

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

RAPPORT DE LA DIRECTION

Responsabilité de la direction en matière d'information financière

Les états financiers ci-joints ont été préparés par Corporation Financière Mackenzie, le gestionnaire du Fonds de revenu à court terme canadien Mackenzie (le « Fonds »). Le gestionnaire est responsable de l'intégrité, de l'objectivité et de la fiabilité des données présentées. Cette responsabilité comprend le choix de principes comptables appropriés et la formulation de jugements et d'estimations conformes aux Normes internationales d'information financière. Le gestionnaire est également responsable de l'établissement de contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière destinés à fournir une assurance raisonnable quant à la pertinence et à la fiabilité de l'information financière présentée.

Le conseil d'administration (le « conseil ») de Corporation Financière Mackenzie est responsable de l'examen et de l'approbation des états financiers ainsi que de la surveillance de la façon dont le gestionnaire s'acquitte de ses responsabilités quant à la présentation de l'information financière. Le conseil rencontre aussi régulièrement le gestionnaire, les auditeurs internes et les auditeurs externes afin de discuter des contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière, des questions d'audit et des questions de présentation de l'information financière.

Le 31 mars 2023, KPMG s.r.l./S.E.N.C.R.L. a été nommé auditeur externe du Fonds. Il est nommé par le conseil. L'auditeur externe a audité les états financiers conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada afin de lui permettre d'exprimer une opinion sur les états financiers à l'intention des porteurs de titres. Son rapport est présenté ci-dessous.

Au nom de Corporation Financière Mackenzie,
gestionnaire du Fonds

Le président et chef de la direction,



Luke Gould

Le chef des finances, Fonds,



Terry Rountes

Le 5 juin 2023

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

À l'intention des porteurs de titres du Fonds de revenu à court terme canadien Mackenzie (le « Fonds »),

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Fonds, qui comprennent :

- l'état de la situation financière au 31 mars 2023;
- l'état du résultat global pour la période close à cette date, comme il est indiqué à la note 1;
- l'état de l'évolution de la situation financière pour la période close à cette date, comme il est indiqué à la note 1;
- le tableau des flux de trésorerie pour la période close à cette date, comme il est indiqué à la note 1;
- ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables; (ci-après, les « états financiers »).

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Fonds au 31 mars 2023, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période close à cette date, comme il est indiqué à la note 1, conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS) publiées par l'International Accounting Standards Board (IASB).

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » de notre rapport de l'auditeur.

Nous sommes indépendants du Fonds conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Autre point – Informations comparatives

Les états financiers pour la période close le 31 mars 2022 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion non modifiée en date du 15 juin 2022.



MACKENZIE
Placements

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent :

– des informations contenues dans le rapport annuel de la direction sur le rendement du fonds.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons et n'exprimerons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations désignées ci-dessus et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, et à demeurer attentifs aux éléments indiquant que les autres informations semblent comporter une anomalie significative.

Nous avons obtenu les informations contenues dans le rapport annuel de la direction sur le rendement du fonds déposé auprès des commissions des valeurs mobilières canadiennes compétentes à la date du présent rapport de l'auditeur. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués sur ces autres informations, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans ces autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait dans le rapport de l'auditeur.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS) publiées par l'International Accounting Standards Board (IASB), ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider le Fonds ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Fonds.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité de l'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport de l'auditeur sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport de l'auditeur. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener le Fonds à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.



Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés
Toronto (Ontario)
Le 5 juin 2023

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

au 31 mars (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2023 \$	2022 \$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	377 011	315 065
Trésorerie et équivalents de trésorerie	737	12 387
Intérêts courus à recevoir	2 309	1 676
Sommes à recevoir pour placements vendus	8 268	19 575
Sommes à recevoir pour titres émis	1 499	250
Sommes à recevoir du gestionnaire	1	1
Marge sur instruments dérivés	612	–
Actifs dérivés	182	1 793
Total de l'actif	390 619	350 747
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	18 319	17 303
Sommes à payer pour titres rachetés	285	619
Sommes à payer au gestionnaire	9	9
Obligation pour options vendues	–	4
Passifs dérivés	326	260
Total du passif	18 939	18 195
Actif net attribuable aux porteurs de titres	371 680	332 552

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2023	2022	2023	2022
Série A	1,88	1,93	3 604	5 247
Série AR	9,46	9,70	700	384
Série D	9,25	9,48	931	414
Série F	5,03	5,16	158 172	80 528
Série F5	14,23	–	2	–
Série FB	9,32	9,55	345	464
Série G	9,59	9,83	234	258
Série I	4,82	4,94	864	1 040
Série IG	9,98	–	1 566	–
Série J	9,19	9,42	136	173
Série M	9,56	9,80	56	284
Série O	9,23	9,47	27 617	29 516
Série PW	9,34	9,58	111 431	136 099
Série PWFB	9,22	9,45	12 253	12 379
Série PWR	9,40	9,64	475	283
Série PWT5	14,16	–	39	–
Série PWX	9,33	9,56	1 678	2 229
Série PWX8	8,39	9,15	19	21
Série S5	14,13	–	13	–
Série SC	9,17	9,40	49 533	59 257
Série LB	9,17	9,41	860	1 040
Série LF	9,55	9,79	68	1 265
Série LW	9,33	9,57	1 084	1 671
			371 680	332 552

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2023 \$	2022 \$
Revenus		
Dividendes	202	435
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	9 993	8 605
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(8 909)	(2 837)
Profit (perte) net(te) latent(e)	675	(16 997)
Revenu tiré du prêt de titres	48	30
Revenu provenant des rabais sur les frais	11	26
Total des revenus (pertes)	2 020	(10 738)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	2 523	2 947
Rabais sur les frais de gestion	(10)	(10)
Frais d'administration	529	577
Intérêts débiteurs	2	3
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	42	48
Frais du comité d'examen indépendant	1	1
Autre	3	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	3 090	3 567
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	3 090	3 567
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(1 070)	(14 305)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	11	3
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(1 081)	(14 308)

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par titre		par série	
	2023	2022	2023	2022
Série A	(0,03)	(0,08)	(75)	(283)
Série AR	(0,05)	(0,54)	(2)	(17)
Série D	(0,01)	(0,36)	–	(19)
Série F	0,04	(0,19)	846	(3 151)
Série F5	0,15	–	–	–
Série FB	(0,06)	(0,52)	(2)	(13)
Série G	(0,09)	(0,41)	(2)	(12)
Série I	(0,04)	(0,19)	(8)	(37)
Série IG	0,08	–	5	–
Série J	(0,08)	(0,38)	(1)	(8)
Série M	(0,27)	(0,42)	(1)	(13)
Série O	0,03	(0,28)	97	(977)
Série PW	(0,09)	(0,40)	(1 246)	(6 351)
Série PWFB	(0,02)	(0,56)	(25)	(311)
Série PWR	(0,05)	(0,43)	(3)	(11)
Série PWT5	0,09	–	–	–
Série PWX	–	(0,29)	–	(75)
Série PWX8	0,03	(0,29)	(1)	(1)
Série S5	0,06	–	–	–
Série SC	(0,11)	(0,41)	(633)	(2 846)
Série LB	(0,11)	(0,43)	(10)	(51)
Série LF	(0,56)	(0,37)	(7)	(48)
Série LW	(0,12)	(0,39)	(13)	(84)
			(1 081)	(14 308)

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	Total		Série A		Série AR		Série D		Série F	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	332 552	408 404	5 247	8 258	384	259	414	640	80 528	107 901
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1 081)	(14 308)	(75)	(283)	(2)	(17)	–	(19)	846	(3 151)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(6 928)	(5 243)	(64)	(53)	(9)	(2)	(21)	(7)	(2 568)	(1 588)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(4)	(1)	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(10)	(10)	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(6 942)	(5 254)	(64)	(53)	(9)	(2)	(21)	(7)	(2 568)	(1 588)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	177 103	165 428	1 078	1 976	290	372	624	222	134 154	54 945
Produit de l'émission de titres à la fusion (note 10)	23 429	–	368	–	314	–	103	–	9 906	–
Réinvestissement des distributions	6 044	4 868	63	51	9	2	19	5	1 832	1 319
Paiements au rachat de titres	(159 425)	(226 586)	(3 013)	(4 702)	(286)	(230)	(208)	(427)	(66 526)	(78 898)
Total des opérations sur les titres	47 151	(56 290)	(1 504)	(2 675)	327	144	538	(200)	79 366	(22 634)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	39 128	(75 852)	(1 643)	(3 011)	316	125	517	(226)	77 644	(27 373)
À la clôture	371 680	332 552	3 604	5 247	700	384	931	414	158 172	80 528
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture			2 718	4 051	40	25	44	64	15 618	19 815
Émis			571	982	30	38	67	22	26 749	10 207
Émis à la fusion			194	–	33	–	11	–	1 953	–
Réinvestissement des distributions			33	25	1	–	2	1	365	246
Rachetés			(1 601)	(2 340)	(30)	(23)	(23)	(43)	(13 231)	(14 650)
Titres en circulation, à la clôture			1 915	2 718	74	40	101	44	31 454	15 618

	Série F5		Série FB		Série G		Série I		Série IG	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	–	–	464	206	258	421	1 040	1 416	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	–	(2)	(13)	(2)	(12)	(8)	(37)	5	–
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	(8)	(4)	(4)	(3)	(15)	(12)	(4)	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(8)	(4)	(4)	(3)	(15)	(12)	(4)	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	–	249	521	20	15	87	217	1 692	–
Produit de l'émission de titres à la fusion (note 10)	2	–	38	–	–	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	8	4	4	3	15	12	4	–
Paiements au rachat de titres	–	–	(404)	(250)	(42)	(166)	(255)	(556)	(131)	–
Total des opérations sur les titres	2	–	(109)	275	(18)	(148)	(153)	(327)	1 565	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	2	–	(119)	258	(24)	(163)	(176)	(376)	1 566	–
À la clôture	2	–	345	464	234	258	864	1 040	1 566	–
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres									
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	49	20	26	41	211	272	–	–
Émis	–	–	26	54	2	1	17	45	170	–
Émis à la fusion	–	–	4	–	–	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	1	–	–	–	3	2	–	–
Rachetés	–	–	(43)	(25)	(4)	(16)	(52)	(108)	(13)	–
Titres en circulation, à la clôture	–	–	37	49	24	26	179	211	157	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

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

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	Série J		Série M		Série O		Série PW		Série PWFB	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	173	198	284	313	29 516	34 943	136 099	169 722	12 379	4 340
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1)	(8)	(1)	(13)	97	(977)	(1 246)	(6 351)	(25)	(311)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(3)	(3)	(1)	(4)	(799)	(804)	(2 191)	(1 874)	(280)	(97)
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursement de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de gestion	-	-	-	-	-	-	(10)	(10)	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(3)	(3)	(1)	(4)	(799)	(804)	(2 201)	(1 884)	(280)	(97)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	-	-	-	-	1 646	4 855	21 498	51 212	1 793	15 822
Produit de l'émission de titres à la fusion (note 10)	-	-	-	-	192	-	8 308	-	19	-
Réinvestissement des distributions	3	3	1	4	798	803	2 075	1 790	279	97
Palements au rachat de titres	(36)	(17)	(227)	(16)	(3 833)	(9 304)	(53 102)	(78 390)	(1 912)	(7 472)
Total des opérations sur les titres	(33)	(14)	(226)	(12)	(1 197)	(3 646)	(21 221)	(25 388)	179	8 447
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(37)	(25)	(228)	(29)	(1 899)	(5 427)	(24 668)	(33 623)	(126)	8 039
À la clôture	136	173	56	284	27 617	29 516	111 431	136 099	12 253	12 379
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture	18	20	29	30	3 118	3 495	14 207	16 773	1 310	435
Émis	-	-	-	-	177	488	2 302	5 120	195	1 628
Émis à la fusion	-	-	-	-	21	-	881	-	2	-
Réinvestissement des distributions	-	-	-	-	87	82	223	180	30	10
Rachetés	(3)	(2)	(23)	(1)	(412)	(947)	(5 685)	(7 866)	(207)	(763)
Titres en circulation, à la clôture	15	18	6	29	2 991	3 118	11 928	14 207	1 330	1 310

	Série PWR		Série PWT5		Série PWX		Série PWX8		Série S5	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	283	263	-	-	2 229	2 968	21	23	-	-
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(3)	(11)	-	-	-	(75)	(1)	(1)	-	-
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(7)	(3)	-	-	(57)	(58)	(1)	(1)	-	-
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursement de capital	-	-	(2)	-	-	-	(1)	(1)	(1)	-
Rabais sur les frais de gestion	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(7)	(3)	(2)	-	(57)	(58)	(2)	(2)	(1)	-
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	191	70	1	-	280	1 474	-	-	-	-
Produit de l'émission de titres à la fusion (note 10)	47	-	38	-	126	-	-	-	14	-
Réinvestissement des distributions	7	3	2	-	57	58	1	1	-	-
Palements au rachat de titres	(43)	(39)	-	-	(957)	(2 138)	-	-	-	-
Total des opérations sur les titres	202	34	41	-	(494)	(606)	1	1	14	-
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	192	20	39	-	(551)	(739)	(2)	(2)	13	-
À la clôture	475	283	39	-	1 678	2 229	19	21	13	-
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres									
Titres en circulation, à l'ouverture	29	26	-	-	233	294	2	2	-	-
Émis	21	7	-	-	31	147	-	-	-	-
Émis à la fusion	5	-	3	-	13	-	-	-	1	-
Réinvestissement des distributions	1	-	-	-	6	6	-	-	-	-
Rachetés	(5)	(4)	-	-	(103)	(214)	-	-	-	-
Titres en circulation, à la clôture	51	29	3	-	180	233	2	2	1	-

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

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

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	Série SC		Série LB		Série LF		Série LW	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	59 257	71 538	1 040	1 290	1 265	1 299	1 671	2 406
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(633)	(2 846)	(10)	(51)	(7)	(48)	(13)	(84)
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(862)	(672)	(14)	(11)	(2)	(23)	(18)	(24)
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursement de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de gestion	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(862)	(672)	(14)	(11)	(2)	(23)	(18)	(24)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	13 057	32 448	158	286	5	427	280	566
Produit de l'émission de titres à la fusion (note 10)	3 954	-	-	-	-	-	-	-
Réinvestissement des distributions	834	655	13	11	2	23	18	24
Paievements au rachat de titres	(26 074)	(41 866)	(327)	(485)	(1 195)	(413)	(854)	(1 217)
Total des opérations sur les titres	(8 229)	(8 763)	(156)	(188)	(1 188)	37	(556)	(627)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(9 724)	(12 281)	(180)	(250)	(1 197)	(34)	(587)	(735)
À la clôture	49 533	59 257	860	1 040	68	1 265	1 084	1 671
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture	6 302	7 203	111	130	129	126	175	238
Émis	1 423	3 306	18	30	-	41	30	57
Émis à la fusion	427	-	-	-	-	-	-	-
Réinvestissement des distributions	91	67	1	1	-	2	2	2
Rachetés	(2 842)	(4 274)	(36)	(50)	(122)	(40)	(91)	(122)
Titres en circulation, à la clôture	5 401	6 302	94	111	7	129	116	175

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 31 mars (en milliers de \$)

	2023	2022
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(1 081)	(14 308)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	10 025	3 702
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(675)	16 997
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(16)	(35)
Achat de placements	(300 248)	(246 448)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	266 083	288 109
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(1 245)	1 113
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	–	(2)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(27 157)	49 128
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	166 641	152 059
Paiements au rachat de titres	(150 283)	(204 170)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(898)	(386)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	15 460	(52 497)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(11 697)	(3 369)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	12 387	15 819
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	47	(63)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	737	12 387
Trésorerie	737	6 918
Équivalents de trésorerie	–	5 469
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	737	12 387
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	202	435
Impôts étrangers payés	11	3
Intérêts reçus	9 360	8 615
Intérêts versés	2	3

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 31 mars 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
407 International Inc. 1,80 % 22-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	240 000	240	228
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	62	62
ADS Tactical Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 04-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	143 757 USD	178	181
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	314 000	314	290
Alectra Inc. 3,24 % 21-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	130 000	136	127
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	145 000	145	117
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	50	45
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	95 000	95	77
AltaGas Ltd., taux variable 17-08-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	19	18
AltaLink, L.P. 3,67 % 06-11-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 900 000	2 037	1 884
AltaLink, L.P. 3,40 % 06-06-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 770 000	2 892	2 724
Amazon.com Inc. 0,25 % 12-05-2023	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 032 000 USD	1 249	1 390
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	102 000 USD	139	142
Apple Inc. 1,13 % 11-05-2025, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	351	317
ARC Resources Ltd. 2,35 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	431 000	431	401
Ardagh Packaging Finance PLC 5,25 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	45 000 USD	51	48
Aroundtown SA 4,63 % 18-09-2025, rachetables 2025	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	100 000	100	98
Ascend Wellness Holdings Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 27-08-2025	États-Unis	Prêts à terme	117 000 USD	147	141
AT&T Inc., taux variable 25-03-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	268 000 USD	336	362
Athene Global Funding, taux variable 09-04-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 208 000	1 207	1 199
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	281 000	281	268
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	410 000	409	378
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	70 000	63	61
Baidu Inc. 1,63 % 23-02-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	470 000 USD	594	563
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000	171	159
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	596 000	591	568
Banque de Montréal 1,76 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 661 000	3 686	3 377
Banque de Montréal 1,55 % 28-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	675 000	670	615
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	550
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 081 000	1 074	1 070
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 817 000	1 832	1 822
Banque de Montréal, taux variable 17-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	426 000	434	397
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 263 000	1 271	1 319
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	125 000	122	116
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	373 000	373	370
Banque de Montréal, taux variable 26-05-2171, perpétuelles	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	280	276
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	843 000	822	801
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	619 000	619	634
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 110 000	1 976	1 985
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 18-01-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 540 000	3 497	3 490
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	345 000	345	326
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	888 000	884	872
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	90	81
BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 510 000	1 510	1 423
bclMC Realty Corp. 1,06 % 12-03-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 427 000	4 277	4 270
bclMC Realty Corp. 1,68 % 03-03-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	190 000	190	180
bclMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	5
bclMC Realty Corp. 3,00 % 31-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 460 000	2 484	2 328
Bell Canada Inc. 3,60 % 29-09-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 610 000	3 444	3 475
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	920 000	922	900
Broadcast Media Partners Holdings Inc. 4,50 % 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000 USD	49	45
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	52 000	59	50
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, achetales 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	92	88
Brookfield Residential Properties Inc. 5,13 % 15-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	55 000	55	45
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	82 000	82	82
Bruce Power L.P. 2,68 % 21-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	13	12
Fiducie du Canada pour l'habitation 1,95 % 15-12-2025	Canada	Gouvernement fédéral	14 643 000	15 256	14 020

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Fiducie du Canada pour l'habitation 2,25 % 15-12-2025	Canada	Gouvernement fédéral	24 075 000	24 949	23 234
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	315 000	315	294
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,75 % 07-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 756 000	5 539	5 539
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,00 % 17-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	256 000	256	242
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 326 000	1 338	1 340
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	209 000	208	212
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	211 000	211	190
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 163 000	2 067	2 067
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	281 000	281	279
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	19
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	289	285
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 3,00 % 08-02-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	106	99
Canadian Natural Resources Ltd. 2,50 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	70	64
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	128 000	128	118
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	80	74
Banque canadienne de l'Ouest 1,57 % 14-09-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	165 000	165	162
Banque canadienne de l'Ouest 2,60 % 06-09-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	346 000	328	333
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	213 000	218	203
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	477 000	477	464
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	758 000	759	689
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	342 000	342	342
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	130 000	130	128
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 31-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	57	44
Capital Power Corp. 4,28 % 18-09-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 877 000	1 926	1 847
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	380 000	380	378
Capital Power Corp., taux variable 09-09-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	49 000	49	48
CCS-CMGC Holdings Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 25-09-2025	États-Unis	Prêts à terme	67 025 USD	86	62
CDP Financière inc. 1,50 % 19-10-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	862 000	860	802
Cenovus Energy Inc. 3,60 % 10-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	59 000	57	57
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000	168	162
Central 1 Credit Union 4,65 % 07-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	278 000	278	271
Central 1 Credit Union, taux variable 30-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 310 000	1 310	1 165
Groupe CGI inc. 2,10 % 18-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	43 000	43	38
CHIP Mortgage Trust 1,50 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	220 000	220	205
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,55 % 10-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	80 000	82	78
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	173 000	173	159
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 226 000	2 081	2 050
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	78	79
CIFI Holdings (Group) Co. Ltd. 6,00 % 16-07-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	64	58
Cologix Data Centers Issuer LLC 4,94 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	18 000	18	17
Cologix Data Centers Issuer LLC 5,68 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	15 000	15	14
Columbia Care Inc. 6,00 % 29-06-2025, conv.	Canada	Sociétés – Convertibles	17 000 USD	21	23
Columbia Care Inc. 9,50 % 03-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	13	13
CommScope Inc. 4,75 % 01-09-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	25	23
CommScope Technologies Finance LLC 8,25 % 01-03-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 000 USD	9	8
Connect Finco SARL 6,75 % 01-10-2026	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	40 000 USD	53	51
Corus Entertainment Inc. 5,00 % 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	57	43
Country Garden Holdings Co. Ltd. 2,70 % 12-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	259	257
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	7 000	7	7
Credicorp Ltd. 2,75 % 17-06-2025, rachetables 2025	Pérou	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	332	314
Fonds de placement immobilier Crombie 3,92 % 21-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 000	21	18
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	50	44
Curaleaf Holdings Inc. 8,00 % 15-12-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	333	289
DIRECTV Holdings LLC 5,88 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	28 000 USD	35	34

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	273 000	272	275
Domtar Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 01-10-2028	Canada	Prêts à terme	2 528 USD	3	3
Domtar Corp. 6,75 % 01-10-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	103 000 USD	130	124
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	703 000	700	636
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 3,97 % 13-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	108 000	108	104
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	231 000	231	209
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	57	50
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	105	104
Dream Summit Industrial 1,82 % 01-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	50	45
Dream Summit Industrial 2,25 % 12-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	41 000	41	37
Dream Summit Industrial 2,44 % 14-07-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 000	8	7
Emera Inc. 2,90 % 16-06-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	513 000	499	510
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	167 000	167	167
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	36	28
Enbridge Gas Inc. 2,50 % 05-08-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	28
Enbridge Gas Inc. 2,37 % 09-08-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	50	45
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 330 000	3 210	3 088
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	37
EPCOR Utilities Inc. 1,30 % 19-05-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	250	249
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	47	48
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	248 000	248	233
Exxon Mobil Corp. 2,99 % 19-03-2025, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000 USD	117	105
Fairfax Financial Holdings Ltd. 8,30 % 15-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000 USD	680	641
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	50	47
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 882 000	3 938	3 922
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	335 000	334	303
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	410	406
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 26-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 840 000	2 982	2 692
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	115 000	115	113
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	91 000	81	81
Flynn America LP, prêt à terme B de premier rang, taux variable 23-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	133 225 USD	162	169
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,00 % 10-02-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	214 000	214	215
Compagnie Crédit Ford du Canada 2,96 % 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	71 000	71	63
Ford Motor Co. 3,25 % 12-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	266 000 USD	311	282
Ford Motor Credit Co. LLC 6,78 % 15-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 016 000	2 020	2 026
Fortified Trust 3,76 % 23-06-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	517 000	517	505
Fortified Trust 1,96 % 23-10-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	739 000	738	673
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 000	29	29
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 28-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	7 521 USD	10	3
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme de second rang, taux variable 26-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	7 300 USD	5	–
FXI Holdings Inc. 7,88 % 01-11-2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 000 USD	2	3
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	177 000	177	175
GFL Environmental Inc. 3,75 % 01-08-2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000 USD	118	117
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	13	12
Gibson Energy Inc. 2,85 % 14-07-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	385 000	391	354
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	59	51
GoDaddy Operating Co. LLC 3,50 % 01-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 000 USD	6	6
The Goldman Sachs Group Inc. 3,31 %, taux variable 31-10-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	540 000	583	524
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	693 000	692	639
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	158 000	158	138
Gouvernement des Bahamas 6,95 % 20-11-2029	Bahamas	Gouvernements étrangers	16 000 USD	24	16
Gouvernement du Canada 0,75 % 01-02-2024	Canada	Gouvernement fédéral	9 690 000	9 344	9 414
Gouvernement du Canada 4,25 % 01-12-2026, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	2 590 000	5 418	5 056
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-09-2027	Canada	Gouvernement fédéral	16 450 000	16 313	16 227
Gouvernement du Canada 2,00 % 01-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	16 790 000	15 447	15 602
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	89 000	87	77
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	11	11

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Gray Escrow Inc. 7,00 % 15-05-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	24	23
Gray Television Inc. 5,38 % 15-11-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	241 000 USD	296	214
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,73 % 03-04-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	72	65
Fonds de placement immobilier H&R 3,37 % 30-01-2024, rachetables 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	980 000	977	964
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	387 000	393	375
Fonds de placement immobilier H&R 2,91 % 02-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	28
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	290 000	304	280
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	61 000	61	56
Compagnie Home Trust 5,32 % 13-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	410	405
Honda Canada Finance Inc. 1,34 % 17-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	50	45
Honda Canada Finance Inc. 4,87 % 23-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	206 000	206	207
Honda Canada Finance Inc. 1,65 % 25-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	90 000	90	78
Banque HSBC Canada 3,40 % 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	597 000	596	581
Hunter Douglas Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 09-02-2029	Pays-Bas	Prêts à terme	180 095 USD	227	220
Hydro One Inc. 2,54 % 05-04-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 070 000	7 129	6 912
Hydro One Inc. 2,97 % 26-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	950 000	1 016	923
Hydro One Inc. 3,93 % 30-11-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	600 000	600	595
Hydro One Ltd. 1,41 % 15-10-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	60	53
Intact Corporation financière 2,18 % 18-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	59 000	59	53
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	112 000	112	94
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	859 000	893	816
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 334 000	1 279	1 295
Inter Pipeline Ltd. 5,76 % 17-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	38 000	38	39
Inter Pipeline Ltd., taux variable 26-03-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	100	96
Inter Pipeline Ltd., taux variable 19-11-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	209	197
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 0 % 31-03-2027	Supranationales	s.o.	410 000 USD	494	508
Iris Escrow Issuer Corp. 10,00 % 15-12-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000 USD	16	15
Ivanhoe Cambridge II Inc. 2,91 % 27-06-2023, rachetables 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 430 000	1 428	1 423
Ivanhoe Cambridge II Inc. 2,30 % 12-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	65 000	66	62
Jadex Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 12-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	144 685 USD	185	178
John Deere Financial Inc. 2,41 % 14-01-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 460 000	1 490	1 404
John Deere Financial Inc. 1,63 % 09-04-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	27 000	27	25
JPMorgan Chase & Co., taux variable 23-07-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	540 000 USD	700	729
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	185 000	185	166
Kaisa Group Holdings Ltd. 8,65 % 24-02-2023	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	91	34
Kaisa Group Holdings Ltd. 10,50 % 24-02-2023	Chine	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	272	68
Knight Health Holdings LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 17-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	108 851 USD	130	78
Kronos Acquisition Holdings Inc. 5,00 % 31-12-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	9 000 USD	11	11
LABL Escrow Issuer LLC 6,75 % 15-07-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	32 000 USD	43	42
LABL Escrow Issuer LLC 10,50 % 15-07-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	19 000 USD	25	24
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	348 000	348	331
Banque Laurentienne du Canada 1,95 % 17-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 380 000	1 378	1 295
Banque Laurentienne du Canada 4,60 % 02-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	450	442
Banque Laurentienne du Canada 0,88 % 01-03-2026 (CAN 97519039)	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 705 252	1 690	1 587
Banque Laurentienne du Canada 1,60 % 06-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	122 000	122	113
Banque Laurentienne du Canada, taux variable 15-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	346 000	346	329
Les Compagnies Loblaw ltée 5,01 % 13-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	48	49
Logan Group Co. Ltd. 4,70 % 06-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	204	83
Lower Mattagami Energy LP 3,42 % 20-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	325 000	343	319
LSF10 XL Bidco SCA, prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	128 021 EUR	187	162
Magallanes Inc. 4,05 % 15-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	136 000 USD	174	171
Magna International Inc. 4,95 % 31-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	48 000	48	49
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	507 000	506	457
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000	105	98
Société Financière Manuvie, taux variable 09-05-2028, rachetables 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 140 000	3 247	3 133
Société Financière Manuvie, taux variable 20-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 350 000	2 342	2 274

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Société Financière Manuvie, taux variable 12-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 210 000	1 238	1 140
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	509 000	509	514
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	378 000	378	371
Mattamy Group Corp. 4,63 % 01-03-2030, rachetables 2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000 USD	20	22
Mauser Packaging Solutions Holding Co. 7,88 % 15-08-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 000 USD	5	5
Mauser Packaging Solutions 9,25 % 15-04-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 000 USD	7	8
Merrill Lynch 0,99 % 01-03-2026	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 446	1	1
Morgan Stanley 3,00 % 07-02-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 280 000	2 312	2 236
Mozart Debt Merger Sub Inc. 3,88 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	170	158
Mozart Debt Merger Sub Inc. 5,25 % 01-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	194 000 USD	244	228
Banque Nationale du Canada 2,98 % 04-03-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 650 000	1 686	1 618
Banque Nationale du Canada 2,55 % 12-07-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 063 000	2 082	1 999
Banque Nationale du Canada 2,58 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 039 000	1 043	996
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	279 000	280	283
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	240 000	237	218
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 960 000	2 972	2 746
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	579 000	579	578
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	180 000	180	134
New York Life Global Funding, taux variable 21-10-2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	540 000 USD	692	731
Nexstar Escrow Inc. 5,63 % 15-07-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	29 000 USD	39	36
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	60	59
North West Redwater Partnership 3,20 % 22-07-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	710 000	711	693
North West Redwater Partnership 3,20 % 24-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	19	19
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 708 000	1 598	1 602
Omega Healthcare Investors Inc. 4,50 % 15-01-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	216	262
OMERS Finance Trust 1,55 % 21-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 480 000	1 515	1 365
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	122 000	122	115
Ontario Power Generation Inc. 2,89 % 08-04-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	260 000	261	252
Ontario Teachers' Finance Trust 1,10 % 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	50 000	50	45
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	60 000	60	63
OPB Finance Trust 2,98 % 25-01-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	1 279 000	1 369	1 240
PACCAR Financial Corp. 0,99 % 14-05-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 359 000	1 358	1 300
PayPal Holdings Inc. 2,40 % 01-10-2024, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	530	524
Pembina Pipeline Corp. 2,56 % 01-06-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	68 000	68	68
Pembina Pipeline Corp. 3,71 % 11-08-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 247 000	1 341	1 205
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	140 000	152	135
Pembina Pipeline Corp., taux variable 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	290	242
Petróleos de Venezuela SA 6,00 % 16-05-2024	Venezuela	Sociétés – Non convertibles	290 000 USD	93	19
Petróleos Mexicanos 6,50 % 13-03-2027	Mexique	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	14	12
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	365 000	365	347
Province de la Colombie-Britannique 2,85 % 18-06-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	90 000	90	88
Province de l'Ontario 2,60 % 02-06-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	31 541 000	31 618	30 754
Province de l'Ontario 3,60 % 08-03-2028	Canada	Gouvernements provinciaux	3 540 000	3 524	3 568
Province de l'Ontario 1,55 % 01-11-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	2 358 000	2 352	2 094
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	392 000	392	405
Province de l'Ontario 3,75 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	37 000	37	37
Province de Québec 2,25 % 22-02-2024	Canada	Gouvernements provinciaux	2 880 000	2 988	2 830
Province de Québec 2,75 % 01-09-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	8 496 000	9 096	8 300
Province de Québec 0 % 01-04-2026, coupon général	Canada	Gouvernements provinciaux	1 220 000	1 135	1 091
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	135 000	135	136
PSP Capital Inc. 0,90 % 15-06-2026	Canada	Gouvernement fédéral	1 817 000	1 782	1 669
QVC Inc. 4,38 % 01-09-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	31 000 USD	41	17
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	36
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	76 000	76	67
Renesas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	330 000 USD	416	417
Renesas Electronics Corp. 2,17 % 25-11-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	320 000 USD	403	384
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	143 000	143	143

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	247 000	218	216
Fonds de placement immobilier RioCan 4,63 % 01-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	19
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 510 000	4 483	4 360
Rogers Communications Inc. 3,65 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	349 000	379	335
Rogers Communications Inc., taux variable 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	508 000	491	464
Rogers Communications Inc., taux variable 15-03-2082 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	71 000 USD	90	84
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	702 000	737	677
Banque Royale du Canada 3,37 % 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 100 000	1 068	1 066
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	408 000	408	416
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	164 000	148	151
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 477 000	1 467	1 477
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	607 000	607	607
Banque Royale du Canada, taux variable 23-12-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	252	238
Banque Royale du Canada, taux variable 30-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 300 000	3 135	3 069
Banque Royale du Canada, taux variable 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	611 000	602	547
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	328 000	328	322
Banque Royale du Canada, taux variable 24-11-2080, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	305 000	289	284
Saputo inc. 2,88 % 19-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	270 000	270	261
Scotia Capitaux Inc. 0,89 % 01-09-2026	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	739 739	720	683
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	190 000	190	182
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000	170	160
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	27	24
Signal Parent Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 01-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	93 942 USD	116	85
Silgan Holdings Inc. 4,13 % 01-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	39	38
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 05-08-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	161	161
South Coast British Columbia Transportation Authority 1,60 % 03-07-2030	Canada	Administrations municipales	80 000	80	70
Stitch Acquisition Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 27-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	115 106 USD	134	124
Financière Sun Life inc., taux variable 19-09-2028, rachetables 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 640 000	3 689	3 599
Financière Sun Life inc., taux variable 13-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 658 000	1 703	1 592
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 180 000	1 994	1 983
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	136 000	136	121
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	85 000	85	84
Sunac China Holdings Ltd. 6,50 % 10-01-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	60	65
Supérieur Plus S.E.C. 4,50 % 15-03-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	25	24
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	52 000 USD	65	60
Target Corp. 2,25 % 15-04-2025, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	205 000 USD	287	266
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	60	56
Tencent Holdings Ltd. 1,81 % 26-01-2026, rachetables 2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	344	311
Tenet Healthcare Corp. 4,38 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	25	24
Teva Pharmaceutical Industries Ltd. 2,80 % 21-07-2023	Israël	Sociétés – Non convertibles	8 000 USD	9	11
Thomson Reuters Corp. 2,24 % 14-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	282 000	282	268
T-Mobile USA Inc. 3,50 % 15-04-2025, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	283	263
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	274	254
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	134	137
Groupe TMX Ltée 2,30 % 11-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	937	873
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	39
La Banque Toronto-Dominion 1,94 % 13-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 120 000	1 145	1 061
La Banque Toronto-Dominion 2,67 % 09-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	983 000	942	936
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	573 000	570	568
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	294 000	294	270
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 696 000	2 645	2 655
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	318 000	318	327
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	583 000	583	579
La Banque Toronto-Dominion 1,89 % 08-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	57 000	57	50
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 14-09-2028, rachetables 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	635 000	629	629
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	386 000	386	388
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 25-07-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 253 000	2 181	2 181

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	817 000	838	780
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	192 000	175	177
Tourmaline Oil Corp. 2,08 % 25-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	31 000	31	27
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	38 000	38	34
Crédit Toyota Canada Inc. 4,45 % 26-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	364 000	363	362
Toyota Motor Corp. 1,34 % 25-03-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	223 000 USD	279	276
TransCanada PipeLines Ltd. 5,42 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 630 000	1 630	1 636
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	987 000	957	954
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 090 000	2 001	1 882
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	132 000	124	125
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	240 000	245	235
Trulieve Cannabis Corp. 9,75 % 18-06-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	15 000 USD	20	19
Trulieve Cannabis Corp. 8,00 % 06-10-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	27 000 USD	34	29
Uber Technologies Inc. 8,00 % 01-11-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	143	153
Uber Technologies Inc. 4,50 % 15-08-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	25	25
Ventas Inc. 2,80 % 12-04-2024, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	458 000	459	445
Verizon Communications Inc., taux variable 20-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	330 000 USD	413	443
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	126 000	133	119
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	133 000	133	124
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	745 000	759	708
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 582 000	2 726	2 443
Wells Fargo & Co. 2,49 % 18-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	68 000	68	62
Welltower Inc. 3,63 % 15-03-2024, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	396	398
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	95 000	95	85
Total des obligations				334 578	321 864
ACTIONS					
BCE Inc., priv., série AA	Canada	Services de communication	5 451	86	96
BCE Inc., priv., série AI	Canada	Services de communication	948	15	14
BCE Inc. 4,54 %, à div. cumulatif, rachetables, priv. de premier rang, série R, rachetables	Canada	Services de communication	274	5	4
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 46	Canada	Biens immobiliers	11 616	292	238
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 48	Canada	Biens immobiliers	5 783	145	128
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 13	Canada	Services publics	2 545	63	57
Columbia Care Inc., bons de souscription éch. 14-05-2023	Canada	Soins de santé	600	–	–
Emera Inc., priv., série J	Canada	Services publics	307	8	7
Emera Inc., priv., série L	Canada	Services publics	2 920	73	54
Frontera Generation Holdings LLC	États-Unis	Énergie	534	1	1
Les Compagnies Loblaw Ltée 5,30 %, à div. cumulatif, rachetables, priv. de second rang, série B	Canada	Consommation de base	737	19	17
Source Energy Services Ltd.	Canada	Énergie	380	43	1
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	22 582	303	291
TransAlta Corp. 4,60 %, perpétuelles, priv., série C	Canada	Services publics	960	18	18
Total des actions				1 071	926
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations à court terme canadiennes Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	35 000	3 347	3 356
¹ FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	11 575	1 093	939
Total des fonds/billets négociés en bourse				4 440	4 295
BILLETS À COURT TERME					
Banque Royale du Canada 4,45 % 03-04-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 575 000	11 575	11 576
Gouvernement du Canada 4,50 % 07-12-2024	Canada	Gouvernement fédéral	4 403 000	4 242	4 272
Gouvernement du Canada 4,71 % 29-02-2024	Canada	Gouvernement fédéral	28 603 000	27 340	27 425
Total des billets à court terme				43 157	43 273

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
² Fonds à rendement absolu de titres de créance Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	555 105	5 578	4 751
² Fonds d'obligations tactique mondial Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	234 496	2 335	1 902
Total des fonds communs de placement				7 913	6 653
Coûts de transaction				(11)	–
Total des placements				391 148	377 011
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(144)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					737
Autres éléments d'actif moins le passif					(5 924)
Actif net attribuable aux porteurs de titres					371 680

¹ Ce fonds négocié en bourse est géré par Mackenzie.

² Ce fonds est géré par Mackenzie.

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	98,1
<i>Obligations</i>	98,2
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	(0,1)
Fonds communs de placement	1,8
Fonds/billets négociés en bourse	1,2
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Actions	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(1,5)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	93,2
États-Unis	6,8
Chine	0,4
Royaume-Uni	0,3
Japon	0,3
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Pérou	0,1
Australie	0,1
Pays-Bas	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	(1,5)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	51,9
Obligations fédérales	31,4
Obligations provinciales	13,8
Fonds communs de placement	1,8
Fonds/billets négociés en bourse	1,2
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,6
Prêts à terme	0,4
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Services financiers	0,2
Obligations supranationales	0,1
Autre	(0,1)
Autres éléments d'actif (de passif)	(1,5)

31 MARS 2022

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	93,6
<i>Obligations</i>	93,3
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	0,3
<i>Options achetées</i>	0,0
<i>Options vendues</i>	(0,0)
Trésorerie et placements à court terme	4,4
Autres éléments d'actif (de passif)	1,3
Actions	0,7

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	76,4
États-Unis	13,6
Trésorerie et placements à court terme	4,4
Autres éléments d'actif (de passif)	1,3
Autre	1,3
Allemagne	0,6
Royaume-Uni	0,6
Chine	0,6
Luxembourg	0,3
Japon	0,3
Corée du Sud	0,1
Pays-Bas	0,1
Brésil	0,1
Mexique	0,1
Pérou	0,1
Bahamas	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	51,6
Obligations fédérales	26,7
Obligations provinciales	8,6
Trésorerie et placements à court terme	4,4
Prêts à terme	4,3
Autres éléments d'actif (de passif)	1,3
Obligations d'État étrangères	1,0
Titres adossés à des créances hypothécaires	1,0
Services financiers	0,7
Autre	0,3
Obligations supranationales	0,1

Au 31 mars 2022, la répartition effective présente l'exposition du Fonds par portefeuille, région ou secteur calculée en combinant les placements directs et indirects du Fonds.

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 31 mars 2023

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrats à terme standardisés sur obligations du gouvernement du Japon à 10 ans, juin 2023	(8)	13 juin 2023	145,45 JPY	(12 075)	–	(216)
Contrats à très long terme sur obligations du Trésor américain à 10 ans, juin 2023	(35)	21 juin 2023	121,39 USD	(5 735)	12	–
Total des contrats à terme standardisés				(17 810)	12	(216)

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 31 mars 2023.

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	577 USD	(785) CAD	21 avril 2023	785	780	–	(5)
A	20 EUR	(29) CAD	24 avril 2023	29	29	–	–
A	91 CAD	(63) EUR	28 avril 2023	(91)	(92)	–	(1)
A	4 507 CAD	(3 365) USD	28 avril 2023	(4 507)	(4 545)	–	(38)
A	447 USD	(599) CAD	28 avril 2023	599	604	5	–
A	935 USD	(1 280) CAD	28 avril 2023	1 280	1 263	–	(17)
A	240 CAD	(180) USD	19 mai 2023	(240)	(243)	–	(3)
AA	497 CAD	(372) USD	19 mai 2023	(497)	(503)	–	(6)
AA	300 USD	(401) CAD	19 mai 2023	401	405	4	–
AA	704 CAD	(528) USD	19 mai 2023	(704)	(713)	–	(9)
A	577 USD	(784) CAD	19 mai 2023	784	779	–	(5)
AA	804 CAD	(590) USD	19 mai 2023	(804)	(796)	8	–
AA	1 173 CAD	(879) USD	26 mai 2023	(1 173)	(1 187)	–	(14)
A	396 CAD	(290) USD	26 mai 2023	(396)	(391)	5	–
AA	7 412 CAD	(5 383) USD	26 mai 2023	(7 412)	(7 269)	143	–
AA	158 CAD	(110) EUR	2 juin 2023	(158)	(161)	–	(3)
AA	5 EUR	(7) CAD	2 juin 2023	7	7	–	–
A	2 488 CAD	(1 849) USD	2 juin 2023	(2 488)	(2 497)	–	(9)
AA	396 CAD	(290) USD	9 juin 2023	(396)	(391)	5	–
Total des contrats de change à terme de gré à gré						170	(110)

Total des actifs dérivés

182

Total des passifs dérivés

(326)

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 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 périodes closes les 31 mars 2023 et 2022, ou est présentée à ces dates, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution. Se reporter à la note 10 pour la date de constitution du Fonds et la date d'établissement de chacune des séries.

Le Fonds a été constitué en fiducie de fonds commun de placement à capital variable en vertu des lois de la province de l'Ontario aux termes d'une déclaration de fiducie qui a été modifiée et mise à jour de temps à autre. Le siège social du Fonds est situé au 180, rue Queen Ouest, Toronto (Ontario) Canada. Le Fonds est autorisé à émettre un nombre illimité de parts (désignées en tant que « titre » ou « titres ») de séries multiples. Les séries du Fonds sont offertes à la vente aux termes d'un prospectus simplifié ou aux termes d'options de placement avec dispense de prospectus.

Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie ») est le gestionnaire du Fonds et appartient à cent pour cent à Société financière IGM Inc., filiale de Power Corporation du Canada. Gestion de placements Canada Vie limitée (« GPCV ») appartient à cent pour cent à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie (« Canada Vie »), filiale de Power Corporation du Canada. Les placements du Fonds dans des sociétés du groupe de sociétés Power sont identifiés dans le tableau des placements.

2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers annuels audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux Normes internationales d'information financière (les « IFRS ») telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables du Fonds en vertu des IFRS.

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

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le conseil d'administration de Corporation Financière Mackenzie le 5 juin 2023.

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

Le Fonds comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés, des fonds privés et des fonds négociés en bourse, le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net. Pour les fonds privés, Mackenzie aura recours aux évaluations fournies par les gestionnaires des fonds privés, ce qui représente la quote-part du Fonds de l'actif net de ces fonds privés.

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

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

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.

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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

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

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

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

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 31 mars 2023.

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

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

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

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

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

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

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

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

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

c) Comptabilisation des produits

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

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

d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

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

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

f) Compensation

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

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

g) Devise

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

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

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

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

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

i) Valeur liquidative par titre

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

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

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

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

k) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit (« Fonds sous-jacents »), 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 un objectif de placement précis et bien défini visant à offrir des occasions de placement aux investisseurs tout en leur transmettant les risques et avantages connexes.

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

5. Impôts sur le résultat

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

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

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

6. Frais de gestion et frais d'exploitation

Mackenzie reçoit des frais de gestion pour la gestion du portefeuille de placements, l'analyse des placements, la formulation de recommandations et la prise de décisions quant aux placements, ainsi que pour la prise de dispositions de courtage pour l'achat et la vente de titres en portefeuille et la conclusion d'ententes avec des courtiers inscrits pour l'achat et la vente de titres du Fonds par des investisseurs. Les frais de gestion sont calculés pour chaque série de titres du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

Chaque série du Fonds, exception faite de la série-B, se voit imputer des frais d'administration annuels à taux fixe (les « frais d'administration ») et en retour, Mackenzie prend en charge tous les frais d'exploitation du Fonds autres que certains frais précis associés au Fonds. Les frais d'administration sont calculés pour chaque série de titres du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

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

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

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

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 31 mars 2023 et 2022 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours de ces périodes sont présentés dans l'état de l'évolution de la situation financière. Mackenzie gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 31 mars 2023, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

Mackenzie cherche à atténuer les éventuelles répercussions néfastes de ces risques sur le rendement du Fonds par l'embauche de conseillers en portefeuille professionnels et expérimentés, par la surveillance quotidienne des positions du Fonds et des événements du marché ainsi que par la diversification du portefeuille de placements en respectant les contraintes des objectifs de placement du Fonds; elle peut aussi, le cas échéant, avoir recours à des instruments dérivés à titre de couverture de certains risques. Pour faciliter la gestion des risques, Mackenzie maintient également une structure de gouvernance, dont le rôle consiste à superviser les activités de placement du Fonds et à s'assurer de la conformité avec la stratégie de placement établie du Fonds, les directives internes et la réglementation des valeurs mobilières.

ii. Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le Fonds éprouve des difficultés à respecter ses obligations financières au fur et à mesure que celles-ci deviennent exigibles. Le Fonds est exposé au risque de liquidité en raison des rachats potentiels quotidiens en espèces de titres rachetables. Pour surveiller la liquidité de ses actifs, le Fonds a recours à un programme de gestion du risque de liquidité permettant de calculer le nombre de jours nécessaires pour convertir les placements détenus par le Fonds en espèces au moyen d'une approche de liquidation sur plusieurs jours. Cette analyse du risque de liquidité évalue la liquidité du Fonds en fonction de pourcentages de liquidité minimale prédéterminés établis pour diverses périodes et est surveillée sur une base trimestrielle. En outre, le Fonds peut emprunter jusqu'à concurrence de 5 % de la valeur de son actif net pour financer ses rachats.

Pour se conformer à la réglementation sur les valeurs mobilières, le Fonds doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements pouvant être facilement vendus).

iii. Risque de change

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

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

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de change (suite)

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

iv. Risque de taux d'intérêt

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

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

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

v. Autre risque de prix

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

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

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

vi. Risque de crédit

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

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

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

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

vii. Fonds sous-jacents

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

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

9. Autres renseignements

Abréviations

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

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

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 7 janvier 1994

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

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

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

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

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

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

Les titres de série FB sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier.

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

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

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

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

Les titres de série PWFB sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier.

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

Les titres de série PWX sont offerts à certains investisseurs à valeur nette élevée de nos Solutions Patrimoine privé qui investissent un minimum de 100 000 \$. Les investisseurs doivent négocier leurs honoraires de service du conseiller, lesquels ne peuvent dépasser 1,50 %, avec leur conseiller financier.

Les titres des séries SC et S5 sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 500 \$ (5 000 \$ pour la série S5) selon le mode de souscription avec frais d'acquisition. Les investisseurs de série S5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

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

Les titres des séries J, M et PWX8 ne sont plus offerts à la vente.

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

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

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

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

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

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

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

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration
Série A	14 janvier 1994	1,25 %	0,17 %
Série AR	9 mai 2018	1,25 %	0,20 %
Série D	19 mars 2014	0,55 % ³⁾	0,15 %
Série F	6 décembre 1999	0,40 %	0,15 %
Série F5	20 mai 2022	0,40 %	0,15 %
Série FB	26 octobre 2015	0,55 %	0,17 %
Série G	24 novembre 2006	1,00 %	0,17 %
Série I	25 octobre 1999	0,85 %	0,17 %
Série IG	30 janvier 2023	s.o.	s.o.
Série J	29 novembre 2011	0,65 %	0,15 %
Série M	24 novembre 2006	Jusqu'à 0,85 %	0,17 %
Série O	30 octobre 2002	— ¹⁾	s.o.
Série PW	15 octobre 2013	0,90 %	0,15 %
Série PWFB	3 avril 2017	0,40 %	0,15 %
Série PWR	1 ^{er} avril 2019	0,90 %	0,15 %
Série PWT5	20 mai 2022	0,90 %	0,15 %
Série PWX	20 décembre 2013	— ²⁾	— ²⁾
Série PWX8	28 juillet 2014	— ²⁾	— ²⁾
Série S5	20 mai 2022	1,05 %	0,17 %
Série SC	10 novembre 2010	1,05 %	0,17 %
Série LB	25 janvier 2012	1,05 %	0,17 %
Série LF	7 décembre 2018	0,40 %	0,15 %
Série LW	1 ^{er} décembre 2017	0,90 %	0,15 %

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

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

3) Avant le 4 avril 2022, les frais de gestion pour la série D étaient imputés au Fonds au taux de 0,80 %.

b) Reports prospectifs de pertes

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	Date d'échéance des pertes autres qu'en capital														
		2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	
312	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

c) Prêt de titres

	31 mars 2023	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	81 734	46 410
Valeur des biens reçus en garantie	85 964	48 775

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

c) Prêt de titres (suite)

	31 mars 2023		31 mars 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	59	100,0	37	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
	59	100,0	37	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(11)	(18,6)	(7)	(18,9)
Revenu tiré du prêt de titres	48	81,4	30	81,1

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2023	–
31 mars 2022	–

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds cherche à offrir un flux de revenu régulier, tout en misant sur la préservation du capital, et ce, en investissant principalement dans des titres à revenu fixe de qualité supérieure et assortis d'une échéance courte émis au Canada par des gouvernements, des entités liées à des gouvernements et des sociétés. Le Fonds peut également investir dans des créances hypothécaires résidentielles de premier rang, lesquelles sont assurées ou garanties par les gouvernements fédéral ou provinciaux du Canada ou leurs sociétés d'État. Cet investissement peut se faire directement ou indirectement au moyen de placements hypothécaires en gestion commune. Le fonds peut consacrer jusqu'à 30 % de son actif aux placements étrangers.

ii. Risque de change

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

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 %	
					(\$)	%	(\$)	%
JPY	–	258	(216)	42				
EUR	162	23	(217)	(32)				
USD	14 333	307	(14 692)	(52)				
Total	14 495	588	(15 125)	(42)				
% de l'actif net	3,9	0,2	(4,1)	–				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(2)	–	2	–

Devise	31 mars 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	25 158	6 307	(24 924)	6 541				
EUR	804	4	(686)	122				
Total	25 962	6 311	(25 610)	6 663				
% de l'actif net	7,8	1,9	(7,7)	2,0				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(440)	(0,1)	440	0,1

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de taux d'intérêt

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

31 mars 2023	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	28 622	(17 810)				
1 an à 5 ans	224 165	–				
5 ans à 10 ans	59 584	–				
Plus de 10 ans	9 493	–				
Total	321 864	(17 810)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(8 131)	(2,2)	8 131	2,2

31 mars 2022	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	7 015	(78 469)				
1 an à 5 ans	217 705	–				
5 ans à 10 ans	61 029	–				
Plus de 10 ans	9 920	–				
Total	295 669	(78 469)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(8 449)	(2,5)	8 527	2,6

iv. Autre risque de prix

Aux 31 mars 2023 et 2022, le Fonds n'avait aucune exposition importante à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

Pour ce Fonds, la plus forte concentration du risque de crédit se trouve dans les titres de créance, tels que les obligations. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres. L'exposition maximale à tout émetteur de titres de créance au 31 mars 2023 était de 22,9 % de l'actif net du Fonds (26,6 % en 2022).

Aux 31 mars 2023 et 2022, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	31 mars 2023	31 mars 2022
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	32,4	27,8
AA	7,6	5,4
A	29,9	20,0
BBB	17,2	19,1
Inférieure à BBB	1,9	5,2
Sans note	9,2	11,4
Total	98,2	88,9

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

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

f) Classement de la juste valeur

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

	31 mars 2023				31 mars 2022			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	321 864	–	321 864	–	295 669	–	295 669
Actions	925	–	1	926	2 231	–	1	2 232
Options	–	–	–	–	–	16	–	16
Fonds/billets négociés en bourse	4 295	–	–	4 295	2 579	–	–	2 579
Fonds communs de placement	6 653	–	–	6 653	14 569	–	–	14 569
Actifs dérivés	12	170	–	182	1 141	652	–	1 793
Passifs dérivés	(216)	(110)	–	(326)	(78)	(186)	–	(264)
Placements à court terme	–	43 273	–	43 273	–	5 469	–	5 469
Total	11 669	365 197	1	376 867	20 442	301 620	1	322 063

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

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

Le tableau ci-après présente un rapprochement des instruments financiers évalués à la juste valeur à l'aide de données non observables (niveau 3) pour les périodes closes les 31 mars 2023 et 2022 :

	31 mars 2023	31 mars 2022
	Actions (\$)	Actions (\$)
Solde, à l'ouverture	1	–
Achats	–	1
Ventes	–	–
Transferts entrants	–	–
Transferts sortants	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :		
Réalisé(e)s	–	–
Latent(e)s	–	–
Solde, à la clôture	1	1
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	–	–

Le changement d'une ou de plusieurs données donnant lieu à d'autres hypothèses raisonnablement possibles pour évaluer les instruments financiers du niveau 3 n'entraînerait aucune variation importante de la juste valeur de ces instruments.

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

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

	31 mars 2023	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	21	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	–	–
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	1 566	–

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

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

31 mars 2023				
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	160	(21)	–	139
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(256)	21	612	377
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(96)	–	612	516

31 mars 2022				
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	1 583	(122)	–	1 461
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(122)	122	–	–
Obligation pour options vendues	(4)	–	–	(4)
Total	1 457	–	–	1 457

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Les détails des placements du Fonds dans des fonds sous-jacents aux 31 mars 2023 et 2022 sont les suivants :

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
FINB Obligations à court terme canadiennes Mackenzie	1,5	3 356
Fonds à rendement absolu de titres de créance Mackenzie, série R	4,0	4 751
FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	0,2	939
Fonds d'obligations tactique mondial Mackenzie, série R	0,6	1 902

31 mars 2022	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Fonds à rendement absolu de titres de créance Mackenzie, série R	4,0	5 063
FINB Obligations de marchés émergents Mackenzie (couvert en \$ CA)	0,2	840
FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	0,3	1 739
Fonds de revenu à taux variable Mackenzie, série R	0,3	2 651
Fonds d'obligations tactique mondial Mackenzie, série R	0,7	2 031
Fonds d'obligations de sociétés nord-américaines Mackenzie, série R	0,4	4 824

FONDS DE REVENU À COURT TERME CANADIEN MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

j) Fusion de fonds

Après avoir été approuvée par le comité d'examen indépendant des Fonds Mackenzie, la fusion du Fonds de titres de catégorie investissement à taux variable Mackenzie (le « Fonds dissous ») avec le Fonds a eu lieu le 20 mai 2022. La fusion a été réalisée en échangeant l'actif net du Fonds dissous de 23 429 \$, soit la juste valeur au 20 mai 2022, pour des titres du Fonds à la juste valeur de marché, comme suit :

Séries du Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	194
Série D	Série D	11
Série F	Série F	1 953
Série F5	Série F5	0,2
Série O	Série O	21
Série SC	Série SC	427
Série S5	Série S5	1
Série FB	Série FB	4
Série PW	Série PW	881
Série PWX	Série PWX	13
Série PWT5	Série PWT5	3
Série PWFB	Série PWFB	2
Série AR	Série AR	33
Série PWR	Série PWR	5

Par suite de la fusion, le Fonds dissous a été fermé. Les charges engagées dans le cadre de la fusion ont été acquittées par Mackenzie.