

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 dividendes canadiens 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 dividendes canadiens 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 net attribuable aux porteurs de titres (note 3)						
			par titre		par série				
			2023	2022	2023	2022			
ACTIF									
Actifs courants			Série A	24,96	27,62	419 715	481 143		
Placements à la juste valeur	2 459 637	2 576 336	Série AR	10,88	12,03	67 003	68 697		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	48 791	57 959	Série B	13,20	15,75	994	1 144		
Dividendes à recevoir	6 570	5 070	Série D	12,69	14,05	29 276	2 925		
Sommes à recevoir pour placements vendus	1 251	2 272	Série F	20,33	22,51	108 317	98 185		
Sommes à recevoir pour titres émis	792	875	Série F5	14,94	17,08	2 469	1 771		
Sommes à recevoir du gestionnaire	18	–	Série F8	7,00	8,25	1 118	495		
Impôt à recouvrer	91	91	Série FB	12,33	13,65	1 491	1 309		
Total de l'actif	2 517 150	2 642 603	Série FB5	14,29	16,36	7	7		
			Série G	15,35	16,99	4 031	4 948		
PASSIF			Série GJ	10,88	12,04	619	1 233		
Passifs courants			Série GO	10,96	12,13	6 163	7 260		
Sommes à payer pour placements achetés	2 741	1 251	Série I	20,29	22,46	581	633		
Sommes à payer pour titres rachetés	688	802	Série IG	11,30	12,51	1 151 098	1 234 306		
Sommes à payer au gestionnaire	70	73	Série O	16,97	18,79	19 217	23 839		
Total du passif	3 499	2 126	Série O5	15,58	17,64	3	3		
Actif net attribuable aux porteurs de titres	2 513 651	2 640 477	Série PW	13,70	15,16	459 739	460 320		
			Série PWFB	10,93	12,10	15 555	14 163		
			Série PWFB5	13,54	15,47	94	141		
			Série PWR	10,42	11,52	20 760	16 546		
			Série PWT5	12,44	14,36	8 187	9 018		
			Série PWT8	10,48	12,50	6 854	6 022		
			Série PWX	13,30	14,73	6 545	7 443		
			Série PWX8	13,65	15,96	3	3		
			Série R	12,91	14,29	43 253	41 254		
			Série T5	8,72	10,09	4 027	5 276		
			Série T8	6,02	7,19	2 896	3 751		
			Série Investisseur	10,93	12,09	26 855	53 011		
			Série-B	10,96	12,13	11 151	12 159		
			Série UM	10,68	11,83	45 250	36 198		
			Série LB	9,98	11,04	6 035	6 418		
			Série LF	9,98	11,05	11 371	6 965		
			Série LF5	14,15	16,17	655	512		
			Série LW	9,98	11,04	26 839	26 927		
			Série LW5	13,91	16,07	4 640	5 402		
			Série LX	13,86	16,05	840	1 050		
						2 513 651	2 640 477		

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
			par titre		par série	
			2023	2022	2023	2022
Revenus						
Dividendes	83 998	73 324				
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	2 507	1 810				
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets						
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	38 901	385 885				
Profit (perte) net(te) latent(e)	(219 720)	70 208				
Revenu tiré du prêt de titres	250	7				
Total des revenus (pertes)	(94 064)	531 234				
Charges (note 6)						
Frais de gestion	22 862	21 176				
Rabais sur les frais de gestion	(53)	(19)				
Frais de service aux porteurs de titres	7	2 394				
Frais d'administration	2 583	7				
Intérêts débiteurs	4	2				
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	941	1 394				
Frais du comité d'examen indépendant	9	7				
Autre	2	1				
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	26 355	24 962				
Charges absorbées par le gestionnaire	7	7				
Charges nettes	26 348	24 955				
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(120 412)	506 279				
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	1 350	1 200				
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	2	88				
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(121 764)	504 991				
Série A	(1,61)	4,92	(27 343)	87 403		
Série AR	(0,68)	2,14	(4 004)	11 997		
Série B	(0,88)	1,92	(66)	146		
Série CL	–	0,36	–	12		
Série D	(0,57)	2,63	(1 250)	448		
Série F	(0,95)	4,27	(4 622)	15 332		
Série F5	(0,66)	3,35	(87)	255		
Série F8	(0,33)	1,59	(29)	70		
Série FB	(0,49)	2,56	(54)	134		
Série FB5	(3,29)	3,11	(1)	–		
Série G	(0,96)	3,11	(257)	929		
Série GJ	(1,25)	2,17	(96)	166		
Série GO	(0,46)	2,40	(263)	1 239		
Série I	(1,18)	4,10	(33)	97		
Série IG	(0,45)	2,49	(45 269)	241 562		
Série O	(0,73)	3,74	(885)	4 429		
Série O5	(0,61)	3,56	–	1		
Série PW	(0,82)	2,71	(26 345)	71 826		
Série PWFB	(0,58)	2,33	(734)	1 351		
Série PWFB5	(1,45)	2,67	(6)	13		
Série PWR	(0,56)	2,07	(938)	2 185		
Série PWT5	(0,77)	2,60	(513)	1 283		
Série PWT8	(0,59)	2,29	(334)	837		
Série PWX	(0,54)	2,92	(263)	1 405		
Série PWX8	(0,55)	2,15	–	–		
Série R	(0,47)	2,88	(1 391)	20 564		
Série S	–	0,76	–	9 853		
Série T5	(0,63)	1,81	(303)	828		
Série T8	(0,43)	1,32	(226)	632		
Série Investisseur	(0,71)	2,23	(1 842)	10 033		
Série-B	(0,44)	2,42	(435)	2 365		
Série UM	(0,43)	2,26	(1 526)	6 389		
Série Q	–	1,81	–	3 963		
Série H	–	0,60	–	133		
Série H5	–	0,47	–	2		
Série HW	–	0,30	–	60		
Série HW5	–	0,41	–	1		
Série L	–	0,43	–	1 140		
Série L5	–	0,42	–	7		
Série L8	–	0,35	–	6		
Série N	–	0,49	–	343		
Série N5	–	0,51	–	14		
Série D5	–	0,58	–	7		
Série D8	–	0,18	–	14		
Série QF	–	0,33	–	74		
Série QF5	–	0,42	–	–		
Série QFW	–	0,29	–	21		
Série QFW5	–	0,41	–	–		
Série LB	(0,64)	1,28	(371)	750		
Série LF	(0,37)	1,43	(320)	681		
Série LF5	(0,61)	1,98	(24)	17		
Série LW	(0,61)	1,30	(1 559)	3 176		
Série LW5	(0,96)	1,93	(319)	663		
Série LX	(0,97)	1,89	(56)	135		
			(121 764)	504 991		

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 B		Série CL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	2 640 477	2 828 473	481 143	441 976	68 697	59 455	1 144	–	–	390
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(121 764)	504 991	(27 343)	87 403	(4 004)	11 997	(66)	146	–	12
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(52 663)	(44 097)	(3 934)	(4 862)	(551)	(648)	(10)	(5)	–	(2)
Gains en capital	(82 266)	(272 852)	(13 565)	(45 520)	(2 084)	(6 242)	(32)	(24)	–	(23)
Remboursement de capital	(1 741)	(1 400)	–	–	–	–	(78)	(58)	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(53)	(19)	(2)	–	–	–	(1)	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(136 723)	(318 368)	(17 501)	(50 382)	(2 635)	(6 890)	(121)	(87)	–	(25)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	336 615	306 004	87 458	70 311	10 261	8 265	–	–	–	135
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	30 428	–	–	–	1 181	–	–
Réinvestissement des distributions	130 349	290 492	17 166	49 402	2 632	6 882	111	79	–	–
Paiements au rachat de titres	(335 303)	(388 367)	(121 208)	(147 995)	(7 948)	(11 012)	(74)	(175)	–	(8)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	(582 748)	–	–	–	–	–	–	–	(504)
Total des opérations sur les titres	131 661	(374 619)	(16 584)	2 146	4 945	4 135	37	1 085	–	(377)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(126 826)	(187 996)	(61 428)	39 167	(1 694)	9 242	(150)	1 144	–	(390)
À la clôture	2 513 651	2 640 477	419 715	481 143	67 003	68 697	994	1 144	–	–
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Émis			17 423	17 239	5 708	5 321	73	–	–	30
Émis et rachetés à la fusion (note 10)			3 384	2 681	919	728	–	–	–	10
Réinvestissement des distributions			–	1 216	–	–	–	79	–	–
Rachetés			690	1 965	243	628	8	5	–	–
Transférés à la réorganisation			(4 680)	(5 678)	(710)	(969)	(6)	(11)	–	(1)
Titres en circulation, à la clôture			16 817	17 423	6 160	5 708	75	73	–	–

	Série D		Série F		Série F5		Série F8		Série FB	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	2 925	1 910	98 185	53 616	1 771	487	495	149	1 309	523
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1 250)	448	(4 622)	15 332	(87)	255	(29)	70	(54)	134
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(553)	(33)	(2 148)	(1 291)	(42)	(21)	(13)	(6)	(27)	(11)
Gains en capital	(968)	(213)	(3 400)	(6 536)	(73)	(81)	(22)	(22)	(49)	(60)
Remboursement de capital	–	–	–	–	(68)	(45)	(43)	(23)	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	(1)	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(1 521)	(246)	(5 549)	(7 827)	(183)	(147)	(78)	(51)	(76)	(71)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	30 692	561	31 183	21 575	924	472	744	131	836	819
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	246	–	20 036	–	651	–	254	–	5
Réinvestissement des distributions	1 406	225	4 697	6 248	103	99	34	31	76	71
Paiements au rachat de titres	(2 976)	(219)	(15 577)	(10 795)	(59)	(46)	(48)	(89)	(600)	(172)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des opérations sur les titres	29 122	813	20 303	37 064	968	1 176	730	327	312	723
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	26 351	1 015	10 132	44 569	698	1 284	623	346	182	786
À la clôture	29 276	2 925	108 317	98 185	2 469	1 771	1 118	495	1 491	1 309
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Émis			208	147	104	30	60	18	96	41
Émis et rachetés à la fusion (note 10)			2 215	41	58	30	102	16	67	62
Réinvestissement des distributions			–	19	–	41	–	33	–	–
Rachetés			111	18	7	6	5	4	6	6
Transférés à la réorganisation			(228)	(17)	(4)	(3)	(7)	(11)	(48)	(13)
Titres en circulation, à la clôture			2 306	208	165	104	160	60	121	96

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 FB5		Série G		Série GJ		Série GO		Série I	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	7	3	4 948	4 630	1 233	245	7 260	3 323	633	312
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1)	–	(257)	929	(96)	166	(263)	1 239	(33)	97
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	(60)	(64)	(11)	(8)	(195)	(134)	(9)	(6)
Gains en capital	–	–	(130)	(484)	(20)	(45)	(210)	(449)	(19)	(39)
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(190)	(548)	(31)	(53)	(405)	(583)	(28)	(45)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	91	1	15	25	–	–	–	(2)	–	1
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	3	–	15	–	914	–	3 451	–	239
Réinvestissement des distributions	–	–	184	531	30	53	368	543	27	45
Paiements au rachat de titres	(90)	–	(669)	(634)	(517)	(92)	(797)	(711)	(18)	(16)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des opérations sur les titres	1	4	(470)	(63)	(487)	875	(429)	3 281	9	269
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	4	(917)	318	(614)	988	(1 097)	3 937	(52)	321
À la clôture	7	7	4 031	4 948	619	1 233	6 163	7 260	581	633
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	291	294	102	22	599	297	28	15
Émis	6	–	2	2	–	(1)	–	–	–	–
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	1	–	84	–	315	–	12
Réinvestissement des distributions	–	–	12	34	3	5	33	49	1	2
Rachetés	(6)	–	(42)	(40)	(48)	(8)	(69)	(62)	–	(1)
Transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	–	–	263	291	57	102	563	599	29	28

	Série IG		Série O		Série O5		Série PW		Série PWFB	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	1 234 306	1 070 652	23 839	18 776	3	2	460 320	295 323	14 163	2 938
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(45 269)	241 562	(885)	4 429	–	1	(26 345)	71 826	(734)	1 351
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(35 223)	(25 855)	(638)	(475)	–	–	(4 923)	(4 132)	(301)	(112)
Gains en capital	(38 965)	(118 490)	(664)	(2 136)	–	–	(14 499)	(33 964)	(489)	(452)
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	(39)	(3)	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(74 188)	(144 345)	(1 302)	(2 611)	–	–	(19 461)	(38 099)	(790)	(564)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	20 310	31 462	5 316	5 756	–	–	85 810	95 637	5 362	9 714
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	169	–	–	–	50 528	–	1 628
Réinvestissement des distributions	74 188	144 345	1 270	2 574	–	–	19 024	37 137	790	564
Paiements au rachat de titres	(58 249)	(109 370)	(9 021)	(5 254)	–	–	(59 609)	(52 032)	(3 236)	(1 468)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des opérations sur les titres	36 249	66 437	(2 435)	3 245	–	–	45 225	131 270	2 916	10 438
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(83 208)	163 654	(4 622)	5 063	–	1	(581)	164 997	1 392	11 225
À la clôture	1 151 098	1 234 306	19 217	23 839	3	3	459 739	460 320	15 555	14 163
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	98 659	92 715	1 269	1 083	–	–	30 372	21 000	1 170	263
Émis	1 737	2 658	306	323	–	–	6 032	6 643	473	835
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	10	–	–	–	3 681	–	149
Réinvestissement des distributions	6 530	12 662	74	150	–	–	1 392	2 686	72	51
Rachetés	(5 055)	(9 376)	(517)	(297)	–	–	(4 229)	(3 638)	(292)	(128)
Transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	101 871	98 659	1 132	1 269	–	–	33 567	30 372	1 423	1 170

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 PWFB5		Série PWR		Série PWT5		Série PWT8		Série PWX	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	141	3	16 546	7 535	9 018	3 442	6 022	2 470	7 443	5 331
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(6)	13	(938)	2 185	(513)	1 283	(334)	837	(263)	1 405
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(1)	(1)	(195)	(125)	(93)	(64)	(73)	(43)	(203)	(151)
Gains en capital	(3)	(3)	(602)	(996)	(276)	(458)	(209)	(321)	(223)	(623)
Remboursement de capital	(2)	(3)	–	–	(367)	(299)	(468)	(327)	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	(2)	–	(5)	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(6)	(7)	(797)	(1 121)	(738)	(821)	(755)	(691)	(426)	(774)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	89	168	6 317	7 811	1 247	1 192	2 335	1 051	375	205
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	63	–	–	–	4 661	–	2 250	–	1 466
Réinvestissement des distributions	6	6	797	1 121	479	638	492	523	409	744
Paiements au rachat de titres	(130)	(105)	(1 165)	(985)	(1 306)	(1 377)	(906)	(418)	(993)	(934)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des opérations sur les titres	(35)	132	5 949	7 947	420	5 114	1 921	3 406	(209)	1 481
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(47)	138	4 214	9 011	(831)	5 576	832	3 552	(898)	2 112
À la clôture	94	141	20 760	16 546	8 187	9 018	6 854	6 022	6 545	7 443
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	9	–	1 436	705	628	246	482	198	505	392
Émis	7	12	588	716	93	86	208	86	27	15
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	4	–	–	–	348	–	189	–	110
Réinvestissement des distributions	–	–	77	107	38	47	45	43	31	55
Rachetés	(9)	(7)	(108)	(92)	(101)	(99)	(81)	(34)	(71)	(67)
Transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	7	9	1 993	1 436	658	628	654	482	492	505

	Série PWX8		Série R		Série S		Série T5		Série T8	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	3	–	41 254	193 796	–	353 689	5 276	2 500	3 751	2 465
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	–	(1 391)	20 564	–	9 853	(303)	828	(226)	632
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	(1 182)	(2 141)	–	(1 317)	(40)	(37)	(32)	(32)
Gains en capital	–	–	(1 327)	(17 749)	–	(16 942)	(134)	(311)	(102)	(286)
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	(195)	(199)	(254)	(249)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	(1)	–	(2)	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(2 509)	(19 890)	–	(18 259)	(370)	(547)	(390)	(567)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	–	11 421	22 045	–	1 136	956	672	928	579
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	3	–	(161 186)	–	–	–	3 428	–	1 043
Réinvestissement des distributions	–	–	1 398	1 072	–	18 259	266	440	242	427
Paiements au rachat de titres	–	–	(6 920)	(15 147)	–	(1 598)	(1 798)	(2 045)	(1 409)	(828)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	(363 080)	–	–	–	–
Total des opérations sur les titres	–	3	5 899	(153 216)	–	(345 283)	(576)	2 495	(239)	1 221
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	3	1 999	(152 542)	–	(353 689)	(1 249)	2 776	(855)	1 286
À la clôture	3	3	43 253	41 254	–	–	4 027	5 276	2 896	3 751
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	–	2 886	14 691	–	12 910	523	255	522	343
Émis	–	–	868	1 711	–	41	102	69	141	82
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	(12 471)	–	–	–	364	–	152
Réinvestissement des distributions	–	–	109	79	–	687	30	46	39	62
Rachetés	–	–	(512)	(1 124)	–	(57)	(193)	(211)	(221)	(117)
Transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	(13 581)	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	–	–	3 351	2 886	–	–	462	523	481	522

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 Investisseur		Série-B		Série UM		Série Q		Série H	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	53 011	49 664	12 159	10 425	36 198	28 474	–	147 088	–	4 728
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1 842)	10 033	(435)	2 365	(1 526)	6 389	–	3 963	–	133
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(457)	(731)	(340)	(254)	(844)	(559)	–	(530)	–	(17)
Gains en capital	(883)	(5 221)	(380)	(1 163)	(1 394)	(3 168)	–	(6 806)	–	(227)
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	(15)	–	(1)
Total des distributions aux porteurs de titres	(1 340)	(5 952)	(720)	(1 417)	(2 238)	(3 727)	–	(7 351)	–	(245)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	–	–	–	17 149	10 292	–	1 974	–	287
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	1 229	5 477	424	812	137	137	–	7 349	–	243
Paiements au rachat de titres	(24 203)	(6 211)	(277)	(26)	(4 470)	(5 367)	–	(2 777)	–	(232)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	(150 246)	–	(4 914)
Total des opérations sur les titres	(22 974)	(734)	147	786	12 816	5 062	–	(143 700)	–	(4 616)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(26 156)	3 347	(1 008)	1 734	9 052	7 724	–	(147 088)	–	(4 728)
À la clôture	26 855	53 011	11 151	12 159	45 250	36 198	–	–	–	–
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	4 384	4 433	1 002	931	3 061	2 603	–	5 708	–	217
Émis	–	–	–	–	1 564	926	–	77	–	13
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	112	498	38	73	13	13	–	294	–	12
Rachetés	(2 038)	(547)	(22)	(2)	(402)	(481)	–	(109)	–	(11)
Transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	(5 970)	–	(231)
Titres en circulation, à la clôture	2 458	4 384	1 018	1 002	4 236	3 061	–	–	–	–

	Série H5		Série HW		Série HW5		Série L		Série L5	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	–	41	–	2 186	–	29	–	42 299	–	279
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	2	–	60	–	1	–	1 140	–	7
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	–	(8)	–	–	–	(152)	–	(1)
Gains en capital	–	(2)	–	(102)	–	(1)	–	(1 958)	–	(13)
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	(2)	–	(110)	–	(1)	–	(2 110)	–	(14)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	–	–	–	–	–	–	1 163	–	–
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	2	–	110	–	1	–	2 110	–	14
Paiements au rachat de titres	–	–	–	(27)	–	–	–	(1 062)	–	–
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	(43)	–	(2 219)	–	(30)	–	(43 540)	–	(286)
Total des opérations sur les titres	–	(41)	–	(2 136)	–	(29)	–	(41 329)	–	(272)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	(41)	–	(2 186)	–	(29)	–	(42 299)	–	(279)
À la clôture	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
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	–	2	–	201	–	2	–	2 615	–	18
Émis	–	–	–	–	–	–	–	74	–	–
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	10	–	–	–	134	–	1
Rachetés	–	–	–	(2)	–	–	–	(67)	–	–
Transférés à la réorganisation	–	(2)	–	(209)	–	(2)	–	(2 756)	–	(19)
Titres en circulation, à la clôture	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 L8		Série N		Série N5		Série D5		Série D8	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	–	168	–	12 324	–	454	–	280	–	559
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	6	–	343	–	14	–	7	–	14
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	(1)	–	(46)	–	(2)	–	(1)	–	(2)
Gains en capital	–	(8)	–	(591)	–	(22)	–	(13)	–	(26)
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	(9)	–	(637)	–	(24)	–	(14)	–	(28)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	–	–	197	–	–	–	–	–	–
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	8	–	637	–	23	–	14	–	28
Paiements au rachat de titres	–	–	–	(144)	–	(2)	–	–	–	–
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	(173)	–	(12 720)	–	(465)	–	(287)	–	(573)
Total des opérations sur les titres	–	(165)	–	(12 030)	–	(444)	–	(273)	–	(545)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	(168)	–	(12 324)	–	(454)	–	(280)	–	(559)
À la clôture	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	13	–	700	–	25	–	13	–	82
Émis	–	–	–	12	–	–	–	–	–	–
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	1	–	37	–	1	–	1	–	4
Rachetés	–	(1)	–	(9)	–	–	–	–	–	–
Transférés à la réorganisation	–	(13)	–	(740)	–	(26)	–	(14)	–	(86)
Titres en circulation, à la clôture	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

	Série QF		Série QF5		Série QFW		Série QFW5		Série LB	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	–	2 733	–	30	–	770	–	1	6 418	–
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	74	–	–	–	21	–	–	(371)	750
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	(10)	–	–	–	(3)	–	–	(48)	(18)
Gains en capital	–	(128)	–	(1)	–	(37)	–	–	(193)	(121)
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	(138)	–	(1)	–	(40)	–	–	(241)	(139)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	177	–	–	–	79	–	–	2 169	1 115
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	6 190
Réinvestissement des distributions	–	138	–	1	–	40	–	–	241	139
Paiements au rachat de titres	–	(187)	–	1	–	(31)	–	–	(2 181)	(1 637)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	(2 797)	–	(31)	–	(839)	–	(1)	–	–
Total des opérations sur les titres	–	(2 669)	–	(29)	–	(751)	–	(1)	229	5 807
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	(2 733)	–	(30)	–	(770)	–	(1)	(383)	6 418
À la clôture	–	–	–	–	–	–	–	–	6 035	6 418
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	–	225	–	2	–	71	–	–	582	–
Émis	–	15	–	–	–	7	–	–	211	107
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	619
Réinvestissement des distributions	–	12	–	–	–	4	–	–	24	13
Rachetés	–	(16)	–	–	–	(3)	–	–	(212)	(157)
Transférés à la réorganisation	–	(236)	–	(2)	–	(79)	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	–	–	–	–	–	–	–	–	605	582

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 LF		Série LF5		Série LW		Série LW5		Série LX	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	6 965	–	512	–	26 927	–	5 402	–	1 050	–
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(320)	681	(24)	17	(1 559)	3 176	(319)	663	(56)	135
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(188)	(53)	(12)	(2)	(262)	(106)	(48)	(22)	(7)	(3)
Gains en capital	(323)	(111)	(21)	–	(836)	(531)	(145)	(111)	(26)	(22)
Remboursement de capital	–	–	(20)	(4)	–	–	(207)	(159)	(39)	(34)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(511)	(164)	(53)	(6)	(1 098)	(637)	(400)	(292)	(72)	(59)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	6 648	5 500	184	495	7 497	4 665	272	327	26	11
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	2 038	–	1	–	23 816	–	5 295	–	1 184
Réinvestissement des distributions	510	163	52	5	1 094	634	396	289	71	59
Paievements au rachat de titres	(1 921)	(1 253)	(16)	–	(6 022)	(4 727)	(711)	(880)	(179)	(280)
Valeur des titres transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des opérations sur les titres	5 237	6 448	220	501	2 569	24 388	(43)	5 031	(82)	974
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	4 406	6 965	143	512	(88)	26 927	(762)	5 402	(210)	1 050
À la clôture	11 371	6 965	655	512	26 839	26 927	4 640	5 402	840	1 050
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	630	–	32	–	2 439	–	336	–	65	–
Émis	647	528	11	32	730	447	19	21	3	–
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	204	–	–	–	2 382	–	353	–	79
Réinvestissement des distributions	51	16	4	–	110	61	28	19	5	4
Rachetés	(189)	(118)	(1)	–	(589)	(451)	(49)	(57)	(12)	(18)
Transférés à la réorganisation	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	1 139	630	46	32	2 690	2 439	334	336	61	65

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	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	(121 764)	504 991
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(38 580)	(376 327)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	219 720	(70 208)
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(17)	(53)
Achat de placements	(712 036)	(2 130 232)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	650 049	2 816 859
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(1 518)	1 054
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	(3)	16
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(4 149)	746 100
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	270 773	217 873
Paiements au rachat de titres	(269 492)	(884 151)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(6 374)	(27 876)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(5 093)	(694 154)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(9 242)	51 946
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	57 959	6 122
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	74	(109)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	48 791	57 959
Trésorerie	17 656	9 188
Équivalents de trésorerie	31 135	48 771
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	48 791	57 959
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	82 498	74 468
Impôts étrangers payés	1 352	1 288
Intérêts reçus	2 507	1 810
Intérêts versés	4	2

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 \$)
ACTIONS					
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	16 970	2 405	2 324
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	65 179	9 014	14 051
Mines Agnico Eagle Ltée	Canada	Matériaux	358 169	27 714	24 678
AIA Group Ltd.	Hong Kong	Services financiers	169 398	2 033	2 408
Air Liquide SA	France	Matériaux	14 694	1 927	3 330
Alimentation Couche-Tard inc.	Canada	Consommation de base	292 972	12 911	19 907
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	80 425	11 146	11 285
Altria Group Inc.	États-Unis	Consommation de base	161 292	9 642	9 735
Amadeus IT Group SA	Espagne	Consommation discrétionnaire	39 582	3 393	3 585
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	62 469	10 524	8 728
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	25 227	5 557	6 730
Aon PLC	États-Unis	Services financiers	25 432	7 807	10 846
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	38 800	4 856	8 655
ARC Resources Ltd.	Canada	Énergie	1 289 988	11 133	19 776
AstraZeneca PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	25 941	4 671	4 870
Atlas Copco AB, A	Suède	Produits industriels	81 174	709	1 392
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	67 302	3 352	2 604
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	847 617	93 542	102 035
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	836 391	56 122	56 933
Société aurifère Barrick	Canada	Matériaux	335 946	9 502	8 429
BCE Inc.	Canada	Services de communication	295 242	19 161	17 874
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	43 717	13 667	14 638
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	8 033	3 316	3 355
Boralex inc., cat. A	Canada	Services publics	220 050	8 177	9 055
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	10 463	5 394	9 080
Brookfield Asset Management Inc.	Canada	Services financiers	214 353	5 479	9 489
Brookfield Corp., cat. A (\$ CA)	Canada	Services financiers	786 601	36 713	34 634
Brookfield Infrastructure Partners L.P.	Canada	Services publics	769 851	36 077	35 159
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	759 340	23 378	23 205
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	362 092	15 515	17 167
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	385 919	50 195	61 543
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	1 153 731	73 819	86 288
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée	Canada	Produits industriels	554 781	46 667	57 736
Cargojet Inc.	Canada	Produits industriels	82 171	14 790	9 046
CCL Industries Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Matériaux	544 447	31 601	36 554
Groupe CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	124 122	12 962	16 167
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	63 409	9 146	13 994
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix	Canada	Biens immobiliers	798 295	10 890	11 591
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	37 340	9 134	9 673
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	121 872	8 338	10 226
Cogeco Communications inc.	Canada	Services de communication	281 687	28 762	18 543
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	63 655	6 532	6 471
Corteva Inc.	États-Unis	Matériaux	146 736	7 776	11 971
Crown Castle International Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	28 357	6 184	5 134
DBS Group Holdings Ltd.	Singapour	Services financiers	100 640	3 095	3 383
Deutsche Börse AG	Allemagne	Services financiers	24 486	4 087	6 447
Diageo PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	42 194	1 957	2 547
Dollar General Corp.	États-Unis	Consommation de base	13 134	4 110	3 739
Emera Inc.	Canada	Services publics	976 449	50 226	54 212
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	1 359 665	63 274	70 064
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	7 972	1 389	2 187
Eurofins Scientific	Luxembourg	Soins de santé	14 254	897	1 294
Finning International Inc.	Canada	Produits industriels	392 824	9 624	13 234
Fortis Inc.	Canada	Services publics	514 965	24 027	29 585
Glencore PLC	Suisse	Matériaux	684 568	3 763	5 326
Hannover Rueckversicherung SE, nom.	Allemagne	Services financiers	11 835	2 525	3 132
Heineken Holding NV, A	Pays-Bas	Consommation de base	36 607	4 043	4 549
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	31 011	7 291	8 017
Hong Kong Exchanges and Clearing Ltd.	Hong Kong	Services financiers	33 317	1 487	2 000
Housing Development Finance Corp. Ltd.	Inde	Services financiers	43 805	1 845	1 899
Hoya Corp.	Japon	Soins de santé	14 200	1 878	2 125

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 \$)
ACTIONS (suite)					
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	394 507	55 852	76 306
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 374	887	1 166
Japan Exchange Group Inc.	Japon	Services financiers	102 604	2 212	2 118
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	78 524	15 956	16 464
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	42 791	6 737	7 543
Keurig Dr Pepper Inc.	États-Unis	Consommation de base	51 436	2 474	2 455
Keyence Corp.	Japon	Technologie de l'information	3 036	1 148	2 014
Kweichow Moutai Co. Ltd., cat. A	Chine	Consommation de base	3 130	1 260	1 120
L3Harris Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	4 473	1 396	1 187
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	8 073	6 150	5 789
Linde PLC	Royaume-Uni	Matériaux	16 109	5 237	7 745
Les Compagnies Loblaw Itée	Canada	Consommation de base	178 773	12 546	22 019
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	France	Consommation discrétionnaire	1 879	1 103	2 329
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	339 790	30 982	24 597
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	2 423 584	54 757	60 105
Marathon Petroleum Corp.	États-Unis	Énergie	61 548	4 187	11 225
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	20 911	5 973	7 909
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	20 190	9 628	9 724
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	52 051	12 883	20 299
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	6 231	1 936	2 579
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	31 927	8 694	12 357
Nestlé SA, nom.	États-Unis	Consommation de base	26 415	2 925	4 363
Newmont Goldcorp Corp. (actions en \$ US)	États-Unis	Matériaux	97 298	6 420	6 452
Nike Inc., cat. B	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 642	454	770
Northland Power Inc.	Canada	Services publics	881 770	32 036	29 874
Northrop Grumman Corp.	États-Unis	Produits industriels	12 802	8 604	7 996
Novo Nordisk AS, B	Danemark	Soins de santé	19 350	1 291	4 154
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	501 976	38 513	50 102
Open Text Corp.	Canada	Technologie de l'information	613 562	30 892	31 985
Pembina Pipeline Corp.	Canada	Énergie	798 584	31 483	34 962
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	34 698	7 143	8 556
¹ Pernod Ricard SA	France	Consommation de base	5 142	1 002	1 576
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	81 032	9 339	10 660
¹ Power Corporation du Canada, à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	832 106	24 555	28 741
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	347 787	28 769	31 555
Roche Holding AG Genussscheine	États-Unis	Soins de santé	10 534	3 807	4 079
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	741 616	45 192	46 455
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	1 347 102	132 355	174 112
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	18 208	8 390	8 491
Safran SA	France	Produits industriels	15 120	2 259	3 038
SAP AG	Allemagne	Technologie de l'information	34 409	4 782	5 856
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	67 075	3 030	4 455
Shell PLC (actions en livres sterling)	Pays-Bas	Énergie	108 108	3 925	4 187
The Sherwin-Williams Co.	États-Unis	Matériaux	10 733	2 713	3 263
Sika AG	Suisse	Matériaux	4 008	767	1 522
Sony Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	31 330	2 263	3 854
Starbucks Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	18 986	1 860	2 674
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	1 298 187	78 315	81 968
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	1 210 698	39 369	50 801
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd.	Taiwan	Technologie de l'information	142 410	3 754	3 404
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	1 604 731	91 978	84 361
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	3 530 856	92 475	94 732
TELUS International (Cda) Inc.	Philippines	Produits industriels	400 889	14 224	10 948
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	31 428	6 368	7 908
Thales SA	France	Produits industriels	6 260	1 267	1 252
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	9 545	6 888	7 442
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	155 874	20 039	27 409
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	1 859 013	130 508	150 486
Tourmaline Oil Corp.	Canada	Énergie	228 862	13 001	12 890
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	29 761	8 340	8 102
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	19 892	13 249	12 716
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	46 304	11 421	14 121

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 \$)
ACTIONS (suite)					
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	9 700	1 545	1 935
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	13 901	2 205	1 883
The Williams Companies Inc.	États-Unis	Énergie	131 692	5 534	5 319
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	24 046	2 455	4 105
Total des actions				2 176 853	2 457 198
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
² Fonds mondial chinois Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	122 205	1 218	1 093
² Fonds international de dividendes Mackenzie, série R	Canada	Fonds communs de placement	93 995	966	1 346
Total des fonds communs de placement				2 184	2 439
Coûts de transaction				(828)	–
Total des placements				2 178 209	2 459 637
Trésorerie et équivalents de trésorerie					48 791
Autres éléments d'actif moins le passif					5 223
Actif net attribuable aux porteurs de titres					2 513 651

¹ L'émetteur de ce titre est lié à Mackenzie. Voir note 1.

² Ce fonds est géré par Mackenzie.

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	97,8
Trésorerie et placements à court terme	1,9
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Fonds communs de placement	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	77,9
États-Unis	15,6
Trésorerie et placements à court terme	1,9
Allemagne	0,6
Royaume-Uni	0,6
Pays-Bas	0,5
France	0,5
Philippines	0,4
Japon	0,4
Autre	0,4
Suisse	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Hong Kong	0,2
Danemark	0,2
Espagne	0,1
Taiwan	0,1
Singapour	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	34,1
Énergie	15,8
Produits industriels	9,6
Services de communication	7,6
Matériaux	6,3
Services publics	6,3
Technologie de l'information	5,2
Consommation de base	4,4
Soins de santé	3,8
Consommation discrétionnaire	3,4
Trésorerie et placements à court terme	1,9
Biens immobiliers	1,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Fonds communs de placement	0,1

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	97,5
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Fonds communs de placement	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	79,0
États-Unis	15,1
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Suisse	0,6
Irlande	0,6
Allemagne	0,5
France	0,4
Japon	0,3
Pays-Bas	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Autre	0,2
Hong Kong	0,1
Taiwan	0,1
Danemark	0,1
Singapour	0,1
Espagne	0,1
Chine	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	35,4
Énergie	14,8
Produits industriels	9,3
Matériaux	6,5
Services publics	6,5
Services de communication	6,3
Technologie de l'information	5,9
Consommation discrétionnaire	4,3
Consommation de base	4,0
Soins de santé	2,9
Trésorerie et placements à court terme	2,2
Biens immobiliers	1,6
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Fonds communs de placement	0,1

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 durée 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 DIVIDENDES CANADIENS 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 : 15 octobre 1986

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

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

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

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

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

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

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

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

Les titres des séries O et O5 sont offerts seulement aux investisseurs qui investissent un minimum de 500 000 \$ et qui participent au Service d'architecture de portefeuille ou au Service d'architecture ouverte de Mackenzie; ils sont également proposés à certains investisseurs institutionnels, à certains investisseurs d'un régime collectif admissible et à certains employés admissibles de Mackenzie et de ses filiales. Les investisseurs de série O5 désirent également recevoir un flux de revenu mensuel de 5 % par année.

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

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

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

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

Les titres de série R sont offerts exclusivement à d'autres fonds gérés par Mackenzie et non visés par un prospectus relativement à des ententes de fonds de fonds.

Les titres de série UM sont offerts exclusivement à certains investisseurs institutionnels.

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

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

Les titres des séries B, GJ, GO et Investisseur ainsi que les titres de série-B ont été créés exclusivement afin de mettre en œuvre les fusions touchant le Fonds et ne sont pas offerts à la vente.

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

Au 16 avril 2021, les titres des séries CL, S, Q, H, H5, HW, HW5, L, L5, L8, N, N5, D5, D8, QF, QF5, QFW et QFW5 ont été transférés dans le Fonds de dividendes canadiens Canada Vie.

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

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

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

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

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

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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)

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.

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration
Série A	15 octobre 1986	1,85 %	0,22 %
Série AR	8 février 2019	1,85 %	0,27 %
Série B	30 juillet 2021	1,75 %	0,27 %
Série D	19 mars 2014	0,85 % ⁴⁾	0,19 %
Série F	20 août 2002	0,75 %	0,15 %
Série F5	24 octobre 2018	0,75 %	0,15 %
Série F8	26 septembre 2007	0,75 %	0,15 %
Série FB	26 octobre 2015	0,85 %	0,24 %
Série FB5	26 octobre 2015	0,85 %	0,24 %
Série G	1 ^{er} avril 2005	1,35 %	0,22 %
Série GJ	8 février 2019	1,55 %	0,20 %
Série GO	8 février 2019	— ¹⁾	s.o.
Série I	24 janvier 2003	1,35 %	0,24 %
Série IG	5 novembre 2018	s.o.	s.o.
Série O	25 février 2004	— ¹⁾	s.o.
Série O5	23 février 2012	— ¹⁾	s.o.
Série PW	10 octobre 2013	1,75 %	0,15 %
Série PWFB	3 avril 2017	0,75 %	0,15 %
Série PWFB5	3 avril 2017	0,75 %	0,15 %
Série PWR	1 ^{er} avril 2019	1,75 %	0,15 %
Série PWT5	3 avril 2017	1,75 %	0,15 %
Série PWT8	3 avril 2017	1,75 %	0,15 %
Série PWX	15 janvier 2014	— ²⁾	— ²⁾
Série PWX8	30 juillet 2021	— ²⁾	— ²⁾
Série R	3 juillet 2007	s.o.	s.o.
Série T5	31 juillet 2007	1,85 %	0,22 %
Série T8	1 ^{er} mai 2006	1,85 %	0,22 %
Série Investisseur	8 février 2019	1,25 %	0,18 %
Série-B	8 février 2019	— ¹⁾	s.o.
Série UM	16 octobre 2017	0,70 %	0,15 %
Série LB	30 juillet 2021	1,85 %	0,24 %
Série LF	30 juillet 2021	0,75 %	0,15 %
Série LF5	30 juillet 2021	1,75 %	0,15 %
Série LW	30 juillet 2021	1,85 %	0,15 %
Série LW5	30 juillet 2021	1,75 %	0,15 %
Série LX	30 juillet 2021	0,75 %	0,24 %

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) La date d'établissement initiale de la série est le 23 février 2012. Tous les titres de la série ont été rachetés le 12 mars 2021.

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

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

b) Reports prospectifs de pertes

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

c) Prêt de titres

	31 mars 2023	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	174 734	–
Valeur des biens reçus en garantie	183 687	–

	31 mars 2023		31 mars 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	311	100,0	7	100,0
Impôt retenu à la source	(6)	(1,9)	–	–
	305	98,1	7	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(55)	(17,7)	–	–
Revenu tiré du prêt de titres	250	80,4	7	100,0

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2023	276
31 mars 2022	195

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise une croissance du capital à long terme assortie d'un revenu de dividendes conjugués à un niveau de risque inférieur à la moyenne en investissant principalement dans des titres de participation canadiens. 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 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	392 628	18 213	–	410 841				
EUR	40 493	503	–	40 996				
GBP	16 930	277	–	17 207				
JPY	10 111	136	–	10 247				
CHF	9 964	96	–	10 060				
HKD	4 408	49	–	4 457				
DKK	4 154	38	–	4 192				
NTD	3 404	84	–	3 488				
SGD	3 383	75	–	3 458				
INR	1 899	–	–	1 899				
SEK	1 392	9	–	1 401				
CNY	1 120	35	–	1 155				
Total	489 886	19 515	–	509 401				
% de l'actif net	19,5	0,8	–	20,3				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(25 470)	(1,0)	25 470	1,0

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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)
 ii. Risque de change (suite)

31 mars 2022

Devise	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	407 956	7 334	–	415 290				
EUR	31 301	45	–	31 346				
CHF	10 770	77	–	10 847				
GBP	9 961	123	–	10 084				
JPY	8 742	152	–	8 894				
HKD	5 546	(8)	–	5 538				
NTD	3 553	96	–	3 649				
DKK	3 273	39	–	3 312				
SGD	3 162	21	–	3 183				
INR	1 658	13	–	1 671				
SEK	1 275	8	–	1 283				
CNY	1 056	11	–	1 067				
Total	488 253	7 911	–	496 164				
% de l'actif net	18,5	0,3	–	18,8				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(24 808)	(0,9)	24 808	0,9

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

Aux 31 mars 2023 et 2022, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
31 mars 2023	245 964	9,8	(245 964)	(9,8)
31 mars 2022	257 634	9,8	(257 634)	(9,8)

v. Risque de crédit

Aux 31 mars 2023 et 2022, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

- f) Classement de la juste valeur

Le tableau ci-après résume la juste valeur des instruments financiers du 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 (\$)
Actions	2 359 940	97 258	–	2 457 198	2 493 733	80 297	–	2 574 030
Fonds communs de placement	2 439	–	–	2 439	2 306	–	–	2 306
Placements à court terme	–	31 135	–	31 135	–	48 771	–	48 771
Total	2 362 379	128 393	–	2 490 772	2 496 039	129 068	–	2 625 107

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 close le 31 mars 2023, les actions autres que nord-américaines étaient fréquemment transférées entre le niveau 1 (prix non rajustés cotés) et le niveau 2 (prix rajustés). Au 31 mars 2023, ces titres étaient classés dans le niveau 2 (niveau 2 en 2022).

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

g) Placements détenus par Mackenzie 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	68	406
Autres fonds gérés par le gestionnaire	43 253	41 254
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	1 151 098	1 234 306

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Aux 31 mars 2023 et 2022, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

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 (\$)
Fonds mondial chinois Mackenzie, série R	3,7	1 093
Fonds international de dividendes Mackenzie, série R	0,2	1 346

31 mars 2022	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Fonds mondial chinois Mackenzie, série R	3,7	1 028
Fonds international de dividendes Mackenzie, série R	0,2	1 278

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS 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

Le 20 mai 2021, le comité d'examen indépendant des Fonds Mackenzie a approuvé une proposition visant à liquider Corporation Financière Capital Mackenzie, puisqu'elle était en situation imposable. Par suite de cette liquidation, la fusion de la Catégorie Mackenzie Dividendes canadiens (le « Fonds dissous ») avec le Fonds a eu lieu le 30 juillet 2021. Cette fusion a été réalisée avec report d'impôt. Puisque le Fonds dissous investissait la totalité de son actif net dans la série R du Fonds avant la fusion, la fusion a été effectuée en échangeant 12 471 titres de série R contre d'autres titres du Fonds à la juste valeur de marché, ne donnant lieu à aucun transfert d'actif net au Fonds au 30 juillet 2021.

Séries du Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	1 216
Série B	Série B	79
Série D	Série D	19
Série F	Série F	984
Série F5	Série F5	41
Série F8	Série F8	33
Série G05	Série G	1,0
Série GJ	Série GJ	79
Série GO	Série GO	315
Série I	Série I	12
Série J	Série GJ	5
Série LB	Série LB	619
Série LF	Série LF	204
Série LF5	Série LF5	0,1
Série LW	Série LW	2 382
Série LX	Série LX	79
Série LW5	Série LW5	353
Série O	Série O	10
Série PWFB5	Série PWFB5	4
Série PWFB	Série PWFB	149
Série T5	Série T5	364
Série T8	Série T8	152
Série FB	Série FB	0,4
Série FB5	Série FB5	0,2
Série PWX	Série PWX	110
Série PWX8	Série PWX8	0,2
Série PW	Série PW	3 681
Série PWT5	Série PWT5	348
Série PWT8	Série PWT8	189

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.

k) Réorganisation

Le 16 avril 2021, les séries du Fonds distribuées par Services d'investissement Quadrus ltée (consulter la rubrique *Constitution du Fonds et renseignements sur les séries*) ont été remplacées avec report d'impôt par les séries correspondantes du Fonds de dividendes canadiens Canada Vie, un fonds géré par Gestion de placements Canada Vie limitée, une société affiliée à Mackenzie, ayant les mêmes objectifs et stratégies de placement et les mêmes frais que le Fonds. Cette réorganisation a fait l'objet d'une recommandation positive du comité d'examen indépendant des Fonds Mackenzie et a été approuvée par les investisseurs des séries concernées ainsi que par les organismes de réglementation des valeurs mobilières. Les investisseurs dans les séries offertes par Mackenzie n'ont pas été touchés.

Le 16 avril 2021, une réorganisation a donné lieu à une sortie de trésorerie de 582 748 \$ du Fonds.