

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 Portefeuille équilibré Symétrie (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.



MACKENZIE
Placements

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 net attribuable aux porteurs de titres (note 3)				
			par titre		par série		
			30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)	
	\$	\$					
ACTIF							
Actifs courants							
Placements à la juste valeur	1 987 917	2 107 709	Série A	14,79	15,15	318 077	345 125
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9 876	8 706	Série AR	12,15	12,45	135 245	137 255
Intérêts courus à recevoir	1	1	Série B	10,87	11,13	5 121	5 528
Dividendes à recevoir	538	–	Série C	10,98	11,25	6 782	7 635
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	–	Série D	10,41	10,60	3 073	2 776
Sommes à recevoir pour titres émis	664	214	Série F	15,53	15,80	127 405	133 296
Sommes à recevoir du gestionnaire	324	38	Série F5	10,57	11,02	4 517	4 827
Marge sur instruments dérivés	14 078	10 954	Série F8	11,19	11,85	8 313	10 580
Actifs dérivés	4 358	8 331	Série FB	10,42	10,61	1 656	1 710
Impôt à recouvrer	254	254	Série FB5	11,30	11,80	5	5
Total de l'actif	2 018 010	2 136 207	Série FR	10,70	10,90	27 592	3 693
			Série G	13,34	13,62	1 543	1 568
			Série I	14,52	14,83	113	120
			Série J	14,64	14,97	3 339	3 432
			Série O	20,28	20,53	15 275	14 212
			Série O5	12,41	12,88	2 091	2 153
			Série PW	11,10	11,36	508 222	546 964
			Série PWFB	10,01	10,18	20 879	21 531
			Série PWFB5	11,96	12,46	3	3
			Série PWR	9,77	10,00	48 361	45 586
			Série PWT5	10,84	11,37	13 348	16 497
			Série PWT8	9,08	9,67	11 025	11 503
			Série PWX	11,76	11,91	24 548	25 538
			Série PWX8	11,59	12,21	1	1
			Série S	11,66	11,84	8 319	8 901
			Série T5	9,86	10,35	2 851	3 325
			Série T8	7,22	7,69	1 025	1 483
			Série LB	11,57	11,85	170 086	186 109
			Série LF	10,31	10,50	90 723	97 776
			Série LF5	13,04	13,60	11 212	11 189
			Série LM	6,60	6,93	17 775	20 169
			Série LW	9,51	9,73	330 603	371 853
			Série LW5	10,95	11,48	71 332	78 960
			Série LX	9,59	10,07	6 185	6 892
						1 996 645	2 128 195
PASSIF							
Passifs courants							
Sommes à payer pour placements achetés	16	6					
Sommes à payer pour titres rachetés	1 690	4 263					
Sommes à payer au gestionnaire	106	113					
Passifs dérivés	19 553	3 630					
Total du passif	21 365	8 012					
Actif net attribuable aux porteurs de titres	1 996 645	2 128 195					

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$	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
Revenus						
Dividendes	9 879	9 139				
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	25 552	20 655				
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets						
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	2 326	440				
Profit (perte) net(te) latent(e)	(62 033)	(282 703)				
Revenu tiré du prêt de titres	3	141				
Revenu provenant des rabais sur les frais	190	155				
Total des revenus (pertes)	(24 083)	(252 173)				
Charges (note 6)						
Frais de gestion	18 335	19 372				
Rabais sur les frais de gestion	(13)	(12)				
Frais d'administration	1 919	2 019				
Intérêts débiteurs	11	8				
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	24	52				
Frais du comité d'examen indépendant	3	3				
Autre	–	1				
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	20 279	21 443				
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–				
Charges nettes	20 279	21 443				
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(44 362)	(273 616)				
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	23	111				
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–				
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(44 385)	(273 727)				
Série A	(0,35)	(1,86)	(7 671)	(46 655)		
Série AR	(0,29)	(1,52)	(3 249)	(16 238)		
Série B	(0,25)	(1,36)	(123)	(742)		
Série C	(0,25)	(1,38)	(161)	(1 043)		
Série D	(0,23)	(1,15)	(61)	(278)		
Série F	(0,26)	(1,82)	(2 202)	(16 635)		
Série F5	(0,18)	(1,34)	(79)	(602)		
Série F8	(0,16)	(1,47)	(133)	(1 276)		
Série FB	(0,18)	(1,23)	(31)	(216)		
Série FB5	(0,23)	(1,40)	(1)	–		
Série FR	(0,23)	–	(369)	–		
Série G	(0,28)	(1,58)	(33)	(201)		
Série I	(0,31)	(1,77)	(3)	(14)		
Série J	(0,33)	(1,79)	(74)	(414)		
Série O	(0,27)	(2,29)	(200)	(1 781)		
Série O5	(0,16)	(1,46)	(27)	(853)		
Série PW	(0,25)	(1,37)	(11 624)	(69 271)		
Série PWFB	(0,17)	(1,13)	(362)	(2 823)		
Série PWFB5	(0,21)	(2,04)	–	(5)		
Série PWR	(0,24)	(1,18)	(1 123)	(4 569)		
Série PWT5	(0,23)	(1,41)	(296)	(2 266)		
Série PWT8	(0,22)	(1,26)	(259)	(1 622)		
Série PWX	(0,16)	(1,31)	(325)	(3 128)		
Série PWX8	(0,15)	(1,42)	–	–		
Série S	(0,15)	(1,30)	(108)	(949)		
Série T5	(0,24)	(1,32)	(71)	(631)		
Série T8	(0,11)	(1,00)	(17)	(200)		
Série LB	(0,27)	(1,46)	(4 177)	(24 316)		
Série LF	(0,17)	(1,20)	(1 574)	(12 542)		
Série LF5	(0,24)	(1,65)	(209)	(1 729)		
Série LM	(0,15)	(0,89)	(435)	(2 803)		
Série LW	(0,21)	(1,19)	(7 590)	(48 234)		
Série LW5	(0,25)	(1,46)	(1 650)	(10 806)		
Série LX	(0,22)	(1,29)	(148)	(885)		
			(44 385)	(273 727)		

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 B		Série C		
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES											
À l'ouverture	2 128 195	2 380 582	345 125	407 914	137 255	137 308	5 528	6 659	7 635	9 259	
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(44 385)	(273 727)	(7 671)	(46 655)	(3 249)	(16 238)	(123)	(742)	(161)	(1 043)	
Distributions aux porteurs de titres :											
Revenu de placement	(235)	(1 106)	–	–	–	(1)	–	–	–	–	
Gains en capital	–	(2)	–	–	–	(1)	–	–	–	–	
Remboursement de capital	(4 060)	(4 859)	–	–	–	–	–	–	–	–	
Rabais sur les frais de gestion	(13)	(12)	(1)	–	–	–	–	–	–	–	
Total des distributions aux porteurs de titres	(4 308)	(5 979)	(1)	–	–	(2)	–	–	–	–	
Opérations sur les titres :											
Produit de l'émission de titres	144 209	163 077	27 562	35 981	9 301	9 889	–	–	1	–	
Réinvestissement des distributions	3 150	4 364	–	–	–	–	–	–	–	–	
Paiements au rachat de titres	(230 216)	(222 520)	(46 938)	(57 925)	(8 062)	(7 551)	(284)	(564)	(693)	(586)	
Total des opérations sur les titres	(82 857)	(55 079)	(19 376)	(21 944)	1 239	2 338	(284)	(564)	(692)	(586)	
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(131 550)	(334 785)	(27 048)	(68 599)	(2 010)	(13 902)	(407)	(1 306)	(853)	(1 629)	
À la clôture	1 996 645	2 045 797	318 077	339 315	135 245	123 406	5 121	5 353	6 782	7 630	
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :											
Titres en circulation, à l'ouverture			Titres	22 775	25 936	Titres	11 028	10 632	Titres	497	577
Émis				1 816	2 454		747	820		–	–
Réinvestissement des distributions				–	–		–	–		–	–
Rachetés				(3 091)	(3 945)		(646)	(626)		(26)	(52)
Titres en circulation, à la clôture				21 500	24 445		11 129	10 826		471	525

	Série D		Série F		Série F5		Série F8		Série FB			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022		
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES												
À l'ouverture	2 776	756	133 296	148 995	4 827	5 605	10 580	12 291	1 710	1 951		
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(61)	(278)	(2 202)	(16 635)	(79)	(602)	(133)	(1 276)	(31)	(216)		
Distributions aux porteurs de titres :												
Revenu de placement	–	–	–	–	(10)	(47)	(21)	(99)	–	–		
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–		
Remboursement de capital	–	–	–	–	(106)	(93)	(361)	(385)	–	–		
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	(1)	–	–	–	–	–	–		
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	(1)	(116)	(140)	(382)	(484)	–	–		
Opérations sur les titres :												
Produit de l'émission de titres	578	2 210	12 031	14 233	215	204	127	578	447	288		
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	56	63	77	139	–	–		
Paiements au rachat de titres	(220)	(171)	(15 720)	(15 243)	(386)	(556)	(1 956)	(1 292)	(470)	(333)		
Total des opérations sur les titres	358	2 039	(3 689)	(1 010)	(115)	(289)	(1 752)	(575)	(23)	(45)		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	297	1 761	(5 891)	(17 646)	(310)	(1 031)	(2 267)	(2 335)	(54)	(261)		
À la clôture	3 073	2 517	127 405	131 349	4 517	4 574	8 313	9 956	1 656	1 690		
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :												
Titres en circulation, à l'ouverture	Titres	262	70	Titres	8 436	9 207	Titres	438	470	Titres	893	926
Émis		54	208		757	943		19	19		11	50
Réinvestissement des distributions		–	–		–	–		5	6		7	12
Rachetés		(21)	(17)		(989)	(1 014)		(35)	(51)		(168)	(104)
Titres en circulation, à la clôture		295	261		8 204	9 136		427	444		743	884

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 FB5		Série FR		Série G		Série I		Série J	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	5	4	3 693	–	1 568	1 829	120	133	3 432	3 584
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1)	–	(369)	–	(33)	(201)	(3)	(14)	(74)	(414)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	1	–	27 922	–	40	52	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	–	–	(3 654)	–	(32)	(145)	(4)	(5)	(19)	(7)
Total des opérations sur les titres	1	–	24 268	–	8	(93)	(4)	(5)	(19)	(7)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	–	23 899	–	(25)	(294)	(7)	(19)	(93)	(421)
À la clôture	5	4	27 592	–	1 543	1 535	113	114	3 339	3 163
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	339	–	115	130	8	9	229	232
Émis	–	–	2 574	–	3	4	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	–	–	(334)	–	(2)	(11)	–	(1)	(1)	(1)
Titres en circulation, à la clôture	–	–	2 579	–	116	123	8	8	228	231

	Série O		Série O5		Série PW		Série PWFB		Série PWFB5	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	14 212	16 800	2 153	8 085	546 964	602 144	21 531	24 157	3	110
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(200)	(1 781)	(27)	(853)	(11 624)	(69 271)	(362)	(2 823)	–	(5)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	(6)	(102)	–	(1)	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	(1)	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	(46)	(108)	–	–	–	–	–	(1)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	(11)	(9)	(1)	(1)	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(52)	(210)	(11)	(11)	(1)	(1)	–	(1)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	1 913	1 084	–	–	24 397	32 522	1 659	4 160	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	35	179	10	9	1	–	–	1
Paiements au rachat de titres	(650)	(2 401)	(18)	(144)	(51 514)	(47 508)	(1 949)	(2 269)	–	(101)
Total des opérations sur les titres	1 263	(1 317)	17	35	(27 107)	(14 977)	(289)	1 891	–	(100)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	1 063	(3 098)	(62)	(1 028)	(38 742)	(84 259)	(652)	(933)	–	(106)
À la clôture	15 275	13 702	2 091	7 057	508 222	517 885	20 879	23 224	3	4
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	692	806	167	585	48 166	51 207	2 115	2 317	–	8
Émis	92	56	–	–	2 142	2 964	162	424	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	3	14	1	1	–	–	–	–
Rachetés	(31)	(125)	(2)	(10)	(4 522)	(4 327)	(190)	(234)	–	(8)
Titres en circulation, à la clôture	753	737	168	589	45 787	49 845	2 087	2 507	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 PWR		Série PWT5		Série PWT8		Série PWX		Série PWX8	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	45 586	37 853	16 497	19 630	11 503	11 984	25 538	29 636	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1 123)	(4 569)	(296)	(2 266)	(259)	(1 622)	(325)	(3 128)	–	–
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	(18)	(81)	(14)	(58)	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	(331)	(443)	(440)	(537)	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	(1)	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(349)	(525)	(454)	(595)	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	5 320	5 175	697	1 774	372	2 645	1 750	1 312	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	192	262	152	190	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(1 422)	(1 705)	(3 393)	(2 148)	(289)	(906)	(2 415)	(2 506)	–	–
Total des opérations sur les titres	3 898	3 470	(2 504)	(112)	235	1 929	(665)	(1 194)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	2 775	(1 099)	(3 149)	(2 903)	(478)	(288)	(990)	(4 322)	–	–
À la clôture	48 361	36 754	13 348	16 727	11 025	11 696	24 548	25 314	1	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture	4 560	3 658	1 451	1 577	1 190	1 093	2 144	2 453	–	–
Émis	530	536	62	157	38	243	146	117	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	17	23	16	19	–	–	–	–
Rachetés	(141)	(175)	(299)	(192)	(30)	(90)	(202)	(223)	–	–
Titres en circulation, à la clôture	4 949	4 019	1 231	1 565	1 214	1 265	2 088	2 347	–	–

	Série S		Série T5		Série T8		Série LB		Série LF	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	8 901	8 834	3 325	5 668	1 483	1 856	186 109	210 044	97 776	108 830
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(108)	(949)	(71)	(631)	(17)	(200)	(4 177)	(24 316)	(1 574)	(12 542)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(24)	(132)	(3)	(17)	(2)	(6)	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	(72)	(125)	(49)	(68)	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(24)	(132)	(75)	(142)	(51)	(74)	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	337	344	716	1 650	7	68	9 308	12 917	3 918	11 642
Réinvestissement des distributions	23	132	32	43	12	19	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(810)	(383)	(1 076)	(2 067)	(409)	(187)	(21 154)	(20 637)	(9 397)	(11 194)
Total des opérations sur les titres	(450)	93	(328)	(374)	(390)	(100)	(11 846)	(7 720)	(5 479)	448
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(582)	(988)	(474)	(1 147)	(458)	(374)	(16 023)	(32 036)	(7 053)	(12 094)
À la clôture	8 319	7 846	2 851	4 521	1 025	1 482	170 086	178 008	90 723	96 736
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture	752	721	321	499	193	212	15 702	17 061	9 316	10 122
Émis	28	30	70	162	–	9	783	1 123	371	1 131
Réinvestissement des distributions	2	12	3	4	2	2	–	–	–	–
Rachetés	(68)	(34)	(105)	(201)	(53)	(22)	(1 781)	(1 794)	(890)	(1 125)
Titres en circulation, à la clôture	714	729	289	464	142	201	14 704	16 390	8 797	10 128

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 LF5		Série LM		Série LW		Série LW5		Série LX	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	11 189	15 225	20 169	24 620	371 853	415 944	78 960	95 346	6 892	7 527
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(209)	(1 729)	(435)	(2 803)	(7 590)	(48 234)	(1 650)	(10 806)	(148)	(885)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(22)	(132)	(19)	(66)	–	–	(89)	(343)	(7)	(21)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(260)	(273)	(453)	(563)	–	–	(1 786)	(2 085)	(156)	(178)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(282)	(405)	(472)	(629)	–	–	(1 875)	(2 428)	(163)	(199)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	1 330	1 620	54	61	11 587	21 648	2 439	637	180	383
Réinvestissement des distributions	174	240	470	626	–	–	1 755	2 265	161	196
Paiements au rachat de titres	(990)	(1 699)	(2 011)	(1 760)	(45 247)	(32 044)	(8 297)	(7 984)	(737)	(499)
Total des opérations sur les titres	514	161	(1 487)	(1 073)	(33 660)	(10 396)	(4 103)	(5 082)	(396)	80
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	23	(1 973)	(2 394)	(4 505)	(41 250)	(58 630)	(7 628)	(18 316)	(707)	(1 004)
À la clôture	11 212	13 252	17 775	20 115	330 603	357 314	71 332	77 030	6 185	6 523
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	823	1 034	2 911	3 235	38 206	41 240	6 875	7 576	685	681
Émis	97	114	8	9	1 188	2 270	214	55	18	36
Réinvestissement des distributions	13	18	69	91	–	–	155	198	16	20
Rachetés	(73)	(123)	(293)	(251)	(4 629)	(3 400)	(728)	(696)	(74)	(49)
Titres en circulation, à la clôture	860	1 043	2 695	3 084	34 765	40 110	6 516	7 133	645	688

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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	(44 385)	(273 727)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(11 795)	(6 991)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	62 033	282 703
Achat de placements	(28 185)	(469 492)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	117 593	512 262
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(3 948)	(2 468)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	(7)	(19)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	91 306	42 268
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	116 089	123 947
Paiements au rachat de titres	(205 119)	(182 306)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(1 158)	(1 615)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(90 188)	(59 974)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 118	(17 706)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	8 706	205 239
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	52	1 570
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	9 876	189 103
Trésorerie	8 122	9 797
Équivalents de trésorerie	1 754	179 306
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	9 876	189 103
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	9 341	9 139
Impôts étrangers payés	23	111
Intérêts reçus	25 552	20 655
Intérêts versés	11	8

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
iShares iBoxx \$ Investment Grade Corporate Bond ETF	États-Unis	Fonds/billets négociés en bourse	51 500	9 146	7 132
¹ FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	87 100	9 340	7 631
¹ FINB Obligations de marchés émergents Mackenzie (couvert en \$ CA)	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	449 100	44 407	32 342
¹ FINB Obligations de sociétés américaines de qualité Mackenzie (couvert en \$ CA)	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	1 399 800	126 142	114 896
Total des fonds/billets négociés en bourse				189 035	162 001
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
² Mandat d'obligations canadiennes Mack, série R	Canada	Fonds communs de placement	45 265 059	453 939	376 130
² Mandat d'actions canadiennes Mack, série R	Canada	Fonds communs de placement	19 032 636	248 499	267 228
² Mandat élargi d'actions Mack, série R	Canada	Fonds communs de placement	16 125 934	173 205	197 231
² Mandat d'actions EAEO Mack, série R	Canada	Fonds communs de placement	3 420 612	39 342	43 163
² Mandat d'obligations mondiales Mack, série R	Canada	Fonds communs de placement	3 245 088	30 977	24 739
² Mandat d'actions américaines Mack, série R	Canada	Fonds communs de placement	19 566 249	261 844	307 531
² Fonds de perception de primes de risque diversifiées Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	2 648 525	26 779	29 899
² Fonds de grandes capitalisations des marchés émergents Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	1 289 122	13 369	13 293
² Fonds de petites capitalisations des marchés émergents Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	724 022	6 644	7 749
² Fonds de primes de risque améliorées sur actions Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	2 395 784	22 425	23 555
² Fonds de primes de risque améliorées sur titres à revenu fixe Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	2 235 134	20 681	12 288
² Fonds mondial de dividendes Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	2 667 990	37 462	46 182
² Fonds mondial lié à l'inflation Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	1 623 481	16 145	12 860
² Fonds global macro Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	5 441 439	54 803	58 952
² Fonds international de dividendes Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	723 745	9 434	9 798
² Fonds quantitatif international de grandes capitalisations Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	1 706 842	17 523	16 570
² Fonds multistratégie à rendement absolu Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	1 984 137	19 472	17 785
² Fonds d'obligations de sociétés nord-américaines Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	17 935 993	187 395	159 991
² Fonds de reproduction de capital-investissement Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	493 074	4 984	5 270
² Fonds d'obligations souveraines Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	2 848 284	28 901	22 873
² Fonds quantitatif américain de grandes capitalisations Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	243 388	2 526	3 298
² Fonds quantitatif américain de petites capitalisations Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	275 775	2 902	3 289
Total des fonds communs de placement				1 679 251	1 659 674
BILLETS À COURT TERME					
Banque Royale du Canada 4,95 % 03-10-2023	Canada	Obligations de sociétés	20 414 000	20 414	20 417
Banque Royale du Canada 4,95 % 03-10-2023	Canada	Obligations de sociétés	4 289 000	4 289	4 290
Province de l'Alberta 5,03 % 18-10-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	10 000 000	9 962	9 975
Province de l'Alberta 5,14 % 25-10-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	10 000 000	9 920	9 965
Province du Manitoba 5,10 % 18-10-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	5 000 000	4 938	4 988
Province de Terre-Neuve 5,02 % 03-10-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	15 000 000	14 975	14 994
Province de Terre-Neuve 5,10 % 19-10-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	10 000 000	9 881	9 974
Province de Terre-Neuve 5,13 % 09-11-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	25 000 000	24 684	24 860
Province de Terre-Neuve 5,12 % 09-11-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	7 000 000	6 913	6 961
Province de la Nouvelle-Écosse 5,12 % 16-10-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	10 000 000	9 936	9 978
Province de l'Île-du-Prince-Édouard 5,18 % 12-12-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	11 000 000	10 872	10 887
Province de Québec 5,09 % 06-10-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	34 000 000	33 602	33 972
Province de Québec 5,11 % 27-10-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	5 000 000	4 941	4 981
Total des billets à court terme				165 327	166 242
Coûts de transaction				(37)	—
Total des placements				2 033 576	1 987 917
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(15 195)
³ Trésorerie et équivalents de trésorerie					9 876
Autres éléments d'actif moins le passif					14 047
Actif net attribuable aux porteurs de titres					1 996 645

¹ Ce fonds négocié en bourse est géré par Mackenzie.

² Ce fonds est géré par Mackenzie.

³ Comprend 1 754 \$ détenus dans le Fonds du marché monétaire canadien Mackenzie, série R, un fonds géré par Mackenzie.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2023

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	56,1
<i>Actions</i>	47,7
<i>Contrats à terme standardisés sur actions (acheteur)</i>	8,3
<i>Contrats à terme standardisés sur actions (vendeur)</i>	0,1
Obligations	42,6
<i>Obligations</i>	35,8
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	6,8
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	–
Placements à court terme	3,1
Marchandises	0,2
<i>Contrats à terme standardisés sur marchandises (acheteur)</i>	0,2
<i>Contrats à terme standardisés sur marchandises (vendeur)</i>	–
Fonds communs de placement	0,5
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,5)

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	42,9
Canada	38,7
Autre	9,1
Royaume-Uni	2,6
Allemagne	2,0
Japon	1,4
France	1,2
Australie	1,0
Pays-Bas	0,9
Chine	0,8
Suisse	0,7
Brésil	0,6
Espagne	0,3
Mexique	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,5)

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	25,0
Services financiers	9,7
Contrats à terme standardisés sur actions	8,4
Technologie de l'information	8,1
Obligations d'État étrangères	7,6
Billets à escompte fédéraux à court terme	7,1
Produits industriels	5,7
Obligations fédérales	5,3
Énergie	4,5
Soins de santé	4,4
Consommation discrétionnaire	4,1
Obligations provinciales	3,9
Autre	3,8
Consommation de base	3,2
Matériaux	3,0
Services de communication	2,7
Billets à escompte fédéraux à court terme	1,9
Billets à escompte de sociétés à court terme	1,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,5)

31 MARS 2023

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	54,8
<i>Actions</i>	47,0
<i>Contrats à terme standardisés sur actions (acheteur)</i>	7,8
<i>Contrats à terme standardisés sur actions (vendeur)</i>	–
Obligations	47,4
<i>Obligations</i>	45,1
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	2,3
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	–
Fonds communs de placement	0,5
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,5)
Trésorerie et placements à court terme*	(2,2)

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	44,1
États-Unis	38,9
Autre	8,9
Royaume-Uni	2,3
Allemagne	1,5
France	1,4
Japon	1,2
Pays-Bas	0,9
Chine	0,9
Australie	0,7
Suisse	0,7
Brésil	0,4
Mexique	0,4
Suède	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,5)
Trésorerie et placements à court terme*	(2,2)

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	26,0
Obligations provinciales	11,6
Autre	11,2
Services financiers	9,4
Technologie de l'information	7,5
Produits industriels	5,8
Obligations fédérales	5,3
Soins de santé	4,5
Consommation discrétionnaire	4,0
Énergie	3,9
Obligations d'État étrangères	3,7
Consommation de base	3,3
Matériaux	3,3
Services de communication	2,7
Fonds communs de placement	0,5
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,5)
Trésorerie et placements à court terme*	(2,2)

* Une portion de la répartition effective de la trésorerie du Fonds est investie dans des titres de série R d'un fonds du marché monétaire géré par Mackenzie. La répartition effective présente l'exposition du Fonds par portefeuille, région ou secteur calculée en combinant les placements directs et indirects du Fonds.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 euro-obligations, décembre 2023	50	7 décembre 2023	132,24 EUR	9 231	–	(258)
Contrats à terme standardisés libellés en yens sur l'indice Nikkei 225, décembre 2023	(2)	7 décembre 2023	32 160,00 JPY	(289)	3	–
Contrats à terme standardisés sur l'indice S&P/TSX 60, décembre 2023	(165)	14 décembre 2023	1 211,29 CAD	(38 818)	1 156	–
Contrats à terme standardisés sur l'indice CME E-Mini Standard & Poor's 500, décembre 2023	168	15 décembre 2023	4 505,38 USD	49 324	–	(2 050)
Contrats à terme standardisés sur l'indice Euro STOXX 50, décembre 2023	274	15 décembre 2023	4 252,50 EUR	16 469	–	(254)
Contrats à terme standardisés sur l'indice FTSE 100, décembre 2023	(4)	15 décembre 2023	7 508,00 GBP	(508)	–	(11)
Contrats à terme standardisés sur l'indice MSCI EAOE, décembre 2023	73	15 décembre 2023	2 092,10 USD	10 115	–	(251)
Contrats à terme standardisés sur l'indice MSCI Marchés émergents, décembre 2023	510	15 décembre 2023	979,30 USD	33 076	–	(824)
Contrats à terme standardisés sur obligations canadiennes à 10 ans, décembre 2023	130	18 décembre 2023	118,72 CAD	14 967	–	(467)
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain à 10 ans, décembre 2023	99	19 décembre 2023	110,08 USD	14 523	–	(251)
Contrats à terme standardisés sur obligations du Royaume-Uni, décembre 2023	4	27 décembre 2023	94,57 GBP	624	–	(3)
Total des contrats à terme standardisés				108 714	1 159	(4 369)

* 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	37 883 USD	(68 657) CAD	9 novembre 2023	50 581	51 728	1 147	–
AA	39 302 USD	(71 230) CAD	9 novembre 2023	52 477	53 666	1 189	–
AA	23 994 USD	(43 491) CAD	9 novembre 2023	32 041	32 762	721	–
AA	7 137 CAD	(3 850) USD	9 novembre 2023	(5 258)	(5 215)	43	–
A	4 451 CHF	(3 782) USD	9 novembre 2023	5 134	4 795	–	(339)
A	647 USD	(779) CHF	9 novembre 2023	(878)	(847)	31	–
A	38 211 EUR	(30 903) USD	9 novembre 2023	41 951	39 936	–	(2 015)
A	14 685 EUR	(11 881) USD	9 novembre 2023	16 128	15 345	–	(783)
A	46 662 EUR	(37 752) USD	9 novembre 2023	51 248	48 761	–	(2 487)
A	508 USD	(643) EUR	9 novembre 2023	(690)	(677)	13	–
AA	6 597 GBP	(6 172) USD	9 novembre 2023	8 378	7 934	–	(444)
AA	8 734 GBP	(8 171) USD	9 novembre 2023	11 092	10 504	–	(588)
AA	1 359 USD	(1 479) GBP	9 novembre 2023	(1 845)	(1 790)	55	–
A	863 281 JPY	(4 535) USD	9 novembre 2023	6 156	5 697	–	(459)
A	2 762 891 JPY	(14 514) USD	9 novembre 2023	19 703	18 234	–	(1 469)
A	3 195 219 JPY	(16 785) USD	9 novembre 2023	22 786	21 086	–	(1 700)
AA	9 087 151 JPY	(47 737) USD	9 novembre 2023	64 803	59 971	–	(4 832)
A	408 902 JPY	(2 067) USD	9 novembre 2023	2 806	2 738	–	(68)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						3 199	(15 184)

Total des actifs dérivés

4 358

Total des passifs dérivés

(19 553)

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 portefeueillistes 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.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 équivauter 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.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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		

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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 novembre 2008

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

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

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

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

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

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

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

Les titres de la série FR sont offerts aux particuliers qui détiennent un régime enregistré d'épargne-invalidité offert par Mackenzie par l'entremise du Bureau du tuteur et curateur public du gouvernement de l'Ontario ou de programmes semblables.

Les titres des séries O et O5 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 investisseurs de série O5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

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

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

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

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

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

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

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

Les titres des séries I et J ne sont plus offerts à la vente.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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)

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 des séries LB et LX sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ (5 000 \$ pour la série LX). Les investisseurs de série LX désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries LF et LF5 sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ (5 000 \$ pour la série LF5), qui participent à un programme de services rémunérés à l'acte parrainé par Gestion privée Banque Laurentienne. Les investisseurs de série LF5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres des séries LW et LW5 sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée du programme de tarification préférentielle qui investissent un minimum de 100 000 \$. Les investisseurs de série LW5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

Les titres de série LM ne sont plus offerts à la vente, sauf aux investisseurs qui participaient aux programmes de prélèvements automatiques en vigueur en date du 25 novembre 2015.

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.

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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	24 novembre 2008	1,85 %	0,20 %
Série AR	18 novembre 2011	1,85 %	0,20 %
Série B	6 mai 2011	1,85 %	0,20 %
Série C	13 mai 2011	1,76 %	0,27 %
Série D	19 mars 2014	0,85 % ³⁾	0,16 %
Série F	22 décembre 2008	0,70 %	0,15 %
Série F5	28 octobre 2014	0,70 %	0,15 %
Série F8	24 octobre 2018	0,70 %	0,15 %
Série FB	26 octobre 2015	0,85 %	0,20 %
Série FB5	26 octobre 2015	0,85 %	0,20 %
Série FR	3 octobre 2022	0,85 %	0,20 %
Série G	29 juillet 2009	1,35 %	0,20 %
Série I	27 janvier 2009	1,40 %	0,20 %
Série J	18 février 2009	1,50 %	0,20 %
Série O	1 ^{er} avril 2010	— ¹⁾	s.o.
Série O5	16 octobre 2017	— ¹⁾	s.o.
Série PW	11 octobre 2013	1,70 %	0,15 %
Série PWFB	3 avril 2017	0,70 %	0,15 %
Série PWFB5	3 avril 2017	0,70 %	0,15 %
Série PWR	1 ^{er} avril 2019	1,70 %	0,15 %
Série PWT5	3 avril 2017	1,70 %	0,15 %
Série PWT8	3 avril 2017	1,70 %	0,15 %
Série PWX	19 décembre 2013	— ²⁾	— ²⁾
Série PWX8	24 octobre 2018	— ²⁾	— ²⁾
Série S	31 janvier 2013	— ¹⁾	0,025 %
Série T5	13 mai 2013	1,85 %	0,20 %
Série T8	14 mai 2013	1,85 %	0,20 %
Série LB	18 janvier 2012	1,85 %	0,20 %
Série LF	7 décembre 2018	0,70 %	0,15 %
Série LF5	7 décembre 2018	0,70 %	0,15 %
Série LM	30 janvier 2012	1,85 %	0,20 %
Série LW	1 ^{er} décembre 2017	1,70 %	0,15 %
Série LW5	1 ^{er} décembre 2017	1,70 %	0,15 %
Série LX	14 mai 2013	1,85 %	0,20 %

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 4 avril 2022, les frais de gestion pour la série D étaient imputés au Fonds au taux de 1,10 %.

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

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

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2023		31 mars 2023	
	(\$)		(\$)	
Valeur des titres prêtés	7 107		1 258	
Valeur des biens reçus en garantie	7 462		1 324	

	30 septembre 2023		30 septembre 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	4	100,0	178	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	(6)	(3,4)
	4	100,0	172	96,6
Paiements à l'agent de prêt de titres	(1)	(25,0)	(31)	(17,4)
Revenu tiré du prêt de titres	3	75,0	141	79,2

d) Commissions

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

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise une croissance du capital à long terme assortie d'un revenu en investissant principalement dans d'autres fonds communs de placement qui investissent dans des titres de participation et des titres à revenu fixe du Canada et de pays étrangers, ainsi que dans d'autres catégories d'actifs, mais il peut aussi investir directement dans des titres. La répartition de l'actif du Fonds se situera généralement dans les fourchettes suivantes : 40 % à 60 % en titres de participation et 30 % à 60 % en titres à revenu fixe. En plus d'avoir une exposition aux titres à revenu fixe et aux titres de capitaux propres, le Fonds peut également investir dans d'autres catégories d'actif, y compris des fonds communs de placement alternatifs. Le Fonds est diversifié en termes d'exposition géographique, d'exposition sectorielle, d'exposition factorielle, de capitalisation boursière, de style de placement du gestionnaire de portefeuille, de qualité du crédit et de durée.

ii. Risque de change

Le Fonds est exposé au risque de change en raison de ses placements dans des fonds/billets négociés en bourse, des instruments dérivés et des fonds communs de placement. Tous les fonds sous-jacents sont libellés en dollars canadiens. Toutefois, le Fonds est indirectement exposé au risque que la valeur des instruments financiers libellés en devises détenus par les fonds sous-jacents fluctue en raison de variations des taux de change. Le Fonds et les fonds sous-jacents peuvent couvrir une partie ou la totalité de leur exposition au risque de change.

iii. Risque de change (suite)

Au 30 septembre 2023, si le dollar canadien avait connu une hausse ou une baisse de 5 % relativement à toutes les devises, toute autre variable demeurant constante, l'actif net aurait diminué ou augmenté d'environ 37 788 \$ ou 1,9 % du total de l'actif net (39 033 \$ ou 1,8 % au 31 mars 2023). En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

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	–	39 345				
1 an à 5 ans	–	–				
5 ans à 10 ans	–	–				
Plus de 10 ans	–	–				
Total	–	39 345				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(44 094)	(2,2)	44 114	2,2

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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)

	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
31 mars 2023			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	–	4 670				
1 an à 5 ans	–	–				
5 ans à 10 ans	–	–				
Plus de 10 ans	–	–				
Total	–	4 670				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(44 055)	(2,1)	44 073	2,1

Le Fonds est exposé indirectement au risque que la valeur des instruments financiers portant intérêt détenus dans les fonds sous-jacents fluctue selon les variations des taux d'intérêt du marché en vigueur.

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2023	111 421	5,6	(110 229)	(5,5)
31 mars 2023	115 228	5,4	(114 602)	(5,4)

v. Risque de crédit

Pour ce Fonds, la plus forte concentration indirecte du risque de crédit se trouve dans les titres de créance, tels que les obligations, détenus par les fonds sous-jacents. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres. Pour de plus amples renseignements au sujet du risque de crédit des fonds sous-jacents, veuillez vous reporter aux états financiers des fonds sous-jacents, disponibles sur le site Web de SEDAR+ à l'adresse www.sedarplus.ca ou à l'adresse www.placementsmackenzie.com.

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 (\$)
Fonds/billets négociés en bourse	162 001	–	–	162 001	172 397	–	–	172 397
Fonds communs de placement	1 659 674	–	–	1 659 674	1 752 500	–	–	1 752 500
Actifs dérivés	1 159	3 199	–	4 358	5 114	3 217	–	8 331
Passifs dérivés	(4 369)	(15 184)	–	(19 553)	(631)	(2 999)	–	(3 630)
Placements à court terme	1 754	166 243	–	167 997	1 754	182 812	–	184 566
Total	1 820 219	154 258	–	1 974 477	1 931 134	183 030	–	2 114 164

f) Classement de la juste valeur (suite)

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	32	33
Autres fonds gérés par le gestionnaire	–	–
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	8 319	8 901

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

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	3 581	(3 201)	–	380
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(11 031)	3 201	14 078	6 248
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(7 450)	–	14 078	6 628

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	5 860	(889)	–	4 971
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(1 914)	889	10 954	9 929
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	3 946	–	10 954	14 900

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Les détails des placements du Fonds dans des fonds sous-jacents au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023 sont les suivants :

30 septembre 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
iShares iBoxx \$ Investment Grade Corporate Bond ETF	0,0	7 132
Mandat d'obligations canadiennes Mack, série R	26,7	376 130
Mandat d'actions canadiennes Mack, série R	18,3	267 228
Mandat élargi d'actions Mack, série R	27,2	197 231
Mandat d'actions EAEO Mack, série R	9,8	43 163
Mandat d'obligations mondiales Mack, série R	26,9	24 739
Mandat d'actions américaines Mack, série R	18,0	307 531
Fonds de perception de primes de risque diversifiées Mackenzie, série R	11,2	29 899
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	2,0	7 631
FINB Obligations de marchés émergents Mackenzie (couvert en \$ CA)	13,2	32 342
Fonds de grandes capitalisations des marchés émergents Mackenzie, série R	7,9	13 293
Fonds de petites capitalisations des marchés émergents Mackenzie, série R	15,2	7 749
Fonds de primes de risque améliorées sur actions Mackenzie, série R	28,2	23 555
Fonds de primes de risque améliorées sur titres à revenu fixe Mackenzie, série R	5,5	12 288
Fonds mondial de dividendes Mackenzie, série R	1,0	46 182
Fonds mondial lié à l'inflation Mackenzie, série R	13,3	12 860
Fonds global macro Mackenzie, série R	10,4	58 952
Fonds international de dividendes Mackenzie, série R	2,0	9 798
Fonds quantitatif international de grandes capitalisations Mackenzie, série R	10,1	16 570
Fonds multistratégie à rendement absolu Mackenzie, série R	28,7	17 785
Fonds d'obligations de sociétés nord-américaines Mackenzie, série R	15,0	159 991
Fonds de reproduction de capital-investissement Mackenzie, série R	15,7	5 270
Fonds d'obligations souveraines Mackenzie, série R	2,2	22 873
FINB Obligations de sociétés américaines de qualité Mackenzie (couvert en \$ CA)	23,8	114 896
Fonds quantitatif américain de grandes capitalisations Mackenzie, série R	14,8	3 298
Fonds quantitatif américain de petites capitalisations Mackenzie, série R	15,3	3 289

PORTEFEUILLE ÉQUILIBRÉ SYMÉTRIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées (suite)

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
iShares iBoxx \$ Investment Grade Corporate Bond ETF	0,0	7 636
Mandat d'obligations canadiennes Mack, série R	26,1	396 039
Mandat d'actions canadiennes Mack, série R	17,8	280 356
Mandat élargi d'actions Mack, série R	27,8	207 861
Mandat d'actions EAEO Mack, série R	8,4	38 434
Mandat d'obligations mondiales Mack, série R	25,6	25 784
Mandat d'actions américaines Mack, série R	18,5	337 130
Fonds de perception de primes de risque diversifiées Mackenzie, série R	8,9	31 347
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	1,7	7 966
FINB Obligations de marchés émergents Mackenzie (couvert en \$ CA)	13,3	34 340
Fonds de grandes capitalisations des marchés émergents Mackenzie, série R	8,0	13 862
Fonds de petites capitalisations des marchés émergents Mackenzie, série R	19,0	10 359
Fonds de primes de risque améliorées sur actions Mackenzie, série R	36,9	26 963
Fonds de primes de risque améliorées sur titres à revenu fixe Mackenzie, série R	5,4	13 730
Fonds mondial de dividendes Mackenzie, série R	1,0	48 928
Fonds mondial lié à l'inflation Mackenzie, série R	13,1	13 666
Fonds global macro Mackenzie, série R	12,2	59 626
Fonds international de dividendes Mackenzie, série R	1,9	10 502
Fonds quantitatif international de grandes capitalisations Mackenzie, série R	10,1	17 415
Fonds multistratégie à rendement absolu Mackenzie, série R	18,6	17 767
Fonds d'obligations de sociétés nord-américaines Mackenzie, série R	15,0	166 745
Fonds de reproduction de capital-investissement Mackenzie, série R	18,8	5 131
Fonds d'obligations souveraines Mackenzie, série R	3,5	23 947
FINB Obligations de sociétés américaines de qualité Mackenzie (couvert en \$ CA)	23,5	122 455
Fonds quantitatif américain de grandes capitalisations Mackenzie, série R	15,4	3 507
Fonds quantitatif américain de petites capitalisations Mackenzie, série R	15,7	3 401