

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2020

Les présents États financiers intermédiaires non audités ne contiennent pas le Rapport intermédiaire de la direction sur le rendement du Fonds (« RDRF ») du fonds de placement. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en communiquant avec nous d'une des façons indiquées à la rubrique Constitution du Fonds et renseignements sur les séries ou en visitant le site Web de SEDAR à l'adresse www.sedar.com. Des exemplaires des états financiers annuels ou du RDRF annuel peuvent aussi être obtenus gratuitement des façons décrites ci-dessus.

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

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

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

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

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D'ACTIONNARIÉS CANADIENNES

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

En milliers (sauf les montants par titre)

Au

	30 sept. 2020	31 mars 2020 (Audité)		30 sept. 2020	31 mars 2020 (Audité)
	\$	\$		\$	\$
ACTIF			Série PWT8	558	326
Actifs courants			Série PWX	16 883	12 381
Placements à la juste valeur	3 980 091	2 604 263	Série PWX8	1	1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	89 963	295 606	Série R	272 894	202 302
Dividendes à recevoir	3 055	3 732	Série S	154 502	112 610
Sommes à recevoir pour placements vendus	24 651	72 032	Série T5	906	713
Sommes à recevoir pour titres émis	4 984	3 342	Série T8	1 558	1 292
Sommes à recevoir du gestionnaire	3	3	Série Q	106 930	85 106
Profits latents sur les contrats dérivés	875	2 076	Série H	2 701	1 680
Total de l'actif	4 103 622	2 981 054	Série H5	50	40
			Série HW	1 833	734
PASSIF			Série HW5	1	1
Passifs courants			Série L	28 382	21 510
Sommes à payer pour placements achetés	31 896	57 270	Série L5	107	86
Sommes à payer pour titres rachetés	3 801	1 931	Série L8	464	353
Sommes à payer au gestionnaire	151	117	Série N	23 823	18 833
Pertes latentes sur les contrats dérivés	4 155	22 378	Série N5	467	385
Total du passif	40 003	81 696	Série D5	271	228
Actif net attribuable aux porteurs de titres	4 063 619	2 899 358	Série D8	181	151
Actif net attribuable aux porteurs de titres,			Série QF	10 396	7 354
par série (note 3)			Série QF5	188	124
Série A	917 387	726 499	Série QFW	1 524	1 041
Série AR	18 457	12 940	Série QFW5	1	1
Série B	1 987	1 639	Série LB	7 889	4 772
Série C	140 322	122 693	Série LF	5 676	4 287
Série C5	1 032	870	Série LW	25 970	16 748
Série D	10 715	8 967			
Série DZ	381	307			
Série F	549 648	399 539			
Série F5	1 304	711			
Série F8	1 156	823			
Série FB	1 596	1 200			
Série FB5	1	1			
Série G	2 161	1 748			
Série GG	2 722	2 532			
Série GV	2	2			
Série I	13 209	10 556			
Série IG	439 408	351 628			
Série J	1 909	1 726			
Série M	35 552	29 310			
Série O	413 190	82 195			
Série PW	829 792	638 277			
Série PWFB	11 387	8 161			
Série PWFB5	1	1			
Série PWR	4 165	2 348			
Série PWT5	1 979	1 626			

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE (suite)

En milliers (sauf les montants par titre)

Au

	30 sept. 2020	31 mars 2020 (Audité)		30 sept. 2020	31 mars 2020 (Audité)
	\$	\$		\$	\$
Actif net attribuable aux porteurs de titres, par titre (note 3)			Série D5	16,53	13,70
Série A	39,09	31,60	Série D8	14,85	12,52
Série AR	13,17	10,65	Série QF	13,52	10,86
Série B	13,15	10,60	Série QF5	16,88	13,92
Série C	11,29	9,12	Série QFW	11,64	9,34
Série C5	15,17	12,58	Série QFW5	15,76	12,96
Série D	17,15	13,80	Série LB	11,24	9,09
Série DZ	11,50	9,25	Série LF	12,62	10,12
Série F	14,52	11,65	Série LW	11,33	9,14
Série F5	17,19	14,15			
Série F8	16,25	13,59			
Série FB	12,97	10,43			
Série FB5	17,09	14,09			
Série G	20,87	16,82			
Série GG	11,44	9,21			
Série GV	11,58	9,29			
Série I	14,33	11,54			
Série IG	12,68	10,12			
Série J	25,72	20,76			
Série M	13,27	10,67			
Série O	32,04	25,58			
Série PW	18,39	14,84			
Série PWFB	13,11	10,52			
Série PWFB5	17,25	14,19			
Série PWR	11,20	9,04			
Série PWT5	15,24	12,62			
Série PWT8	15,92	13,40			
Série PWX	16,64	13,29			
Série PWX8	16,52	13,75			
Série R	26,60	21,24			
Série S	13,80	11,02			
Série T5	15,12	12,55			
Série T8	15,79	13,31			
Série Q	13,25	10,71			
Série H	13,58	10,91			
Série H5	16,89	13,92			
Série HW	11,62	9,32			
Série HW5	15,75	12,94			
Série L	13,38	10,79			
Série L5	16,67	13,80			
Série L8	14,89	12,52			
Série N	13,80	11,02			
Série N5	17,24	14,12			

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D'ACTIONNARIÉS CANADIENNES

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers (sauf les montants par titre)

	2020	2019		2020	2019
	\$	\$		\$	\$
Revenus			Série J	393	111
Dividendes	26 607	29 791	Série M	7 076	1 704
Revenu d'intérêts	759	1 643	Série O	27 450	4 499
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets			Série PW	155 560	27 491
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	157 463	130 552	Série PWFB	2 094	303
Profit (perte) net(te) latent(e)	569 022	14 491	Série PWFB5	—	—
Total des revenus (pertes)	753 851	176 477	Série PWR	667	33
			Série PWT5	386	97
			Série PWT8	84	7
			Série PWX	3 286	606
Charges (note 6)			Série PWX8	—	—
Frais de gestion	22 663	20 360	Série R	53 727	9 337
Rabais sur les frais de gestion	(29)	(27)	Série S	29 553	5 365
Frais d'administration	2 586	2 305	Série T5	173	11
Intérêts débiteurs	18	3	Série T8	317	29
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	1 207	1 651	Série Q	20 563	4 041
Frais du Comité d'examen indépendant	5	5	Série H	455	84
Autre	—	2	Série H5	10	4
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	26 450	24 299	Série HW	274	14
Charges absorbées par le gestionnaire	—	—	Série HW5	—	5
Charges nettes	26 450	24 299	Série L	5 261	961
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	727 401	152 178	Série L5	20	6
Impôt étranger retenu à la source	1 023	1 856	Série L8	89	16
Impôt étranger sur le résultat payé (recouvré)	—	—	Série N	4 730	735
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	726 378	150 322	Série N5	96	(1)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, par série			Série D5	53	11
Série A	174 426	33 972	Série D8	34	13
Série AR	3 220	397	Série QF	1 918	287
Série B	390	104	Série QF5	32	4
Série C	28 450	7 665	Série QFW	246	23
Série C5	202	53	Série QFW5	—	—
Série D	2 163	421	Série LB	1 321	125
Série DZ	74	17	Série LF	1 052	52
Série F	102 720	16 727	Série LW	4 427	349
Série F5	218	42			
Série F8	212	46			
Série FB	302	35			
Série FB5	—	—			
Série G	420	96			
Série GG	568	146			
Série GV	—	—			
Série I	2 567	564			
Série IG	89 099	33 715			

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL (suite)

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers (sauf les montants par titre)

	2020	2019		2020	2019
	\$	\$		\$	\$
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, par titre			Série D8	2,93	0,70
Série A	7,47	1,57	Série QF	2,62	0,53
Série AR	2,48	0,48	Série QF5	3,19	0,51
Série B	2,55	0,59	Série QFW	2,25	0,25
Série C	2,19	0,49	Série QFW5	3,18	0,80
Série C5	2,98	0,69	Série LB	2,06	0,41
Série D	3,35	0,67	Série LF	2,46	0,28
Série DZ	2,25	0,52	Série LW	2,12	0,38
Série F	2,83	0,63			
Série F5	3,21	0,75			
Série F8	3,22	0,84			
Série FB	2,52	0,45			
Série FB5	3,41	0,82			
Série G	4,05	0,90			
Série GG	2,26	0,51			
Série GV	2,29	0,54			
Série I	2,79	0,63			
Série IG	2,55	0,71			
Série J	5,03	1,11			
Série M	2,61	0,60			
Série O	6,00	1,54			
Série PW	3,53	0,74			
Série PWFB	2,56	0,56			
Série PWFB5	3,46	0,88			
Série PWR	2,06	0,26			
Série PWT5	2,99	0,71			
Série PWT8	2,95	0,32			
Série PWX	3,32	0,78			
Série PWX8	3,40	0,92			
Série R	5,31	1,27			
Série S	2,76	0,69			
Série T5	2,91	0,48			
Série T8	3,09	0,70			
Série Q	2,53	0,54			
Série H	2,62	0,58			
Série H5	3,37	0,99			
Série HW	2,06	0,46			
Série HW5	3,17	0,78			
Série L	2,56	0,55			
Série L5	3,27	0,75			
Série L8	2,88	0,58			
Série N	2,77	0,62			
Série N5	3,53	(0,05)			
Série D5	3,24	0,77			

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Série A		Série AR		Série B		Série C		Série C5	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	726 499	749 321	12 940	9 491	1 639	2 104	122 693	166 838	870	1 177
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	174 426	33 972	3 220	397	390	104	28 450	7 665	202	53
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gains en capital	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursement de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	(25)	(25)
Rabais sur les frais de gestion	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(1)	-	-	-	-	-	-	-	(25)	(25)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	130 014	133 151	3 785	3 446	-	-	1 466	2 369	18	1
Réinvestissement des distributions	1	-	-	-	-	-	-	-	10	9
Paiements au rachat de titres	(113 552)	(117 613)	(1 488)	(1 848)	(42)	(151)	(12 287)	(20 094)	(43)	(89)
Total des opérations sur les titres	16 463	15 538	2 297	1 598	(42)	(151)	(10 821)	(17 725)	(15)	(79)
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	190 888	49 510	5 517	1 995	348	(47)	17 629	(10 060)	162	(51)
À la clôture	917 387	798 831	18 457	11 486	1 987	2 057	140 322	156 778	1 032	1 126

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	22 991	21 507	1 215	808	155	181	13 452	16 615	69	81
Émis	3 598	3 660	309	281	-	-	142	226	1	-
Réinvestissement des distributions	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Rachetés	(3 122)	(3 234)	(122)	(153)	(4)	(12)	(1 169)	(1 919)	(3)	(6)
Titres en circulation, à la clôture	23 467	21 933	1 402	936	151	169	12 425	14 922	68	76

	Série D		Série DZ		Série F		Série F5		Série F8	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	8 967	8 366	307	353	399 539	310 607	711	908	823	866
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	2 163	421	74	17	102 720	16 727	218	42	212	46
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursement de capital	-	-	-	-	-	-	(29)	(18)	(42)	(29)
Rabais sur les frais de gestion	-	-	-	-	(1)	(2)	-	-	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	-	-	-	-	(1)	(2)	(29)	(20)	(42)	(31)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	1 406	2 854	-	-	97 412	85 536	413	355	291	-
Réinvestissement des distributions	-	-	-	-	1	2	3	-	1	-
Paiements au rachat de titres	(1 821)	(1 403)	-	(9)	(50 023)	(31 415)	(12)	(302)	(129)	-
Total des opérations sur les titres	(415)	1 451	-	(9)	47 390	54 123	404	53	163	-
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	1 748	1 872	74	8	150 109	70 848	593	75	333	15
À la clôture	10 715	10 238	381	361	549 648	381 455	1 304	983	1 156	881

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	650	554	33	35	34 302	24 520	50	56	61	54
Émis	89	181	-	-	7 300	6 433	27	21	18	-
Réinvestissement des distributions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rachetés	(114)	(89)	-	(1)	(3 736)	(2 360)	(1)	(18)	(8)	-
Titres en circulation, à la clôture	625	646	33	34	37 866	28 593	76	59	71	54

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

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

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Série FB		Série FB5		Série G		Série GG		Série GV	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	1 200	692	1	1	1 748	2 024	2 532	3 004	2	13
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	302	35	–	–	420	96	568	146	–	–
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	298	1 027	–	–	16	41	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(204)	(665)	–	–	(23)	(99)	(378)	(164)	–	–
Total des opérations sur les titres	94	362	–	–	(7)	(58)	(378)	(164)	–	–
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	396	397	–	–	413	38	190	(18)	–	–
À la clôture	1 596	1 089	1	1	2 161	2 062	2 722	2 986	2	13
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture	115	61	–	–	104	110	275	298	–	1
Émis	25	86	–	–	1	2	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	(17)	(56)	–	–	(1)	(5)	(37)	(16)	–	–
Titres en circulation, à la clôture	123	91	–	–	104	107	238	282	–	1
	Série I		Série IG		Série J		Série M		Série O	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	10 556	11 496	351 628	651 666	1 726	2 422	29 310	33 396	82 195	67 054
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	2 567	564	89 099	33 715	393	111	7 076	1 704	27 450	4 499
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	648	85	9 600	67 735	–	–	–	–	316 379	29 285
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(562)	(499)	(10 919)	(263 454)	(210)	(254)	(834)	(944)	(12 834)	(9 524)
Total des opérations sur les titres	86	(414)	(1 319)	(195 719)	(210)	(254)	(834)	(944)	303 545	19 761
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	2 653	150	87 780	(162 004)	183	(143)	6 242	760	330 995	24 260
À la clôture	13 209	11 646	439 408	489 662	1 909	2 279	35 552	34 156	413 190	91 314
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture	915	910	34 739	59 743	83	106	2 748	2 869	3 213	2 433
Émis	49	7	844	5 861	–	–	–	–	10 106	1 024
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	(42)	(38)	(923)	(23 194)	(9)	(11)	(68)	(78)	(421)	(327)
Titres en circulation, à la clôture	922	879	34 660	42 410	74	95	2 680	2 791	12 898	3 130

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

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

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Série PW		Série PWFB		Série PWFB5		Série PWR		Série PWT5	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	638 277	581 349	8 161	5 509	1	1	2 348	–	1 626	2 022
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	155 560	27 491	2 094	303	–	–	667	33	386	97
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(1)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	(48)	(44)
Rabais sur les frais de gestion	(6)	(5)	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(6)	(5)	–	–	–	–	–	–	(48)	(45)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	87 056	91 813	1 662	2 187	–	–	1 318	1 604	1	30
Réinvestissement des distributions	6	5	–	–	–	–	–	–	23	14
Paiements au rachat de titres	(51 101)	(47 687)	(530)	(513)	–	–	(168)	(26)	(9)	(105)
Total des opérations sur les titres	35 961	44 131	1 132	1 674	–	–	1 150	1 578	15	(61)
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	191 515	71 617	3 226	1 977	–	–	1 817	1 611	353	(9)
À la clôture	829 792	652 966	11 387	7 486	1	1	4 165	1 611	1 979	2 013

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	43 022	35 665	776	482	–	–	260	–	129	139
Émis	5 106	5 390	137	181	–	–	128	158	–	2
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	2	1
Rachetés	(2 998)	(2 804)	(44)	(42)	–	–	(16)	(3)	(1)	(7)
Titres en circulation, à la clôture	45 130	38 251	869	621	–	–	372	155	130	135

	Série PWT8		Série PWX		Série PWX8		Série R		Série S	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	326	39	12 381	9 767	1	1	202 302	158 314	112 610	92 686
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	84	7	3 286	606	–	–	53 727	9 337	29 553	5 365
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	(824)	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(18)	(12)	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(18)	(12)	–	–	–	–	–	(824)	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	179	495	2 087	2 897	–	–	28 492	31 763	16 723	8 781
Réinvestissement des distributions	11	5	–	–	–	–	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(24)	(5)	(871)	(626)	–	–	(11 627)	(6 648)	(4 384)	(9 076)
Total des opérations sur les titres	166	495	1 216	2 271	–	–	16 865	25 115	12 339	(295)
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	232	490	4 502	2 877	–	–	70 592	33 628	41 892	5 070
À la clôture	558	529	16 883	12 644	1	1	272 894	191 942	154 502	97 756

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	24	2	932	682	–	–	9 526	6 875	10 219	7 804
Émis	12	31	138	193	–	–	1 197	1 311	1 318	699
Réinvestissement des distributions	1	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	(2)	–	(56)	(41)	–	–	(463)	(275)	(341)	(726)
Titres en circulation, à la clôture	35	33	1 014	834	–	–	10 260	7 911	11 196	7 777

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

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

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Série T5		Série T8		Série Q		Série H		Série H5	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	713	214	1 292	397	85 106	88 729	1 680	1 552	40	73
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	173	11	317	29	20 563	4 041	455	84	10	4
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(22)	(8)	(65)	(23)	–	–	–	–	(1)	(1)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	(19)	(17)	(1)	(1)	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(22)	(8)	(65)	(23)	(19)	(17)	(1)	(1)	(1)	(1)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	84	250	350	983	9 875	9 789	898	504	–	–
Réinvestissement des distributions	9	5	12	5	17	17	1	1	1	1
Paiements au rachat de titres	(51)	(5)	(348)	(418)	(8 612)	(9 909)	(332)	(338)	–	(27)
Total des opérations sur les titres	42	250	14	570	1 280	(103)	567	167	1	(26)
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	193	253	266	576	21 824	3 921	1 021	250	10	(23)
À la clôture	906	467	1 558	973	106 930	92 650	2 701	1 802	50	50

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

	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	57	15	97	25	7 945	7 511	154	131	3	5
Émis	6	17	24	62	816	795	72	40	–	–
Réinvestissement des distributions	1	–	1	–	2	1	–	–	–	–
Rachetés	(4)	–	(23)	(26)	(693)	(803)	(27)	(27)	–	(2)
Titres en circulation, à la clôture	60	32	99	61	8 070	7 504	199	144	3	3

	Série HW		Série HW5		Série L		Série L5		Série L8	
	\$		\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	734	262	1	93	21 510	19 924	86	105	353	291
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	274	14	–	5	5 261	961	20	6	89	16
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	(2)	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	(2)	–	–	(3)	(3)	(18)	(14)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	(2)	(2)	–	(3)	(3)	(18)	(14)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	984	183	–	–	3 875	3 611	2	10	59	298
Réinvestissement des distributions	–	–	–	2	2	–	3	2	5	3
Paiements au rachat de titres	(159)	–	–	–	(2 264)	(2 674)	(1)	–	(24)	(37)
Total des opérations sur les titres	825	183	–	2	1 613	937	4	12	40	264
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	1 099	197	–	5	6 872	1 898	21	15	111	266
À la clôture	1 833	459	1	98	28 382	21 822	107	120	464	557

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

	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	79	26	–	6	1 993	1 681	6	7	28	20
Émis	93	17	–	–	311	294	–	–	5	19
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	(14)	–	–	–	(182)	(217)	–	–	(2)	(2)
Titres en circulation, à la clôture	158	43	–	6	2 122	1 758	6	7	31	37

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

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

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Série N		Série N5		Série D5		Série D8	
	\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	18 833	12 528	385	56	228	245	151	304
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	4 730	735	96	(1)	53	11	34	13
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	(11)	(2)	(7)	(5)	(7)	(10)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(11)	(2)	(7)	(5)	(7)	(10)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	4 601	5 081	–	387	1	9	–	15
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	4	4	3	3
Paiements au rachat de titres	(4 341)	(1 691)	(3)	–	(8)	(31)	–	(57)
Total des opérations sur les titres	260	3 390	(3)	387	(3)	(18)	3	(39)
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	4 990	4 125	82	384	43	(12)	30	(36)
À la clôture	23 823	16 653	467	440	271	233	181	268

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	1 709	1 055	27	4	17	16	12	20
Émis	361	408	–	23	–	–	–	2
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	(344)	(138)	–	–	(1)	(2)	–	(4)
Titres en circulation, à la clôture	1 726	1 325	27	27	16	14	12	18

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Série QF		Série QF5		Série QFW		Série QFW5	
	\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	7 354	5 710	124	72	1 041	322	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	1 918	287	32	4	246	23	–	–
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	(4)	(2)	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(2)	(2)	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(2)	(2)	(4)	(2)	–	–	–	–
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	2 452	3 127	34	65	375	1 301	–	–
Réinvestissement des distributions	2	2	3	1	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(1 328)	(1 757)	(1)	(1)	(138)	(113)	–	–
Total des opérations sur les titres	1 126	1 372	36	65	237	1 188	–	–
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	3 042	1 657	64	67	483	1 211	–	–
À la clôture	10 396	7 367	188	139	1 524	1 533	1	1

Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	677	482	9	5	111	32	–	–
Émis	199	251	2	3	34	123	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	(107)	(142)	–	–	(14)	(11)	–	–
Titres en circulation, à la clôture	769	591	11	8	131	144	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

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

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Série LB		Série LF		Série LW		Total	
	\$		\$		\$		\$	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	4 772	2 653	4 287	370	16 748	7 226	2 899 358	3 012 614
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	1 321	125	1 052	52	4 427	349	726 378	150 322
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	-	-	-	-	-	-	-	(829)
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	(3)	-
Remboursement de capital	-	-	-	-	-	-	(300)	(198)
Rabais sur les frais de gestion	-	-	-	-	-	-	(29)	(27)
Total des distributions aux porteurs de titres	-	-	-	-	-	-	(332)	(1 054)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	4 122	3 079	694	3 091	6 394	5 703	734 064	502 941
Réinvestissement des distributions	-	-	-	-	-	-	118	81
Paiements au rachat de titres	(2 326)	(2 100)	(357)	(131)	(1 599)	(1 588)	(295 967)	(534 090)
Total des opérations sur les titres	1 796	979	337	2 960	4 795	4 115	438 215	(31 068)
Augmentation (diminution) totale de l'actif net	3 117	1 104	1 389	3 012	9 222	4 464	1 164 261	118 200
À la clôture	7 889	3 757	5 676	3 382	25 970	11 690	4 063 619	3 130 814
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (note 7) :								
Titres en circulation, à l'ouverture	525	265	423	34	1 832	719		
Émis	397	295	59	269	611	543		
Réinvestissement des distributions	-	-	-	-	-	-		
Rachetés	(220)	(201)	(32)	(11)	(151)	(151)		
Titres en circulation, à la clôture	702	359	450	292	2 292	1 111		

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 30 septembre (note 1)
En milliers

	2020	2019
	\$	\$
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	726 378	150 322
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(152 804)	(130 890)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(569 022)	(14 491)
Achat de placements	(2 243 366)	(4 167 104)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	1 594 383	4 049 819
Variation des dividendes à recevoir	677	863
Variation des sommes à recevoir du gestionnaire	-	(1)
Variation des sommes à payer au gestionnaire	34	-
Trésorerie nette liée aux activités d'exploitation	(643 720)	(111 482)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	659 056	424 587
Paievements au rachat de titres	(220 731)	(455 747)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(214)	(972)
Trésorerie nette liée aux activités de financement	438 111	(32 132)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		
	(205 609)	(143 614)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	295 606	143 927
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(34)	4
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	89 963	317
Trésorerie	2 144	317
Équivalents de trésorerie	87 819	-
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	89 963	317
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	27 284	30 654
Impôts étrangers payés	1 023	1 856
Intérêts reçus	759	1 643
Intérêts versés	18	3

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2020

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen \$ (en milliers)	Juste valeur \$ (en milliers)
ACTIONS					
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	632 143	137 411	190 193
Aon PLC	Irlande	Services financiers	629 199	138 079	172 814
Baxter International Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 185 103	125 185	126 885
BRP inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	1 684 064	116 827	118 474
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée	Canada	Produits industriels	421 128	123 230	170 578
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	463 756	88 376	132 949
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	522 000	112 973	109 040
FirstService Corp.	Canada	Immobilier	451 237	51 379	79 291
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	164 270	59 242	60 735
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	1 445 849	187 232	206 149
Jamieson Wellness Inc.	Canada	Consommation courante	1 996 562	49 983	84 175
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 314 348	173 604	172 850
Kinaxis Inc.	Canada	Technologie de l'information	524 202	94 457	102 749
Metro inc.	Canada	Consommation courante	2 154 694	120 305	137 663
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	527 943	131 842	147 836
Morneau Shepell Inc.	Canada	Produits industriels	3 609 264	105 246	100 338
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation courante	627 531	113 039	115 795
Premium Brands Holdings Corp.	Canada	Consommation courante	1 893 977	156 115	190 402
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation courante	822 806	128 513	152 255
Québecor inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Services de communication	3 485 928	108 542	116 116
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	88 000	49 069	46 290
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	1 841 685	171 860	172 179
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	118 000	40 049	56 650
Spin Master Corp.	Canada	Consommation discrétionnaire	2 216 909	85 268	63 714
Stantec Inc.	Canada	Produits industriels	2 341 065	84 892	94 649
Stella-Jones Inc.	Canada	Matières	3 318 503	133 844	149 664
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	513 719	132 324	142 512
Synopsys Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	286 602	58 520	81 648
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	1 052 775	99 277	111 868
Groupe TMX Ltée	Canada	Services financiers	1 342 881	160 308	183 894
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	319 000	83 558	84 927
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	922 227	89 013	104 809
Total des actions				3 509 562	3 980 091
Coûts de transaction				(1 460)	–
Total des placements				3 508 102	3 980 091
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(3 280)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					89 963
Autres éléments d'actif moins le passif					(3 155)
Total de l'actif net					4 063 619

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 septembre 2020	
Répartition du portefeuille	% de la VL
Actions	98,0
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,2)

Répartition régionale	% de la VL
Canada	51,2
États-Unis	39,9
Irlande	4,3
Pays-Bas	2,6
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,2)

Répartition sectorielle	% de la VL
Services financiers	19,4
Technologie de l'information	19,2
Produits industriels	18,2
Consommation courante	16,7
Soins de santé	9,9
Consommation discrétionnaire	6,0
Matières	3,7
Services de communication	2,9
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Immobilier	2,0
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,2)

31 mars 2020	
Répartition du portefeuille	% de la VL
Actions	89,8
Trésorerie et placements à court terme	10,2

Répartition régionale	% de la VL
Canada	50,1
États-Unis	34,5
Trésorerie et placements à court terme	10,2
Pays-Bas	3,3
Allemagne	1,0
Hong Kong	0,9

Répartition sectorielle	% de la VL
Services financiers	20,0
Produits industriels	18,1
Technologie de l'information	13,7
Soins de santé	13,3
Consommation courante	10,7
Trésorerie et placements à court terme	10,2
Services de communication	5,6
Matières	3,7
Consommation discrétionnaire	2,4
Immobilier	2,3

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

Au 30 septembre 2020

Tableau des contrats de change à terme

Note de crédit de la contrepartie	Achetés \$ (en milliers)		Vendus \$ (en milliers)		Date de règlement	Coût du contrat \$ (en milliers)	Juste valeur actuelle \$ (en milliers)	Profits (pertes) latent(e)s \$ (en milliers)
AA	45 616	Dollar canadien	(33 600)	Dollar américain	23 octobre 2020	(45 616)	(44 741)	875
Profits latents								875
A	144 198	Dollar canadien	(108 600)	Dollar américain	20 novembre 2020	(144 198)	(144 611)	(413)
A	87 289	Dollar canadien	(66 000)	Dollar américain	20 novembre 2020	(87 289)	(87 885)	(596)
A	9 921	Dollar canadien	(7 500)	Dollar américain	20 novembre 2020	(9 921)	(9 987)	(66)
A	10 596	Dollar canadien	(8 000)	Dollar américain	20 novembre 2020	(10 596)	(10 652)	(56)
A	11 485	Dollar canadien	(8 700)	Dollar américain	20 novembre 2020	(11 485)	(11 585)	(100)
A	1 306	Dollar canadien	(1 000)	Dollar américain	20 novembre 2020	(1 306)	(1 332)	(26)
A	21 007	Dollar canadien	(16 000)	Dollar américain	20 novembre 2020	(21 007)	(21 305)	(298)
A	24 840	Dollar canadien	(18 820)	Dollar américain	20 novembre 2020	(24 840)	(25 061)	(221)
A	63 055	Dollar canadien	(48 075)	Dollar américain	12 février 2021	(63 055)	(63 989)	(934)
AA	85 862	Dollar canadien	(65 470)	Dollar américain	12 février 2021	(85 862)	(87 142)	(1 280)
A	13 811	Dollar canadien	(10 500)	Dollar américain	12 février 2021	(13 811)	(13 976)	(165)
(Pertes) latentes								(4 155)
Total des contrats de change à terme								(3 280)
Total des instruments dérivés à la juste valeur								(3 280)

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 2020 et 2019 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 2020, 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. Se reporter à la note 9 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 180 Queen Street West, Toronto (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.

Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie ») est le gestionnaire du Fonds et appartient à cent pour cent à Société financière IGM Inc., filiale de Power Corporation du Canada. La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie est également 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 2020. 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 Corporation Financière Mackenzie le 10 novembre 2020.

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* (« IFRS 9 »). 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).

Les titres rachetables du Fonds comportent de multiples obligations contractuelles différentes et, par conséquent, 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.

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

a) Instruments financiers (suite)

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. Mackenzie 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.

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, Mackenzie 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 Mackenzie, sont inexacts ou incertains, ou ne reflètent pas tous les renseignements importants disponibles, sont évalués à leur juste valeur, laquelle sera déterminée par Mackenzie 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.

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

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

Le Fonds peut avoir recours à des instruments dérivés (comme les options souscrites, les contrats à terme standardisés ou de gré à gré, les swaps ou les instruments dérivés synthétiques) en guise de couverture contre les pertes occasionnées par des fluctuations des cours des titres, des taux d'intérêt ou des taux de change. Le Fonds peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les portefeuillistes du Fonds, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du Fonds. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au Fonds par les organismes de réglementation, le cas échéant. Pour de plus amples renseignements à cet égard, notamment sur les modalités de telles dispenses, le cas échéant, se reporter à la rubrique « Dispenses de l'application des dispositions du Règlement 81-102 » de la notice annuelle du Fonds.

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

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

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

La valeur des contrats à terme standardisés ou des swaps fluctue quotidiennement; les règlements au comptant effectués tous les jours par le Fonds, le cas échéant, représentent les profits ou les pertes latent(e)s, lié(e)s à la valeur de marché. 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 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 2020.

c) Comptabilisation des produits

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

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 conseillers et aux courtiers. 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 9. 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.

Les opérations de prêts de titres sont gérées par la Banque Canadienne Impériale de Commerce (l'« agent de prêt de titres »). La valeur des espèces ou des titres détenus en garantie doit équivaloir à au moins 102 % de la juste valeur des titres prêtés, vendus ou achetés. 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 au poste Produit tiré du prêt de titres et constaté lorsqu'il est gagné.

La note 9 résume les détails relatifs aux titres prêtés et aux biens reçus en garantie, et présente un rapprochement des revenus de prêt de titres, le cas échéant.

f) Compensation

Les actifs et les passifs financiers sont compensés et le solde net est comptabilisé dans l'état de la situation financière seulement si le FNB a un droit exécutoire de compenser les montants comptabilisés et qu'il a l'intention soit de régler le montant net, soit de réaliser l'actif et de régler le passif simultanément. Dans le cours normal des activités, le Fonds conclut diverses conventions-cadres de compensation ou ententes similaires qui ne satisfont pas aux critères de compensation dans l'état de la situation financière, mais qui permettent tout de même de déduire les montants dans certaines circonstances, comme une faillite ou une résiliation de contrat. La note 9 résume les détails de la compensation, le cas échéant.

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.

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

g) Devises

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

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

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

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

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

i) Valeur liquidative par titre

La valeur liquidative quotidienne d'un fonds de placement peut être calculée sans tenir compte des IFRS conformément aux règlements des Autorités canadiennes en valeurs mobilières (les « ACVM »). La différence entre la valeur liquidative et l'actif net attribuable aux porteurs de titres (tel qu'il est présenté dans les états financiers), le cas échéant, tient principalement aux différences liées à la juste valeur des placements et d'autres actifs et passifs financiers. Se reporter à la note 9 pour la valeur liquidative par titre du Fonds.

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

Le Fonds comptabilise les fusions de fonds selon la méthode de l'acquisition. Selon cette méthode, l'un des fonds visés par une fusion est désigné comme le fonds acquéreur et est appelé le « Fonds issu de la fusion », tandis que l'autre fonds visé par la fusion est appelé le « Fonds supprimé ». Cette désignation est fondée sur la comparaison de la valeur liquidative relative des fonds et tient compte de facteurs comme le maintien des conseillers en placement, les objectifs et méthodes de placement, le type de titres en portefeuille ainsi que les frais et charges liés à la gestion du Fonds issu de la fusion.

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

La durée de la pandémie de coronavirus (COVID-19) et son incidence à long terme sur les entreprises et les marchés, de même que l'ampleur des mesures de soutien économique supplémentaires qui pourraient être offertes par certains gouvernements et certaines banques centrales, étaient inconnues au moment de la rédaction du présent rapport. Le gestionnaire a recours au jugement pour évaluer l'incidence de ces événements sur les hypothèses et les estimations utilisées pour présenter les actifs et les passifs dans les états financiers du Fonds au 30 septembre 2020. Cependant, cette incertitude fait en sorte qu'il est impossible d'estimer de façon fiable l'incidence sur les résultats financiers et la situation du Fonds pour les périodes à venir.

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.

NOTES ANNEXES

4. Estimations et jugements comptables critiques (suite)

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, Mackenzie doit exercer des jugements importants afin de déterminer le classement le plus approprié selon IFRS 9. Mackenzie 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, Mackenzie 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. Mackenzie a évalué les caractéristiques de ces fonds sous-jacents, et elle a conclu que ceux-ci ne respectent pas la définition d'une entité structurée, ni la définition d'une entreprise associée, puisque le Fonds n'a conclu ni contrat, ni entente de financement avec eux, et qu'il n'a pas la capacité d'influer sur leurs activités, ni sur le rendement qu'il tire de ses placements dans ces fonds sous-jacents.

5. Impôts sur les bénéficiaires

Le Fonds est admissible à titre de fiducie de fonds commun de placement en vertu des dispositions de la Loi de l'impôt sur le revenu (Canada). Par conséquent, il est assujéti à l'impôt pour ce qui est de ses bénéficiaires, y compris le montant net des gains en capital réalisés pour l'année d'imposition, qui ne sont ni payés ni à payer à ses porteurs de titres à la fin de l'année d'imposition. Le Fonds 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 bénéficiaires autre que les impôts étrangers retenus à la source, 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 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 9 pour les reports prospectifs de pertes du Fonds.

6. Frais de gestion et frais d'exploitation

Mackenzie reçoit des 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.

Chaque série du Fonds, exception faite de la série-B, se voit imputer des frais d'administration annuels à taux fixe (les « frais d'administration ») et en retour, Mackenzie prend en charge tous les frais d'exploitation du Fonds autres que certains frais précis associés au Fonds. 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 bénéficiaires), les intérêts et les coûts d'emprunt, l'ensemble des frais et charges du Comité d'examen indépendant (« CEI ») des fonds Mackenzie, 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.

NOTES ANNEXES

6. Frais de gestion et frais d'exploitation (suite)

Tous les frais associés à l'exploitation du Fonds quant aux titres de la série-B seront imputés à cette série. Les frais d'exploitation comprennent les frais juridiques, honoraires d'audit, frais de l'agent des transferts, droits de garde, frais d'administration et de fiducie, le coût des rapports financiers et d'impression des prospectus simplifiés, les droits de dépôt obligatoire, les autres charges diverses imputables précisément aux titres de série-B et tout impôt applicable.

Mackenzie 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 9 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 2020 et 2019 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. Mackenzie gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 9.

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* (« IFRS 7 »). L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 30 septembre 2020, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

Mackenzie 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, Mackenzie 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 90 % 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 la juste valeur des instruments financiers libellés en monnaie autre que le dollar canadien, qui est la monnaie de présentation du Fonds, fluctue en raison de variations des taux de change. La note 9 résume l'exposition du Fonds au risque de change, si une telle exposition s'applique et est considérable.

iv. Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur des instruments financiers portant intérêt fluctue en fonction des variations des taux d'intérêt du marché en vigueur. La trésorerie et les équivalents de trésorerie n'exposent pas le Fonds à des niveaux élevés de risque de taux d'intérêt. La note 9 résume l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt, si une telle exposition s'applique et est considérable.

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

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, 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. La note 9 résume l'exposition du Fonds à l'autre risque de prix, si une telle exposition s'applique et est considérable.

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 9 résume l'exposition du Fonds au risque de crédit, si une telle exposition s'applique et est considérable.

Toutes les opérations sur titres cotés sont effectuées par des courtiers approuvés. 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 9 résume l'exposition du Fonds à ces risques provenant des fonds sous-jacents, si une telle exposition s'applique et est considérable.

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution 15 avril 1965

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 offertes par Corporation Financière Mackenzie (180, rue Queen Ouest, Toronto (Ontario) M5V 3K1; 1-800-387-0615; www.placementsmackenzie.com)

Les titres des séries A, T5 et T8 sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ (5 000 \$ pour les séries T5 et T8). Les investisseurs des séries T5 et T8 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % ou de 8 % par année, respectivement.

Les titres de série AR sont offerts aux particuliers dans un régime enregistré d'épargne-invalidité offert par Mackenzie.

Les titres de série D sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ par l'entremise d'un compte de courtage à escompte ou de tout autre compte approuvé par Mackenzie.

Les titres des séries F, F5 et F8 sont offerts aux investisseurs qui participent à un programme de services rémunérés à l'acte ou de comptes intégrés parrainé par le courtier, qui sont assujettis à des frais établis en fonction de l'actif plutôt qu'à des commissions pour chaque opération et qui investissent un minimum de 500 \$ (5 000 \$ pour les séries F5 et F8); ils sont également proposés aux employés de Mackenzie et de ses filiales, et aux administrateurs de Mackenzie. Les investisseurs des séries F5 et F8 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % ou de 8 % par année, respectivement.

Les titres des séries FB et FB5 sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier. Les investisseurs de série FB5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres de série I sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ dans un régime collectif admissible détenant un minimum de 10 000 000 \$ en actifs.

Les titres de série IG sont offerts exclusivement aux fonds communs gérés par Société de gestion d'investissement I.G. Ltée.

Les titres de série O sont offerts seulement aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 000 \$ et qui participent au Service d'architecture de portefeuille ou au Service d'architecture ouverte de Mackenzie; ils sont également proposés à certains investisseurs institutionnels, à certains investisseurs d'un régime collectif admissible et à certains employés admissibles de Mackenzie et de ses filiales.

Les titres des séries PW, PWT5 et PWT8 sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$. Les investisseurs des séries PWT5 et PWT8 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % ou de 8 % par année, respectivement.

Les titres des séries PWFB et PWFB5 sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier. Les investisseurs de série PWFB5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres de série PWR sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$ dans un régime enregistré d'épargne-invalidité offert par Mackenzie.

Les titres des séries PWX et PWX8 sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier. Les investisseurs de série PWX8 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 8 % par année.

Les titres de série R sont offerts exclusivement à d'autres fonds affiliés et à certains investisseurs institutionnels 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, mais peuvent être vendus à d'autres investisseurs comme le déterminera Mackenzie.

Les titres des séries B, C, C5, DZ, GG, GV et M ont été créés exclusivement afin de mettre en œuvre les fusions touchant le Fonds et ne sont pas offerts à la vente.

Les titres de série G ne sont plus offerts à la vente, sauf dans le cas d'achats supplémentaires effectués par des investisseurs qui détiennent ces titres depuis le 11 décembre 2017.

Les titres de série J ne sont plus offerts à la vente.

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries (suite)

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

Services d'investissement Quadrus Itée (« Quadrus ») est le principal distributeur des séries de titres indiquées ci-dessous :

Les titres des séries Q, D5 et D8 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 \$. Les investisseurs des séries D5 et D8 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % ou de 8 % par année, respectivement. Avant le 14 août 2020, les titres de série Q étaient connus sous le nom de série Quadrus.

Les titres des séries H et H5 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 H5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries HW et HW5 sont offerts aux investisseurs à valeur nette élevée qui investissent un minimum de 100 000 \$ et qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$, 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 HW5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries L, L5 et L8 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 100 000 \$ et qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$. Les investisseurs des séries L5 et L8 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % ou de 8 % par année, respectivement.

Les titres des séries N et N5 sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 100 000 \$, qui satisfont aux exigences de placement minimales de 500 000 \$ et qui ont conclu une entente avec Mackenzie 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 100 000 \$ 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.

Séries distribuées par BLC Services Financiers inc. (1360, boul. René-Lévesque Ouest, 13^e étage, Montréal (Québec) H3G 0A9; 1-800-252-1846; www.banquelaurentienne.ca/mackenzie)

Les titres de série LB sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$.

Les titres de série LF sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$, qui participent à un programme de services rémunérés à l'acte parrainé par Gestion privée Banque Laurentienne.

Les titres de série LW sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée du programme de tarification préférentielle qui investissent un minimum de 100 000 \$.

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, divers modes de souscription avec frais modérés et le mode de souscription sans frais. Les frais du mode de souscription avec frais d'acquisition sont négociés entre l'investisseur et son courtier. Les frais du mode de souscription avec frais de rachat ou avec frais modérés sont payables à Mackenzie 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.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D'ACTIONNARIÉS CANADIENNES

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries (suite)

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration	Valeur liquidative par titre (\$)	
				30 sept. 2020	31 mars 2020
Série A	27 janvier 1998	2,00 %	0,22 %	39,09	31,60
Série AR	18 janvier 2017	2,00 %	0,27 %	13,17	10,65
Série B	25 novembre 2016	1,50 %	0,24 %	13,15	10,60
Série C	6 juillet 2018	1,85 %	0,22 %	11,29	9,12
Série C5	6 juillet 2018	1,85 %	0,24 %	15,17	12,58
Série D	10 janvier 2014	1,25 %	0,19 %	17,15	13,80
Série DZ	6 juillet 2018	1,10 %	0,19 %	11,50	9,25
Série F	6 décembre 1999	0,75 %	0,15 %	14,52	11,65
Série F5	24 octobre 2018	0,75 %	0,15 %	17,19	14,15
Série F8	24 octobre 2018	0,75 %	0,15 %	16,25	13,59
Série FB	26 octobre 2015	1,00 %	0,24 %	12,97	10,43
Série FB5	24 octobre 2018	1,00 %	0,24 %	17,09	14,09
Série G	5 avril 2005	1,50 %	0,22 %	20,87	16,82
Série GG	6 juillet 2018	1,35 %	0,22 %	11,44	9,21
Série GV	6 juillet 2018	0,85 %	0,24 %	11,58	9,29
Série I	25 octobre 1999	1,35 %	0,24 %	14,33	11,54
Série IG	5 mai 2017	—*	—*	12,68	10,12
Série J	22 décembre 2008	1,70 %	0,20 %	25,72	20,76
Série M	25 novembre 2016	1,00 %	0,24 %	13,27	10,67
Série O	2 janvier 2001	— ¹⁾	—*	32,04	25,58
Série PW	15 octobre 2013	1,75 %	0,15 %	18,39	14,84
Série PWFB	3 avril 2017	0,75 %	0,15 %	13,11	10,52
Série PWFB5	24 octobre 2018	0,75 %	0,15 %	17,25	14,19
Série PWR	1 ^{er} avril 2019	1,75 %	0,15 %	11,20	9,04
Série PWT5	6 juillet 2018	1,75 %	0,15 %	15,24	12,62
Série PWT8	24 octobre 2018	1,75 %	0,15 %	15,92	13,40
Série PWX	22 avril 2014	— ²⁾	— ²⁾	16,64	13,29
Série PWX8	24 octobre 2018	— ²⁾	— ²⁾	16,52	13,75
Série R	8 décembre 2008	—*	—*	26,60	21,24
Série S	21 novembre 2016	— ¹⁾	0,025 %	13,80	11,02
Série T5	6 juillet 2018	2,00 %	0,24 %	15,12	12,55
Série T8	24 octobre 2018	2,00 %	0,24 %	15,79	13,31
Série Q ³⁾	21 novembre 2016	2,00 %	0,24 %	13,25	10,71
Série H	21 novembre 2016	1,00 %	0,15 %	13,58	10,91

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries (suite)

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration	Valeur liquidative par titre (\$)	
				30 sept. 2020	31 mars 2020
Série H5	21 novembre 2016	1,00 %	0,15 %	16,89	13,92
Série HW	7 août 2018	0,70 %	0,15 %	11,62	9,32
Série HW5	7 août 2018	0,70 %	0,15 %	15,75	12,94
Série L	21 novembre 2016	1,70 %	0,15 %	13,38	10,79
Série L5	21 novembre 2016	1,70 %	0,15 %	16,67	13,80
Série L8	21 novembre 2016	1,70 %	0,15 %	14,89	12,52
Série N	21 novembre 2016	— ¹⁾	— ¹⁾	13,80	11,02
Série N5	21 novembre 2016	— ¹⁾	— ¹⁾	17,24	14,12
Série D5	21 novembre 2016	2,00 %	0,24 %	16,53	13,70
Série D8	21 novembre 2016	2,00 %	0,24 %	14,85	12,52
Série QF	21 novembre 2016	1,00 %	0,24 %	13,52	10,86
Série QF5	21 novembre 2016	1,00 %	0,24 %	16,88	13,92
Série QFW	7 août 2018	0,70 %	0,15 %	11,64	9,34
Série QFW5	7 août 2018	0,70 %	0,15 %	15,76	12,96
Série LB	6 juillet 2018	2,00 %	0,22 %	11,24	9,09
Série LF	7 décembre 2018	0,75 %	0,15 %	12,62	10,12
Série LW	6 juillet 2018	1,75 %	0,15 %	11,33	9,14

* Sans objet.

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

2) Ces frais sont payables directement à Mackenzie par les investisseurs dans cette série par l'entremise du rachat de leurs titres.

3) Avant le 14 août 2020, les titres de série Q étaient connus sous le nom de série Quadrus.

b) Placements détenus par Mackenzie et des sociétés affiliées

Au 30 septembre 2020, Mackenzie, d'autres fonds gérés par Mackenzie, des fonds distincts gérés par La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie et des fonds gérés par Société de gestion d'investissement I.G. Ltée détenaient un placement de 72 \$, 272 894 \$, 154 502 \$ et 439 408 \$ (58 \$, 202 302 \$, 112 610 \$ et 351 628 \$ au 31 mars 2020), respectivement, dans le Fonds.

c) Reports prospectifs de pertes

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

d) Prêt de titres

Au 30 septembre 2020 et au 31 mars 2020, aucune opération de prêt, de mise en pension ou de prise en pension de titres n'était en cours.

e) Commissions

La valeur des services fournis par des tiers qui ont été payés par les courtiers au cours de la période est présentée dans le tableau ci-dessous :

	(\$)
30 septembre 2020	247
30 septembre 2019	266

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

NOTES ANNEXES

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

f) 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 2020			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	875	–	–	875
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(1 099)	–	–	(1 099)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(224)	–	–	(224)

	31 mars 2020			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	1 954	(1 954)	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(9 960)	1 954	–	(8 006)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(8 006)	–	–	(8 006)

g) Événements postérieurs

Sous réserve d'une recommandation positive du Comité d'examen indépendant des Fonds Mackenzie, une assemblée des investisseurs des séries du Fonds distribuées par Services d'investissement Quadrus Itée (consulter la rubrique *Constitution du Fonds et renseignements sur les séries*) aura lieu au début de 2021 afin d'étudier et d'approuver une réorganisation proposée. Dans le cadre de la réorganisation, ces investisseurs deviendraient des investisseurs de la série correspondante d'un fonds d'investissement qui sera géré par Gestion de placements Canada Vie limité, une société affiliée à Mackenzie, ayant les mêmes objectifs et stratégies de placement et les mêmes frais que le Fonds. La réorganisation est également assujettie à une approbation réglementaire. Si toutes les approbations sont obtenues, Mackenzie fixera un calendrier pour la réorganisation et en informera les investisseurs touchés.

Après avoir été approuvée par le Comité d'examen indépendant des Fonds Mackenzie, la fusion du Fonds de croissance Mackenzie avec le Fonds a eu lieu le 16 octobre 2020. Le 16 octobre 2020, 83 952 \$ ont été injectés dans le Fonds en raison de la fusion. Mackenzie ne croit pas que cette fusion signifie des changements importants en ce qui concerne le Fonds.

h) 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 titres de participation canadiens. Le Fonds a recours à un style de placement à un prix raisonnable axé sur la croissance et peut consacrer jusqu'à 49 % de son actif aux placements étrangers.

NOTES ANNEXES

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

h) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change

Le tableau ci-après indique les devises dans lesquelles le Fonds avait une exposition importante à la clôture de la période, en dollars canadiens, y compris le montant en capital sous-jacent de tout instrument dérivé. Les autres actifs et passifs financiers (y compris les intérêts courus et les dividendes 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.

Devise	30 septembre 2020			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)
Dollar américain	1 793 379	443	(522 266)	1 271 556
Euro	104 809	–	–	104 809
Total	1 898 188	443	(522 266)	1 376 365
% de l'actif net	46,7	–	(12,9)	33,8

Devise	31 mars 2020			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)
Dollar américain	999 995	5	(298 258)	701 742
Euro	124 900	–	–	124 900
Dollar de Hong Kong	26 647	(3 641)	–	23 006
Total	1 151 542	(3 636)	(298 258)	849 648
% de l'actif net	39,7	(0,1)	(10,3)	29,3

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

Au 30 septembre 2020, si le dollar canadien avait connu une hausse ou une baisse de 5 % relativement à toutes les devises, toute autre variable demeurant constante, l'actif net aurait diminué ou augmenté d'environ 68 818 \$ ou 1,7 % du total de l'actif net (42 482 \$ ou 1,5 % au 31 mars 2020). En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2020 et au 31 mars 2020, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

iv. Autre risque de prix

Pour ce Fonds, le risque le plus important découlant du risque de prix provient de ses placements dans des titres de participation. Au 30 septembre 2020, si les cours des Bourses où se négocient ces titres avaient augmenté ou diminué de 10 %, toute autre variable demeurant constante, l'actif net aurait augmenté ou diminué d'environ 398 009 \$ ou 9,8 % du total de l'actif net (260 426 \$ ou 9,0 % au 31 mars 2020). En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2020 et au 31 mars 2020, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

FONDS CANADIEN DE CROISSANCE MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2020

FONDS D' ACTIONS CANADIENNES

NOTES ANNEXES

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

i) 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 suivante :

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;

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.

	30 septembre 2020				31 mars 2020			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	3 875 282	104 809	–	3 980 091	2 452 716	151 547	–	2 604 263
Actifs dérivés	–	875	–	875	–	2 076	–	2 076
Passifs dérivés	–	(4 155)	–	(4 155)	–	(22 378)	–	(22 378)
Placements à court terme	–	87 819	–	87 819	–	294 518	–	294 518
Total	3 875 282	189 348	–	4 064 630	2 452 716	425 763	–	2 878 479

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.

Conformément à la politique d'évaluation du Fonds, ce dernier applique des facteurs de rajustement à la juste valeur aux prix cotés pour les actions autres que nord-américaines lorsque les variations boursières intrajournalières nord-américaines dépassent les seuils de tolérance prédéterminés. Les facteurs de rajustement sont appliqués afin d'estimer l'incidence sur la juste valeur d'événements ayant lieu entre la clôture des marchés autres que nord-américains et la clôture pour le Fonds. Si des facteurs de rajustement de la juste valeur sont appliqués, les actions autres que nord-américaines sont classées dans le niveau 2. De ce fait, au cours de la période close le 30 septembre 2020, 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 2020, ces titres étaient classés dans le niveau 2 (niveau 2 au 31 mars 2020).

Les instruments financiers classés au niveau 2 sont évalués 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.