

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2022

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 1-888-532-3322, en écrivant à l'adresse 255, avenue Dufferin, London (Ontario) N6A 4K1, en visitant notre site Web à www.placementscanadavie.com ou celui de SEDAR à www.sedar.com. Des exemplaires des états financiers annuels ou du RDRF annuel peuvent aussi être obtenus gratuitement des façons décrites ci-dessus.

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

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

Gestion de placements Canada Vie limitée, le gestionnaire du Fonds équilibré de valeur mondiale 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

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2022	31 mars 2022 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	4 697	4 737
Trésorerie et équivalents de trésorerie	168	118
Intérêts courus à recevoir	11	13
Dividendes à recevoir	6	7
Sommes à recevoir pour placements vendus	1	12
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Total de l'actif	4 883	4 887
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	18	18
Sommes à payer pour titres rachetés	–	3
Passifs dérivés	4	–
Total du passif	22	21
Actif net attribuable aux porteurs de titres	4 861	4 866

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2022 \$	2021 \$
Revenus		
Dividendes	49	36
Revenu d'intérêts	22	17
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(26)	82
Profit (perte) net(te) latent(e)	(378)	(42)
Total des revenus (pertes)	(333)	93
Charges (note 6)		
Frais de gestion	46	40
Rabais sur les frais de gestion	(3)	(2)
Frais d'administration	6	5
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	2	7
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	51	50
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	51	50
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(384)	43
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	7	4
Impôt étranger sur le résultat payé (recouvré)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(391)	39

Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)

	par titre		par série	
	30 sept. 2022	31 mars 2022 (Audité)	30 sept. 2022	31 mars 2022 (Audité)
Série A	9,47	10,29	3 524	3 736
Série F	9,70	10,48	183	59
Série F5	13,21	14,66	2	1
Série FW	–	10,53	–	139
Série FW5	–	14,70	–	1
Série N	9,93	10,66	198	115
Série N5	13,46	14,87	1	1
Série QF	9,67	10,46	280	289
Série QF5	13,12	14,59	1	1
Série QFW	9,73	10,51	102	105
Série QFW5	13,27	14,71	1	1
Série T5	12,86	14,38	24	2
Série W	9,53	10,35	544	415
Série W5	13,00	14,48	1	1
			4 861	4 866

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

	par titre		par série	
	2022	2021	2022	2021
Série A	(0,82)	0,12	(293)	31
Série F	(1,10)	0,21	(7)	2
Série F5	(1,24)	0,39	–	–
Série FW	(0,55)	0,13	(8)	1
Série FW5	(0,74)	0,38	–	–
Série N	(0,66)	(0,23)	(10)	(1)
Série N5	(1,01)	0,45	–	–
Série QF	(0,78)	0,15	(22)	3
Série QF5	(1,07)	0,36	–	–
Série QFW	(0,78)	0,35	(9)	3
Série QFW5	(1,05)	0,38	–	–
Série T5	(0,69)	0,28	–	–
Série W	(0,97)	0,01	(42)	–
Série W5	(1,10)	0,29	–	–
			(391)	39

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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 A		Série F		Série F5		Série FW	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	4 866	3 183	3 736	2 677	59	59	1	1	139	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(391)	39	(293)	31	(7)	2	–	–	(8)	1
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(3)	(2)	(3)	(2)	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(3)	(2)	(3)	(2)	–	–	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	853	1 258	394	824	131	42	1	–	–	42
Réinvestissement des distributions	3	2	3	2	–	–	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(467)	(166)	(313)	(83)	–	(42)	–	–	(131)	–
Total des opérations sur les titres	389	1 094	84	743	131	–	1	–	(131)	42
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(5)	1 131	(212)	772	124	2	1	–	(139)	43
À la clôture	4 861	4 314	3 524	3 449	183	61	2	1	–	44
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture			363	245	6	5	–	–	13	–
Émis			40	73	13	4	–	–	–	4
Réinvestissement des distributions			–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés			(31)	(7)	–	(4)	–	–	(13)	–
Titres en circulation, à la clôture			372	311	19	5	–	–	–	4

	Série FW5		Série N		Série N5		Série QF		Série QF5	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	1	1	115	3	1	1	289	194	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	–	(10)	(1)	–	–	(22)	3	–	–
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	–	94	114	–	–	14	57	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(1)	–	(1)	–	–	–	(1)	(3)	–	–
Total des opérations sur les titres	(1)	–	93	114	–	–	13	54	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(1)	–	83	113	–	–	(9)	57	–	–
À la clôture	–	1	198	116	1	1	280	251	1	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	11	–	–	–	28	18	–	–
Émis	–	–	9	10	–	–	1	4	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	–	–	20	10	–	–	29	22	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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 QFW		Série QFW5		Série T5	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES						
À l'ouverture	105	142	1	1	2	3
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(9)	3	–	–	–	–
Distributions aux porteurs de titres :						
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	–	–	–
Opérations sur les titres :						
Produit de l'émission de titres	6	–	–	–	22	(1)
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	–	(38)	–	–	–	–
Total des opérations sur les titres	6	(38)	–	–	22	(1)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(3)	(35)	–	–	22	(1)
À la clôture	102	107	1	1	24	2
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	10	13	–	–	–	–
Émis	1	–	–	–	2	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–
Rachetés	–	(3)	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	11	10	–	–	2	–

	Série W		Série W5	
	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES				
À l'ouverture	415	98	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(42)	–	–	–
Distributions aux porteurs de titres :				
Revenu de placement	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	–
Opérations sur les titres :				
Produit de l'émission de titres	191	180	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(20)	–	–	–
Total des opérations sur les titres	171	180	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	129	180	–	–
À la clôture	544	278	1	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	40	9	–	–
Émis	19	16	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–
Rachetés	(2)	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	57	25	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2022	2021
	\$	\$
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	(391)	39
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	20	(87)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	378	42
Achat de placements	(1 328)	(2 272)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	985	1 190
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	3	(2)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(333)	(1 090)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	618	1 210
Paiements au rachat de titres	(235)	(124)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	383	1 086
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	50	(4)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	118	124
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	168	120
Trésorerie	168	120
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	168	120
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	50	35
Impôts étrangers payés	7	4
Intérêts reçus	24	16
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
Air Canada 4,63 % 15-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	43 000	43	36
Air Lease Corp. 2,63 % 05-12-2024, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	15
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	20	18
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	7
AltaGas Ltd., taux variable 17-08-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	17	17
ARC Resources Ltd. 2,35 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	8
Avolon Holdings Ltd. 3,25 % 15-02-2027 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	7 000 USD	9	8
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	29 000	29	26
Banque de Montréal 2,85 % 06-03-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	31	29
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 000	11	10
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,85 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000	1	1
Bell Canada Inc. 1,65 % 16-08-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	26	22
BNP Paribas SA 2,54 % 13-07-2029	France	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	5
BOC Aviation Ltd. 1,63 % 29-04-2024	Singapour	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	12	13
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	7	6
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	34 000	34	30
Capital Power Corp., taux variable 09-09-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	14
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
Coca-Cola FEMSA SAB de CV 2,75 % 22-01-2030, rachetables 2029	Mexique	Sociétés – Non convertibles	4 000 USD	5	5
CU Inc. 4,95 % 18-11-2050	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	21	16
Duke Energy Corp., taux variable 15-01-2082	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 000 USD	3	2
Enbridge Gas Inc. 7,60 % 29-10-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000	9	8
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 000	2	2
Fortis Inc. 2,18 % 15-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	8
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	7
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 29-04-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 000	3	3
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	13
Gouvernement du Canada 1,25 % 01-03-2025	Canada	Gouvernement fédéral	30 000	29	28
Gouvernement du Canada 0,25 % 01-03-2026	Canada	Gouvernement fédéral	17 000	16	15
Gouvernement du Canada 1,25 % 01-06-2030	Canada	Gouvernement fédéral	9 000	8	8
Gouvernement du Canada 1,50 % 01-06-2031	Canada	Gouvernement fédéral	8 000	7	7
Gouvernement du Canada 1,50 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	53 000	47	46
Gouvernement du Canada 2,00 % 01-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	73 000	67	66
Gouvernement du Canada 2,00 % 01-12-2051	Canada	Gouvernement fédéral	71 000	68	56
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	11 000	8	8
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	7
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	8
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	4
Inter Pipeline Ltd. 2,73 % 18-04-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	15
Inter Pipeline Ltd. 3,98 % 25-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	17	15
Inter Pipeline Ltd. 5,85 % 18-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
Macquarie Group Ltd., taux variable 21-08-2029	Australie	Sociétés – Non convertibles	12 000	12	10
Mileage Plus Holdings LLC 6,50 % 20-06-2027, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 750 USD	7	6
Corporation Parkland du Canada 3,88 % 16-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	18
Penske Truck Leasing Canada Inc. 2,85 % 07-12-2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	5
Pilgrim's Pride Corp. 3,50 % 01-03-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 000 USD	8	6
Fiducie de placement immobilier Primaris 4,27 % 30-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
Province de l'Alberta 2,35 % 01-06-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	23 000	24	22
Province de l'Alberta 2,05 % 01-06-2030	Canada	Gouvernements provinciaux	44 000	44	39
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	21 000	22	18
Province de la Colombie-Britannique 2,80 % 18-06-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	14 000	14	11
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	20 000	21	16
Province de l'Ontario 2,40 % 02-06-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	26 000	26	25
Province de l'Ontario 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	38 000	36	33
Province de l'Ontario 3,75 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	33 000	33	33
Province de l'Ontario 3,45 % 02-06-2045	Canada	Gouvernements provinciaux	27 000	29	24
Province de l'Ontario 2,80 % 02-06-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	9 000	8	7

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Province de l'Ontario 1,90 % 02-12-2051	Canada	Gouvernements provinciaux	106 000	96	66
Province de Québec 3,50 % 01-12-2045	Canada	Gouvernements provinciaux	30 000	35	27
Province de Québec 3,50 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	21 000	21	19
Province de Québec 3,10 % 01-12-2051	Canada	Gouvernements provinciaux	18 000	20	15
Province de Québec 2,85 % 01-12-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	1 000	1	1
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
Rogers Communications Inc. 4,55 % 15-03-2052 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 000 USD	15	13
Rogers Communications Inc., taux variable 15-03-2082 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000 USD	20	19
Banque Royale du Canada 3,37 % 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	18	17
Banque Royale du Canada, taux variable 24-11-2080, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	18	16
Banque Royale du Canada, taux variable 24-02-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 000	26	23
Groupe SNC-Lavalin inc. 3,80 % 19-08-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	5
Stantec Inc. 2,05 % 08-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	4
Financière Sun Life inc., taux variable 18-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	5
Financière Sun Life inc., taux variable 30-06-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	3
Supérieur Plus S.E.C. 4,50 % 15-03-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 USD	1	1
TELUS Corp. 5,00 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	9
La Banque Toronto-Dominion 2,67 % 09-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	18	17
La Banque Toronto-Dominion 1,89 % 08-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000	16	15
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 31-10-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	6
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 31-10-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	5
TransCanada Pipelines Ltd. 7,90 % 15-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	27	22
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000	10	9
Union Gas Ltd. 8,65 % 10-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 000	4	3
Ventas Canada Finance Ltd. 3,30 % 01-12-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	4
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 000	6	5
Vidéotron ltée 3,63 % 15-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	12
Vidéotron ltée 4,50 % 15-01-2030, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 000	12	9
Westcoast Energy Inc. 8,85 % 21-07-2025, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	36	33
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	4
Total des obligations				1 472	1 296
ACTIONS					
Akzo Nobel NV	Pays-Bas	Matériaux	416	48	32
Alimentation Couche-Tard inc.	Canada	Consommation de base	138	6	8
Amdocs Ltd.	États-Unis	Technologie de l'information	1 120	103	122
American Express Co.	États-Unis	Services financiers	476	86	89
Ameriprise Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	289	82	101
AmerisourceBergen Corp.	États-Unis	Soins de santé	292	41	55
Amgen Inc.	États-Unis	Soins de santé	434	127	134
Ampol Ltd.	Australie	Énergie	1 752	46	45
Atea ASA	Norvège	Technologie de l'information	2 806	53	34
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	44	5	5
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	16	1	1
BASF SE	Allemagne	Matériaux	440	38	24
Biogen Inc.	États-Unis	Soins de santé	286	99	106
BlackRock Inc.	États-Unis	Services financiers	93	76	71
Brookfield Asset Management Inc., cat. A (\$ CA)	Canada	Services financiers	136	8	8
BRP inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	34	3	3
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	122	4	3
Campbell Soup Co.	États-Unis	Consommation de base	1 874	108	122
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	45	6	7
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée	Canada	Produits industriels	49	4	5
La Société Canadian Tire Ltée, cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation discrétionnaire	24	4	4
Carlsberg AS, B	Danemark	Consommation de base	286	54	46
The Carlyle Group	États-Unis	Services financiers	1 232	55	44
CCL Industries Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Matériaux	74	4	5
Groupe CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	25	3	3
Comcast Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	1 422	86	58
Compagnie générale des établissements Michelin, B	France	Consommation discrétionnaire	1 077	45	33

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Cummins Inc.	États-Unis	Produits industriels	264	75	74
DBS Group Holdings Ltd.	Singapour	Services financiers	357	9	11
dorma+kaba Holding AG	Suisse	Produits industriels	77	56	36
eBay Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 353	100	69
Essity Aktiebolag, cat. B	Suède	Consommation de base	1 205	48	33
Euronext NV	Pays-Bas	Services financiers	208	20	18
Flowerserve Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 969	84	66
Fortis Inc.	Canada	Services publics	81	5	4
Franco-Nevada Corp.	Canada	Matériaux	7	1	1
Gentex Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 547	67	51
George Weston Ltée	Canada	Consommation de base	21	3	3
GlaxoSmithKline PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	1 335	36	27
Hakuhodo DY Holdings Inc.	Japon	Services de communication	1 217	21	12
Harley-Davidson Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 203	100	106
HeidelbergCement AG	Allemagne	Matériaux	419	37	23
Herman Miller Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 655	85	36
Hydro One Inc.	Canada	Services publics	55	2	2
IMI PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	2 181	50	37
The Interpublic Group of Companies Inc.	États-Unis	Services de communication	2 097	91	74
ITV PLC	Royaume-Uni	Services de communication	26 877	44	24
Julius Baer Group Ltd.	Suisse	Services financiers	477	32	29
Kellogg Co.	États-Unis	Consommation de base	1 172	96	113
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	656	112	102
Konecranes OYJ	Finlande	Produits industriels	1 286	56	35
Koninklijke (Royal) KPN NV	Pays-Bas	Services de communication	9 806	38	37
Les Compagnies Loblaw Ltée	Canada	Consommation de base	9	1	1
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	88	7	6
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	249	6	5
Masco Corp.	États-Unis	Produits industriels	744	49	48
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 011	101	120
Metro inc.	Canada	Consommation de base	53	3	4
NetApp Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	763	71	65
Nippon Telegraph & Telephone Corp.	Japon	Services de communication	1 013	35	38
NortonLifeLock Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 482	106	97
Novartis AG, nom.	Suisse	Soins de santé	245	27	26
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	36	2	4
Omnicom Group Inc.	États-Unis	Services de communication	1 286	107	112
Open Text Corp.	Canada	Technologie de l'information	93	5	3
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	114	39	38
Polaris Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	640	101	85
PPG Industries Inc.	États-Unis	Matériaux	114	21	17
Qualcomm Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	275	46	43
Québecor inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Services de communication	114	4	3
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	85	6	6
Ritchie Bros. Auctioneers Inc.	Canada	Produits industriels	58	5	5
Roche Holding AG Genussscheine	Suisse	Soins de santé	100	46	45
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	113	7	6
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	111	13	14
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	139	5	5
SEI Investments Co.	États-Unis	Services financiers	1 179	87	80
Shionogi & Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	561	40	38
Smith & Nephew PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	1 980	44	32
Smiths Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	2 199	55	51
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	110	7	6
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	145	5	6
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	128	8	7
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	60	2	2
Tempur Sealy International Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 358	48	45
TGS Nopec Geophysical Co. ASA	Norvège	Énergie	1 705	28	29
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	133	11	11

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Unilever PLC (Bourse de Londres)	Royaume-Uni	Consommation de base	433	29	26
Wabtec Corp.	États-Unis	Produits industriels	722	72	81
Total des actions				3 712	3 401
Coûts de transaction				(6)	–
Total des placements				5 178	4 697
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(4)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					168
Autres éléments d'actif moins le passif					–
Actif net attribuable aux porteurs de titres					4 861

FONDS ÉQUILBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	69,9
Obligations	26,7
Trésorerie et placements à court terme	3,5
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,1)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	51,6
Canada	27,0
Royaume-Uni	4,4
Trésorerie et placements à court terme	3,5
Suisse	2,8
Pays-Bas	1,8
Japon	1,8
Norvège	1,3
Australie	1,1
Allemagne	1,0
Danemark	0,9
France	0,8
Finlande	0,7
Suède	0,7
Singapour	0,5
Autre	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,1)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	14,6
Soins de santé	12,0
Produits industriels	10,7
Services financiers	10,1
Consommation de base	9,5
Consommation discrétionnaire	8,4
Technologie de l'information	7,6
Services de communication	7,5
Obligations provinciales	7,3
Obligations fédérales	4,8
Trésorerie et placements à court terme	3,5
Matériaux	2,2
Énergie	1,8
Services publics	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,1)

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	70,0
Obligations	27,4
Trésorerie et placements à court terme	2,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	52,3
Canada	27,1
Royaume-Uni	4,5
Trésorerie et placements à court terme	2,4
Suisse	2,3
Allemagne	1,8
Japon	1,7
Norvège	1,6
Australie	1,4
Pays-Bas	1,2
Finlande	0,8
Danemark	0,7
Suède	0,6
France	0,6
Singapour	0,5
Autre	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	16,2
Soins de santé	11,8
Produits industriels	11,1
Services de communication	10,1
Consommation de base	9,6
Consommation discrétionnaire	8,5
Services financiers	7,9
Obligations provinciales	7,4
Technologie de l'information	6,6
Obligations fédérales	3,8
Trésorerie et placements à court terme	2,4
Énergie	2,2
Matériaux	2,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Services publics	0,1

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 30 septembre 2022

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	17 CAD	(13) USD	31 octobre 2022	(17)	(19)	–	(2)
A	13 CAD	(10) USD	31 octobre 2022	(13)	(14)	–	(1)
A	21 CAD	(16) USD	31 octobre 2022	(21)	(22)	–	(1)
A	45 CAD	(33) USD	30 novembre 2022	(45)	(45)	–	–
Total des contrats de change à terme de gré à gré						–	(4)
Total des actifs dérivés							–
Total des passifs dérivés							(4)

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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 2022 et 2021 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 2022, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution. Se reporter à la note 10 pour la date de constitution du Fonds et la date d'établissement de chacune des séries.

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

Gestion de placements Canada Vie limitée (« GPCV ») est le gestionnaire du Fonds et appartient à cent pour cent à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie (« Canada Vie »), filiale de Power Corporation du Canada. 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 préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »), y compris la Norme comptable internationale 34 (« IAS »), *Information financière intermédiaire*, telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers ont été préparés selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour la préparation des états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2022. La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables du Fonds en vertu des IFRS.

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

Les présents états financiers ont été approuvés pour publication par le conseil d'administration de GPCV le 10 novembre 2022.

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

Le Fonds comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés et des fonds négociés en bourse, le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net. GPCV a conclu qu'aucun des fonds de placement à capital variable non cotés et fonds négociés en bourse dans lesquels le Fonds investit ne respecte la définition d'une entité structurée ni la définition d'une entreprise associée.

Les titres rachetables du Fonds confèrent aux porteurs le droit de faire racheter leur participation dans le Fonds contre un montant de trésorerie égal à leur part proportionnelle de la valeur liquidative du Fonds, entre autres droits contractuels. Les titres rachetables du Fonds satisfont aux critères de classement à titre de passifs financiers conformément à IAS 32, *Instruments financiers : Présentation*. L'obligation du Fonds à l'égard de l'actif net attribuable aux porteurs de titres est présentée au prix de rachat.

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

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur

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

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

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

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

Le Fonds peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les portefeuillistes du Fonds, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du Fonds. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au Fonds par les organismes de réglementation, le cas échéant.

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 liquidées. La variation de la valeur des contrats à terme de gré à gré est incluse dans l'état du résultat global au poste Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets – Profit (perte) net(te) latent(e).

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2022.

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, majorés 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; et

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

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

Voir la note 10 pour le classement de la juste valeur du Fonds.

c) Comptabilisation des produits

Le revenu d'intérêts provenant des placements productifs d'intérêts est comptabilisé au moyen de la méthode du taux d'intérêt effectif. Les dividendes sont cumulés à compter de la date ex-dividende. Les profits ou 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. Les distributions reçues d'un fonds sous-jacent sont comprises dans les revenus d'intérêts ou de dividendes, dans le profit (la perte) réalisé(e) à la vente de placements ou dans le revenu provenant des rabais sur les frais, selon le cas, à la date ex-dividende ou de distribution.

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

d) Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille

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

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

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

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

La note 10 résume les détails relatifs aux titres prêtés et aux biens reçus en garantie 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 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 déduire les montants dans certaines circonstances, comme une faillite ou une résiliation de contrat. La note 10 résume les détails de la compensation, le cas échéant, qui fait l'objet d'une convention-cadre de compensation ou d'autres conventions semblables et l'incidence nette sur les états de la situation financière si la totalité des droits à compensation était exercée.

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

g) Devise

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

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

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

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

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

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

i) Valeur liquidative par titre

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

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

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

k) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

Les impacts continus et les problèmes affectant la chaîne d'approvisionnement causés par la pandémie de COVID-19, conjugués à la guerre persistante en Ukraine, ont provoqué des augmentations marquées de l'inflation et des taux d'intérêt à l'échelle de l'économie mondiale et plombé les marchés boursiers. On s'attend à ce que ces facteurs nuisent aux marchés boursiers mondiaux ainsi qu'au rendement du Fonds pour le reste de 2022 et le début de 2023.

Voici à la suite les estimations et les jugements comptables les plus importants utilisés pour la préparation des états financiers :

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

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

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

Monnaie fonctionnelle

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

Entités structurées et entreprises associées

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

5. Impôts sur les bénéfices

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 bénéfices, y compris le montant net des gains en capital réalisés pour l'année d'imposition, qui ne sont ni payés ni à payer à ses porteurs de titres à la fin de l'année d'imposition. Le Fonds maintient la fin de l'exercice en décembre aux fins de l'impôt. Le Fonds entend distribuer la totalité de son bénéfice net et une partie suffisante du montant net des gains en capital réalisés de sorte à n'être assujéti à aucun impôt sur les bénéfices autre que les impôts étrangers retenus à la source, le cas échéant.

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

5. Impôts sur les bénéfices (suite)

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

6. Frais de gestion et frais d'exploitation

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 sur chaque série du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

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

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

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 30 septembre 2022 et 2021 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours de ces périodes sont présentés dans l'état de l'évolution de la situation financière. GPCV gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir*. L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 30 septembre 2022, 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.

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de change (suite)

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

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

iv. Risque de taux d'intérêt

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

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

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

v. Autre risque de prix

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

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

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

vi. Risque de crédit

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

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

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

9. Autres renseignements

Abréviations

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

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

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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.

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

Les titres des séries A 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 Quadrus 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 Quadrus 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 financier. 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 financier. Les investisseurs de série QFW5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

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.

Le 16 septembre 2022, les titres des séries FW et FW5 ont été renommés titres des séries F et F5, respectivement.

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

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration
Série A	9 septembre 2020	2,00 %	0,24 %
Série F	9 septembre 2020	0,80 % ²⁾	0,15 %
Série F5	9 septembre 2020	0,80 % ²⁾	0,15 %
Série FW	Aucun titre émis ³⁾	0,80 %	0,15 %
Série FW5	Aucun titre émis ⁴⁾	0,80 %	0,15 %
Série N	9 septembre 2020	— ¹⁾	— ¹⁾
Série N5	9 septembre 2020	— ¹⁾	— ¹⁾
Série QF	9 septembre 2020	1,00 %	0,24 %
Série QF5	9 septembre 2020	1,00 %	0,24 %
Série QFW	9 septembre 2020	0,80 %	0,15 %
Série QFW5	9 septembre 2020	0,80 %	0,15 %
Série T5	9 septembre 2020	2,00 %	0,24 %
Série W	9 septembre 2020	1,80 %	0,15 %
Série W5	9 septembre 2020	1,80 %	0,15 %

[†] 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 de retraits systématiques 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, demeureront possibles.

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

2) Avant le 22 juillet 2022, les frais de gestion pour les séries F et F5 étaient imputés au Fonds au taux de 1,00 %.

3) La date d'établissement initiale de la série est le 9 septembre 2020. Tous les titres de la série ont été renommés série F le 16 septembre 2022.

4) La date d'établissement initiale de la série est le 9 septembre 2020. Tous les titres de la série ont été renommés série F5 le 16 septembre 2022.

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

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

b) Reports prospectifs de pertes

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2022	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	286	197
Valeur des biens reçus en garantie	301	207

	30 septembre 2022		30 septembre 2021	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	–	–	–	–
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
Paiements à l'agent de prêt de titres	–	–	–	–
Revenu tiré du prêt de titres	–	–	–	–

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2022	–
30 septembre 2021	–

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise une plus-value du capital à long terme en investissant principalement dans des titres de participation et des titres à revenu fixe canadiens, américains et internationaux. Les actifs du Fonds seront généralement répartis dans une proportion de 60 % à 90 % dans des titres de participation et dans une proportion de 10 % à 40 % dans des titres à revenu fixe et dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie.

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	2 497	11	(100)	2 408				
EUR	202	–	–	202				
GBP	197	(1)	–	196				
CHF	136	–	–	136				
JPY	88	–	–	88				
NOK	63	–	–	63				
AUD	45	2	–	47				
DKK	46	1	–	47				
SEK	33	–	–	33				
SGD	11	–	–	11				
Total	3 318	13	(100)	3 231				
% de l'actif net	68,3	0,3	(2,1)	66,5				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(162)	(3,3)	162	3,3

FONDS ÉQUILBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	2 499	(17)	(73)	2 409				
EUR	210	–	–	210				
GBP	209	(1)	–	208				
CHF	115	–	–	115				
JPY	83	–	–	83				
NOK	80	–	–	80				
AUD	54	1	–	55				
DKK	34	1	–	35				
SEK	30	1	–	31				
SGD	10	–	–	10				
Total	3 324	(15)	(73)	3 236				
% de l'actif net	68,3	(0,3)	(1,5)	66,5				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(162)	(3,3)	162	3,3

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

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.

30 septembre 2022	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	5	–				
1 an à 5 ans	376	–				
5 ans à 10 ans	471	–				
Plus de 10 ans	444	–				
Total	1 296	–				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(102)	(2,1)	102	2,1

31 mars 2022	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	5	–				
1 an à 5 ans	428	–				
5 ans à 10 ans	451	–				
Plus de 10 ans	457	–				
Total	1 341	–				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(103)	(2,1)	103	2,1

FONDS ÉQUILBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 2022	340	7,0	(340)	(7,0)
31 mars 2022	340	7,0	(340)	(7,0)

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 2022 était de 4,8 % de l'actif net du Fonds (3,8 % au 31 mars 2022).

Au 30 septembre 2022 et au 31 mars 2022, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	30 septembre 2022	31 mars 2022
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	4,8	3,8
AA	1,8	2,0
A	8,5	8,9
BBB	7,6	7,5
Inférieure à BBB	2,6	3,8
Sans note	1,4	1,6
Total	26,7	27,6

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

f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2022				31 mars 2022			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	1 296	–	1 296	–	1 341	–	1 341
Actions	2 580	821	–	3 401	2 571	825	–	3 396
Passifs dérivés	–	(4)	–	(4)	–	–	–	–
Total	2 580	2 113	–	4 693	2 571	2 166	–	4 737

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 2022, 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 2022, ces titres étaient classés dans le niveau 2 (niveau 2 au 31 mars 2022).

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 2022	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	1 987	2 158
Autres fonds gérés par le gestionnaire	–	–
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	–	–

FONDS ÉQUILIBRÉ DE VALEUR MONDIALE CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

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

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

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

	30 septembre 2022			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	–	–	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(3)	–	–	(3)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(3)	–	–	(3)

Au 31 mars 2022, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

i) Changement de nom

Le 19 août 2021, le Fonds a été renommé Fonds équilibré de valeur mondiale Canada Vie.