

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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 FNB mondial de leadership féminin Mackenzie (le « FNB »). 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 du FNB. 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 parts. Son rapport est présenté ci-dessous.

Au nom de Corporation Financière Mackenzie,
gestionnaire du FNB

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

Aux porteurs de parts du FNB mondial de leadership féminin Mackenzie (le « FNB »)

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du FNB, 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 FNB 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 FNB 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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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 FNB 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 FNB 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 FNB.

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 FNB 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 FNB 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;
- nous fournissons aux responsables de la gouvernance une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir des incidences sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes, s'il y a lieu.



Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

L'associé responsable de la mission d'audit au terme de laquelle le présent rapport de l'auditeur indépendant est délivré est Jacob Smolack.

Toronto (Ontario)

Le 5 juin 2023

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	2023	2022
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	26 197	28 183
Trésorerie et équivalents de trésorerie	61	137
Dividendes à recevoir	45	42
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	–
Sommes à recevoir pour parts émises	–	–
Total de l'actif	26 303	28 362
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	–	–
Sommes à payer pour parts rachetées	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	18	31
Total du passif	18	31
Actif net attribuable aux porteurs de parts	26 285	28 331

	Actif net attribuable aux porteurs de parts (note 3)			
	par part		par série	
	2023	2022	2023	2022
Parts en \$ CA	39,83	40,47	26 285	28 331

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023	2022
	\$	\$
Revenus		
Dividendes	658	553
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	3	–
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(352)	1 628
Profit (perte) net(te) latent(e)	(67)	(1 467)
Revenu tiré du prêt de titres	2	2
Revenu provenant des rabais sur les frais	1	2
Autre	2	6
Total des revenus (pertes)	247	724
Charges (note 6)		
Frais de gestion	166	175
Rabais sur les frais de gestion	(94)	(92)
Intérêts débiteurs	1	–
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	35	33
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Autre	–	3
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	108	119
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	108	119
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation, avant impôt	139	605
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	74	65
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	65	540

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par part		par série	
	2023	2022	2023	2022
Parts en \$ CA	0,09	0,80	65	540

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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 part)

	Parts en \$ CA	
	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS		
À l'ouverture	28 331	25 656
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	65	540
Distributions aux porteurs de parts :		
Revenu de placement	(387)	(293)
Gains en capital	(151)	(693)
Rabais sur les frais de gestion	(94)	(92)
Total des distributions aux porteurs de parts	(632)	(1 078)
Opérations sur les parts :		
Produit de l'émission de parts	3 006	10 551
Réinvestissement des distributions	151	693
Paievements au rachat de parts	(4 636)	(8 031)
Total des opérations sur les parts	(1 479)	3 213
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts	(2 046)	2 675
À la clôture	26 285	28 331
Augmentation (diminution) des parts (en milliers) (note 7) :	Parts	
Parts en circulation, à l'ouverture	700	650
Émises	80	250
Réinvestissement des distributions	–	–
Rachetées	(120)	(200)
Parts en circulation, à la clôture	660	700

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2023	2022
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	65	540
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	309	(1 645)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	67	1 467
Achat de placements	(15 952)	(15 453)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	19 686	22 739
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(3)	(19)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	(13)	(10)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	4 159	7 619
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de parts	145	517
Paievements au rachat de parts	(3 931)	(7 666)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(481)	(385)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(4 267)	(7 534)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(108)	85
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	137	57
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	32	(5)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	61	137
Trésorerie	61	137
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	61	137
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	655	534
Impôts étrangers payés	74	65
Intérêts reçus	3	–
Intérêts versés	1	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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					
A.P. Moller-Mærsk AS, cat. A	Danemark	Produits industriels	2	6	5
A.P. Moller-Mærsk AS, cat. B	Danemark	Produits industriels	3	9	7
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	971	129	133
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	927	133	200
ABN AMRO Group NV	Pays-Bas	Services financiers	246	5	5
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	1 199	418	463
Accor SA	France	Consommation discrétionnaire	100	4	4
Adecco Group SA	Suisse	Produits industriels	89	5	4
Adevinta ASA	Norvège	Services de communication	160	3	2
Admiral Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	10 479	365	356
Adobe Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	218	144	114
Aegon NV	Pays-Bas	Services financiers	1 205	7	7
Aena SA	Espagne	Produits industriels	41	8	9
Aéroports de Paris	France	Produits industriels	17	3	3
Affirm Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	138	8	2
Aflac Inc.	États-Unis	Services financiers	347	33	30
Air Canada	Canada	Produits industriels	105	2	2
Air Liquide SA	France	Matériaux	277	52	63
Akzo Nobel NV	Pays-Bas	Matériaux	98	13	10
Alcon Inc.	Suisse	Soins de santé	270	24	26
Allianz SE, nom.	Allemagne	Services financiers	233	69	73
Ally Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	206	9	7
Alnylam Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	66	14	18
Alstom SA	France	Produits industriels	195	10	7
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 719	966	659
American Express Co.	États-Unis	Services financiers	366	64	82
American Water Works Co. Inc.	États-Unis	Services publics	1 969	355	390
AmerisourceBergen Corp.	États-Unis	Soins de santé	86	14	19
Amundi SA	France	Services financiers	36	3	3
Annaly Capital Management Inc.	États-Unis	Services financiers	274	9	7
ANSYS Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	45	19	20
Aon PLC	États-Unis	Services financiers	113	33	48
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	4 605	1 027	1 026
Arista Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	109	18	25
Arkema	France	Matériaux	34	6	5
ASSA ABLOY AB, B	Suède	Produits industriels	573	19	19
Assicurazioni Generali SPA	Italie	Services financiers	615	15	17
AstraZeneca PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	793	104	148
ASX Ltd.	Australie	Services financiers	109	8	6
Auckland International Airport Ltd.	Nouvelle-Zélande	Produits industriels	665	4	5
Australia and New Zealand Banking Group Ltd.	Australie	Services financiers	1 790	40	37
Auto Trader Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	37 388	323	384
Autodesk Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 429	403	402
Aviva PLC	Royaume-Uni	Services financiers	1 604	13	11
AXA SA	France	Services financiers	1 092	37	45
Azrieli Group Ltd.	Israël	Biens immobiliers	18	2	1
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA	Espagne	Services financiers	3 773	32	36
Banco Santander SA	Espagne	Services financiers	10 026	52	50
Bank Hapoalim	Israël	Services financiers	542	7	6
Bank Leumi Le-Israël	Israël	Services financiers	665	9	7
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	4 676	198	181
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	401	43	48
The Bank of New York Mellon Corp.	États-Unis	Services financiers	483	29	30
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	655	49	45
Barratt Developments PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	565	6	4
BASF SE	Allemagne	Matériaux	511	34	36
Baxter International Inc.	États-Unis	Soins de santé	270	18	15
BCE Inc.	Canada	Services de communication	40	2	2
Beiersdorf AG	Allemagne	Consommation de base	51	7	9
Best Buy Co. Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 258	407	345
Biogen Inc.	États-Unis	Soins de santé	79	31	30
Block Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	338	51	31
BlueScope Steel Ltd.	Australie	Matériaux	334	6	6

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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)					
BNP Paribas SA	France	Services financiers	749	56	61
Booz Allen Hamilton Holding Corp.	États-Unis	Produits industriels	103	11	13
Brambles Ltd.	Australie	Produits industriels	720	7	9
Bristol-Myers Squibb Co.	États-Unis	Soins de santé	4 709	432	441
The British Land Co. PLC	Royaume-Uni	Biens immobiliers	569	4	4
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	206	168	179
BT Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	3 687	9	9
Bunzl PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	176	8	9
Burberry Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	215	6	9
Bureau Veritas SA	France	Produits industriels	160	6	6
Burlington Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	39	11	11
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	183	5	6
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	49	3	2
Banque Canadienne Impériale de Commerce	Canada	Services financiers	541	32	31
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	316	42	50
Capgemini SE	France	Technologie de l'information	94	19	24
CapitaLand Mall Integrated Commercial Trust	Singapour	Biens immobiliers	2 819	5	6
Cardinal Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 894	410	397
Carrefour SA	France	Consommation de base	332	8	9
CBS Corp., cat. B, sans droit de vote	États-Unis	Services de communication	336	13	10
CDW Corp. of Delaware	États-Unis	Technologie de l'information	77	15	20
Celanese Corp., série A	États-Unis	Matériaux	2 561	442	377
Ceridian HCM Holding Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	79	10	8
Charles River Laboratories International Inc.	États-Unis	Soins de santé	30	9	8
Chr. Hansen Holding AS	Danemark	Matériaux	53	5	5
Cigna Corp.	États-Unis	Soins de santé	184	81	64
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 523	164	178
Citigroup Inc.	États-Unis	Services financiers	5 625	376	356
City Developments Ltd.	Singapour	Biens immobiliers	234	2	2
The Clorox Co.	États-Unis	Consommation de base	1 754	346	375
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	195	48	50
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	5 780	401	485
Coles Group Ltd.	Australie	Consommation de base	738	11	12
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	422	45	43
Commerzbank AG	Allemagne	Services financiers	703	8	10
Commonwealth Bank of Australia	Australie	Services financiers	982	77	87
Compagnie de Saint-Gobain	France	Produits industriels	292	20	22
Compagnie générale des établissements Michelin, B	France	Consommation discrétionnaire	390	19	16
Compass Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	893	25	30
Conagra Brands Inc.	États-Unis	Consommation de base	254	13	13
Covestro AG	Allemagne	Matériaux	115	8	6
Covivio	France	Biens immobiliers	29	3	2
Crédit Agricole SA	France	Services financiers	736	12	11
Credit Suisse Group AG	Suisse	Services financiers	1 658	7	2
Croda International PLC	Royaume-Uni	Matériaux	75	8	8
CSL Ltd.	Australie	Soins de santé	269	73	70
Cummins Inc.	États-Unis	Produits industriels	82	23	26
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	802	80	81
Daimler AG	Allemagne	Consommation discrétionnaire	430	39	45
Danone SA	France	Consommation de base	317	27	27
Danske Bank AS	Danemark	Services financiers	434	10	12
Dassault Systèmes SA	France	Technologie de l'information	348	20	19
Dentsply Sirona Inc.	États-Unis	Soins de santé	119	5	6
Deutsche Telekom AG	Allemagne	Services de communication	1 664	38	55
Dexus Property Group	Australie	Biens immobiliers	652	6	4
Diageo PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	6 756	445	407
Discover Financial Services	États-Unis	Services financiers	174	21	23
DNB Bank ASA	Norvège	Services financiers	14 211	375	344
DocuSign Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	115	29	9
Dollar General Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	130	34	37
Domino's Pizza Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	18	9	8
Dow Inc.	États-Unis	Matériaux	424	29	31
Dropbox Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	143	5	4

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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)					
eBay Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	319	19	19
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	137	35	31
EDF SA (Électricité de France)	France	Services publics	219	3	4
Edison International	États-Unis	Services publics	4 064	359	388
Electrolux AB, B	Suède	Consommation discrétionnaire	126	3	2
Elevance Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	598	302	372
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	402	90	187
Elia System Operator SA/NV	Belgique	Services publics	18	3	3
Emerson Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	319	41	38
Empire Co. Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation de base	93	3	3
Enel SPA	Italie	Services publics	4 176	31	34
Energias de Portugal SA	Portugal	Services publics	1 457	10	11
Epiroc AB, cat. A	Suède	Produits industriels	369	9	10
Epiroc AB, cat. B	Suède	Produits industriels	218	5	5
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	68	18	19
Essex Property Trust Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	42	12	12
Essity Aktiebolag, cat. B	Suède	Consommation de base	312	12	12
The Estée Lauder Companies Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	226	65	75
Etsy Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	88	23	13
Eurazeo SA	France	Services financiers	23	2	2
Evonik Industries AG	Allemagne	Matériaux	120	5	3
Exact Sciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	88	6	8
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	99	13	13
Experian PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	526	30	23
F5 Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	33	10	6
FactSet Research Systems Inc.	États-Unis	Services financiers	22	13	12
Fifth Third Bancorp	États-Unis	Services financiers	507	20	18
FinecoBank Banca Fineco SPA	Italie	Services financiers	382	8	8
First Horizon National Corp.	États-Unis	Services financiers	411	10	10
Fortescue Metals Group Ltd.	Australie	Matériaux	972	17	20
Fresenius Medical Care AG & Co.	Allemagne	Soins de santé	104	8	6
Gecina SA	France	Biens immobiliers	34	6	5
Gen Digital Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	376	12	9
General Mills Inc.	États-Unis	Consommation de base	3 378	378	390
General Motors Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	837	57	41
Genmab AS	Danemark	Soins de santé	35	14	18
Getlink SE	France	Produits industriels	253	5	6
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 278	339	368
Gjensidige Forsikring ASA	Norvège	Services financiers	120	3	3
GlaxoSmithKline PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	2 155	62	51
Globe Life Inc.	États-Unis	Services financiers	57	7	8
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	204	82	90
GPT Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	1 159	5	4
¹ Groupe Bruxelles Lambert SA	Belgique	Services financiers	55	7	6
Halma PLC	Royaume-Uni	Technologie de l'information	10 529	367	391
Hang Seng Bank Ltd.	Hong Kong	Services financiers	606	13	12
Hargreaves Lansdown PLC	Royaume-Uni	Services financiers	198	4	3
The Hartford Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	203	14	19
Hasbro Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	78	9	6
Heineken Holding NV, A	Pays-Bas	Consommation de base	52	6	6
Heineken NV	Pays-Bas	Consommation de base	135	18	20
Henkel AG & Co. KGaA, priv.	Allemagne	Consommation de base	94	11	10
Henkel AG & Co. KGaA	Allemagne	Consommation de base	55	6	5
Hennes & Mauritz AB, B	Suède	Consommation discrétionnaire	1 175	23	23
Hermès International	France	Consommation discrétionnaire	16	25	44
The Hershey Co.	États-Unis	Consommation de base	77	16	26
Hexagon AB, B	Suède	Technologie de l'information	1 066	15	16
Hilton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	161	24	31
Hologic Inc.	États-Unis	Soins de santé	135	12	15
Hong Kong Exchanges and Clearing Ltd.	Hong Kong	Services financiers	611	41	37
HP Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	588	19	23
HubSpot Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	24	18	14
Huntington Bancshares Inc.	États-Unis	Services financiers	1 066	20	16

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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)					
Hydro One Inc.	Canada	Services publics	167	5	6
Iberdrola SA	Espagne	Services publics	3 149	46	53
Illumina Inc.	États-Unis	Soins de santé	329	109	103
Industria de Diseño Textil SA (Inditex)	Espagne	Consommation discrétionnaire	564	21	26
Industrivarden AB, cat. C	Suède	Services financiers	89	3	3
Industrivarden AB	Suède	Services financiers	75	3	3
Insulet Corp.	États-Unis	Soins de santé	35	12	15
Insurance Australia Group Ltd.	Australie	Services financiers	1 367	7	6
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	97	15	19
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	1 878	117	83
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	312	43	44
InterContinental Hotels Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	106	9	9
The Interpublic Group of Companies Inc.	États-Unis	Services de communication	211	10	11
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	149	72	90
Investor AB, A	Suède	Services financiers	278	7	8
Investor AB	Suède	Services financiers	987	23	26
Ipsen SA	France	Soins de santé	21	2	3
J Sainsbury PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	955	4	4
J.M. Smucker Co.	États-Unis	Consommation de base	55	9	12
Jazz Pharmaceuticals PLC	États-Unis	Soins de santé	35	6	7
Jerónimo Martins SGPS SA	Portugal	Consommation de base	142	4	4
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	1 411	280	296
Johnson Matthey PLC	Royaume-Uni	Matériaux	109	4	4
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	1 751	298	308
Kellogg Co.	États-Unis	Consommation de base	138	12	12
Kering	France	Consommation discrétionnaire	38	30	33
KeyCorp	États-Unis	Services financiers	728	18	12
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	175	30	32
Kingfisher PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	1 172	5	5
Kinnevik AB, cat. B	Suède	Services financiers	139	6	3
Klépierre	France	Biens immobiliers	129	4	4
Koninklijke (Royal) KPN NV	Pays-Bas	Services de communication	1 750	7	8
Koninklijke DSM NV	Pays-Bas	Matériaux	2 313	436	369
Koninklijke Philips NV	Pays-Bas	Soins de santé	476	26	12
The Kroger Co.	États-Unis	Consommation de base	323	16	22
L Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	136	11	7
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	73	64	52
Land Securities Group PLC	Royaume-Uni	Biens immobiliers	447	5	5
Legal & General Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	3 526	16	14
Legrand SA	France	Produits industriels	151	18	19
Lend Lease Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	390	4	3
Lincoln National Corp.	États-Unis	Services financiers	130	10	4
Lloyds Banking Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	40 997	31	33
Les Compagnies Loblaw Itée	Canada	Consommation de base	87	8	11
London Stock Exchange Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	166	20	22
Lonza Group AG	Suisse	Soins de santé	41	40	33
L'Oréal SA	France	Consommation de base	119	60	72
lululemon athletica inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	890	339	438
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	France	Consommation discrétionnaire	141	104	175
M&G PLC	Royaume-Uni	Services financiers	1 581	5	5
Macquarie Group Ltd.	Australie	Services financiers	227	31	36
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	1 141	26	28
Mapletree Logistics Trust	Singapour	Biens immobiliers	1 766	3	3
Marriott International Inc., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	161	28	36
Match Group Inc.	États-Unis	Services de communication	156	25	8
McCormick & Co. Inc., sans droit de vote	États-Unis	Consommation de base	135	15	15
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	382	140	144
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	78	21	38
Medibank Private Ltd.	Australie	Services financiers	1 542	5	5
Mediobanca SPA	Italie	Services financiers	360	5	5
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 353	138	195
Merck KGaA	Allemagne	Soins de santé	71	18	18
Mercury NZ Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services publics	389	2	2

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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)					
Meridian Energy Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services publics	922	4	4
MetLife Inc.	États-Unis	Services financiers	469	35	37
Metro inc.	Canada	Consommation de base	127	7	9
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	2 212	567	862
Mirvac Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	2 335	6	4
Moncler SPA	Italie	Consommation discrétionnaire	103	9	10
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	693	63	65
Mondi PLC	Afrique du Sud	Matériaux	277	8	6
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	89	38	37
Mowi ASA	Norvège	Consommation de base	222	6	6
Nasdaq Inc.	États-Unis	Services financiers	196	17	14
National Australia Bank Ltd.	Australie	Services financiers	1 889	46	47
Banque Nationale du Canada	Canada	Services financiers	195	17	19
NatWest Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	3 165	13	14
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	235	134	110
Newcrest Mining Ltd.	Australie	Matériaux	413	8	10
Newmont Goldcorp Corp. (actions en \$ US)	États-Unis	Matériaux	387	28	26
News Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	216	5	5
Next PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	70	8	8
NN Group NV	Pays-Bas	Services financiers	172	11	8
Nokia OYJ	Finlande	Technologie de l'information	2 858	17	19
Nordea Bank ABP	Finlande	Services financiers	2 264	30	33
Norsk Hydro ASA	Norvège	Matériaux	751	7	8
Novartis AG, nom.	Suisse	Soins de santé	1 095	122	135
Novo Nordisk AS, B	Danemark	Soins de santé	817	84	175
Novozymes AS	Danemark	Matériaux	105	8	7
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	313	25	31
Okta Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	70	11	8
Omicom Group Inc.	États-Unis	Services de communication	114	11	15
Onex Corp., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	46	4	3
Orange SA	France	Services de communication	1 042	15	17
Orica Ltd.	Australie	Matériaux	263	4	4
Orion OYJ	Finlande	Soins de santé	62	4	4
Orkla ASA	Norvège	Consommation de base	389	5	4
Orsted AS	Danemark	Services publics	110	17	13
Otis Worldwide Corp.	États-Unis	Produits industriels	237	21	27
Palo Alto Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	158	31	43
PayPal Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	593	132	61
Pearson PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	25 126	349	354
¹ Pernod Ricard SA	France	Consommation de base	105	26	32
Pfizer Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 034	163	167
Pinterest Inc.	États-Unis	Services de communication	281	19	10
The PNC Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	279	54	48
Principal Financial Group Inc.	États-Unis	Services financiers	187	17	19
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	1 207	198	243
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	402	47	78
Prudential Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	252	33	28
Publicis Groupe SA	France	Services de communication	129	8	14
Qantas Airways Ltd.	Australie	Produits industriels	497	2	3
QBE Insurance Group Ltd.	Australie	Services financiers	861	9	11
Quest Diagnostics Inc.	États-Unis	Soins de santé	64	10	12
Ramsay Health Care Ltd.	Australie	Soins de santé	103	6	6
Randstad Holding NV	Pays-Bas	Produits industriels	65	5	5
REA Group Ltd.	Australie	Services de communication	27	3	3
Realty Income Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	350	31	30
Red Eléctrica Corporación SA	Espagne	Services publics	213	5	5
RELX PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	983	32	43
Rémy Cointreau SA	France	Consommation de base	12	3	3
Renault SA	France	Consommation discrétionnaire	118	6	7
Republic Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	119	19	22
Fonds de placement immobilier RioCan	Canada	Biens immobiliers	88	2	2
Ritchie Bros. Auctioneers Inc.	Canada	Produits industriels	67	5	5
Rivian Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	261	13	5

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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)					
Ross Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	206	28	30
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	815	92	105
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	188	85	88
The Sage Group PLC	Royaume-Uni	Technologie de l'information	538	7	7
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	460	117	124
Sanofi	France	Soins de santé	544	66	80
SAP AG	Allemagne	Technologie de l'information	518	86	88
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	144	4	5
Scentre Group	Australie	Biens immobiliers	3 065	8	8
Schneider Electric SE	États-Unis	Produits industriels	1 922	349	433
Schroders PLC	Royaume-Uni	Services financiers	437	4	3
SEB SA	France	Consommation discrétionnaire	15	3	2
Seek Ltd.	Australie	Services de communication	191	6	4
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	109	57	68
Severn Trent PLC	Royaume-Uni	Services publics	130	6	6
Shiseido Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	217	15	14
Singapore Telecommunications Ltd.	Singapour	Services de communication	4 314	10	11
Skandinaviska Enskilda Banken AB (SEB), A	Suède	Services financiers	1 040	15	15
Skanska AB	Suède	Produits industriels	216	6	4
Smith & Nephew PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	479	12	9
Smiths Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	201	5	6
Smurfit Kappa Group PLC (Bourse d'Irlande)	Irlande	Matériaux	142	7	7
Snap Inc.	États-Unis	Services de communication	518	28	8
Société Générale	France	Services financiers	583	21	18
Solvay SA	Belgique	Matériaux	42	6	6
Spark New Zealand Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services de communication	1 387	6	6
SSE PLC	Royaume-Uni	Services publics	571	16	17
Standard Chartered PLC	Royaume-Uni	Services financiers	1 751	17	18
Standard Life Aberdeen PLC	Royaume-Uni	Services financiers	1 250	5	4
Starbucks Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 497	288	351
State Street Corp.	États-Unis	Services financiers	239	24	24
Stockland, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	1 277	5	5
Stora Enso OYJ, R	Finlande	Matériaux	334	7	6
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	175	52	68
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	337	20	21
Suncorp Group Ltd.	Australie	Services financiers	744	8	8
Svenska Handelsbanken AB, A	Suède	Services financiers	1 030	13	12
Swedbank AB	Suède	Services financiers	606	14	13
Swire Properties Ltd.	Hong Kong	Biens immobiliers	650	2	2
T. Rowe Price Group Inc.	États-Unis	Services financiers	127	25	19
Target Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	261	52	58
Taylor Wimpey PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	1 963	5	4
Tele2 AB	Suède	Services de communication	294	5	4
Telenor ASA	Norvège	Services de communication	23 345	293	370
Teleperformance	France	Produits industriels	35	15	11
TeliaSonera AB	Suède	Services de communication	1 465	7	5
Telstra Corp. Ltd.	Australie	Services de communication	2 177	8	8
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	254	8	7
Terna SPA	Italie	Services publics	697	7	8
Tesco PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	4 006	18	18
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	474	94	119
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	633	49	67
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	1 127	88	91
Tractor Supply Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	61	18	19
Transurban Group, titres agrafés	Australie	Produits industriels	1 682	21	22
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	143	27	33
Treasury Wine Estates Ltd.	Australie	Consommation de base	425	5	5
Trimble Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	140	9	10
Tryg AS	Danemark	Services financiers	201	6	6
Twilio Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	100	31	9
U.S. Bancorp	États-Unis	Services financiers	1 035	64	50
UBS Group AG	Suisse	Services financiers	2 060	53	59
UCB SA	Belgique	Soins de santé	68	8	8

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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)					
Ulta Beauty Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	535	211	395
Unibail-Rodamco SE/WFD Unibail-Rodamco NV (Bourse d'Amsterdam)	Pays-Bas	Biens immobiliers	80	7	6
UniCredit SPA	Italie	Services financiers	1 194	20	30
Unilever PLC (Bourse de Londres)	Royaume-Uni	Consommation de base	1 320	95	92
United Parcel Service Inc. (UPS), cat. B	États-Unis	Produits industriels	384	86	101
United Utilities Group PLC	Royaume-Uni	Services publics	355	6	6
Vail Resorts Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	23	8	7
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	243	15	14
Veolia Environnement	France	Services publics	375	13	16
Verisk Analytics Inc.	États-Unis	Produits industriels	79	22	20
Verizon Communications Inc.	États-Unis	Services de communication	2 297	162	121
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	131	37	56
Vestas Wind Systems AS	Danemark	Produits industriels	565	20	22
VF Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	212	20	7
Vicinity Centres	Australie	Biens immobiliers	2 194	3	4
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	870	210	265
Vivendi SA	France	Services de communication	406	5	6
Vodafone Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	15 650	34	23
Vonovia SE	Allemagne	Biens immobiliers	541	29	14
W.W. Grainger Inc.	États-Unis	Produits industriels	25	19	23
Walgreens Boots Alliance Inc.	États-Unis	Consommation de base	4 968	245	232
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	1 359	249	184
Wartsila OYJ	Finlande	Produits industriels	277	4	4
Waters Corp.	États-Unis	Soins de santé	34	13	14
Welltower Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	272	26	26
Wendel	France	Services financiers	1 198	180	171
Wesfarmers Ltd.	Australie	Consommation discrétionnaire	604	27	27
The Western Union Co.	États-Unis	Technologie de l'information	249	6	4
Westpac Banking Corp.	Australie	Services financiers	2 024	39	40
Weyerhaeuser Co.	États-Unis	Biens immobiliers	434	18	18
Whirlpool Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	32	6	6
Willis Towers Watson PLC	États-Unis	Services financiers	61	17	19
WiseTech Global Ltd.	Australie	Technologie de l'information	79	4	5
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	133	15	23
Woolworths Ltd.	Australie	Consommation de base	650	22	22
Workday Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	107	35	30
Worldline SA	France	Technologie de l'information	132	14	8
WPP PLC	Royaume-Uni	Services de communication	637	9	10
Groupe WSP Global Inc.	Canada	Produits industriels	70	9	12
Xero Ltd.	Australie	Technologie de l'information	64	8	5
Yara International ASA	Norvège	Matériaux	6 471	375	379
Yum! Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	153	26	27
Zalando SE	Allemagne	Consommation discrétionnaire	128	11	7
Zillow Group Inc., cat. C	États-Unis	Biens immobiliers	90	10	5
Zimmer Biomet Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	112	18	20
Zoetis Inc.	États-Unis	Soins de santé	321	64	72
Zurich Insurance Group AG	Suisse	Services financiers	84	43	54
Total des actions				23 922	25 067
FONDS/BILLETS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
² FINB Actions internationales Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	3 654	366	381
² FINB Actions américaines grandes capitalisations Mackenzie	Canada	Fonds/billets négociés en bourse	4 755	724	749
Total des fonds/billets négociés en bourse				1 090	1 130
Coûts de transaction				(26)	–
Total des placements				24 986	26 197
Trésorerie et équivalents de trésorerie					61
Autres éléments d'actif moins le passif					27
Actif net attribuable aux porteurs de parts					26 285

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

² Ce fonds négocié en bourse est géré par Mackenzie.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	95,4
Fonds/billets négociés en bourse	4,3
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	59,5
Royaume-Uni	9,9
Canada	8,1
France	5,8
Norvège	4,2
Australie	2,1
Irlande	1,9
Pays-Bas	1,8
Allemagne	1,5
Suisse	1,2
Danemark	1,0
Autre	0,9
Suède	0,7
Espagne	0,7
Italie	0,4
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	17,6
Technologie de l'information	17,4
Soins de santé	16,1
Consommation discrétionnaire	13,4
Consommation de base	11,3
Matériaux	5,6
Services de communication	5,4
Fonds/billets négociés en bourse	4,3
Produits industriels	4,2
Services publics	3,7
Biens immobiliers	0,7
Trésorerie et placements à court terme	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	96,8
Fonds/billets négociés en bourse	2,7
Trésorerie et placements à court terme	0,5

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	65,1
Canada	9,0
France	6,6
Royaume-Uni	5,3
Australie	2,8
Pays-Bas	2,7
Allemagne	1,5
Suisse	1,2
Autre	1,2
Danemark	1,1
Suède	0,9
Irlande	0,8
Norvège	0,5
Espagne	0,5
Trésorerie et placements à court terme	0,5
Hong Kong	0,3

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	20,5
Services financiers	16,0
Consommation discrétionnaire	15,2
Soins de santé	13,8
Consommation de base	9,9
Services de communication	6,6
Matériaux	6,1
Produits industriels	4,0
Fonds/billets négociés en bourse	2,7
Services publics	2,5
Biens immobiliers	1,3
Énergie	0,9
Trésorerie et placements à court terme	0,5

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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 négocié en bourse (« FNB ») est établi, l'information fournie se rapporte à la période allant de la date de constitution à la date marquant la fin de l'exercice en question. Se reporter à la note 11 pour la date de constitution du FNB.

Le FNB a été constitué en fiducie de fonds commun de placement à capital variable en vertu des lois de la province de l'Ontario aux termes d'une déclaration de fiducie qui a été modifiée et mise à jour de temps à autre. Le siège social du FNB est situé au 180, rue Queen Ouest, Toronto (Ontario) Canada. Le FNB est autorisé à émettre un nombre illimité de parts offertes à la vente aux termes d'un prospectus. Les parts du FNB sont inscrites à la Bourse de Toronto/NEO Bourse (« la Bourse »).

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

2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers 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 FNB en vertu des IFRS.

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

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le conseil d'administration de Corporation Financière Mackenzie le 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 négociés en bourse et des dérivés. Le FNB classe et évalue ses instruments financiers conformément à l'IFRS 9, *Instruments financiers* (« IFRS 9 »). Au moment de la comptabilisation initiale, les instruments financiers sont classés comme étant à la juste valeur par le biais du résultat net (la « JVRN »). Tous les instruments financiers sont comptabilisés dans l'état de la situation financière lorsque le FNB devient partie aux exigences contractuelles de l'instrument. Les actifs financiers sont décomptabilisés lorsque le droit de percevoir les flux de trésorerie liés aux instruments est échu ou que le FNB a transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété de ceux-ci. Les passifs financiers sont décomptabilisés lorsque l'obligation est acquittée, est annulée ou expire. Les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date de l'opération.

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

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

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

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

Le FNB comptabilise ses placements dans des fonds négociés en bourse, le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net.

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

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

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.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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 FNB dans la gestion de ses engagements à court terme. La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont présentés à leur juste valeur, qui se rapproche de leur coût amorti en raison de leur nature très liquide et de leur échéance à court terme. Les découverts bancaires sont présentés dans les passifs courants à titre de dette bancaire dans l'état de la situation financière.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Les justes valeurs estimées pour ces titres pourraient être différentes des valeurs qui auraient été utilisées si un marché pour le placement avait existé; 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 11 pour le classement des justes valeurs du FNB.

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

d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

Les commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquérir, d'émettre ou de céder des actifs financiers ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et aux autres intermédiaires. Tous les courtages engagés par le FNB en lien avec les opérations de portefeuille pour les périodes, ainsi que les autres frais d'opérations, sont présentés dans les états du résultat global. Les activités de courtage sont attribuées aux courtiers en fonction du meilleur résultat net pour le FNB. Sous réserve de ces critères, des commissions peuvent être versées à des sociétés de courtage qui offrent certains services (ou les paient), outre l'exécution des ordres, y compris la recherche, l'analyse et les rapports sur les placements, et les bases de données et les logiciels à l'appui de ces services. Le cas échéant et lorsqu'elle est vérifiable, la valeur de ces services fournis au cours des périodes est présentée à la note 11. La valeur de certains services exclusifs fournis par des courtiers ne peut être estimée raisonnablement.

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

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

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

La note 11 résume les détails relatifs aux titres prêtés et aux biens reçus en garantie à la fin de la période, et présente un rapprochement des revenus de prêt de titres durant la période, le cas échéant. Les biens reçus en garantie se composent de titres de créance du gouvernement du Canada et d'autres pays, d'administrations municipales, de gouvernements provinciaux et d'institutions financières du Canada.

f) Compensation

Les actifs financiers et les passifs financiers sont compensés et le solde net est comptabilisé dans l'état de la situation financière seulement s'il existe un droit exécutoire de compenser les montants comptabilisés et qu'il y a intention soit de régler le montant net, soit de réaliser l'actif et de régler le passif simultanément. Dans le cours normal des activités, le FNB conclut diverses conventions-cadres de compensation ou ententes similaires qui ne satisfont pas aux critères de compensation dans l'état de la situation financière, mais qui permettent tout de même de compenser les montants dans certaines circonstances, comme une faillite ou une résiliation de contrat. La note 11 résume les détails de la compensation, le cas échéant, qui fait l'objet d'une convention-cadre de compensation ou d'autres conventions semblables et l'incidence nette sur les états de la situation financière si la totalité des droits à compensation était exercée.

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

g) Devise

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

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

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

h) Actif net attribuable aux porteurs de parts, par part

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

i) Valeur liquidative par part

La valeur liquidative quotidienne d'un fonds de placement peut être calculée sans tenir compte des IFRS conformément aux règlements des Autorités canadiennes en valeurs mobilières (les « ACVM »). La différence entre la valeur liquidative et l'actif net attribuable aux porteurs de parts (tel qu'il est présenté dans les états financiers), le cas échéant, tient principalement aux différences liées à la juste valeur des placements et des autres actifs financiers et passifs financiers, et est présentée à la note 11.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ 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 parts liée aux activités d'exploitation, par part

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

k) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le FNB 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 FNB dans ces Fonds sous-jacents, le cas échéant.

5. Impôts sur le résultat

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

Les pertes du FNB ne peuvent être attribuées aux investisseurs et sont conservées par le FNB pour des exercices futurs. Les pertes autres qu'en capital peuvent être reportées prospectivement jusqu'à 20 ans afin de réduire le bénéfice imposable et les gains en capital réalisés au cours d'exercices futurs. Les pertes en capital peuvent être reportées prospectivement indéfiniment afin de réduire les gains en capital réalisés au cours d'exercices futurs. Se reporter à la note 11 pour les reports prospectifs de pertes du FNB.

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

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

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

7. Parts et opérations sur parts

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

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

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

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

8. Capital du FNB

Le capital du FNB est composé de l'actif net attribuable aux porteurs de parts. Les parts en circulation du FNB aux 31 mars 2023 et 2022 ainsi que les parts qui ont été émises, réinvesties et rachetées au cours de ces périodes sont présentées dans l'état de l'évolution de la situation financière. Mackenzie gère le capital du FNB conformément aux objectifs de placement décrits à la note 11.

9. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du FNB l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du FNB aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 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 FNB par l'embauche de conseillers en portefeuille professionnels et expérimentés, par la surveillance quotidienne des positions du FNB et des événements du marché ainsi que par la diversification du portefeuille de placements en respectant les contraintes des objectifs de placement du FNB; elle peut aussi, le cas échéant, avoir recours à des instruments dérivés à titre de couverture de certains risques. Pour faciliter la gestion des risques, Mackenzie maintient également une structure de gouvernance, dont le rôle consiste à superviser les activités de placement du FNB et à s'assurer de la conformité du FNB avec la stratégie de placement établie du FNB, les directives internes et la réglementation des valeurs mobilières.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

9. Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de liquidité

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

iii. Risque de change

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

La note 11 indique les devises, le cas échéant, auxquelles le FNB avait une exposition importante, tant pour les instruments financiers monétaires que non monétaires, et illustre l'incidence potentielle, en dollars canadiens, sur l'actif net du FNB d'une hausse ou d'une baisse de 5 % du dollar canadien relativement à toutes les devises, toute autre variable demeurant constante. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du FNB au risque de change présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, et/ou des contrats d'instruments dérivés, y compris les contrats de change à terme de gré à gré. Les autres actifs et passifs financiers (y compris les dividendes et les intérêts à recevoir, ainsi que les sommes à recevoir ou à payer pour les placements vendus ou achetés) libellés en devises n'exposent pas le FNB à un risque de change important.

iv. Risque de taux d'intérêt

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

Si l'exposition est importante, la note 11 résume les instruments financiers portant intérêt du FNB selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du FNB d'une hausse ou d'une baisse de 1 % des taux d'intérêt en vigueur, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante. La sensibilité du FNB aux fluctuations des taux d'intérêt a été estimée au moyen de la duration moyenne pondérée. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du FNB au risque de taux d'intérêt présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, et/ou des contrats d'instruments dérivés. La trésorerie et les équivalents de trésorerie ainsi que les autres instruments du marché monétaire sont à court terme et ne sont généralement pas exposés à un risque de taux d'intérêt impliquant des montants importants.

v. Autre risque de prix

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

L'autre risque de prix découle habituellement de l'exposition aux titres de participation et aux titres liés aux marchandises. Si l'exposition est importante, la note 11 illustre l'augmentation ou la diminution possible de l'actif net du FNB si les cours des Bourses où se négocient ces titres avaient augmenté ou diminué de 10 %, toute autre variable demeurant constante. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du FNB à l'autre risque de prix présentée à la note 11 comprend l'incidence indirecte potentielle des FNB sous-jacents dans lesquels investit le FNB, et/ou des contrats d'instruments dérivés.

vi. Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier ne s'acquitte pas d'une obligation ou d'un engagement pris envers le FNB. La note 11 résume l'exposition du FNB au risque de crédit, si une telle exposition s'applique et est importante.

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

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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

9. Risques découlant des instruments financiers (suite)

vi. Risque de crédit (suite)

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

vii. FNB sous-jacents

Le FNB peut investir dans des FNB sous-jacents et peut être exposé indirectement au risque de change, au risque de taux d'intérêt, à l'autre risque de prix et au risque de crédit en raison des fluctuations de la valeur des instruments financiers détenus par les FNB sous-jacents. La note 11 résume l'exposition du FNB à ces risques provenant des FNB sous-jacents, si une telle exposition s'applique et est importante.

10. Autres renseignements

Abréviations

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

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

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du FNB et renseignements sur les séries

Date de constitution : 7 novembre 2017

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

Les parts en \$ CA ont été inscrites à la NEO Bourse sous le symbole MWMN le 4 décembre 2017. Le cours de clôture, ou la valeur médiane du cours acheteur et du cours vendeur en l'absence d'un cours de clôture, au 31 mars 2023 était de 39,85 \$ (40,54 \$ en 2022).

Les frais de gestion pour les parts en \$ CA sont de 0,55 %.

Au 31 mars 2023, la valeur liquidative par part du FNB était de 39,83 \$ (40,47 \$ en 2022), et son actif net par part calculé conformément aux normes IFRS était de 39,83 \$ (40,47 \$ en 2022).

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	221	555
Valeur des biens reçus en garantie	237	587

	31 mars 2023		31 mars 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	2	100,0	2	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
	2	100,0	2	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	–	–	–	–
Revenu tiré du prêt de titres	2	100,0	2	100,0

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2023	–
31 mars 2022	–

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le FNB cherche à procurer une croissance du capital à long terme en investissant principalement dans des sociétés provenant de partout dans le monde qui favorisent la diversité des genres et le leadership des femmes.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change

Les tableaux ci-après résument l'exposition du FNB 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	16 574	3	–	16 577				
EUR	2 745	4	–	2 749				
GBP	2 596	4	–	2 600				
NOK	1 116	–	–	1 116				
AUD	556	16	–	572				
CHF	313	–	–	313				
DKK	270	4	–	274				
SEK	216	–	–	216				
HKD	51	–	–	51				
SGD	22	–	–	22				
NZD	17	–	–	17				
ILS	14	–	–	14				
JPY	14	–	–	14				
Total	24 504	31	–	24 535				
% de l'actif net	93,2	0,1	–	93,3				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 227)	(4,7)	1 227	4,7

Devise	31 mars 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	19 190	2	–	19 192				
EUR	3 393	39	–	3 432				
GBP	1 519	–	–	1 519				
AUD	826	14	–	840				
CHF	339	–	–	339				
DKK	307	1	–	308				
SEK	286	6	–	292				
NOK	148	–	–	148				
HKD	97	–	–	97				
SGD	28	–	–	28				
JPY	21	–	–	21				
NZD	20	–	–	20				
ILS	18	–	–	18				
Total	26 192	62	–	26 254				
% de l'actif net	92,4	0,2	–	92,6				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 313)	(4,6)	1 313	4,6

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

FNB MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de taux d'intérêt

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

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
31 mars 2023	2 620	10,0	(2 620)	(10,0)
31 mars 2022	2 818	9,9	(2 818)	(9,9)

v. Risque de crédit

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

f) Classement de la juste valeur

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

	31 mars 2023				31 mars 2022			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	25 067	–	–	25 067	27 405	–	–	27 405
Fonds/billets négociés en bourse	1 130	–	–	1 130	778	–	–	778
Total	26 197	–	–	26 197	28 183	–	–	28 183

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

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

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

Les placements détenus par le gestionnaire, d'autres fonds gérés par le gestionnaire et des fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire s'établissaient comme suit :

	31 mars 2023	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	13 428	17 082
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	–	–

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 une entité structurée non consolidée

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

31 mars 2023	% de l'actif net du FNB sous-jacent	Juste valeur des placements du FNB (\$)
FINB Actions internationales Mackenzie	0,1	381
FINB Actions américaines grandes capitalisations Mackenzie	0,0	749

31 mars 2022	% de l'actif net du FNB sous-jacent	Juste valeur des placements du FNB (\$)
FINB Actions internationales Mackenzie	0,1	236
FINB Actions américaines grandes capitalisations Mackenzie	0,0	542