000	43	46
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	196 000	188	191
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	546 000	505	523
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	544 000	555	570
Alectra Inc. 3,24 % 21-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	90	90
Alectra Inc. 1,75 % 11-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	151 000	132	135
Alectra Inc. 4,63 % 13-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	106 000	107	111
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	374 000	368	378
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,60 % 29-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	129 000	128	134
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	842 000	743	829
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	307 000	321	331
AltaLink, L.P. 3,99 % 30-06-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	9	7
AltaLink, L.P. 4,74 % 22-05-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	104	109
AltaLink, L.P. 5,46 % 11-10-2055	Canada	Sociétés – Non convertibles	227 000	253	262
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	185 000	178	184
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	258 000	247	248
AT&T Inc. 4,85 % 25-05-2047	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	269 000	244	258
ATCO Ltd., taux variable 01-11-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	406 000	402	414
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	196 000	194	195
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	290 000	282	285
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000	74	76
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	174 000	176	182
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	558 000	538	541
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 229 000	1 197	1 228
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	369 000	361	370
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 314 000	2 309	2 359
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 915 000	4 962	5 085
Banque de Montréal 3,19 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	788 000	766	785
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 055 000	1 061	1 092
Banque de Montréal 4,42 % 17-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	74 000	74	76
La Banque de Nouvelle-Écosse 6,45 % 01-01-2025 (CAN 99008161)	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	667 606	671	670
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 866 000	2 843	2 850
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,16 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	243 000	239	242
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 29-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 300 000	1 314	1 328
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	687 000	698	707
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	336 000	339	350
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 26-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	249 000	249	250
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	207 000	192	198
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	214 000	194	202
BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	370 000	358	364
bclMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	99 000	95	96
Bell Canada 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	470 000	410	429
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	390 000	399	410
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	278 000	285	294
Compagnie de téléphone Bell du Canada 5,15 % 24-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	227 000	229	239
Compagnie de téléphone Bell du Canada 5,15 % 09-02-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	149 000	143	151
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	340 000	337	339
British Columbia Investment Management 4,90 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	859 000	908	944

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	317 000	326	334
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 429 000	1 408	1 449
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	56	58
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 279 000	1 255	1 280
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	453 000	468	461
Brookfield Renewable Partners ULC 5,29 % 28-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	92 000	97	98
Brookfield Renewable Partners ULC 4,96 % 20-10-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 000	21	22
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	578 000	563	581
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	58 000	59	61
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	162 000	165	170
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	316 000	265	271
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	73	77
Corporation Cameco 4,94 % 24-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	116 000	118	121
Investissements RPC 2,25 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	870 000	779	813
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	209 000	200	205
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,75 % 07-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 714 000	1 705	1 706
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,00 % 17-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	241 000	246	239
Banque Canadienne Impériale de Commerce 1,10 % 19-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	156 000	150	151
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,00 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	390 000	395	402
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 201 000	1 218	1 244
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	233	240
Fonds hypothécaire Canada 3,84 % 01-11-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 097 932	1 089	1 116
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	174 000	174	181
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 255 000	1 187	1 221
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	374 000	356	369
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	372 000	369	379
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	127 000	126	126
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	313 000	311	313
Banque canadienne de l'Ouest 5,26 % 20-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	105	106
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	793 000	770	774
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	531	543
Banque canadienne de l'Ouest 4,57 % 11-07-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	69 000	69	71
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	200 000	200	202
Capital Power Corp. 4,83 % 16-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	286 000	286	290
CCL Industries Inc. 3,86 % 13-04-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	223	230
CDP Financière inc. 4,20 % 02-12-2030	Canada	Gouvernements provinciaux	592 000	602	624
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	752 000	741	748
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	128 000	130	133
CGI inc. 3,99 % 07-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	186 000	186	188
CGI inc. 4,15 % 05-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	132 000	132	134
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	125 000	120	122
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	197 000	190	193
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	949 000	892	933
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	615 000	634	653
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	153 000	158	165
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,03 % 28-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	69 000	70	72
Ville de Toronto 2,60 % 24-09-2039	Canada	Administrations municipales	220 000	174	182
Coast Capital Savings Federal Credit Union 7,01 % 28-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	265 000	272	278
Coastal GasLink Pipeline LP 4,69 % 30-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	139 000	141	145
Coastal GasLink Pipeline LP 4,91 % 30-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	197 000	201	208
Coastal GasLink Pipeline LP 5,19 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	162 000	166	173

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^b re d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Coastal GasLink Pipeline LP 5,54 % 30-06-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	316	318
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	82 000	83	86
Comber Wind Financial Corp. 5,13 % 15-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	123 753	123	126
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	220 000	208	215
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	218	225
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	357 000	357	371
Fonds de placement immobilier Crombie 3,92 % 21-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	59	60
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	195 000	184	187
Fonds de placement immobilier Crombie 3,21 % 09-10-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	260 000	233	245
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	111 000	98	103
CU Inc. 5,18 % 21-11-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	99 000	106	107
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	397 000	368	373
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	363 000	365	376
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	207 000	214	225
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	178 000	179	180
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	219 000	227	234
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (A)	Canada	Sociétés – Non convertibles	227 000	218	221
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000	144	146
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	242 000	225	231
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	208 000	211	217
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	129 000	131	134
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	111 000	96	96
Enbridge Gas Inc. 2,37 % 09-08-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	299 000	274	284
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	98 000	86	90
Enbridge Gas Inc. 5,70 % 06-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	260 000	280	292
Enbridge Gas Inc. 3,51 % 29-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	363 000	301	306
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	308	320
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	688 000	654	680
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	427	438
Enbridge Inc. 6,10 % 09-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	881 000	953	988
Enbridge Inc. 3,10 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	862 000	753	787
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 137 000	4 069	4 143
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 281 000	2 345	2 386
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000	13	13
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	292 000	326	341
Pipelines Enbridge Inc. 4,55 % 29-09-2045, rachetables 2045	Canada	Sociétés – Non convertibles	82 000	73	76
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	159 000	137	142
Pipelines Enbridge Inc. 5,82 % 17-08-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	74	78
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	140 000	132	136
Énergir inc. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	164 000	166	172
EPCOR Utilities Inc. 3,55 % 27-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	400 000	328	343
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	526 000	396	414
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	456 000	456	469
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	416 000	445	468
EPCOR Utilities Inc. 4,99 % 31-05-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	232 000	237	249
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	931 000	907	909
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	173 000	169	172
Banque Équitable 5,16 % 11-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	244 000	246	251
Banque Équitable 3,99 % 24-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	149 000	149	149
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	275 000	269	279
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	384 000	365	381
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	323 000	325	327
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	389	397
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	320 000	320	327
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,47 % 17-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	422 000	438	451
Fédération des caisses Desjardins du Québec 3,80 % 24-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	187 000	187	188

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^b re d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	298 000	281	293
Fonds de placement immobilier First Capital 5,46 % 12-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	93 000	94	97
First Capital Realty Inc. 5,57 % 01-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	652 000	667	693
Compagnie Crédit Ford du Canada 6,33 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	162 000	166	169
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,58 % 22-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	139 000	141	143
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,24 % 23-05-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	185 000	187	190
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,44 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	79 000	80	82
Compagnie Crédit Ford du Canada 4,79 % 12-09-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000	140	141
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	454 000	455	468
Fortis Inc. 4,17 % 09-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	285 000	285	288
Fortis Inc. 5,68 % 08-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	243 000	257	268
FortisBC Energy Inc. 4,67 % 28-11-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	58 000	58	59
Financière General Motors du Canada Ltée 1,70 % 09-07-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	708 000	695	696
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000	142	145
Financière General Motors du Canada Ltée 5,10 % 14-07-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	163 000	165	169
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	174 000	176	180
George Weston Ltée 4,19 % 05-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	155 000	155	157
Gibson Energy Inc. 3,60 % 17-09-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	313 000	308	310
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	394 000	418	430
The Goldman Sachs Group Inc. 3,31 %, taux variable 31-10-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	340 000	338	340
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 013 000	984	991
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	186 000	173	176
Gouvernement du Canada 4,25 % 01-12-2026, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	20 000	39	39
Gouvernement du Canada 3,25 % 01-09-2028	Canada	Gouvernement fédéral	140 000	139	143
Gouvernement du Canada 2,25 % 01-12-2029	Canada	Gouvernement fédéral	1 070 000	1 018	1 047
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	2 754 000	2 617	2 724
Gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034	Canada	Gouvernement fédéral	1 425 000	1 436	1 493
Gouvernement du Canada 3,00 % 01-06-2034	Canada	Gouvernement fédéral	34 019 000	33 056	34 163
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	3 145 000	3 050	3 085
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	912 000	739	757
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	6 399 000	5 597	5 915
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	194 000	186	191
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	385 000	351	362
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	284 000	259	267
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	238	244
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	242	249
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	109 000	136	129
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 053 000	854	867
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	309 000	311	309
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	650 000	642	647
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	708 000	684	690
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	400 000	384	397
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	538 000	510	531
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	632 000	576	602
Banque HSBC Canada 3,40 % 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	419 000	416	418
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	466 000	477	488
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	409 000	470	482
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	320 000	287	293
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	269 000	311	321
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	154 000	152	158
Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	241 000	240	250
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	375 000	376	394
Hydro One Inc. 3,10 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 332 000	1 029	1 043
Hydro One Inc. 4,85 % 30-11-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	755 000	766	798
Hyundai Capital Canada Inc. 2,01 % 12-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	224	224
Hyundai Capital Canada Inc. 4,49 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	276 000	282	282
Hyundai Capital Canada Inc. 5,57 % 08-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	162 000	167	171
Hyundai Capital Canada Inc. 4,90 % 31-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	266 000	269	277

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^b re d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	127 000	131	134
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	257 000	224	231
Intact Corporation financière, taux variable 16-05-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	105	108
Intact Corporation financière 5,28 % 14-09-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	127 000	136	141
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	55	55
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	777 000	757	771
Ivanhoe Cambridge II Inc. 2,30 % 12-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000	168	169
John Deere Financial Inc. 5,17 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	69 000	71	73
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	580 000	549	558
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	436	438
Keyera Corp. 5,02 % 28-03-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	374 000	390	391
Liberty Utilities (Canada) LP 3,32 % 14-02-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	88	91
Les Compagnies Loblaw ltée 2,28 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	93	97
Les Compagnies Loblaw ltée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	141 000	144	152
Les Compagnies Loblaw ltée 5,12 % 04-03-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	278 000	277	290
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	447 000	407	415
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	103 000	106	110
Lower Mattagami Energy LP 4,69 % 07-06-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	116 000	115	120
Banque Manuvie du Canada 1,34 % 26-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	506 000	491	492
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	177 000	167	171
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	369 000	358	364
Société Financière Manuvie, taux variable 12-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	310 000	303	307
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	531 000	543	558
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	244 000	247	255
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	353 000	358	365
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	791 000	815	823
Banque Nationale du Canada 2,58 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 143 000	1 130	1 138
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	226 000	227	230
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	177 000	169	172
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	430 000	415	422
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	391 000	401	414
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	414 000	424	437
NAV CANADA 2,06 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	200 000	177	185
Nestlé Holdings Inc. 2,19 % 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	242 000	226	231
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 4,85 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	302 000	305	315
North West Redwater Partnership 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	400 000	399	398
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 396 000	1 368	1 373
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000	150	154
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	850 000	771	796
North West Redwater Partnership 4,15 % 01-06-2033, série H	Canada	Sociétés – Non convertibles	575 000	550	576
North West Redwater Partnership 4,85 % 01-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	151 000	152	158
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	322 000	290	304
North West Redwater Partnership 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	174 000	149	152
Nouvelle Autoroute 30 Financement Inc. 4,11 % 31-03-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	270 000	239	250
OMERS Finance Trust 1,55 % 21-04-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	1 160 000	1 089	1 116
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	230 000	218	225
Ontario Power Generation Inc. 2,89 % 08-04-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	493	497
Ontario Power Generation Inc. 1,17 % 22-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	113	116
Ontario Power Generation Inc. 2,98 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	206 000	191	201
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	107	112
Ontario Power Generation Inc. 4,83 % 28-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000	151	158
Ontario Teachers' Finance Trust 1,10 % 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	170 000	156	161
Ontario Teachers' Finance Trust 4,30 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	686 000	710	717
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	511 000	523	544
OPB Finance Trust 2,98 % 25-01-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	300 000	292	298

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	212 000	212	212
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	850 000	837	860
Pembina Pipeline Corp. 5,22 % 28-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	229 000	231	242
Pembina Pipeline Corp. 5,21 % 12-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	278 000	280	292
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	388 000	361	368
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	189 000	170	177
Pembina Pipeline Corp. 5,67 % 12-01-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	223 000	225	237
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	243 000	241	242
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	243 000	245	252
Prologis Inc. 5,25 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000	82	85
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	649 000	653	680
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	925 000	756	771
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	7 910 000	6 473	6 637
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	1 451 000	1 152	1 176
Province de l'Alberta 4,45 % 01-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	300 000	319	317
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	1 351 000	1 352	1 406
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	1 494 000	1 214	1 219
Province de la Colombie-Britannique 4,45 % 18-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	1 170 000	1 216	1 241
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	1 820 000	1 505	1 531
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	1 333 000	847	864
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	487 000	433	453
Province de l'Ontario 1,55 % 01-11-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	349 000	314	325
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 800 000	1 817	1 885
Province de l'Ontario 4,10 % 04-03-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	866 000	871	905
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	13 233 000	13 324	13 792
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	2 031 000	1 963	2 057
Province de l'Ontario 4,60 % 02-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	6 321 000	6 833	6 909
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	443 000	437	452
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	370 000	369	383
Province de Québec 4,45 % 01-09-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	3 642 000	3 732	3 880
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	8 188 000	8 250	8 621
Province de la Saskatchewan 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	126 000	113	118
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	1 561 000	1 292	1 311
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	1 280 000	986	1 004
Province de la Saskatchewan 4,20 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	501 000	512	508
PSP Capital Inc. 0,90 % 15-06-2026	Canada	Gouvernement fédéral	740 000	695	714
PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032	Canada	Gouvernement fédéral	460 000	420	437
PSP Capital Inc. 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	50 000	50	52
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000	716	724
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	376 000	349	358
Reliance LP 5,25 % 15-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	243 000	246	254
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	423 000	389	403
Rogers Communications Inc. 3,80 % 01-03-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	180 000	180	180
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	620 000	612	617
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	425 000	441	453
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	594 000	573	590
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	343 000	308	321
Rogers Communications Inc. 5,90 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	597 000	655	658
Rogers Communications Inc. 5,25 % 15-04-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	216 000	209	217
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	101	105
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	61	63
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	311 000	294	303
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	214 000	215	221
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	67 000	67	69
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000	32	33
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	119 000	105	108
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	397 000	351	369
Saputo inc. 2,88 % 19-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	130 000	129	130
Saputo inc. 5,49 % 20-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	231 000	240	249
Sea to Sky Highway Investment LP 2,63 % 31-08-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	674 805	630	647
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	89	90
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	160 000	158	158
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	67	68

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Sienna Senior Living Inc. 4,44 % 17-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	47 000	47	47
South Bow Canadian Infrastructure Holdings Ltd. 4,32 % 01-02-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	72	73
South Bow Canadian Infrastructure Holdings Ltd. 4,62 % 01-02-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	120	121
South Coast British Columbia Transportation Authority 1,60 % 03-07-2030	Canada	Administrations municipales	190 000	168	175
Spy Hill Power LP 4,14 % 31-03-2036	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	267	275
Stella-Jones Inc. 4,31 % 01-10-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	118 000	118	119
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	690 000	684	673
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	324 000	305	312
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	844 000	850	877
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	126 000	131	135
Financière Sun Life inc., taux variable 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	844 000	738	761
Financière Sun Life inc., taux variable 15-05-2036	Canada	Sociétés – Non convertibles	322 000	327	340
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	620 000	637	643
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	236 000	194	202
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	69 000	70	72
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	409 000	392	401
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	724 000	672	698
TELUS Corp. 4,95 % 18-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	304 000	313	319
TELUS Corp. 4,65 % 13-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	24
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	185	193
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	126 000	126	131
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	650 000	621	633
Groupe TMX Ltée 2,30 % 11-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	910 000	904	908
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	220 000	216	222
Groupe TMX Ltée 4,68 % 16-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	106	109
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	176 000	153	159
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	266 000	270	281
Toronto Hydro Corp. 4,95 % 13-10-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	258 000	265	277
La Banque Toronto-Dominion 2,67 % 09-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 418 000	1 386	1 404
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	935 000	931	943
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	480 000	488	496
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	599 000	565	584
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 620 000	2 608	2 667
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	743 000	764	783
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 01-07-2028 (CAN 99007783)	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 713 855	1 750	1 781
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	719 000	747	769
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	403 000	408	420
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	116 000	108	111
Crédit Toyota Canada Inc. 4,44 % 27-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	139 000	139	144
Crédit Toyota Canada Inc. 3,73 % 02-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	179 000	179	180
TransCanada PipeLines Ltd. 5,42 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	233 000	233	233
TransCanada PipeLines Ltd. 4,35 % 12-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	643 000	649	650
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 178 000	1 171	1 185
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	392 000	404	418
TransCanada PipeLines Ltd. 4,33 % 16-09-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	248 000	212	224
TransCanada PipeLines Ltd. 4,34 % 15-10-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	320 000	272	289
TransCanada PipeLines Ltd. 5,92 % 12-05-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	79 000	84	89
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 786 000	3 655	3 724
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	81 000	79	80
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	430 000	428	437
Trillium Windpower LP 5,80 % 15-02-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	276 173	281	289
Union Gas Ltd. 2,88 % 22-11-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	39
Union Gas Ltd. 4,20 % 02-06-2044, rachetables 2043	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	112	113
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	241 000	212	218
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000	270	278
Ventas Canada Finance Ltd. 5,10 % 05-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	209 000	212	219
Veren Inc. 4,97 % 21-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	186 000	187	192

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^b re d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	566 000	530	544
Verizon Communications Inc. 2,50 % 16-05-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	228 000	211	212
Vidéotron Itée 4,65 % 15-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	209 000	209	215
Vidéotron Itée 3,13 % 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	345 000	319	324
Crédit VW Canada Inc. 4,21 % 19-08-2027	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	45 000	45	45
Crédit VW Canada Inc. 5,73 % 20-09-2028	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	135 000	144	144
Crédit VW Canada Inc. 4,42 % 20-08-2029	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	126 000	128	128
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	797 000	816	790
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	439 000	432	432
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000	491	495
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	760 000	742	752
Welltower Inc. 2,95 % 15-01-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000	105	107
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	194 000	182	186
Groupe WSP Global Inc. 4,12 % 12-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	135 000	135	137
Total des obligations				255 682	262 518
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	77 760	7 133	7 390
¹ FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	31 100	2 890	2 993
Total des fonds/billets négociés en bourse				10 023	10 383
BILLETS À COURT TERME					
Gouvernement du Canada 3,90 % 15-01-2025	Canada	Gouvernement fédéral	4 550 000	4 497	4 499
Total des billets à court terme				4 497	4 499
Coûts de transaction				–	–
Total des placements				270 202	277 400
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					4
Trésorerie et équivalents de trésorerie					9
Autres éléments d'actif moins le passif					2 229
Actif net attribuable aux porteurs de titres					279 642

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	94,1
<i>Obligations</i>	93,9
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	0,2
Fonds/billets négociés en bourse	3,7
Placements à court terme	1,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	93,3
États-Unis	4,3
Royaume-Uni	1,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8
Australie	0,2
Allemagne	0,1
Corée du Sud	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	51,4
Obligations provinciales	22,6
Obligations fédérales	18,7
Fonds/billets négociés en bourse	3,7
Billets à escompte fédéraux à court terme	1,4
Titres adossés à des créances hypothécaires	1,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8
Obligations municipales	0,1

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	99,6
<i>Obligations</i>	92,0
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	7,6
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	–
Fonds/billets négociés en bourse	3,9
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(4,4)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	91,4
États-Unis	11,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9
Royaume-Uni	0,3
Irlande	0,3
Australie	0,2
Chine	0,1
Brésil	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(4,4)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	52,7
Obligations provinciales	22,4
Obligations fédérales	19,4
Obligations d'État étrangères	4,7
Fonds/billets négociés en bourse	3,9
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(4,4)

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

Au 30 septembre 2024

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrats à terme standardisés sur obligations canadiennes à 5 ans, décembre 2024	4	18 décembre 2024	114,55 CAD	462	4	–
Total des contrats à terme standardisés				462	4	–

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 30 septembre 2024.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

1. Périodes comptables et renseignements généraux

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux 30 septembre 2024 et 2023 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 2024. 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 a) pour la date de constitution du Fonds et la date d'établissement de chacune des séries.

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

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

2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (« 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 établis selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour établir les états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2024. La note 3 présente un résumé des méthodes comptables significatives du Fonds en vertu des IFRS.

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

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le conseil d'administration de GPCV le 8 novembre 2024.

3. Méthodes comptables significatives

a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

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

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

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2024.

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

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

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

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

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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

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

c) Comptabilisation des produits

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

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

d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

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

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

f) Compensation

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

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

g) Devise

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

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

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

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

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

i) Valeur liquidative par titre

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

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

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

k) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

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

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

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

5. Impôts sur le résultat

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

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

6. Frais de gestion et frais d'exploitation

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

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

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

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

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 30 septembre 2024 et 2023 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours de ces périodes sont présentés dans l'état de l'évolution de la situation financière. GPCV gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir*. L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 30 septembre 2024, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

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

ii. Risque de liquidité

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

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

iii. Risque de change

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

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

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

iv. Risque de taux d'intérêt

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

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

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

v. Autre risque de prix

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

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

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

vi. Risque de crédit

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

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

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

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

vii. Fonds sous-jacents

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

9. Autres informations

Abréviations

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

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 12 octobre 2018

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

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

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

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

La série I du Fonds est seulement offerte selon le mode de souscription sans frais d'acquisition. Pour de plus amples renseignements sur ce mode 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 I	22 octobre 2018	— ¹⁾	— ¹⁾
Série R	30 mai 2024	s.o.	s.o.
Série S	30 mai 2024	— ²⁾	0,02 %

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

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

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	Date d'échéance des pertes autres qu'en capital														
		2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	
3 578	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

c) Prêt de titres

	30 septembre 2024		31 mars 2024	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Valeur des titres prêtés	6 859	100,0	1 040	100,0
Valeur des biens reçus en garantie	7 229	100,0	1 093	100,0

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	1	100,0	1	100,0
Impôt retenu à la source	—	—	—	—
Paiements à l'agent de prêt de titres	1	100,0	1	100,0
Revenu tiré du prêt de titres	1	100,0	1	100,0

d) Commissions

Pour les périodes closes les 30 septembre 2024 et 2023, les commissions versées par le Fonds n'ont pas généré de services de tiers fournis ou payés par les courtiers.

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds cherche à procurer un revenu d'intérêts et une plus-value modérée du capital en investissant principalement dans des obligations émises par le gouvernement du Canada et des obligations de sociétés canadiennes de qualité. Le Fonds n'investira pas dans des titres étrangers.

ii. Risque de change

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de change.

iii. Risque de taux d'intérêt

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

	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
30 septembre 2024			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	14 762	462				
1 an à 5 ans	76 179	–				
5 ans à 10 ans	97 058	–				
Plus de 10 ans	74 519	–				
Total	262 518	462				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(19 802)	(7,1)	19 802	7,1

	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
31 mars 2024			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	2 388	1 424				
1 an à 5 ans	8 495	–				
5 ans à 10 ans	10 545	–				
Plus de 10 ans	10 612	–				
Total	32 040	1 424				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(2 500)	(7,2)	2 500	7,2

iv. Autre risque de prix

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucune exposition importante à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

Pour ce Fonds, la plus forte concentration du risque de crédit se trouve dans les titres de créance, tels que les obligations. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres. L'exposition maximale à tout émetteur de titres de créance au 30 septembre 2024 était de 18,5 % de l'actif net du Fonds (11,5 % au 31 mars 2024).

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	30 septembre 2024	31 mars 2024
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	20,3	12,4
AA	11,8	16,1
A	27,6	32,5
BBB	21,8	21,4
Sans note	12,4	9,6
Total	93,9	92,0

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

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2024				31 mars 2024			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	262 518	–	262 518	–	32 040	–	32 040
Fonds/billets négociés en bourse	10 383	–	–	10 383	1 344	–	–	1 344
Actifs dérivés	4	–	–	4	4	5	–	9
Passifs dérivés	–	–	–	–	(1)	(25)	–	(26)
Placements à court terme	–	4 499	–	4 499	–	879	–	879
Total	10 387	267 017	–	277 404	1 347	32 899	–	34 246

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

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

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

Les placements détenus par le gestionnaire, d'autres fonds gérés par le gestionnaire et des fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire, investis dans les séries CL, IG ou S du Fonds, le cas échéant (comme il est décrit à la rubrique *Constitution du Fonds et renseignements sur les séries* de la note 10), s'établissaient comme suit :

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	242 974	–
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	1	–

h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

Les tableaux ci-après présentent les actifs financiers 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 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	4	–	4	8
Pertes latentes sur les contrats dérivés	–	–	–	–
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	4	–	4	8

	31 mars 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	4	(1)	–	3
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(7)	1	134	128
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(3)	–	134	131

FONDS DE REVENU FIXE CANADIEN DE BASE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Les détails des placements du Fonds dans des fonds sous-jacents au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024 sont les suivants :

30 septembre 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	0,9	7 390
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	0,5	2 993

31 mars 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	0,1	943
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	0,1	401

j) Changement de nom

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