

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 croissance petites et moyennes capitalisations mondiales 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 CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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	54 060	53 250
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2 204	1 263
Dividendes à recevoir	64	106
Sommes à recevoir pour placements vendus	622	363
Sommes à recevoir pour titres émis	–	33
Sommes à recevoir du gestionnaire	1	1
Total de l'actif	56 951	55 016
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	748	90
Sommes à payer pour titres rachetés	68	90
Impôt à payer	97	36
Total du passif	913	216
Actif net attribuable aux porteurs de titres	56 038	54 800

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	482	564
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	36	16
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	2 710	632
Profit (perte) net(te) latent(e)	(809)	(2 641)
Revenu tiré du prêt de titres	2	1
Total des revenus (pertes)	2 421	(1 428)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	25	23
Frais d'administration	4	3
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	49	75
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	78	101
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	78	101
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	2 343	(1 529)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	61	74
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	82	37
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	2 200	(1 640)

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 A	12,61	12,27	1 138	1 328
Série F	13,15	12,70	460	350
Série F5	16,13	15,94	3	3
Série N	13,58	13,05	988	928
Série N5	16,68	16,41	1	1
Série QF	13,05	12,62	312	353
Série QF5	16,03	15,88	1	1
Série QFW	13,19	12,74	39	27
Série QFW5	16,20	16,03	1	1
Série R	12,16	11,69	50 798	50 548
Série S	13,58	13,05	1 525	571
Série T5	15,46	15,39	1	1
Série W	12,76	12,40	770	687
Série W5	15,73	15,63	1	1
			56 038	54 800

Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)

	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	0,28	(0,47)	26	(53)
Série F	0,52	(0,40)	18	(8)
Série F5	0,58	(0,50)	–	–
Série N	0,59	(0,28)	41	(22)
Série N5	0,66	(0,46)	–	–
Série QF	0,41	(0,42)	9	(11)
Série QF5	0,55	(0,53)	–	–
Série QFW	0,60	(0,41)	2	(1)
Série QFW5	0,56	(0,52)	–	–
Série R	0,48	(0,31)	2 025	(1 522)
Série S	0,70	(0,35)	53	–
Série T5	0,47	(0,57)	–	–
Série W	0,43	(0,40)	26	(23)
Série W5	0,47	(0,57)	–	–
			2 200	(1 640)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

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

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

	Série R		Série S		Série T5		Série W		Série W5	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	50 548	51 847	571	1	1	1	687	619	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	2 025	(1 522)	53	-	-	-	26	(23)	-	-
Distributions versées aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des distributions versées aux porteurs de titres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	234	1 020	1 125	-	-	-	110	91	-	-
Réinvestissement des distributions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Paiements au rachat de titres	(2 009)	(1 064)	(224)	-	-	-	(53)	(114)	-	-
Total des opérations sur les titres	(1 775)	(44)	901	-	-	-	57	(23)	-	-
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	250	(1 566)	954	-	-	-	83	(46)	-	-
À la clôture	50 798	50 281	1 525	1	1	1	770	573	1	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	4 326	4 913	44	-	-	-	55	55	-	-
Émis	20	98	85	-	-	-	9	8	-	-
Réinvestissement des distributions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rachetés	(170)	(100)	(17)	-	-	-	(4)	(10)	-	-
Titres en circulation, à la clôture	4 176	4 911	112	-	-	-	60	53	-	-

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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	2 200	(1 640)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(2 705)	(652)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	809	2 641
Achat de placements	(12 853)	(21 339)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	14 348	21 635
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	42	8
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	61	19
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	1 902	672
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	1 966	1 305
Paiements au rachat de titres	(2 917)	(1 561)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(951)	(256)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	951	416
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 263	1 162
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(10)	8
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	2 204	1 586
Trésorerie	2 204	1 586
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	2 204	1 586
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	524	573
Impôts étrangers payés	82	111
Intérêts reçus	36	16
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

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 \$)
ACTIONS					
3i Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	2 530	78	152
AerCap Holdings NV	Irlande	Produits industriels	1 850	201	237
AIB Group PLC	Irlande	Services financiers	35 651	222	276
AirTac International Group	Taiwan	Produits industriels	6 000	252	235
AIXTRON SE	Allemagne	Technologie de l'information	1 952	81	47
Akamai Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	11 377	1 425	1 553
ALS Ltd.	Australie	Produits industriels	17 759	241	240
Alstom SA	France	Produits industriels	8 944	234	251
Amedisys Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 335	521	435
Antofagasta PLC	Chili	Matériaux	4 855	147	177
APA Group	Australie	Services publics	33 644	241	244
ASR Nederland NV	Pays-Bas	Services financiers	3 635	214	241
Aston Martin Lagonda Global Holdings PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	45 268	196	101
Auto Trader Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	6 925	82	109
Axfood AB	Pays-Bas	Consommation de base	4 367	159	166
Azbil Corp.	Japon	Technologie de l'information	25 600	242	281
Banca Farmaceutica SPA	Italie	Services financiers	14 284	190	212
Bapcor Ltd.	Australie	Consommation discrétionnaire	42 926	228	214
BAWAG Group AG	Autriche	Services financiers	1 736	124	182
Beach Petroleum Ltd.	Australie	Énergie	174 144	234	199
BGF Retail Co. Ltd.	Corée du Sud	Consommation de base	1 439	279	170
Bio-Techne Corp.	États-Unis	Soins de santé	14 928	1 535	1 614
Bright Horizons Family Solutions Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 588	141	301
Broadridge Financial Solutions Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 841	856	1 117
Brookfield India Real Estate Trust	Inde	Biens immobiliers	40 671	165	187
Bureau Veritas SA	France	Produits industriels	3 089	131	139
Centrica PLC	Royaume-Uni	Services publics	96 118	221	203
Champion Iron Ltd.	Australie	Matériaux	28 400	150	194
Charles River Laboratories International Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 129	1 385	1 366
The Chiba Bank Ltd.	Japon	Services financiers	19 600	197	213
China Resources Gas Group Ltd.	Chine	Services publics	48 147	228	263
Cirrus Logic Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 875	848	1 323
Coca-Cola West Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	12 100	190	227
Cognex Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	8 500	470	466
Commerzbank AG	Allemagne	Services financiers	2 356	58	59
CoStar Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	13 753	1 358	1 403
Covestro AG	Allemagne	Matériaux	1 542	116	130
Cranswick PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	2 211	115	201
Crompton Greaves Consumer Electricals Ltd.	Inde	Consommation discrétionnaire	20 796	103	140
Dalata Hotel Group PLC	Irlande	Consommation discrétionnaire	22 730	149	141
Danske Bank AS	Danemark	Services financiers	6 394	221	260
Davide Campari-Milano SPA	Italie	Consommation de base	15 250	212	175
Dexcom Inc.	États-Unis	Soins de santé	15 690	1 784	1 422
Diploma PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	3 811	177	306
Dolby Laboratories Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	4 307	418	446
Domino's Pizza Enterprises Ltd.	Australie	Consommation discrétionnaire	5 896	170	196
DoubleVerify Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 583	64	36
E Ink Holdings Inc.	Taiwan	Technologie de l'information	18 000	147	226
e.l.f. Beauty Inc.	États-Unis	Consommation de base	3 093	467	456
Endeavour Mining PLC	Royaume-Uni	Matériaux	5 143	163	165
Entero Healthcare Solutions Ltd.	Inde	Soins de santé	8 552	181	189
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 544	388	614
Exact Sciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	6 369	424	587
ExlService Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	33 347	1 348	1 719
Fortis Healthcare Ltd.	Inde	Soins de santé	25 489	132	253
FP Corp.	Japon	Matériaux	8 650	254	233
Galp Energia SGPS SA	Portugal	Énergie	7 907	145	201
Games Workshop Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	1 000	167	195
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	951	403	652
Generac Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 966	320	422
Glenveagh Properties PLC	Irlande	Consommation discrétionnaire	52 146	102	122
Godrej Properties Ltd.	Inde	Biens immobiliers	4 757	115	243
Grafton Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	6 454	112	121
Granges AB	Suède	Matériaux	7 199	93	117

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 \$)
ACTIONS (suite)					
HealthEquity Inc.	États-Unis	Soins de santé	10 854	1 012	1 201
HeidelbergCement AG	Allemagne	Matériaux	1 119	123	165
Hemnet Group AB	Suède	Services de communication	3 575	83	179
Hero MotoCorp Ltd.	Inde	Consommation discrétionnaire	2 975	175	275
Hikma Pharmaceuticals PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	4 483	147	155
HKT Trust et HKT Ltd.	Hong Kong	Services de communication	156 000	249	270
Hologic Inc.	États-Unis	Soins de santé	12 300	1 290	1 355
Hoshizaki Electric Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	6 100	273	287
Hyundai Marine & Fire Insurance Co. Ltd.	Corée du Sud	Services financiers	7 046	227	239
Ibiden Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	3 300	180	138
IndusInd Bank Ltd.	Inde	Services financiers	9 454	191	221
Informa PLC	Royaume-Uni	Services de communication	13 304	123	198
Intertek Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	2 358	169	221
Jack Henry & Associates Inc.	États-Unis	Services financiers	4 266	963	1 018
KASIKORNBANK PCL, CAE sans droit de vote	Thaïlande	Services financiers	21 900	108	137
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	4 482	990	963
Kingdee International Software Group Co. Ltd.	Chine	Technologie de l'information	99 925	206	152
Kobe Bussan Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	5 049	167	215
Kongsberg Gruppen ASA	Norvège	Produits industriels	865	52	115
Koninklijke (Royal) KPN NV	Pays-Bas	Services de communication	32 399	179	179
Krones AG	Allemagne	Produits industriels	783	131	152
KT Corp.	Corée du Sud	Services de communication	5 127	202	212
LEG Immobilien GmbH	Allemagne	Biens immobiliers	1 304	180	184
LG Innotek Co. Ltd.	Corée du Sud	Technologie de l'information	949	253	214
Mabuchi Motor Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	7 178	132	151
MANI Inc.	Japon	Soins de santé	9 592	160	165
Manulife US Real Estate Investment Trust	Singapour	Biens immobiliers	205 786	90	34
Markel Corp.	États-Unis	Services financiers	218	348	462
Matsumotokiyo Holdings Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	12 680	249	282
MAXIMUS Inc.	États-Unis	Produits industriels	10 730	884	1 352
Metso Outotec Oyj	Finlande	Produits industriels	11 824	141	171
Minebea Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	5 562	127	148
MINISO Group Holding Ltd., CAAE	Chine	Consommation discrétionnaire	7 479	79	177
MINISO Group Holding Ltd.	Chine	Consommation discrétionnaire	13 400	87	82
MISUMI Group Inc.	Japon	Produits industriels	9 352	272	229
Moncler SPA	Italie	Consommation discrétionnaire	1 083	97	93
Nanya Technology Corp.	Taiwan	Technologie de l'information	93 000	237	188
Net One Systems Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	6 700	144	226
Next PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	486	64	86
Nifco Inc.	Japon	Consommation discrétionnaire	6 613	199	227
Nippon Accommodations Fund Inc.	Japon	Biens immobiliers	48	284	288
Nissin Foods Holdings Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	6 200	237	234
NOF Corp.	Japon	Matériaux	10 079	168	234
Otsuka Corp.	Japon	Technologie de l'information	6 674	152	223
Pacific Basin Shipping Ltd.	Hong Kong	Produits industriels	354 282	161	150
Pandora AS	Danemark	Consommation discrétionnaire	775	126	173
Pharmaron Beijing Co. Ltd.	Chine	Soins de santé	79 001	294	206
Polycab India Ltd.	Inde	Produits industriels	1 271	105	143
Premier Foods PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	74 370	159	246
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	3 118	517	1 070
PT Bank Negara Indonesia (Persero) TBK	Indonésie	Services financiers	513 800	204	244
Publicis Groupe SA	France	Services de communication	1 415	159	209
QIAGEN NV	États-Unis	Soins de santé	3 050	188	186
Realtek Semiconductor Corp.	Taiwan	Technologie de l'information	11 000	172	221
Relo Holdings Inc.	Japon	Biens immobiliers	13 253	246	235
Reply SPA	Italie	Technologie de l'information	800	156	163
Repsol SA	Espagne	Énergie	3 125	71	56
Rheinmetall AG	Allemagne	Produits industriels	120	61	88
The Sage Group PLC	Royaume-Uni	Technologie de l'information	5 689	110	106
Salmar ASA	Norvège	Consommation de base	1 662	102	118
Samsung Electro-Mechanics Co.	Corée du Sud	Technologie de l'information	1 501	239	205
SEGRO PLC	Royaume-Uni	Biens immobiliers	17 104	231	271
Serica Energy PLC	Royaume-Uni	Énergie	19 142	78	46
Siegfried Holding AG	Suisse	Soins de santé	61	75	111

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 \$)
ACTIONS (suite)					
SIXT SE	Allemagne	Produits industriels	940	131	93
Smith & Nephew PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	11 983	235	252
Smurfit Westrock PLC	Irlande	Matériaux	2 601	163	176
SOITEC	France	Technologie de l'information	596	133	81
Sopra Steria Group	France	Technologie de l'information	240	71	68
SS&C Technologies Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	13 919	1 044	1 397
Stanley Electric Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	8 261	198	208
Star Health and Allied Insurance Co. Ltd.	Inde	Services financiers	21 317	193	209
Steadfast Group Ltd.	Australie	Services financiers	26 554	132	141
Suncorp Group Ltd.	Australie	Services financiers	14 708	154	250
Sunny Optical Technology Group Co. Ltd.	Chine	Technologie de l'information	22 700	199	226
Swiss Life Holding AG, nom.	Suisse	Services financiers	251	204	284
Symrise AG	Allemagne	Matériaux	507	91	95
Taylor Wimpey PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	102 681	253	306
Technip Energies NV	Royaume-Uni	Énergie	4 213	127	138
Tenable Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	15 821	1 005	867
Toast Inc.	États-Unis	Services financiers	1 810	61	69
Toto Ltd.	Japon	Produits industriels	4 400	156	221
Treasury Wine Estates Ltd.	Australie	Consommation de base	20 099	206	226
Trust Tech Inc.	Japon	Produits industriels	12 400	228	240
UCB SA	Belgique	Soins de santé	238	31	58
ULVAC Inc.	Japon	Technologie de l'information	2 500	150	181
Uniphar PLC	Irlande	Soins de santé	57 465	243	226
The Unite Group PLC	Royaume-Uni	Biens immobiliers	16 184	257	275
PT United Tractors TBK	Indonésie	Énergie	87 000	198	210
United Utilities Group PLC	Royaume-Uni	Services publics	9 166	168	174
UPM-Kymmene Oyj	Finlande	Matériaux	2 486	114	113
Volution Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	14 086	89	156
Vontier Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	28 507	888	1 301
Wabtec Corp.	États-Unis	Produits industriels	4 089	483	1 005
Waters Corp.	États-Unis	Soins de santé	2 497	882	1 215
WH Group Ltd.	Hong Kong	Consommation de base	286 751	259	307
Worley Ltd.	Australie	Produits industriels	16 326	215	227
Zalando SE	Allemagne	Consommation discrétionnaire	3 761	161	168
Zealand Pharma AS	Danemark	Soins de santé	1 009	65	166
Zeon Corp.	Japon	Matériaux	17 278	217	222
Total des actions				46 696	54 060
Coûts de transaction				(94)	–
Total des placements				46 602	54 060
Trésorerie et équivalents de trésorerie					2 204
Autres éléments d'actif moins le passif					(226)
Actif net attribuable aux porteurs de titres					56 038

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	96,5
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3,9
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,4)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	52,4
Japon	9,5
Royaume-Uni	7,5
Autre	5,5
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3,9
Australie	3,8
Inde	3,3
Allemagne	2,1
Irlande	2,1
Chine	2,0
Corée du Sud	1,9
Taiwan	1,6
France	1,3
Hong Kong	1,3
Italie	1,1
Danemark	1,1
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,4)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Produits industriels	21,4
Soins de santé	19,9
Technologie de l'information	18,8
Services financiers	10,6
Consommation discrétionnaire	5,7
Biens immobiliers	5,6
Consommation de base	5,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3,9
Matériaux	3,6
Services de communication	2,4
Services publics	1,6
Énergie	1,5
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,4)

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	97,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,5

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	53,0
Japon	10,3
Royaume-Uni	7,1
Autre	5,5
Inde	3,1
Allemagne	2,6
Australie	2,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2,3
Irlande	2,1
Hong Kong	1,9
Taiwan	1,9
Corée du Sud	1,8
France	1,5
Chine	1,4
Italie	1,3
Danemark	1,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,5

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Produits industriels	23,1
Technologie de l'information	22,2
Soins de santé	16,7
Services financiers	9,6
Consommation discrétionnaire	7,7
Biens immobiliers	4,6
Matériaux	4,4
Consommation de base	4,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2,3
Services de communication	2,0
Énergie	2,0
Services publics	0,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,5

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 : 14 août 2020

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

Les titres des séries A et T5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$. Les investisseurs de série T5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries F et F5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$, qui participent à un programme de services rémunérés à l'acte ou de comptes intégrés parrainé par un placeur principal et qui sont assujettis à des frais établis en fonction de l'actif. Les investisseurs de série F5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries N et N5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$, qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$ et qui ont conclu une entente avec GPCV et un placeur principal en vue de la mise sur pied d'un compte de série N. Les investisseurs de série N5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries QF et QF5 sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,25 %, avec leur conseiller. Les investisseurs de série QF5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries QFW et QFW5 sont offerts aux investisseurs à valeur nette élevée qui investissent un minimum de 500 \$ et qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,25 %, avec leur conseiller. Les investisseurs de série QFW5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

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.

Les titres des séries W et W5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$ et qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$. Les investisseurs de série W5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Un investisseur dans le Fonds peut choisir parmi différents modes de souscription offerts au sein de chaque série. Ces modes de souscription comprennent le mode de souscription avec frais d'acquisition, le mode de souscription avec frais de rachat¹, le mode de souscription avec frais modérés¹ et le mode de souscription sans frais. Les frais du mode de souscription avec frais d'acquisition sont négociés entre l'investisseur et son courtier. Les frais du mode de souscription avec frais de rachat ou avec frais modérés sont payables à GPCV si un investisseur demande le rachat de ses titres du Fonds au cours de périodes précises. Les séries du Fonds ne sont pas toutes offertes selon tous les modes de souscription, et les frais de chaque mode de souscription peuvent varier selon la série. Pour de plus amples renseignements sur ces modes de souscription, veuillez vous reporter au prospectus simplifié du Fonds et à l'aperçu du Fonds.

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration	Valeur liquidative par titre (\$) au 31 mars 2024
Série A	9 septembre 2020	2,00 %	0,28 %	12,26
Série F	9 septembre 2020	0,80 %	0,15 %	12,69
Série F5	9 septembre 2020	0,80 %	0,15 %	15,93
Série N	9 septembre 2020	— ¹⁾	— ¹⁾	13,03
Série N5	9 septembre 2020	— ¹⁾	— ¹⁾	16,40
Série QF	9 septembre 2020	1,00 %	0,28 %	12,61
Série QF5	9 septembre 2020	1,00 %	0,28 %	15,87
Série QFW	9 septembre 2020	0,80 %	0,15 %	12,73
Série QFW5	9 septembre 2020	0,80 %	0,15 %	16,01
Série R	22 août 2022	s.o.	s.o.	11,67
Série S	9 septembre 2020	— ²⁾	0,03 %	13,03
Série T5	9 septembre 2020	2,00 %	0,28 %	15,38
Série W	9 septembre 2020	1,80 %	0,15 %	12,39
Série W5	9 septembre 2020	1,80 %	0,15 %	15,62

[†] Le mode de souscription avec frais de rachat et le mode de souscription avec frais modérés ne sont plus offerts, y compris dans le cadre de programmes d'achat systématique comme les programmes de prélèvements automatiques. Les échanges de titres d'un Fonds Canada Vie achetés antérieurement selon le mode de souscription avec frais de rachat ou le mode de souscription avec frais modérés contre des titres d'un autre Fonds Canada Vie, selon le même mode d'acquisition, demeurent possibles.

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.

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	2 701	565
Valeur des biens reçus en garantie	2 845	599

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	3	100,0	1	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
	3	100,0	1	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(1)	(33,3)	–	–
Revenu tiré du prêt de titres	2	66,7	1	100,0

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2024	11
30 septembre 2023	8

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise une croissance du capital à long terme en investissant principalement dans des actions de sociétés mondiales à petite et à moyenne capitalisation, directement ou par l'entremise d'autres fonds d'investissement.

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	29 655	1 338	–	30 993				
JPY	5 308	50	–	5 358				
EUR	4 862	259	–	5 121				
GBP	4 398	(41)	–	4 357				
AUD	2 131	(68)	–	2 063				
INR	1 860	(123)	–	1 737				
HKD	1 656	(116)	–	1 540				
KOR	1 040	–	–	1 040				
NTD	870	–	–	870				
DKK	599	–	–	599				
SEK	462	(5)	–	457				
IDR	454	–	–	454				
CHF	395	–	–	395				
NOK	233	(16)	–	217				
THB	137	2	–	139				
Total	54 060	1 280	–	55 340				
% de l'actif net	96,5	2,3	–	98,8				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(2 767)	(4,9)	2 767	4,9

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

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 (suite)

ii. Risque de change (suite)

Devise	31 mars 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	29 412	1 161	–	30 573				
JPY	5 643	21	–	5 664				
EUR	5 609	12	–	5 621				
GBP	3 844	(20)	–	3 824				
INR	1 683	(80)	–	1 603				
HKD	1 614	(21)	–	1 593				
AUD	1 422	(27)	–	1 395				
NTD	1 017	–	–	1 017				
KOR	984	–	–	984				
DKK	621	5	–	626				
NOK	366	–	–	366				
SEK	314	(8)	–	306				
CHF	285	–	–	285				
IDR	224	–	–	224				
THB	212	–	–	212				
Total	53 250	1 043	–	54 293				
% de l'actif net	97,2	1,9	–	99,1				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(2 715)	(5,0)	2 715	5,0

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

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

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2024	5 406	9,6	(5 406)	(9,6)
31 mars 2023	5 325	9,7	(5 325)	(9,7)

v. Risque de crédit

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

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 (\$)
Actions	29 621	24 439	–	54 060	53 250	–	–	53 250
Total	29 621	24 439	–	54 060	53 250	–	–	53 250

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

Au cours de la période close le 30 septembre 2024, les actions autres que nord-américaines étaient fréquemment transférées entre le niveau 1 (prix non rajustés cotés) et le niveau 2 (prix rajustés). Au 30 septembre 2024, ces titres étaient classés dans le niveau 2 (niveau 1 au 31 mars 2024).

FONDS DE CROISSANCE PETITES ET MOYENNES CAPITALISATIONS MONDIALES CANADA VIE

(sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie* le 26 novembre 2024 ou vers cette date)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

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

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	21	20
Autres fonds gérés par le gestionnaire	50 798	50 548
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	1 525	571

h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucun placement dans des fonds sous-jacents.

j) Changement de nom

Le 26 novembre 2024 ou vers cette date, le Fonds sera renommé *Fonds d'actions de petites et moyennes capitalisations mondiales Canada Vie*.

k) Chiffres correspondants

Certains chiffres correspondants de la période précédente ont été reclassés pour que leur présentation soit conforme à la présentation adoptée pour la période considérée.