

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2023

Les présents états financiers intermédiaires non audités ne contiennent pas le rapport intermédiaire de la direction sur le rendement du Fonds (« RDRF ») du fonds d'investissement. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en 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.sedarplus.ca. Des exemplaires des états financiers annuels ou du RDRF annuel peuvent aussi être obtenus gratuitement des façons décrites ci-dessus.

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

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

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

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



FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	50 204	53 027
Trésorerie et équivalents de trésorerie	589	–
Intérêts courus à recevoir	535	446
Sommes à recevoir pour placements vendus	146	146
Sommes à recevoir pour titres émis	1	4
Marge sur instruments dérivés	81	1 395
Actifs dérivés	364	173
Total de l'actif	51 920	55 191
PASSIF		
Passifs courants		
Dette bancaire	–	100
Sommes à payer pour placements achetés	1	854
Sommes à payer pour titres rachetés	50	–
Obligation pour options vendues	–	14
Passifs dérivés	399	939
Total du passif	450	1 907
Actif net attribuable aux porteurs de titres	51 470	53 284

	Actif net attribuable aux porteurs de titres			
	par titre		par série	
	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
Série A	8,38	8,71	54	116
Série AR	8,38	8,71	306	253
Série D	4,50	4,67	23	3
Série F	8,40	8,73	10 937	11 227
Série FB	8,40	8,73	5	21
Série O	8,41	8,74	1	1
Série PW	8,39	8,72	1 627	1 396
Série PWFB	8,40	8,73	121	96
Série PWR	8,39	8,72	104	69
Série PWX	8,41	8,74	88	93
Série R	8,41	8,74	36 774	38 650
Série SC	8,39	8,72	844	794
Série LB	8,35	8,68	214	235
Série LF	8,36	8,68	73	82
Série LW	8,35	8,68	299	248
			51 470	53 284

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$
Revenus		
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	1 195	966
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(742)	65
Profit (perte) net(te) latent(e)	(1 308)	(5 414)
Revenu tiré du prêt de titres	3	1
Total des revenus (pertes)	(852)	(4 382)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	56	37
Frais d'administration	13	8
Intérêts débiteurs	2	1
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	3	10
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	74	56
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	74	56
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(926)	(4 438)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	1	–
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(927)	(4 438)

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par titre		par série	
	2023	2022	2023	2022
Série A	(0,16)	(0,78)	(3)	(15)
Série AR	(0,23)	(0,86)	(7)	(14)
Série D	(0,33)	(0,51)	–	–
Série F	(0,17)	(0,82)	(225)	(657)
Série FB	(0,10)	(0,76)	–	(3)
Série O	(0,14)	(0,80)	–	–
Série PW	(0,21)	(0,85)	(35)	(89)
Série PWFB	(0,18)	(0,76)	(3)	(7)
Série PWR	(0,24)	(0,80)	(3)	(5)
Série PWX	(0,14)	(0,80)	(1)	–
Série R	(0,14)	(0,80)	(617)	(3 560)
Série SC	(0,20)	(0,86)	(20)	(61)
Série LB	(0,21)	(0,86)	(4)	(7)
Série LF	(0,17)	(0,84)	(2)	(4)
Série LW	(0,21)	(0,83)	(7)	(16)
			(927)	(4 438)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Total		Série A		Série AR		Série D		Série F	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	53 284	49 534	116	220	253	152	3	1	11 227	6 323
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(927)	(4 438)	(3)	(15)	(7)	(14)	–	–	(225)	(657)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(1 100)	(900)	(1)	(2)	(4)	(2)	–	–	(202)	(109)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(1 100)	(900)	(1)	(2)	(4)	(2)	–	–	(202)	(109)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	5 412	6 565	–	8	96	53	20	–	2 268	2 867
Réinvestissement des distributions	174	99	1	2	4	2	–	–	120	70
Paiements au rachat de titres	(5 373)	(1 615)	(59)	(93)	(36)	(29)	–	–	(2 251)	(358)
Total des opérations sur les titres	213	5 049	(58)	(83)	64	26	20	–	137	2 579
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(1 814)	(289)	(62)	(100)	53	10	20	–	(290)	1 813
À la clôture	51 470	49 245	54	120	306	162	23	1	10 937	8 136
			Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture			13	23	29	16	1	–	1 287	668
Émis			–	1	11	6	4	–	262	321
Réinvestissement des distributions			–	–	–	–	–	–	14	8
Rachetés			(7)	(10)	(4)	(3)	–	–	(261)	(40)
Titres en circulation, à la clôture			6	14	36	19	5	–	1 302	957

	Série FB		Série O		Série PW		Série PWFB		Série PWR	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	21	23	1	1	1 396	805	96	58	69	17
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	(3)	–	–	(35)	(89)	(3)	(7)	(3)	(5)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	(24)	(12)	(2)	(1)	(1)	(1)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	–	(24)	(12)	(2)	(1)	(1)	(1)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	4	51	–	–	356	433	28	44	42	27
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	23	12	2	1	1	1
Paiements au rachat de titres	(20)	(37)	–	–	(89)	(16)	–	–	(4)	–
Total des opérations sur les titres	(16)	14	–	–	290	429	30	45	39	28
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(16)	11	–	–	231	328	25	37	35	22
À la clôture	5	34	1	1	1 627	1 133	121	95	104	39
			Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	2	2	–	–	160	85	11	6	8	2
Émis	–	6	–	–	41	49	3	5	4	3
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	3	1	–	–	–	–
Rachetés	(1)	(4)	–	–	(10)	(2)	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	1	4	–	–	194	133	14	11	12	5

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

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

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

	Série PWX		Série R		Série SC		Série LB	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	93	1	38 650	41 138	794	584	235	54
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1)	–	(617)	(3 560)	(20)	(61)	(4)	(7)
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(2)	–	(843)	(762)	(13)	(7)	(3)	(1)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(2)	–	(843)	(762)	(13)	(7)	(3)	(1)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	–	–	2 261	2 724	254	205	8	69
Réinvestissement des distributions	2	–	–	–	13	7	3	1
Paiements au rachat de titres	(4)	–	(2 677)	(995)	(184)	(72)	(25)	(15)
Total des opérations sur les titres	(2)	–	(416)	1 729	83	140	(14)	55
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(5)	–	(1 876)	(2 593)	50	72	(21)	47
À la clôture	88	1	36 774	38 545	844	656	214	101
	Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	11	–	4 424	4 340	91	62	27	6
Émis	–	–	260	301	30	22	2	8
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	1	1	–	–
Rachetés	(1)	–	(311)	(113)	(21)	(8)	(3)	(2)
Titres en circulation, à la clôture	10	–	4 373	4 528	101	77	26	12

	Série LF		Série LW	
	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES				
À l'ouverture	82	46	248	111
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(2)	(4)	(7)	(16)
Distributions aux porteurs de titres :				
Revenu de placement	(1)	(1)	(4)	(2)
Gains en capital	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(1)	(1)	(4)	(2)
Opérations sur les titres :				
Produit de l'émission de titres	9	–	66	84
Réinvestissement des distributions	1	1	4	2
Paiements au rachat de titres	(16)	–	(8)	–
Total des opérations sur les titres	(6)	1	62	86
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(9)	(4)	51	68
À la clôture	73	42	299	179
	Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	9	5	29	12
Émis	2	–	8	9
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–
Rachetés	(2)	–	(1)	–
Titres en circulation, à la clôture	9	5	36	21

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2023	2022
	\$	\$
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	(927)	(4 438)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	859	1 044
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	1 308	5 448
Achat de placements	(13 693)	(23 477)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	12 737	19 482
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	1 225	(104)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	1 509	(2 045)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	5 259	6 154
Paiements au rachat de titres	(5 167)	(1 589)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(926)	(801)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(834)	3 764
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	675	1 719
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	(100)	830
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	14	74
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	589	2 623
Trésorerie	589	2 623
Équivalents de trésorerie	-	-
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	589	2 623
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	-	-
Impôts étrangers payés	1	-
Intérêts reçus	1 106	848
Intérêts versés	2	1

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
The AES Corp. 2,45 % 15-01-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	243	209
AES Panama Generation Holdings SRL					
4,38 % 31-05-2030, rachetables 2030	Panama	Sociétés – Non convertibles	198 209 USD	259	229
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	215 000	239	203
Algonquin Power & Utilities Corp.					
4,60 % 29-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	370 000	426	348
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	48	39
Amaggi Luxembourg International SARL 5,25 % 28-01-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	259	249
América Móvil SAB de CV 9,50 % 27-01-2031	Mexique	Sociétés – Non convertibles	5 740 000 MXN	442	421
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	400 000	400	358
Ardagh Metal Packaging 3,25 % 01-09-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	249	227
Athabasca Indigenous Midstream LP 6,07 % 05-02-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	861 005	861	838
Atlantica Sustainable Infrastructure PLC 4,13 % 15-06-2028 144A	Espagne	Sociétés – Non convertibles	275 000 USD	334	324
Autodesk Inc. 2,40 % 15-12-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	880 000 USD	1 104	941
Banque de Montréal 1,76 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	510 000	514	466
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	131 000	131	127
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	451 000	447	432
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	362 000	362	312
BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	128 000	128	118
Braskem Idesa SAPI 6,99 % 20-02-2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	371	246
Brookfield Property REIT Inc. 5,75 % 15-05-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	132	125
Brookfield Renewable Partners ULC					
4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	325 000	351	303
Bruce Power L.P. 2,68 % 21-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	732
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	91 000	91	82
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	19
Capital Power Corp., taux variable 09-09-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	530 000	530	509
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2026, rachetables 2023 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	261	255
Celulosa Arauco y Constitución SA					
4,20 % 29-01-2030, rachetables 2029	Chili	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	271	233
Cemex SAB de CV, taux variable 14-06-2171, perpétuelles	Mexique	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	277	283
Charter Communications Operating LLC					
2,80 % 01-04-2031, rachetables 2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	150	128
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix					
2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000	120	108
Ville de Toronto 2,60 % 24-09-2039	Canada	Administrations municipales	110 000	108	79
Ville de Vancouver 2,30 % 05-11-2031	Canada	Administrations municipales	496 000	496	414
Clean Harbors Inc. 6,38 % 01-02-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	134	132
Clearway Energy Group LLC 3,75 % 15-02-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	81 000 USD	101	87
Clearway Energy Operating LLC					
4,75 % 15-03-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	302	280
Covanta Holding Corp.,					
prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	316 279 USD	418	429
Covanta Holding Corp.,					
prêt à terme C de premier rang, taux variable 30-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	23 721 USD	31	32
Covert Mergeco Inc. 4,88 % 01-12-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	314	279
Dana Inc. 4,25 % 01-09-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	246	217
Dispatch Terra Acquisition LLC,					
prêt à terme B de premier rang, taux variable 25-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	364 044 USD	451	457
Embeta Corp. 5,00 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	127	107
Enel Finance International NV 5,00 % 15-06-2032 144A	Italie	Sociétés – Non convertibles	660 000 USD	818	814
Enel SPA 2,25 % 12-07-2031 144A	Italie	Sociétés – Non convertibles	119 000 USD	120	122
Union européenne 0,40 % 04-02-2037	Suprationales	s.o.	(500 000) EUR	513	475
Fédération des caisses Desjardins du Québec					
5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	319 000	319	315
Ford Motor Co. 3,25 % 12-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	539 000 USD	672	564
FortisBC Energy Inc. 2,54 % 13-07-2050	Canada	Sociétés – Non convertibles	719 000	521	436
FortisBC Energy Inc. 4,67 % 28-11-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	128 000	128	116
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	121 000 USD	149	142
Gouvernement de l'Australie 1,75 % 21-06-2051	Australie	Gouvernements étrangers	800 000 AUD	432	371
Gouvernement de la Belgique 1,25 % 22-04-2033	Belgique	Gouvernements étrangers	(700 000) EUR	1 195	833
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	1 000	1	1

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Gouvernement de l'Allemagne 0 % 15-08-2050	Allemagne	Gouvernements étrangers	(260 000) EUR	332	171
Gouvernement de l'Allemagne 0 % 15-08-2052	Allemagne	Gouvernements étrangers	(660 000) EUR	665	407
Gouvernement de la Nouvelle-Zélande 4,50 % 15-05-2030	Nouvelle-Zélande	Gouvernements étrangers	500 000 NZD	411	379
Gouvernement de la Nouvelle-Zélande 4,25 % 15-05-2034	Nouvelle-Zélande	Gouvernements étrangers	3 224 000 NZD	2 590	2 391
Gouvernement de la Pologne 1,13 % 07-08-2026	Pologne	Gouvernements étrangers	(700 000) EUR	1 116	933
Gouvernement de la Slovaquie 0,13 % 01-07-2031	Slovaquie	Gouvernements étrangers	(800 000) EUR	916	880
GPS Blue Financing DAC 5,65 % 09-11-2041	Irlande	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	2 115	1 964
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	369 000	369	309
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	3	3
HCA Healthcare Inc. 3,50 % 01-09-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	128	115
Hidroviás do Brasil SA 4,95 % 08-02-2031	Bésil	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	252	218
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 076 000	1 076	990
iA Société financière inc., taux variable 25-02-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	787 000	787	715
Interconexión Eléctrica SA ESP 3,83 % 26-11-2033	Colombie	Sociétés – Non convertibles	390 000 USD	436	435
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 4,25 % 22-01-2026	Supranationales	s.o.	27 000 000 MXN	1 558	1 827
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 4,50 % 22-01-2026	Supranationales	s.o.	4 000 000 ZAR	324	262
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 5,00 % 22-01-2026	Supranationales	s.o.	1 500 000 BRL	342	370
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 6,25 % 07-10-2026	Supranationales	s.o.	7 000 000 MXN	427	485
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 0 % 31-03-2027	Supranationales	s.o.	1 049 000 USD	1 270	1 272
Société Financière Internationale 4,50 % 21-08-2026	Supranationales	s.o.	750 000	749	743
Kleopatra Finco SARL 4,25 % 01-03-2026	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	(300 000) EUR	391	361
Kleopatra Holdings 2 SCA 6,50 % 01-09-2026	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	(100 000) EUR	144	89
Kommunalbanken AS 2,13 % 11-02-2025	Norvège	Gouvernements étrangers	200 000 USD	264	259
KP Germany Erste GmbH, prêt à terme B de premier rang, taux variable 04-02-2026	Allemagne	Prêts à terme	(100 000) EUR	144	136
Produits Kruger S.E.C. 6,00 % 24-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	140 000	146	135
Produits Kruger S.E.C. 5,38 % 09-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	71	60
Lendlease Finance Ltd. 3,40 % 27-10-2027	Australie	Sociétés – Non convertibles	120 000 AUD	120	93
Lenovo Group Ltd. 6,54 % 27-07-2032 144A	Chine	Sociétés – Non convertibles	540 000 USD	696	724
Level 3 Financing Inc. 3,75 % 15-07-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	248	152
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	251 000	254	207
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	349 000	349	336
LSF10 XL Bidco SCA, prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	(17 069) EUR	25	21
Marriott International Inc. 4,90 % 15-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	258	259
MEDNAX Inc. 5,38 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	253	240
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	339 000	339	335
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	258 000	258	232
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	300 000	295	223
Nederlandse Waterschapsbank NV 1,00 % 28-05-2030	Pays-Bas	Gouvernements étrangers	200 000 USD	230	212
Nemak SAB de CV 3,63 % 28-06-2031	Mexique	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	205	203
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	390 000	417	345
Ontario Power Generation Inc. 3,84 % 22-06-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	43	31
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	590 000	588	570
Owens-Illinois Group Inc. 2,88 % 15-02-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	(100 000) EUR	152	140
Patrimonio Autónomo Unión del Sur 6,66 % 28-02-2041, obligations indexées sur l'inflation	Colombie	Sociétés – Non convertibles	2 748 321 COP	256	289
Pattern Energy Operations LP 4,50 % 15-08-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	245	226
PepsiCo Inc. 3,90 % 18-07-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	869 000 USD	1 137	1 075
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	500 000	489	476
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	22 000	21	20
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 620 000	1 572	1 519
Renasas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	315	320
Fonds de placement immobilier RioCan 1,97 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	125 000	123	112
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 555 000	1 485	1 310

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Banque Royale du Canada 1,15 % 14-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	624	600
Rumo Luxembourg SARL 4,20 % 18-01-2032	Brésil	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	377	319
San Miguel Industrias Pet SA 3,50 % 02-08-2028	Pérou	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	251	228
Seaspan Corp. 5,50 % 01-08-2029 144A	Hong Kong	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	498	436
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	450 000 USD	563	511
Suzano SA 3,75 % 15-01-2031	Brésil	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	208	180
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	796 000	795	735
TerraForm Power Operating LLC 5,00 % 31-01-2028, rachetables 2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	545	493
Timber Servicios Empresariales SA, prêt à terme B de premier rang, taux variable 29-03-2029	Espagne	Prêts à terme	(21 000) EUR	30	28
Torrid LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 21-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	273 750 USD	330	304
Toyota Motor Corp. 1,34 % 25-03-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	15 000 USD	19	18
Obligations du Trésor des États-Unis 3,88 % 15-08-2033	États-Unis	Gouvernements étrangers	650 000 USD	865	834
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,25 % 15-02-2050	États-Unis	Gouvernements étrangers	220 000 USD	361	210
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 150 000 USD	1 367	1 023
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 600 000 USD	2 100	1 313
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	134 000	134	130
Verizon Communications Inc. 2,85 % 03-09-2041	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	450 000 USD	567	394
Virgin Media Bristol LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 06-03-2031	États-Unis	Prêts à terme	630 000 USD	847	836
VZ Vendor Financing BV 2,88 % 15-01-2029	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	(200 000) EUR	295	222
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	225 000 USD	246	245
Total des obligations				55 877	50 204
Coûts de transaction				–	–
Total des placements				55 877	50 204
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(35)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					589
Autres éléments d'actif moins le passif					712
Actif net attribuable aux porteurs de titres					51 470

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	98,0
<i>Obligations</i>	97,5
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	0,5
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	32,7
Canada	30,4
Autre	6,7
Nouvelle-Zélande	5,4
Irlande	3,8
Mexique	3,2
Brésil	2,9
Belgique	2,5
Italie	1,8
Pologne	1,8
Slovénie	1,7
Chine	1,4
Colombie	1,4
Allemagne	1,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Luxembourg	0,9
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	56,7
Obligations d'État étrangères	20,3
Obligations supranationales	10,6
Obligations provinciales	5,0
Prêts à terme	4,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Obligations municipales	1,0
Autres éléments d'actif (de passif)	0,9

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	98,5
<i>Obligations</i>	99,5
<i>Options achetées</i>	–
<i>Options vendues</i>	–
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	(1,0)
Autres éléments d'actif (de passif)	1,7
Options sur devises achetées	–
Trésorerie et placements à court terme	(0,2)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	36,5
États-Unis	31,7
Autre	6,9
Brésil	4,7
Allemagne	2,6
Mexique	2,4
Nouvelle-Zélande	2,0
Italie	1,8
Pologne	1,8
Chili	1,7
Slovénie	1,7
Belgique	1,7
Autres éléments d'actif (de passif)	1,7
Japon	1,6
Chine	1,4
Trésorerie et placements à court terme	(0,2)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	62,9
Obligations d'État étrangères	19,4
Obligations supranationales	7,8
Obligations provinciales	4,7
Prêts à terme	3,5
Autres éléments d'actif (de passif)	1,7
Obligations municipales	1,0
Obligations fédérales	0,2
Trésorerie et placements à court terme	(0,2)
Autre	(1,0)

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 30 septembre 2023

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrats à terme standardisés sur obligations euro-OAT, décembre 2023	(8)	7 décembre 2023	127,40 EUR	(1 415)	48	–
Contrats à terme standardisés sur obligations du gouvernement du Japon à 10 ans, décembre 2023	(6)	13 décembre 2023	146,28 JPY	(7 901)	72	–
Contrats à terme standardisés à très long terme sur obligations du Trésor américain, décembre 2023	(9)	19 décembre 2023	127,42 USD	(1 450)	108	–
Contrats à terme standardisés sur obligations du Royaume-Uni, décembre 2023	(8)	27 décembre 2023	94,77 GBP	(1 248)	8	–
Total des contrats à terme standardisés				(12 014)	236	–

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 30 septembre 2023.

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	22 USD	(47) AUD	3 octobre 2023	(30)	(30)	–	–
A	47 AUD	(22) USD	3 octobre 2023	30	30	–	–
A	54 CAD	(29) USD	3 octobre 2023	(40)	(40)	–	–
A	29 USD	(54) CAD	3 octobre 2023	40	40	–	–
A	60 USD	(72) CHF	3 octobre 2023	(82)	(78)	4	–
A	72 CHF	(58) USD	3 octobre 2023	79	79	–	–
A	26 USD	(32) EUR	3 octobre 2023	(35)	(34)	1	–
A	32 EUR	(25) USD	3 octobre 2023	34	34	–	–
A	241 GBP	(225) USD	3 octobre 2023	305	290	–	(15)
A	217 USD	(241) GBP	3 octobre 2023	(294)	(294)	–	–
A	304 USD	(59 800) JPY	3 octobre 2023	(413)	(396)	17	–
A	59 800 JPY	(295) USD	3 octobre 2023	401	401	–	–
A	128 USD	(1 850) NOK	3 octobre 2023	(174)	(173)	1	–
A	1 850 NOK	(128) USD	3 octobre 2023	174	173	–	(1)
A	222 NZD	(97) USD	3 octobre 2023	132	133	1	–
A	98 USD	(222) NZD	3 octobre 2023	(133)	(133)	–	–
A	330 SEK	(22) USD	3 octobre 2023	30	30	–	–
A	22 USD	(330) SEK	3 octobre 2023	(30)	(30)	–	–
AA	436 CAD	(5 690) MXN	6 octobre 2023	(436)	(443)	–	(7)
AA	1 164 CAD	(15 250) MXN	6 octobre 2023	(1 164)	(1 187)	–	(23)
A	48 CAD	(623) MXN	6 octobre 2023	(48)	(49)	–	(1)
A	104 CAD	(117) AUD	18 octobre 2023	(104)	(103)	1	–
A	10 AUD	(9) CAD	18 octobre 2023	9	9	–	–
A	4 CAD	(5) AUD	18 octobre 2023	(4)	(4)	–	–
A	10 AUD	(9) CAD	18 octobre 2023	9	9	–	–
AA	192 CAD	(130) EUR	20 octobre 2023	(192)	(187)	5	–
AA	50 EUR	(71) CAD	20 octobre 2023	71	72	1	–
A	132 CAD	(1 005) NOK	20 octobre 2023	(132)	(128)	4	–
A	1 005 NOK	(126) CAD	20 octobre 2023	126	128	2	–
A	1 506 CAD	(1 148) USD	20 octobre 2023	(1 506)	(1 559)	–	(53)
A	196 CAD	(144) USD	20 octobre 2023	(196)	(196)	–	–
A	230 USD	(310) CAD	20 octobre 2023	310	312	2	–
A	1 572 CAD	(1 065) EUR	27 octobre 2023	(1 572)	(1 527)	45	–
A	7 737 CAD	(5 874) USD	27 octobre 2023	(7 737)	(7 975)	–	(238)
AA	784 CAD	(585) USD	27 octobre 2023	(784)	(794)	–	(10)

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 30 septembre 2023

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré (suite)

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
AA	2 369 CAD	(1 760) USD	3 novembre 2023	(2 369)	(2 390)	–	(21)
A	2 516 CAD	(1 850) USD	3 novembre 2023	(2 516)	(2 512)	4	–
AA	230 USD	(310) CAD	3 novembre 2023	310	312	2	–
A	460 USD	(620) CAD	3 novembre 2023	620	625	5	–
A	71 CAD	(53) USD	3 novembre 2023	(71)	(71)	–	–
A	219 AUD	(104) USD	3 novembre 2023	141	140	–	(1)
A	15 USD	(27) CAD	3 novembre 2023	20	20	–	–
A	408 USD	(505) CHF	3 novembre 2023	(554)	(554)	–	–
A	6 EUR	(4) USD	3 novembre 2023	6	6	–	–
A	292 GBP	(262) USD	3 novembre 2023	356	356	–	–
A	2 010 NOK	(139) USD	3 novembre 2023	189	188	–	(1)
A	494 NZD	(219) USD	3 novembre 2023	297	296	–	(1)
A	186 USD	(2 730) SEK	3 novembre 2023	(252)	(250)	2	–
A	201 USD	(40 500) JPY	6 novembre 2023	(273)	(273)	–	–
A	404 CAD	(460) AUD	8 novembre 2023	(404)	(402)	2	–
A	10 AUD	(9) CAD	8 novembre 2023	9	9	–	–
A	15 AUD	(13) CAD	8 novembre 2023	13	13	–	–
A	1 399 CAD	(1 720) NZD	8 novembre 2023	(1 399)	(1 399)	–	–
AA	1 554 CAD	(1 910) NZD	8 novembre 2023	(1 554)	(1 554)	–	–
A	65 NZD	(52) CAD	8 novembre 2023	52	53	1	–
A	50 NZD	(40) CAD	8 novembre 2023	40	40	–	–
AA	50 NZD	(41) CAD	8 novembre 2023	41	41	–	–
A	263 CAD	(3 620) ZAR	8 novembre 2023	(263)	(259)	4	–
AA	2 309 CAD	(1 705) USD	9 novembre 2023	(2 309)	(2 314)	–	(5)
A	820 USD	(1 111) CAD	9 novembre 2023	1 111	1 113	2	–
AA	230 USD	(310) CAD	9 novembre 2023	310	312	2	–
AA	230 USD	(310) CAD	9 novembre 2023	310	312	2	–
A	3 965 CAD	(2 914) USD	12 janvier 2024	(3 965)	(3 950)	15	–
A	1 741 CAD	(1 283) USD	12 janvier 2024	(1 741)	(1 739)	2	–
A	200 USD	(270) CAD	12 janvier 2024	270	271	1	–
AA	1 302 CAD	(967) USD	19 janvier 2024	(1 302)	(1 311)	–	(9)
AA	195 CAD	(145) USD	19 janvier 2024	(195)	(196)	–	(1)
AA	459 CAD	(340) USD	25 janvier 2024	(459)	(461)	–	(2)
A	3 081 CAD	(2 141) EUR	26 janvier 2024	(3 081)	(3 086)	–	(5)
A	1 014 CAD	(752) USD	9 février 2024	(1 014)	(1 019)	–	(5)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						128	(399)
Total des actifs dérivés							364
Total des passifs dérivés							(399)

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

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 2023 et 2022 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 2023, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution. Se reporter à la note 10 pour la date de constitution du Fonds et la date d'établissement de chacune des séries.

Le Fonds a été constitué en fiducie de fonds commun de placement à capital variable en vertu des lois de la province de l'Ontario aux termes d'une déclaration de fiducie qui a été modifiée et mise à jour de temps à autre. Le siège social du Fonds est situé au 180, rue Queen Ouest, 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 placement 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. Gestion de placements Canada Vie limitée (« GPCV ») appartient à cent pour cent à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie (« Canada Vie »), filiale de Power Corporation du Canada. Les placements du Fonds dans des sociétés du groupe de sociétés Power sont identifiés dans le tableau des placements.

2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux Normes 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 établis selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour établir les états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2023. 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 près. Les états financiers ont été établis sur la base de la continuité d'exploitation au moyen de la méthode du coût historique, sauf dans le cas des instruments financiers qui ont été évalués à la juste valeur.

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le conseil d'administration de Corporation Financière Mackenzie le 13 novembre 2023.

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

Les instruments financiers comprennent des actifs financiers et des passifs financiers tels que des titres de créance, des titres de capitaux propres, des fonds de placement à capital variable et des dérivés. Le Fonds classe et évalue ses instruments financiers conformément à l'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 (la « JVRN »). Tous les instruments financiers sont comptabilisés dans l'état de la situation financière lorsque le Fonds devient partie aux exigences contractuelles de l'instrument. Les actifs financiers sont décomptabilisés lorsque le droit de percevoir les flux de trésorerie liés aux instruments est échu ou que le Fonds a transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété de ceux-ci. Les passifs financiers sont décomptabilisés lorsque l'obligation est acquittée, est annulée ou expire. Les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date de l'opération.

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

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

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

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

Le Fonds comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés, des fonds privés (« Fonds sous-jacents ») et des fonds négociés en bourse (« FNB »), le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net. Pour les fonds privés, le gestionnaire aura recours aux évaluations fournies par les gestionnaires des fonds privés, ce qui représente la quote-part du Fonds de l'actif net de ces fonds privés. Les placements du Fonds dans des Fonds sous-jacents et des FNB, le cas échéant, sont présentés dans le tableau des placements à la juste valeur, ce qui représente l'exposition maximale du Fonds en lien avec ces placements.

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

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

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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.

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 leur échéance à court terme. Les découverts bancaires sont présentés dans les passifs courants à titre de dette bancaire dans l'état de la situation financière.

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

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

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

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2023.

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

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

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

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

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

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

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

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

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

c) Comptabilisation des produits

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

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

d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

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

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

f) Compensation

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

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

g) Devise

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

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

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

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

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

i) Valeur liquidative par titre

La valeur liquidative quotidienne d'un fonds 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 des autres actifs financiers et passifs financiers, et est présentée à la note 10.

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

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

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

k) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Afin de déterminer si un Fonds sous-jacent ou un FNB dans lequel le Fonds investit, mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée, Mackenzie doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée. Ces Fonds sous-jacents respectent la définition d'une entité structurée, car :

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

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

5. Impôts sur le résultat

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

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

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

Les autres frais associés au Fonds comprennent les taxes et impôts (y compris, mais sans s'y limiter, la TPS/TVH et l'impôt sur le résultat), les intérêts et les coûts d'emprunt, l'ensemble des frais et charges du Comité d'examen indépendant (« CEI ») des Fonds 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 qui sont entrés en vigueur après la date de dépôt du prospectus simplifié le plus récent, ainsi que les coûts engagés pour respecter les nouvelles exigences réglementaires, y compris, sans s'y limiter, tous les nouveaux frais en vigueur après la date de dépôt du prospectus simplifié le plus récent.

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

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 30 septembre 2023 et 2022 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 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« 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 2023, 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 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements pouvant être facilement vendus).

iii. Risque de change

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

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

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

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

iv. Risque de taux d'intérêt

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

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

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

v. Autre risque de prix

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

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

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

vi. Risque de crédit

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

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

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

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

vii. Fonds sous-jacents

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

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

9. Autres renseignements

Abréviations

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

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

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 19 mars 2021

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 de série A sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ selon le mode de souscription avec frais de rachat ou le mode de souscription avec frais modérés.

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 de série F sont offerts aux particuliers 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 \$; ils sont également proposés aux employés de Mackenzie et de ses filiales, et aux administrateurs de Mackenzie.

Les titres de série FB 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 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 de série PW sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$.

Les titres de série PWFB 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 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 de série PWX 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 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 SC sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ selon le mode de souscription avec frais d'acquisition.

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 \$.

Depuis le 1^{er} juin 2022, les investisseurs peuvent acheter des titres du Fonds en vertu d'un mode de souscription avec frais d'acquisition et d'un mode de souscription sans frais d'acquisition. Les séries du Fonds ne sont pas toutes offertes selon tous les modes de souscription. Les frais d'acquisition du mode de souscription avec frais d'acquisition sont négociés entre l'investisseur et son courtier. Les titres souscrits avant le 1^{er} juin 2022 en vertu du mode de souscription avec frais de rachat, du mode de souscription avec frais modérés 3 et du mode de souscription avec frais modérés 2 (collectivement, les « modes de souscription avec frais d'acquisition différés ») peuvent continuer d'être détenus dans les comptes des investisseurs. Les investisseurs peuvent échanger des titres d'un Fonds Mackenzie souscrits antérieurement en vertu de ces modes de souscription avec frais d'acquisition différés contre des titres d'autres Fonds Mackenzie, en vertu du même mode de souscription, jusqu'à l'expiration du délai prévu dans le barème des frais de rachat. Pour de plus amples renseignements, veuillez vous reporter au prospectus simplifié du Fonds et à l'aperçu du Fonds.

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

10. 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
Série A	9 avril 2021	1,40 % ³⁾	0,20 %
Série AR	9 avril 2021	1,40 % ³⁾	0,23 %
Série D	9 avril 2021	0,60 % ⁴⁾	0,20 %
Série F	9 avril 2021	0,55 % ³⁾	0,15 %
Série FB	9 avril 2021	0,60 % ³⁾	0,20 %
Série O	9 avril 2021	— ¹⁾	s.o.
Série PW	9 avril 2021	1,05 % ³⁾	0,15 %
Série PWFB	9 avril 2021	0,55 % ³⁾	0,15 %
Série PWR	9 avril 2021	1,05 % ³⁾	0,15 %
Série PWX	9 avril 2021	— ²⁾	— ²⁾
Série R	9 avril 2021	s.o.	s.o.
Série SC	9 avril 2021	1,10 % ³⁾	0,20 %
Série LB	16 décembre 2021	1,25 %	0,20 %
Série LF	16 décembre 2021	0,65 %	0,15 %
Série LW	16 décembre 2021	1,15 %	0,15 %

- 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 21 juillet 2021, les frais de gestion pour les séries A et AR étaient imputés au Fonds au taux de 1,55 %, les frais de gestion pour les séries F et PWFB étaient imputés au Fonds au taux de 0,65 %, les frais de gestion pour la série FB étaient imputés au Fonds au taux de 0,75 %, les frais de gestion pour les séries PW et PWR étaient imputés au Fonds au taux de 1,15 % et les frais de gestion pour la série SC étaient imputés au Fonds au taux de 1,25 %.
- 4) Avant le 21 juillet 2021, les frais de gestion pour la série D étaient imputés au Fonds au taux de 1,00 %. Du 21 juillet 2021 au 3 avril 2022, les frais de gestion pour la série D étaient imputés au Fonds au taux de 0,85 %.

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

Date d'échéance des pertes autres qu'en capital

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	2029 \$	2030 \$	2031 \$	2032 \$	2033 \$	2034 \$	2035 \$	2036 \$	2037 \$	2038 \$	2039 \$	2040 \$	2041 \$	2042 \$
2 086	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

c) Prêt de titres

	30 septembre 2023		31 mars 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Valeur des titres prêtés	1 301	100,0	3 402	100,0
Valeur des biens reçus en garantie	1 366	80,0	3 576	100,0

	30 septembre 2023		30 septembre 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	5	100,0	1	100,0
Impôt retenu à la source	(1)	(20,0)	—	—
Paiements à l'agent de prêt de titres	4	80,0	1	100,0
Revenu tiré du prêt de titres	(1)	(20,0)	—	—
	3	60,0	1	100,0

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2023	–
30 septembre 2022	–

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds cherche à offrir un revenu ainsi qu'un potentiel de croissance modérée du capital en investissant principalement dans des titres à revenu fixe d'émetteurs situés partout dans le monde. Le Fonds applique une méthode de placements qui met l'accent sur des émetteurs durables et responsables.

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
MXN	2 733	–	(1 679)	1 054				
GBP	–	12	360	372				
BRL	370	–	–	370				
COP	289	–	–	289				
NZD	2 770	–	(2 523)	247				
USD	22 729	511	(23 013)	227				
NOK	–	–	188	188				
AUD	464	–	(329)	135				
CNY	–	18	–	18				
ZAR	262	–	(259)	3				
EUR	4 696	(27)	(4 674)	(5)				
JPY	–	(43)	(196)	(239)				
SEK	–	–	(250)	(250)				
CHF	–	–	(553)	(553)				
Total	34 313	471	(32 928)	1 856				
% de l'actif net	66,7	0,9	(64,0)	3,6				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(93)	(0,2)	93	0,2

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change (suite)

Devise	31 mars 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
GBP	–	–	1 823	1 823				
BRL	350	–	–	350				
COP	244	–	–	244				
NZD	1 060	–	(847)	213				
AUD	571	2	(432)	141				
NOK	129	–	(61)	68				
MXN	2 256	–	(2 207)	49				
CNY	–	19	–	19				
EUR	5 058	226	(5 278)	6				
ZAR	278	–	(273)	5				
JPY	–	258	(481)	(223)				
SEK	–	–	(253)	(253)				
USD	25 119	173	(25 768)	(476)				
CHF	–	–	(545)	(545)				
Total	35 065	678	(34 322)	1 421				
% de l'actif net	65,8	1,3	(64,4)	2,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(71)	(0,1)	71	0,1

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

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

30 septembre 2023	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	–	(12 014)				
1 an à 5 ans	14 607	–				
5 ans à 10 ans	22 704	–				
Plus de 10 ans	12 893	–				
Total	50 204	(12 014)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(2 547)	(4,9)	2 547	4,9

31 mars 2023	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	39	(22 952)				
1 an à 5 ans	14 756	–				
5 ans à 10 ans	25 847	–				
Plus de 10 ans	12 357	–				
Total	52 999	(22 952)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(1 876)	(3,5)	1 886	3,5

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iv. Autre risque de prix

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

Pour ce Fonds, la plus forte concentration du risque de crédit se trouve dans les titres de créance, tels que les obligations. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres. L'exposition maximale à tout émetteur de titres de créance au 30 septembre 2023 était de 8,2 % de l'actif net du Fonds (7,9 % au 31 mars 2023).

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	30 septembre 2023	31 mars 2023
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	18,6	15,3
AA	15,0	13,4
A	11,5	12,6
BBB	19,9	24,5
Inférieure à BBB	16,3	16,8
Sans note	16,2	16,9
Total	97,5	99,5

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

f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2023				31 mars 2023			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	50 204	–	50 204	–	52 999	–	52 999
Options	–	–	–	–	–	28	–	28
Actifs dérivés	236	128	–	364	–	173	–	173
Passifs dérivés	–	(399)	–	(399)	(546)	(407)	–	(953)
Total	236	49 933	–	50 169	(546)	52 793	–	52 247

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

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

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

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

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	13	13
Autres fonds gérés par le gestionnaire	36 774	38 650
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	–	–

FONDS MONDIAL D'OBLIGATIONS DURABLES MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Les tableaux ci-après présentent 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 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	352	(38)	–	314
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(364)	38	72	(254)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(12)	–	72	60

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	119	(70)	–	49
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(768)	70	1 395	697
Obligation pour options vendues	(14)	–	–	(14)
Total	(663)	–	1 395	732

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le Fonds ne présentait aucun placement dans des fonds sous-jacents.