

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 FNB. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en téléphonant au numéro sans frais 1-800-387-0615, en écrivant à Corporation Financière Mackenzie, 180, rue Queen Ouest, Toronto, Ontario M5V 3K1, en visitant notre site Web à l'adresse www.placementsmackenzie.com ou celui 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 parts 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 FNB.

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

Corporation Financière Mackenzie, le gestionnaire du FINB Actions américaines grandes capitalisations Mackenzie (le « FNB »), nomme des auditeurs indépendants pour auditer les états financiers annuels du FNB. 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 FNB n'ont pas revu les présents états financiers intermédiaires conformément aux normes établies par l'Institut Canadien des Comptables Agréés.



FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	2 367 638	2 389 767
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 523	1 639
Dividendes à recevoir	1 344	1 449
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	–
Sommes à recevoir pour parts émises	–	–
Sommes à recevoir du gestionnaire	36	11
Total de l'actif	2 370 541	2 392 866
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	–	–
Sommes à payer pour parts rachetées	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	171	142
Total du passif	171	142
Actif net attribuable aux porteurs de parts	2 370 370	2 392 724

* Exprimé en dollars américains.

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$
Revenus		
Dividendes	19 369	20 727
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	87	14
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	41 020	(12 995)
Profit (perte) net(te) latent(e)	88 244	(317 553)
Revenu tiré du prêt de titres	66	39
Total des revenus (pertes)	148 786	(309 768)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	797	733
Rabais sur les frais de gestion	(655)	(686)
Intérêts débiteurs	16	–
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	37	63
Frais du comité d'examen indépendant	4	3
Autre	–	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	199	114
Charges absorbées par le gestionnaire	25	–
Charges nettes	174	114
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation, avant impôt	148 612	(309 882)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	2 748	2 729
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	145 864	(312 611)

* Exprimé en dollars américains.

	Actif net attribuable aux porteurs de parts (note 3)			
	par part		par série	
	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
Parts en \$ CA	166,34	157,94	2 362 040	2 376 909
Parts en \$ US	122,65*	117,02*	8 330	15 815
			2 370 370	2 392 724

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par part		par série	
	2023	2022	2023	2022
Parts en \$ CA	9,92	(21,22)	145 098	(310 644)
Parts en \$ US	8,29*	(22,05)*	766	(1 967)
			145 864	(312 611)

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Total		Parts en \$ CA		Parts en \$ US	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS						
À l'ouverture	2 392 724	2 415 741	2 376 909	2 399 437	15 815	16 304
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	145 864	(312 611)	145 098	(310 644)	766	(1 967)
Distributions aux porteurs de parts :						
Revenu de placement	(15 441)	(14 424)	(15 388)	(14 350)	(53)	(74)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(655)	(686)	(655)	(686)	–	–
Total des distributions aux porteurs de parts	(16 096)	(15 110)	(16 043)	(15 036)	(53)	(74)
Opérations sur les parts :						
Produit de l'émission de parts	213 663	224 918	213 663	217 531	–	7 387
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–
Paievements au rachat de parts	(365 785)	(334 155)	(357 587)	(319 584)	(8 198)	(14 571)
Total des opérations sur les parts	(152 122)	(109 237)	(143 924)	(102 054)	(8 198)	(7 183)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts	(22 354)	(436 958)	(14 869)	(427 734)	(7 485)	(9 224)
À la clôture	2 370 370	1 978 783	2 362 040	1 971 703	8 330	7 080
Augmentation (diminution) des parts (en milliers) (note 7) :						
Parts en circulation, à l'ouverture			Parts	Parts	Parts	Parts
Émises			15 050	14 750	100	100
Réinvestissement des distributions			1 300	1 450	–	50
Rachetées			–	–	–	–
Parts en circulation, à la clôture			(2 150)	(2 250)	(50)	(100)
			14 200	13 950	50	50

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2023	2022
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	145 864	(312 611)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(41 018)	13 053
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(88 244)	317 553
Achat de placements	(53 894)	(185 968)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	53 498	182 741
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	80	(108)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	29	8
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	16 315	14 668
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de parts	419	407
Paiements au rachat de parts	(642)	(407)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(16 096)	(15 110)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(16 319)	(15 110)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(4)	(442)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 639	1 784
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(112)	236
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	1 523	1 578
Trésorerie	1 523	1 578
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	1 523	1 578
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	19 474	20 619
Impôts étrangers payés	2 748	2 729
Intérêts reçus	87	14
Intérêts versés	16	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS					
3M Co.	États-Unis	Produits industriels	26 411	5 497	3 358
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	83 094	11 647	10 931
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	84 663	13 378	17 141
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	31 883	11 640	13 299
Activision Blizzard Inc.	États-Unis	Services de communication	34 928	3 448	4 442
Adobe Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	21 842	12 774	15 127
Advanced Micro Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	76 777	8 976	10 722
The AES Corp.	États-Unis	Services publics	32 019	928	661
Aflac Inc.	États-Unis	Services financiers	26 237	1 987	2 735
Agilent Technologies Inc.	États-Unis	Soins de santé	14 157	2 363	2 150
Air Products and Chemicals Inc.	États-Unis	Matériaux	10 511	3 530	4 046
Airbnb Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	19 275	3 673	3 592
Akamai Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 178	921	1 039
Albemarle Corp.	États-Unis	Matériaux	5 615	1 474	1 297
Alexandria Real Estate Equities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	8 223	1 782	1 118
Align Technology Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 437	1 935	1 425
Alliant Energy Corp.	États-Unis	Services publics	12 055	873	793
The Allstate Corp.	États-Unis	Services financiers	12 560	1 958	1 901
Alnylam Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 954	1 283	1 432
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	285 302	39 802	50 709
Alphabet Inc., cat. C	États-Unis	Services de communication	245 266	34 611	43 924
Altria Group Inc.	États-Unis	Consommation de base	85 676	5 375	4 893
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	432 165	73 288	74 617
Ameren Corp.	États-Unis	Services publics	12 560	1 354	1 277
American Electric Power Co. Inc.	États-Unis	Services publics	24 718	2 875	2 525
American Express Co.	États-Unis	Services financiers	28 382	5 636	5 751
American International Group Inc.	États-Unis	Services financiers	35 200	2 414	2 897
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	22 355	6 894	4 993
American Water Works Co. Inc.	États-Unis	Services publics	9 335	1 821	1 570
Ameriprise Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	4 990	1 602	2 234
AmerisourceBergen Corp.	États-Unis	Soins de santé	8 078	1 429	1 975
Ametek Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 037	1 769	2 215
Amgen Inc.	États-Unis	Soins de santé	25 571	7 708	9 335
Amphenol Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	28 354	2 537	3 235
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	24 210	4 917	5 758
ANSYS Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	4 151	1 627	1 678
Aon PLC	États-Unis	Services financiers	9 702	3 283	4 272
APA Corp.	États-Unis	Énergie	14 742	834	823
Apollo Global Management Inc.	États-Unis	Services financiers	19 428	1 653	2 369
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	711 230	121 249	165 393
Applied Materials Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	40 230	5 542	7 565
Arch Capital Group Ltd.	États-Unis	Services financiers	17 133	1 018	1 855
Archer Daniels Midland Co.	États-Unis	Consommation de base	25 954	2 184	2 659
Ares Management Corp.	États-Unis	Services financiers	6 962	791	973
Arista Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	11 349	1 510	2 835
Arthur J. Gallagher & Co.	États-Unis	Services financiers	10 174	1 958	3 150
AT&T Inc.	États-Unis	Services de communication	343 177	8 934	7 001
Atlassian Corp. PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	7 274	1 681	1 991
Atmos Energy Corp.	États-Unis	Services publics	6 903	1 027	993
Autodesk Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	10 254	3 045	2 882
Automatic Data Processing Inc.	États-Unis	Produits industriels	19 838	5 143	6 482
AutoZone Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	869	1 908	2 998
AvalonBay Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	6 795	1 787	1 585
Avantor Inc.	États-Unis	Soins de santé	31 285	1 202	896
Avery Dennison Corp.	États-Unis	Matériaux	3 806	869	944
Axon Enterprise Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 315	989	896
Baker Hughes Co.	États-Unis	Énergie	48 568	1 751	2 330
Ball Corp.	États-Unis	Matériaux	14 877	1 448	1 006
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	332 681	15 423	12 372
The Bank of New York Mellon Corp.	États-Unis	Services financiers	36 704	2 287	2 126
Baxter International Inc.	États-Unis	Soins de santé	24 219	2 251	1 241
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	13 911	4 589	4 885
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	62 026	22 280	29 512

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Best Buy Co. Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	9 336	1 131	881
Biogen Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 906	2 452	2 411
BioMarin Pharmaceutical Inc.	États-Unis	Soins de santé	8 897	983	1 069
Bio-Techne Corp.	États-Unis	Soins de santé	7 424	973	686
BlackRock Inc.	États-Unis	Services financiers	7 115	6 557	6 248
The Blackstone Group Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	33 714	4 038	4 906
Block Inc.	États-Unis	Services financiers	25 995	4 307	1 563
The Boeing Co.	États-Unis	Produits industriels	26 767	7 861	6 969
Booking Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 771	5 016	7 418
Booz Allen Hamilton Holding Corp.	États-Unis	Produits industriels	6 168	903	915
Boston Scientific Corp.	États-Unis	Soins de santé	70 034	3 937	5 023
Bristol-Myers Squibb Co.	États-Unis	Soins de santé	100 820	8 653	7 948
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	19 382	12 387	21 866
Broadridge Financial Solutions Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 622	1 087	1 367
Brown & Brown Inc.	États-Unis	Services financiers	11 358	903	1 077
Brown-Forman Corp., cat. B, sans droit de vote	États-Unis	Consommation de base	14 673	1 288	1 150
Builders FirstSource Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 041	895	1 021
Bunge Ltd.	États-Unis	Consommation de base	7 167	1 034	1 054
Burlington Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 110	775	572
C.H. Robinson Worldwide Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 533	677	647
Cadence Design Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	12 964	2 362	4 126
Camden Property Trust	États-Unis	Biens immobiliers	5 063	964	650
Capital One Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	18 107	2 850	2 387
Cardinal Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	12 220	945	1 441
Carlisle Companies Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 430	778	856
Carrier Global Corp.	États-Unis	Produits industriels	40 054	2 196	3 003
Caterpillar Inc.	États-Unis	Produits industriels	24 720	6 269	9 166
Cboe Global Markets Inc.	États-Unis	Services financiers	5 045	879	1 070
CBRE Group Inc., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	14 859	1 490	1 491
CBS Corp., cat. B, sans droit de vote	États-Unis	Services de communication	23 375	1 022	410
CDW Corp. of Delaware	États-Unis	Technologie de l'information	6 458	1 390	1 770
Celanese Corp., série A	États-Unis	Matériaux	5 213	723	889
Centene Corp.	États-Unis	Soins de santé	26 293	2 372	2 460
CenterPoint Energy Inc.	États-Unis	Services publics	30 279	1 061	1 104
CF Industries Holdings Inc.	États-Unis	Matériaux	9 320	1 174	1 085
Charles River Laboratories International Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 412	910	642
The Charles Schwab Corp.	États-Unis	Services financiers	66 287	5 588	4 943
Charter Communications Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	4 884	3 234	2 918
Chenerie Energy Inc.	États-Unis	Énergie	11 537	1 608	2 601
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	81 829	13 399	18 741
Chipotle Mexican Grill Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 317	2 506	3 277
Chubb Ltd.	États-Unis	Services financiers	19 813	4 697	5 602
Church & Dwight Co. Inc.	États-Unis	Consommation de base	11 711	1 266	1 458
Cigna Corp.	États-Unis	Soins de santé	14 122	4 228	5 487
Cincinnati Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	7 420	1 051	1 031
Cintas Corp.	États-Unis	Produits industriels	4 152	1 998	2 713
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	195 691	12 786	14 289
Citigroup Inc.	États-Unis	Services financiers	90 800	7 278	5 073
Citizens Financial Group Inc.	États-Unis	Services financiers	23 172	1 202	843
The Clorox Co.	États-Unis	Consommation de base	5 933	1 226	1 056
Cloudflare Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	13 582	1 464	1 163
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	17 219	4 436	4 683
CMS Energy Corp.	États-Unis	Services publics	13 965	1 125	1 007
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	186 806	13 793	14 204
Cognizant Technology Solutions Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	24 341	2 254	2 240
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	39 816	3 920	3 846
Comcast Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	197 909	12 014	11 919
Conagra Brands Inc.	États-Unis	Consommation de base	22 807	988	849
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	58 075	5 636	9 450
Consolidated Edison Inc.	États-Unis	Services publics	16 640	1 829	1 933
Constellation Brands Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	7 548	2 157	2 577
Constellation Energy	États-Unis	Services publics	15 570	1 194	2 307
The Cooper Companies Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 363	1 119	1 021

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Copart Inc.	États-Unis	Produits industriels	40 702	1 641	2 382
Corning Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	36 893	1 673	1 527
Corteva Inc.	États-Unis	Matériaux	34 114	1 994	2 371
CoStar Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	19 462	1 873	2 033
Costco Wholesale Corp.	États-Unis	Consommation de base	21 237	11 873	16 296
Coterra Energy Inc.	États-Unis	Énergie	35 776	1 074	1 314
CrowdStrike Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	10 462	2 468	2 378
Crown Castle International Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	20 731	4 265	2 591
CSX Corp.	États-Unis	Produits industriels	97 361	3 777	4 066
Cummins Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 799	1 907	2 110
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	61 489	6 641	5 831
D.R. Horton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	14 756	1 532	2 154
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	32 289	10 320	10 881
Darden Restaurants Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	5 785	984	1 125
Datadog Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	13 742	1 883	1 700
Deckers Outdoor Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 242	823	867
Deere & Co.	États-Unis	Produits industriels	12 937	5 366	6 631
Delta Air Lines Inc.	États-Unis	Produits industriels	30 797	1 652	1 548
Devon Energy Corp.	États-Unis	Énergie	30 573	1 880	1 981
Dexcom Inc.	États-Unis	Soins de santé	18 538	2 376	2 349
Diamondback Energy Inc.	États-Unis	Énergie	8 269	1 277	1 740
Digital Realty Trust Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	13 966	2 417	2 296
Discover Financial Services	États-Unis	Services financiers	12 151	1 604	1 430
Dollar General Corp.	États-Unis	Consommation de base	10 471	2 720	1 505
Dollar Tree Inc.	États-Unis	Consommation de base	9 970	1 524	1 442
Dominion Resources Inc.	États-Unis	Services publics	40 119	3 839	2 434
Domino's Pizza Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 688	853	868
DoorDash Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	12 632	1 982	1 363
Dover Corp.	États-Unis	Produits industriels	6 686	1 215	1 267
Dow Inc.	États-Unis	Matériaux	33 937	2 492	2 377
DTE Energy Co.	États-Unis	Services publics	9 839	1 480	1 327
Duke Energy Corp.	États-Unis	Services publics	36 975	4 717	4 433
DuPont de Nemours Inc.	États-Unis	Matériaux	20 151	1 826	2 042
Eaton Corp. PLC	États-Unis	Produits industriels	19 037	3 480	5 515
eBay Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	25 631	1 749	1 535
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	12 115	2 978	2 788
Edison International	États-Unis	Services publics	18 379	1 536	1 580
Edwards Lifesciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	28 873	3 492	2 717
Electronic Arts Inc.	États-Unis	Services de communication	13 050	2 151	2 134
Elevance Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	11 349	5 708	6 712
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	40 596	13 347	29 617
Emerson Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	27 357	3 112	3 588
Enphase Energy Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	6 364	1 388	1 039
Entegris Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 142	969	911
Entergy Corp.	États-Unis	Services publics	10 120	1 427	1 271
EOG Resources Inc.	États-Unis	Énergie	28 016	3 344	4 824
EPAM Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 693	1 311	935
EQT Corp.	États-Unis	Énergie	17 205	919	948
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 840	1 546	1 453
Equinix Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	4 479	4 087	4 418
Equity Lifestyle Properties Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	8 490	779	735
Equity Residential	États-Unis	Biens immobiliers	17 890	1 738	1 427
Essex Property Trust Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	3 061	1 131	882
The Estée Lauder Companies Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	10 277	3 406	2 018
Etsy Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	5 847	1 140	513
Everest Re Group Ltd.	États-Unis	Services financiers	1 863	953	940
Everygy Inc.	États-Unis	Services publics	10 884	890	750
Eversource Energy	États-Unis	Services publics	16 712	1 802	1 320
Exact Sciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	8 577	760	795
Exelon Corp.	États-Unis	Services publics	47 677	2 770	2 447
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	6 816	1 167	954
Expeditors International of Washington Inc.	États-Unis	Produits industriels	7 299	968	1 136
Extra Space Storage Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	6 391	1 267	1 055

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	194 112	18 756	31 000
FactSet Research Systems Inc.	États-Unis	Services financiers	1 829	997	1 086
Fair Issac Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	1 174	1 210	1 385
Fastenal Co.	États-Unis	Produits industriels	27 393	1 728	2 033
FedEx Corp.	États-Unis	Produits industriels	11 052	3 195	3 977
Fidelity National Information Services Inc.	États-Unis	Services financiers	28 384	4 089	2 131
Fifth Third Bancorp	États-Unis	Services financiers	32 585	1 456	1 121
First Solar Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	4 860	1 043	1 067
FirstEnergy Corp.	États-Unis	Services publics	26 107	1 361	1 212
Fiserv Inc.	États-Unis	Services financiers	29 411	4 159	4 512
FleetCor Technologies Inc.	États-Unis	Services financiers	3 440	1 121	1 193
FMC Corp.	États-Unis	Matériaux	5 954	919	542
Ford Motor Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	188 399	3 050	3 178
Fortinet Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	32 476	2 038	2 588
Fortive Corp.	États-Unis	Produits industriels	16 952	1 512	1 708
Fortrea Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	4 256	189	165
Freeport-McMoRan Inc.	États-Unis	Matériaux	68 562	2 776	3 473
Gaming and Leisure Properties Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	12 042	824	745
Garmin Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	7 313	1 123	1 045
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 674	1 196	1 715
GE HealthCare Technologies Inc.	États-Unis	Soins de santé	17 493	1 346	1 617
Gen Digital Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	29 745	897	714
General Dynamics Corp.	États-Unis	Produits industriels	10 835	2 866	3 252
General Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	51 931	6 211	7 798
General Mills Inc.	États-Unis	Consommation de base	28 049	2 314	2 438
General Motors Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	66 499	3 632	2 978
Genuine Parts Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	6 606	1 084	1 295
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	59 817	5 396	6 089
Global Payments Inc.	États-Unis	Services financiers	12 501	2 471	1 959
GoDaddy Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 367	744	745
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	15 892	6 581	6 984
Graco Inc.	États-Unis	Produits industriels	8 007	858	793
Halliburton Co.	États-Unis	Énergie	43 170	1 512	2 375
The Hartford Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	14 839	1 240	1 429
HCA Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	9 912	2 738	3 312
Healthpeak Properties Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	26 203	1 027	653
The Hershey Co.	États-Unis	Consommation de base	7 058	1 709	1 918
Hess Corp.	États-Unis	Énergie	13 298	1 514	2 763
Hewlett Packard Enterprise Co.	États-Unis	Technologie de l'information	61 793	1 202	1 458
Hilton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	12 477	1 989	2 545
Hologic Inc.	États-Unis	Soins de santé	11 737	1 058	1 106
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	48 202	18 061	19 783
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	31 949	8 174	8 017
Horizon Pharma PLC	États-Unis	Soins de santé	10 901	1 332	1 713
Hormel Foods Corp.	États-Unis	Consommation de base	13 869	892	716
Host Hotels & Resorts Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	33 757	821	737
Howmet Aerospace Inc.	États-Unis	Produits industriels	19 625	1 003	1 233
HP Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	47 284	1 711	1 651
Hubbell Inc., cat. B	États-Unis	Produits industriels	2 566	844	1 092
HubSpot Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 268	1 328	1 517
Humana Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 986	3 271	3 956
Huntington Bancshares Inc.	États-Unis	Services financiers	69 001	1 256	975
IDEX Corp.	États-Unis	Produits industriels	3 622	938	1 023
IDEXX Laboratories Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 949	2 388	2 345
Illinois Tool Works Inc.	États-Unis	Produits industriels	14 556	4 000	4 553
Illumina Inc.	États-Unis	Soins de santé	7 585	3 201	1 414
Incyte Corp.	États-Unis	Soins de santé	8 947	932	702
Ingersoll Rand Inc.	États-Unis	Produits industriels	19 395	1 207	1 679
Insulet Corp.	États-Unis	Soins de santé	3 322	1 127	720
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	200 239	12 209	9 669
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	26 585	3 744	3 973
International Business Machines Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	43 586	7 625	8 306
International Flavors & Fragrances Inc.	États-Unis	Matériaux	12 234	2 013	1 133

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
International Paper Co.	États-Unis	Matériaux	16 494	1 006	795
The Interpublic Group of Companies Inc.	États-Unis	Services de communication	18 445	870	718
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	13 078	7 185	9 076
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	16 724	5 730	6 639
Invitation Homes Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	27 469	1 250	1 182
IQVIA Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	8 690	2 319	2 322
Iron Mountain Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	13 887	972	1 121
J.B. Hunt Transport Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 942	829	1 009
J.M. Smucker Co.	États-Unis	Consommation de base	4 733	861	790
Jack Henry & Associates Inc.	États-Unis	Services financiers	3 476	883	714
Jacobs Solutions Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 021	919	1 116
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	124 708	26 119	26 382
Johnson Controls International PLC	États-Unis	Produits industriels	32 718	2 470	2 365
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	139 231	24 846	27 425
Kellogg Co.	États-Unis	Consommation de base	12 299	1 044	994
Keurig Dr Pepper Inc.	États-Unis	Consommation de base	43 430	1 965	1 862
KeyCorp	États-Unis	Services financiers	44 766	1 080	654
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	8 535	1 593	1 534
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	16 156	2 788	2 652
Kimco Realty Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	29 108	897	695
Kinder Morgan Inc.	États-Unis	Énergie	94 056	2 143	2 118
KKR & Co. LP	États-Unis	Services financiers	31 218	2 056	2 612
KLA-Tencor Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	6 579	2 607	4 099
The Kraft Heinz Co.	États-Unis	Consommation de base	37 837	1 912	1 729
The Kroger Co.	États-Unis	Consommation de base	34 044	1 840	2 069
L3Harris Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	9 065	2 511	2 144
Laboratory Corp. of America Holdings	États-Unis	Soins de santé	4 241	1 304	1 158
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	6 430	3 986	5 474
Lamb Weston Holdings Inc.	États-Unis	Consommation de base	6 840	829	859
Las Vegas Sands Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	15 683	933	976
Lattice Semiconductor Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	6 529	734	762
Leidos Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 553	817	820
Lennar Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	11 867	1 320	1 809
Linde PLC (Bourse de New York)	Royaume-Uni	Matériaux	23 475	9 770	11 872
LKQ Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	12 171	879	818
Lockheed Martin Corp.	États-Unis	Produits industriels	12 154	6 300	6 751
Lowe's Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	28 120	6 555	7 938
LPL Financial Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	3 698	954	1 194
LyondellBasell Industries NV, cat. A	États-Unis	Matériaux	12 234	1 528	1 574
M&T Bank Corp.	États-Unis	Services financiers	7 930	1 605	1 362
Marathon Oil Corp.	États-Unis	Énergie	29 536	1 035	1 073
Marathon Petroleum Corp.	États-Unis	Énergie	20 356	1 951	4 184
Markel Corp.	États-Unis	Services financiers	633	1 016	1 266
MarketAxess Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	1 765	710	512
Marriott International Inc., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	12 780	2 498	3 412
Marsh & McLennan Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	23 708	4 439	6 128
Martin Marietta Materials Inc.	États-Unis	Matériaux	2 961	1 280	1 651
Marvell Technology Group Ltd.	États-Unis	Technologie de l'information	41 131	2 801	3 024
Masco Corp.	États-Unis	Produits industriels	10 783	745	783
Mastercard Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	40 254	17 540	21 646
McCormick & Co. Inc., sans droit de vote	États-Unis	Consommation de base	12 057	1 341	1 239
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	35 005	10 666	12 525
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	6 502	2 005	3 840
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	63 878	8 859	6 799
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	121 791	13 440	17 030
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	105 751	34 182	43 121
MetLife Inc.	États-Unis	Services financiers	30 943	2 406	2 644
Mettler-Toledo International Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 042	1 686	1 568
MGM Resorts International	États-Unis	Consommation discrétionnaire	13 938	723	696
Microchip Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	25 620	2 280	2 716
Micron Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	52 381	4 472	4 840
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	352 060	113 037	150 986
Mid-America Apartment Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	5 569	1 166	973

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Moderna Inc.	États-Unis	Soins de santé	15 911	3 878	2 232
Molina Healthcare Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 770	946	1 234
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	65 214	5 148	6 147
MongoDB Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 261	1 368	1 532
Monolithic Power Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 211	1 198	1 387
Monster Beverage Corp.	États-Unis	Consommation de base	24 370	1 382	1 753
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	7 611	3 008	3 268
Morgan Stanley	États-Unis	Services financiers	61 908	6 541	6 867
The Mosaic Co.	États-Unis	Matériaux	15 884	1 256	768
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	8 026	2 264	2 968
MSCI Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	3 728	2 231	2 598
Nasdaq Inc.	États-Unis	Services financiers	16 441	1 129	1 085
NetApp Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	10 181	962	1 049
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	20 836	11 007	10 686
Newmont Goldcorp Corp. (actions en \$ US)	États-Unis	Matériaux	38 129	2 648	1 914
NextEra Energy Inc.	États-Unis	Services publics	97 104	9 387	7 556
Nike Inc., cat. B	États-Unis	Consommation discrétionnaire	58 541	9 488	7 603
NiSource Inc.	États-Unis	Services publics	19 781	756	663
Norfolk Southern Corp.	États-Unis	Produits industriels	10 914	3 274	2 919
Northern Trust Corp.	États-Unis	Services financiers	9 971	1 314	941
Northrop Grumman Corp.	États-Unis	Produits industriels	7 281	3 753	4 353
Nucor Corp.	États-Unis	Matériaux	12 035	1 618	2 556
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	113 898	26 852	67 293
NVR Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	148	963	1 199
Occidental Petroleum Corp.	États-Unis	Énergie	33 509	1 847	2 953
Old Dominion Freight Line Inc.	États-Unis	Produits industriels	4 579	1 481	2 545
Omnicon Group Inc.	États-Unis	Services de communication	9 491	937	960
ON Semiconductor Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	20 665	1 394	2 609
ONEOK Inc.	États-Unis	Énergie	21 427	1 647	1 846
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	74 630	7 549	10 737
O'Reilly Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 888	2 264	3 565
Otis Worldwide Corp.	États-Unis	Produits industriels	19 840	2 032	2 164
PACCAR Inc.	États-Unis	Produits industriels	24 766	1 945	2 860
Packaging Corp. of America	États-Unis	Matériaux	4 262	867	889
Palantir Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	85 383	1 858	1 856
Palo Alto Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	14 452	2 699	4 602
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	6 130	2 184	3 243
Paychex Inc.	États-Unis	Produits industriels	15 452	2 123	2 421
Paycom Software Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 458	1 106	866
PayPal Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	53 516	10 855	4 249
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	66 047	13 415	15 200
Pfizer Inc.	États-Unis	Soins de santé	271 080	15 236	12 213
PG&E Corp.	États-Unis	Services publics	112 550	2 104	2 466
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	74 449	9 156	9 362
Phillips 66	États-Unis	Énergie	22 003	2 510	3 591
Pinterest Inc.	États-Unis	Services de communication	25 913	842	951
Pioneer Natural Resources Co.	États-Unis	Énergie	11 160	2 610	3 480
The PNC Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	19 110	4 063	3 187
Pool Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 820	961	880
PPG Industries Inc.	États-Unis	Matériaux	11 288	2 016	1 990
PPL Corp.	États-Unis	Services publics	35 397	1 341	1 133
Principal Financial Group Inc.	États-Unis	Services financiers	11 641	986	1 140
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	113 077	20 264	22 402
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	28 029	3 674	5 303
Prologis Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	44 193	6 736	6 735
Prudential Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	17 509	2 215	2 257
PTC Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 326	868	1 025
Public Service Enterprise Group Inc.	États-Unis	Services publics	23 945	1 900	1 851
Public Storage	États-Unis	Biens immobiliers	7 577	2 846	2 712
PulteGroup Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	10 016	914	1 007
Qualcomm Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	53 429	8 638	8 060
Quanta Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 891	1 129	1 751
Quest Diagnostics Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 349	915	885

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Raymond James Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	9 215	1 029	1 257
Raytheon Technologies Corp.	États-Unis	Produits industriels	70 096	7 577	6 852
Realty Income Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	32 307	2 794	2 191
Regeneron Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	4 965	3 855	5 550
Regions Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	44 975	1 127	1 051
Reliance Steel & Aluminum Co.	États-Unis	Matériaux	2 797	942	996
Republic Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	9 903	1 550	1 917
ResMed Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 965	1 950	1 399
Revvity Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 001	1 122	902
Roblox Corp.	États-Unis	Services de communication	17 046	947	671
Rockwell Automation Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 508	1 854	2 139
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 103	2 823	3 357
Ross Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	16 038	2 224	2 460
Royal Caribbean Cruises Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	10 589	980	1 325
Royalty Pharma PLC	États-Unis	Soins de santé	18 029	962	665
RPM International Inc.	États-Unis	Matériaux	6 113	768	787
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	15 387	7 218	7 637
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	45 160	11 900	12 438
SBA Communications Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	5 137	1 940	1 397
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	68 318	3 336	5 410
Seagate Technology	États-Unis	Technologie de l'information	9 257	986	829
Seagen Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 631	1 260	1 911
Sempra Energy	États-Unis	Services publics	30 212	2 790	2 792
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	9 762	6 016	7 411
The Sherwin-Williams Co.	États-Unis	Matériaux	11 370	3 602	3 939
Simon Property Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	15 475	2 489	2 271
Skyworks Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 623	1 307	1 021
Snap Inc.	États-Unis	Services de communication	47 393	2 158	574
Snap-On Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 500	894	866
Snowflake Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	13 141	3 662	2 727
Southern Co.	États-Unis	Services publics	52 241	4 445	4 592
Southwest Airlines Co.	États-Unis	Produits industriels	28 489	1 631	1 047
Splunk Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 317	1 232	1 453
Spotify Technology SA	États-Unis	Services de communication	6 459	1 224	1 357
SS&C Technologies Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	10 441	880	745
Stanley Black & Decker Inc.	États-Unis	Produits industriels	7 277	1 380	826
Starbucks Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	53 981	6 841	6 692
State Street Corp.	États-Unis	Services financiers	16 002	1 678	1 455
Steel Dynamics Inc.	États-Unis	Matériaux	7 608	897	1 108
Stellantis NV	États-Unis	Consommation discrétionnaire	104 350	2 238	2 711
STERIS PLC	États-Unis	Soins de santé	4 725	1 208	1 408
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	15 186	4 793	5 637
Sun Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	5 866	1 242	943
Synchrony Financial	États-Unis	Services financiers	20 461	1 015	850
Synopsys Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 264	2 630	4 528
Sysco Corp.	États-Unis	Consommation de base	24 301	2 443	2 180
T. Rowe Price Group Inc.	États-Unis	Services financiers	10 592	2 049	1 509
Take-Two Interactive Software Inc.	États-Unis	Services de communication	8 050	1 428	1 535
Targa Resources Corp.	États-Unis	Énergie	10 673	1 053	1 243
Target Corp.	États-Unis	Consommation de base	22 126	5 098	3 323
Teledyne Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 233	1 182	1 239
Teleflex Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 253	826	601
Teradyne Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 421	972	1 013
Tesla Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	131 688	35 845	44 755
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	43 395	9 226	9 372
Texas Pacific Land Trust	États-Unis	Énergie	368	1 042	911
Textron Inc.	États-Unis	Produits industriels	9 653	904	1 025
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	18 499	11 747	12 718
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	55 145	4 847	6 657
T-Mobile USA Inc.	États-Unis	Services de communication	26 511	4 406	5 043
Tractor Supply Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	5 249	1 206	1 448
The Trade Desk Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	21 179	1 627	2 248
Trane Technologies PLC	États-Unis	Produits industriels	10 927	2 261	3 012

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
TransDigm Group Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 481	1 982	2 841
TransUnion	États-Unis	Produits industriels	9 259	1 091	903
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	11 048	2 246	2 451
Trimble Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	11 854	980	867
Truist Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	63 800	4 174	2 479
Twilio Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	8 314	2 083	661
Tyler Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 995	1 040	1 046
Tyson Foods Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	13 494	1 325	925
U.S. Bancorp	États-Unis	Services financiers	71 016	4 520	3 189
Uber Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	93 527	4 353	5 842
UDR Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	15 718	961	762
Ulta Beauty Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 347	1 081	1 273
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	29 235	7 823	8 086
United Airlines Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	15 681	943	901
United Parcel Service Inc. (UPS), cat. B	États-Unis	Produits industriels	34 807	7 718	7 369
United Rentals Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 290	1 244	1 987
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	44 537	23 753	30 500
Valero Energy Corp.	États-Unis	Énergie	17 284	2 016	3 327
Veeva Systems Inc., cat. A	États-Unis	Soins de santé	6 953	1 960	1 921
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	19 153	1 311	1 096
VeriSign Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	4 336	1 138	1 193
Verisk Analytics Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 910	1 646	2 217
Verizon Communications Inc.	États-Unis	Services de communication	201 869	13 345	8 886
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	12 354	3 884	5 835
Viatrix Inc.	États-Unis	Soins de santé	57 440	1 008	769
VICI Properties Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	48 153	1 897	1 903
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	77 680	21 061	24 268
VMware Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	10 455	1 668	2 364
Vulcan Materials Co.	États-Unis	Matériaux	6 365	1 382	1 747
W. P. Carey Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	10 172	1 022	747
W. R. Berkley Corp.	États-Unis	Services financiers	9 871	976	851
W.W. Grainger Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 945	1 166	1 828
Wabtec Corp.	États-Unis	Produits industriels	8 543	967	1 233
Walgreens Boots Alliance Inc.	États-Unis	Consommation de base	34 200	2 052	1 033
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	68 156	12 651	14 805
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	87 745	15 785	9 660
Warner Bros Discovery Inc.	États-Unis	Services de communication	107 235	3 280	1 582
Waste Management Inc.	États-Unis	Produits industriels	19 502	3 563	4 038
Waters Corp.	États-Unis	Soins de santé	2 821	1 130	1 051
WEC Energy Group Inc.	États-Unis	Services publics	15 129	1 816	1 655
Wells Fargo & Co.	États-Unis	Services financiers	179 109	10 406	9 940
Welltower Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	23 857	2 450	2 655
West Pharmaceutical Services Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 544	1 444	1 806
Western Digital Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	15 342	1 040	951
Weyerhaeuser Co.	États-Unis	Biens immobiliers	35 100	1 519	1 462
The Williams Companies Inc.	États-Unis	Énergie	58 403	2 074	2 672
Willis Towers Watson PLC	États-Unis	Services financiers	5 078	1 428	1 441
Workday Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	9 811	2 661	2 863
Xcel Energy Inc.	États-Unis	Services publics	26 420	2 276	2 053
Xylem Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 474	1 558	1 419
Yum! Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	13 441	2 038	2 281
Zebra Technologies Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	2 456	1 198	789
Zimmer Biomet Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	10 019	1 758	1 527
Zoetis Inc.	États-Unis	Soins de santé	22 181	4 833	5 242
Zoom Video Communications Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	12 030	2 803	1 143
Total des actions				2 078 141	2 367 638
Coûts de transaction				(48)	–
Total des placements				2 078 093	2 367 638
Trésorerie et équivalents de trésorerie					1 523
Autres éléments d'actif moins le passif					1 209
Actif net attribuable aux porteurs de parts					2 370 370

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,8
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	98,0
Irlande	1,0
Suisse	0,3
Bermudes	0,1
Pays-Bas	0,1
Australie	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1
Royaume-Uni	0,1
Suède	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	27,7
Soins de santé	13,6
Services financiers	12,4
Consommation discrétionnaire	10,4
Services de communication	8,9
Produits industriels	8,5
Consommation de base	6,3
Énergie	4,8
Matériaux	2,4
Biens immobiliers	2,4
Services publics	2,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,9
Trésorerie et placements à court terme	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	98,2
Irlande	1,0
Suisse	0,3
Pays-Bas	0,1
Trésorerie et placements à court terme	0,1
Australie	0,1
Royaume-Uni	0,1
Bermudes	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	26,6
Soins de santé	14,2
Services financiers	12,9
Consommation discrétionnaire	9,8
Produits industriels	8,7
Services de communication	8,1
Consommation de base	7,1
Énergie	4,8
Services publics	2,7
Biens immobiliers	2,5
Matériaux	2,5
Trésorerie et placements à court terme	0,1

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

1. Périodes comptables et renseignements généraux

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux 30 septembre 2023 et 2022 ou aux semestres clos à ces dates, à l'exception des données comparatives présentées dans les états de la situation financière et les notes annexes, qui se rapportent au 31 mars 2023, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds négocié en bourse (« FNB ») est établi, l'information fournie se rapporte à la période allant de la date de constitution à la date marquant la fin de l'exercice en question. Se reporter à la note 11 pour la date de constitution du FNB.

Le FNB 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 FNB est situé au 180, rue Queen Ouest, Toronto (Ontario) Canada. Le FNB est autorisé à émettre un nombre illimité de parts en \$ CA et en \$ US offertes à la vente aux termes d'un prospectus. Les parts du FNB sont inscrites à la Bourse de Toronto/NEO Bourse (« la Bourse »).

Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie ») est le gestionnaire du FNB 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 FNB 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 FNB, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2023. La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables du FNB 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 FNB, 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 négociés en bourse et des dérivés. Le FNB 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 FNB 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 FNB 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 FNB 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 FNB de l'actif net de ces fonds privés. Les placements du FNB 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 FNB en lien avec ces placements.

Les parts rachetables du FNB sont détenues par différents types de porteurs de parts qui ont des droits de rachat différents. Les porteurs de parts peuvent faire racheter leurs parts d'un FNB à un prix de rachat par part équivalant à 95 % du cours de clôture des parts à la Bourse à la date de prise d'effet du rachat, sous réserve d'un prix de rachat maximal correspondant à la valeur liquidative par part applicable. Ces différentes caractéristiques de rachat créent des parts du FNB qui présentent le même rang de subordination, mais qui ne sont pas identiques, faisant en sorte qu'elles respectent le critère de classification à titre de passifs financiers, conformément à l'IAS 32 *Instruments financiers : Présentation*. L'obligation du FNB à l'égard de l'actif net attribuable aux porteurs de parts est présentée au prix de rachat. Se reporter à la note 7 pour les détails relatifs aux souscriptions et aux rachats de parts du FNB.

L'IAS 7, *Tableau des flux de trésorerie*, exige la présentation d'information relative aux changements dans les passifs et les actifs, comme les parts du FNB, découlant d'activités de financement. Les changements relatifs aux parts du FNB, 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 parts non réglé en espèces à la fin de la période est présenté à titre de Sommes à recevoir pour parts émises ou de Sommes à payer pour parts rachetées à l'état de la situation financière. Ces sommes à recevoir et à payer sont normalement réglées peu après la fin de la période.

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur

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

Les placements dans des titres cotés à une Bourse des valeurs mobilières ou négociés sur un marché hors cote sont évalués selon le dernier cours de marché ou le cours de clôture enregistré par la Bourse sur laquelle le titre se négocie principalement, le cours se situant à l'intérieur d'un écart acheteur-vendeur pour le placement. Dans certaines circonstances, lorsque le cours ne se situe pas à l'intérieur de l'écart acheteur-vendeur, 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 FNB 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 FNB 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 FNB peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les portefeuillistes du FNB, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du FNB. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au FNB 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 FNB, 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 FNB 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 FNB 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 11 pour le classement des justes valeurs du FNB.

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

c) Comptabilisation des produits

Les revenus d'intérêts aux fins de distribution correspondent à l'intérêt nominal reçu par le FNB et sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'engagement. Le FNB 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 ou dans le profit (la perte) réalisé(e) à la vente de placements, 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 FNB 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 FNB. 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 11. La valeur de certains services exclusifs fournis par des courtiers ne peut être estimée raisonnablement.

Mackenzie peut rembourser au FNB certaines commissions et certains autres coûts de transaction liés au portefeuille. Mackenzie peut effectuer ces remboursements à son gré et y mettre fin en tout temps sans préavis. Ces remboursements sont inclus dans les charges absorbées par le gestionnaire à l'état du résultat global.

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

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

La note 11 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 FNB 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 11 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 FNB l'exige ou le permette.

g) Devise

Le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du FNB. 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 parts, par part

L'actif net attribuable aux porteurs de parts par part est calculé en divisant l'actif net attribuable aux porteurs de parts un jour ouvrable donné par le nombre total de parts en circulation ce jour-là.

i) Valeur liquidative par part

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 parts (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 11.

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

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

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

k) Modifications comptables futures

Le FNB 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 FNB 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 FNB.

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

Lors du classement et de l'évaluation des instruments financiers détenus par le FNB, 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 FNB, 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 FNB.

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Afin de déterminer si un Fonds sous-jacent ou un FNB dans lequel le FNB 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 11 résume les détails des participations des FNB dans ces Fonds sous-jacents, le cas échéant.

5. Impôts sur le résultat

Le FNB 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 parts à la fin de l'année d'imposition. La fin de l'année d'imposition du FNB est en décembre. Le FNB peut être assujéti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le FNB 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 FNB 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 FNB ne peuvent être attribuées aux investisseurs et sont conservées par le FNB 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 11 pour les reports prospectifs de pertes fiscales du FNB.

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. Les frais de gestion sont calculés en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne des parts du FNB.

NOTES ANNEXES

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

Outre les frais de gestion applicables, les frais d'exploitation payables par le FNB comprennent les intérêts et les coûts d'emprunt, les frais de courtage et les frais d'opérations connexes, les frais et charges liés aux activités du Comité d'examen indépendant (le « CEI ») des FNB Mackenzie, les frais liés aux instruments dérivés utilisés par le FNB, les charges engagées pour respecter les exigences réglementaires en matière de production de documents sommaires, des Aperçus du FNB ou de tout autre document de divulgation semblable, les charges associées au respect des exigences gouvernementales ou réglementaires entrées en vigueur après la date du prospectus le plus récent, y compris, sans s'y limiter, tous nouveaux frais ou toute augmentation de frais, les frais liés aux services externes qui ne sont pas en général imputés par le secteur canadien des fonds négociés en bourse après la date du prospectus le plus récent, 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 FNB, les honoraires versés aux conseillers juridiques externes et autres en lien avec les opérations sur titres ou d'autres opérations ayant une incidence sur les placements du portefeuille du FNB, et tout impôt applicable, y compris l'impôt sur le revenu, les retenues d'impôt et les autres impôts, ainsi que toute taxe sur les charges, dont la TPS et la TVH.

Mackenzie peut renoncer aux frais de gestion et aux frais d'exploitation ou les absorber à son gré et mettre fin à la renonciation ou à l'absorption de ces frais en tout temps, sans préavis. Mackenzie peut exiger des frais de gestion réduits à l'égard de placements dans le FNB effectués par de grands investisseurs, y compris d'autres fonds gérés par Mackenzie ou des sociétés affiliées à Mackenzie. Un montant correspondant à la différence entre les frais habituellement exigés et les frais réduits sera distribué en trésorerie aux porteurs de parts par le FNB sous forme de distribution des frais de gestion. Se reporter à la note 11 pour les taux des frais de gestion imputés aux parts du FNB.

7. Parts et opérations sur parts

Mackenzie a conclu, pour le compte du FNB, une convention liant le courtier désigné avec un ou plusieurs courtiers désignés aux termes de laquelle le courtier désigné a accepté d'accomplir certaines fonctions à l'égard du FNB, notamment les suivantes : i) souscrire un nombre suffisant de parts pour remplir les exigences d'inscription initiale de la Bourse; ii) souscrire des parts sur une base continue dans le cadre de tout rééquilibrage, le cas échéant, et lorsque des parts sont rachetées au comptant; et iii) afficher un marché bidirectionnel liquide pour la négociation des parts à la Bourse. Aux termes de la convention liant le courtier désigné, Mackenzie peut à l'occasion exiger que le courtier désigné souscrive des parts du FNB au comptant.

Le nombre de parts émises/rachetées aux fins des ordres de souscription/de rachat (le « nombre prescrit de parts ») est déterminé par Mackenzie. Un courtier désigné peut, tout jour de bourse, passer un ordre de souscription ou de rachat visant tout multiple du nombre prescrit de parts du FNB selon la valeur liquidative par part établie le jour de bourse en question. Jour de bourse désigne toute journée où la Bourse est ouverte pour négociation.

En règle générale, tous les ordres visant à acheter des parts directement auprès d'un FNB doivent être passés par un courtier désigné ou un courtier inscrit. Le FNB se réserve le droit absolu de rejeter tout ordre de souscription passé par un courtier désigné ou un courtier inscrit. Le FNB ne versera aucune rémunération à un courtier désigné ou à un courtier inscrit dans le cadre de l'émission de parts. À l'émission de parts, un montant peut être facturé à un courtier désigné ou à un courtier inscrit pour compenser les frais engagés dans le cadre de l'émission de parts.

Pour chaque nombre prescrit de parts émises, le courtier doit remettre un paiement composé : i) d'un panier de titres et de la somme au comptant égale à la valeur liquidative par part globale du nombre prescrit de parts calculée après la réception de l'ordre de souscription; ii) d'une somme au comptant égale à la valeur liquidative par part globale du nombre prescrit de parts calculée après la réception de l'ordre de souscription ou; iii) d'une combinaison de titres et d'une somme au comptant, fixée par Mackenzie, d'un montant suffisant pour que la valeur des titres et de la somme au comptant reçue soit égale à la valeur liquidative par part globale du nombre prescrit de parts calculée après la réception de l'ordre de souscription.

8. Capital du FNB

Le capital du FNB est composé de l'actif net attribuable aux porteurs de parts. Les parts en circulation du FNB aux 30 septembre 2023 et 2022 ainsi que les parts qui ont été émises, réinvesties et rachetées au cours de ces périodes sont présentées dans l'état de l'évolution de la situation financière. Mackenzie gère le capital du FNB conformément aux objectifs de placement décrits à la note 11.

9. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du FNB 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 FNB 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 FNB par l'embauche de conseillers en portefeuille professionnels et expérimentés, par la surveillance quotidienne des positions du FNB et des événements du marché ainsi que par la diversification du portefeuille de placements en respectant les contraintes des objectifs de placement du FNB; 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 FNB et à s'assurer de la conformité du FNB avec la stratégie de placement établie du FNB, les directives internes et la réglementation des valeurs mobilières.

ii. Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le FNB éprouve des difficultés à respecter ses obligations financières au fur et à mesure que celles-ci deviennent exigibles. Le FNB est exposé au risque de liquidité en raison des rachats potentiels quotidiens en espèces de parts rachetables. Conformément à la réglementation sur les valeurs mobilières, le FNB doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements pouvant être facilement vendus). Le FNB peut également emprunter jusqu'à concurrence de 5 % de la valeur de son actif net pour financer ses rachats et un montant additionnel correspondant à 5 % de la valeur de son actif net pour financer les distributions versées aux investisseurs.

NOTES ANNEXES

9. Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 FNB, 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 11 indique les devises, le cas échéant, auxquelles le FNB 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 FNB 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 FNB au risque de change présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, 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 FNB à un risque de change important.

iv. Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est lié aux instruments financiers portant intérêt. Le FNB 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 11 résume les instruments financiers portant intérêt du FNB selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du FNB 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 FNB aux fluctuations des taux d'intérêt a été estimée au moyen de la durée moyenne pondérée. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du FNB au risque de taux d'intérêt présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, 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 FNB 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 FNB. Pour atténuer ce risque, le FNB 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 11 illustre l'augmentation ou la diminution possible de l'actif net du FNB 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 FNB à l'autre risque de prix présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, 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 FNB.

La note 11 résume l'exposition du FNB 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 les FNB sous-jacents, 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 FNB 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. FNB sous-jacents

Le FNB peut investir dans des FNB 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 FNB sous-jacents. La note 11 résume l'exposition du FNB à ces risques provenant des FNB sous-jacents, si une telle exposition s'applique et est importante.

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

10. 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		

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

11. Renseignements propres au FNB (en milliers, sauf pour a))

a) Constitution du FNB et renseignements sur les séries

Date de constitution : 9 janvier 2018

Le FNB peut émettre un nombre illimité de parts. Le nombre de parts qui ont été émises et qui sont en circulation est présenté dans les états de l'évolution de la situation financière.

Les parts en \$ CA ont été inscrites à la TSX sous le symbole QUU le 24 janvier 2018. Le cours de clôture, ou la valeur médiane du cours acheteur et du cours vendeur en l'absence d'un cours de clôture, au 30 septembre 2023 était de 166,34 \$ (157,62 \$ au 31 mars 2023). Le 25 septembre 2020, le FNB a créé des parts libellées en dollars américains. Les parts en \$ US ont commencé à être négociées à la TSX sous le symbole QUU.U le 30 septembre 2020. Le cours de clôture, ou la valeur médiane du cours acheteur et du cours vendeur en l'absence d'un cours de clôture, au 30 septembre 2023 était de 122,66 \$ US (116,63 \$ US au 31 mars 2023).

Les frais de gestion pour les parts en \$ CA et les parts en \$ US sont de 0,06 %.

Au 30 septembre 2023, la valeur liquidative par part des parts en \$ CA était de 166,34 \$ (157,93 \$ au 31 mars 2023), et leur actif net par part calculé conformément aux normes IFRS était de 166,34 \$ (157,94 \$ au 31 mars 2023). Au 30 septembre 2023, la valeur liquidative par part des parts en \$ US était de 122,72 \$ US (117,02 \$ US au 31 mars 2023), et leur actif net par part calculé conformément aux normes IFRS était de 122,72 \$ US (117,02 \$ US au 31 mars 2023).

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	39 085	66 016
Valeur des biens reçus en garantie	41 216	69 611

	30 septembre 2023		30 septembre 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	82	100,0	50	100,0
Impôt retenu à la source	(1)	(1,2)	(2)	(4,0)
	81	98,8	48	96,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(15)	(18,3)	(9)	(18,0)
Revenu tiré du prêt de titres	66	80,5	39	78,0

d) Commissions

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

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le FNB cherche à reproduire, autant qu'il est raisonnablement possible et avant déduction des frais, le rendement de l'indice Solactive US Large Cap CAD, ou de tout indice qui le remplace. Il investit principalement dans des titres de capitaux propres américains.

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	2 367 638	1 284	–	2 368 922				
Total	2 367 638	1 284	–	2 368 922				
% de l'actif net	99,9	0,1	–	100,0				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(118 446)	(5,0)	118 446	5,0

FINB ACTIONS AMÉRICAINES GRANDES CAPITALISATIONS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

11. Renseignements propres au FNB (en milliers, sauf pour a) (suite)

- e) Risques découlant des instruments financiers (suite)
 ii. Risque de change (suite)

Devise	31 mars 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	2 389 767	1 100	–	2 390 867				
Total	2 389 767	1 100	–	2 390 867				
% de l'actif net	99,9	–	–	99,9				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(119 543)	(5,0)	119 543	5,0

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2023	236 764	10,0	(236 764)	(10,0)
31 mars 2023	238 977	10,0	(238 977)	(10,0)

v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

- f) Classement de la juste valeur

Le tableau ci-après résume la juste valeur des instruments financiers du FNB 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 (\$)
Actions	2 367 638	–	–	2 367 638	2 389 767	–	–	2 389 767
Total	2 367 638	–	–	2 367 638	2 389 767	–	–	2 389 767

La méthode du FNB 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 s'établissaient comme suit :

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	857 540	1 078 381
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	907 336	931 814

- h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

- i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

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