

FONDS 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 Fonds mondial de leadership féminin Mackenzie (le « Fonds »). Le gestionnaire est responsable de l'intégrité, de l'objectivité et de la fiabilité des données présentées. Cette responsabilité comprend le choix de principes comptables appropriés et la formulation de jugements et d'estimations conformes aux Normes internationales d'information financière. Le gestionnaire est également responsable de l'établissement de contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière destinés à fournir une assurance raisonnable quant à la pertinence et à la fiabilité de l'information financière présentée.

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

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

Au nom de Corporation Financière Mackenzie,
gestionnaire du Fonds

Le président et chef de la direction,

Le chef des finances, Fonds,



Luke Gould



Terry Rountes

Le 5 juin 2023

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux porteurs de titres du Fonds mondial de leadership féminin Mackenzie (le « Fonds »)

Opinion

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

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

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

Fondement de l'opinion

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

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

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

Autre point – Informations comparatives

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



MACKENZIE
Placements

FONDS 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 Fonds à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider le Fonds ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

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

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

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

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

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

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

En outre :

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



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

FONDS 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 titre)

	2023 \$	2022 \$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	39 816	39 927
Trésorerie et équivalents de trésorerie	454	303
Dividendes à recevoir	52	51
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	5 656
Sommes à recevoir pour titres émis	69	80
Total de l'actif	40 391	46 017
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	1	5 714
Sommes à payer pour titres rachetés	32	249
Sommes à payer au gestionnaire	1	1
Total du passif	34	5 964
Actif net attribuable aux porteurs de titres	40 357	40 053

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2023	2022	2023	2022
Série A	13,49	13,74	8 763	9 134
Série AR	13,50	13,75	1 389	1 247
Série D	13,68	13,92	95	59
Série F	13,74	13,99	18 917	18 811
Série F5	15,78	17,04	354	145
Série F8	13,11	14,69	334	645
Série FB	13,69	13,94	321	374
Série FB5	15,57	16,81	1	1
Série O	13,84	14,09	59	59
Série PW	13,54	13,79	7 357	7 211
Série PWFB	13,73	13,98	898	749
Série PWFB5	15,58	16,83	1	1
Série PWR	12,00	12,22	417	250
Série PWT5	15,73	17,00	1	1
Série PWT8	12,90	14,47	24	24
Série PWX	13,84	14,09	35	6
Série PWX8	13,23	14,82	1	1
Série T5	15,67	16,95	10	4
Série T8	12,88	14,44	1	4
Série LB	10,41	10,61	413	390
Série LF	10,45	10,63	53	108
Série LW	10,44	10,63	913	829
			40 357	40 053

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$
Revenus		
Dividendes	932	739
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	12	4
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(180)	647
Profit (perte) net(te) latent(e)	(453)	(655)
Revenu tiré du prêt de titres	2	2
Total des revenus (pertes)	313	737
Charges (note 6)		
Frais de gestion	444	420
Frais d'administration	70	66
Intérêts débiteurs	4	–
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	37	33
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Autre	2	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	557	520
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	557	520
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(244)	217
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	112	98
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(356)	119

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par titre		par série	
	2023	2022	2023	2022
Série A	(0,24)	0,14	(159)	84
Série AR	(0,16)	0,06	(16)	4
Série D	0,04	0,35	1	1
Série F	(0,05)	0,12	(67)	133
Série F5	1,98	(0,77)	30	(5)
Série F8	(1,02)	0,26	(36)	10
Série FB	(0,51)	0,13	(14)	5
Série FB5	(3,53)	0,51	–	–
Série O	0,03	(0,73)	1	(2)
Série PW	(0,17)	(0,20)	(91)	(91)
Série PWFB	0,14	(0,30)	9	(11)
Série PWFB5	(0,08)	0,53	–	–
Série PWR	0,20	(0,23)	6	(3)
Série PWT5	(0,24)	0,35	–	–
Série PWT8	(0,23)	0,05	–	–
Série PWX	0,64	0,51	2	–
Série PWX8	0,03	0,59	–	–
Série T5	0,22	(0,04)	–	(1)
Série T8	(1,32)	1,62	–	–
Série LB	(0,25)	0,02	(9)	1
Série LF	(0,05)	0,98	(1)	14
Série LW	(0,14)	(0,53)	(12)	(20)
			(356)	119

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS 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 titre)

	Total		Série A		Série AR		Série D		Série F	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	40 053	27 304	9 134	7 401	1 247	1 062	59	47	18 811	12 383
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(356)	119	(159)	84	(16)	4	1	1	(67)	133
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(288)	(131)	(6)	–	(1)	–	(1)	–	(239)	(119)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(58)	(56)	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(346)	(187)	(6)	–	(1)	–	(1)	–	(239)	(119)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	7 865	22 004	1 780	5 928	367	452	40	11	3 396	8 837
Réinvestissement des distributions	251	139	5	–	1	–	1	–	160	85
Paiements au rachat de titres	(7 110)	(9 326)	(1 991)	(4 279)	(209)	(271)	(5)	–	(3 144)	(2 508)
Total des opérations sur les titres	1 006	12 817	(206)	1 649	159	181	36	11	412	6 414
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	304	12 749	(371)	1 733	142	185	36	12	106	6 428
À la clôture	40 357	40 053	8 763	9 134	1 389	1 247	95	59	18 917	18 811
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture			665	548	91	79	4	3	1 345	907
Émis			138	412	28	31	3	1	259	605
Réinvestissement des distributions			–	–	–	–	–	–	12	6
Rachetés			(154)	(295)	(16)	(19)	–	–	(239)	(173)
Titres en circulation, à la clôture			649	665	103	91	7	4	1 377	1 345

	Série F5		Série F8		Série FB		Série FB5		Série O	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	145	44	645	519	374	258	1	1	59	22
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	30	(5)	(36)	10	(14)	5	–	–	1	(2)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(5)	(1)	(4)	(4)	(3)	(2)	–	–	(1)	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(14)	(5)	(42)	(49)	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(19)	(6)	(46)	(53)	(3)	(2)	–	–	(1)	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	207	110	19	194	142	467	–	–	–	39
Réinvestissement des distributions	14	2	38	43	3	2	–	–	1	–
Paiements au rachat de titres	(23)	–	(286)	(68)	(181)	(356)	–	–	(1)	–
Total des opérations sur les titres	198	112	(229)	169	(36)	113	–	–	–	39
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	209	101	(311)	126	(53)	116	–	–	–	37
À la clôture	354	145	334	645	321	374	1	1	59	59
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture			9	3	44	33	–	–	4	2
Émis			13	6	1	12	–	–	–	2
Réinvestissement des distributions			1	–	3	3	–	–	–	–
Rachetés			(1)	–	(23)	(4)	(14)	(24)	–	–
Titres en circulation, à la clôture			22	9	25	44	–	–	4	4

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

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

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

	Série PW		Série PWFB		Série PWFB5		Série PWR		Série PWT5	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	7 211	4 692	749	229	1	1	250	55	1	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(91)	(91)	9	(11)	–	–	6	(3)	–	–
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(14)	–	(10)	(4)	–	–	(1)	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(14)	–	(10)	(4)	–	–	(1)	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	1 258	3 890	216	548	–	–	163	198	–	–
Réinvestissement des distributions	12	–	10	4	–	–	1	–	–	–
Paiements au rachat de titres	(1 019)	(1 280)	(76)	(17)	–	–	(2)	–	–	–
Total des opérations sur les titres	251	2 610	150	535	–	–	162	198	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	146	2 519	149	520	–	–	167	195	–	–
À la clôture	7 357	7 211	898	749	1	1	417	250	1	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	523	347	54	17	–	–	20	5	–	–
Émis	97	267	16	38	–	–	15	15	–	–
Réinvestissement des distributions	1	–	1	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	(78)	(91)	(6)	(1)	–	–	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	543	523	65	54	–	–	35	20	–	–

	Série PWT8		Série PWX		Série PWX8		Série T5		Série T8	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	24	24	6	1	1	1	4	4	4	1
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	–	–	2	–	–	–	–	(1)	–	–
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	–	(1)	–	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	(2)	(2)	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(2)	(2)	(1)	–	–	–	–	–	–	–
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	4	27	5	–	–	6	2	–	3
Réinvestissement des distributions	2	2	1	–	–	–	–	–	–	–
Paiements au rachat de titres	–	(4)	–	–	–	–	–	(1)	(3)	–
Total des opérations sur les titres	2	2	28	5	–	–	6	1	(3)	3
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	–	–	29	5	–	–	6	–	(3)	3
À la clôture	24	24	35	6	1	1	10	4	1	4
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	2	2	–	–	–	–	–	–	–	–
Émis	–	–	3	–	–	–	1	–	–	–
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rachetés	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture	2	2	3	–	–	–	1	–	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

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

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

	Série LB		Série LF		Série LW	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES						
À l'ouverture	390	200	108	151	829	207
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(9)	1	(1)	14	(12)	(20)
Distributions aux porteurs de titres :						
Revenu de placement	–	–	(1)	(1)	(1)	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	(1)	(1)	(1)	–
Opérations sur les titres :						
Produit de l'émission de titres	113	495	10	115	121	706
Réinvestissement des distributions	–	–	1	1	1	–
Paiements au rachat de titres	(81)	(306)	(64)	(172)	(25)	(64)
Total des opérations sur les titres	32	189	(53)	(56)	97	642
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	23	190	(55)	(43)	84	622
À la clôture	413	390	53	108	913	829
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	37	19	10	15	78	20
Émis	12	45	1	10	12	64
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–
Rachetés	(9)	(27)	(6)	(15)	(2)	(6)
Titres en circulation, à la clôture	40	37	5	10	88	78

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS 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 titres liée aux activités d'exploitation	(356)	119
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	197	(659)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	453	655
Achat de placements	(26 007)	(30 085)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	25 404	17 176
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(1)	(30)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(310)	(12 824)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	6 879	18 278
Paiements au rachat de titres	(6 330)	(5 433)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(95)	(48)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	454	12 797
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	144	(27)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	303	337
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	7	(7)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	454	303
Trésorerie	454	303
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	454	303
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	931	709
Impôts étrangers payés	112	98
Intérêts reçus	12	4
Intérêts versés	4	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS 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	4	12	10
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	1 553	193	213
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 479	213	319
ABN AMRO Group NV	Pays-Bas	Services financiers	411	7	9
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	1 902	639	735
Accor SA	France	Consommation discrétionnaire	95	4	4
Adecco Group SA	Suisse	Produits industriels	85	5	4
Adevinta ASA	Norvège	Services de communication	289	6	3
Admiral Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	16 616	580	566
Adobe Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	348	233	181
Aegon NV	Pays-Bas	Services financiers	2 081	12	12
Aena SA	Espagne	Produits industriels	60	12	13
Aéroports de Paris	France	Produits industriels	22	4	4
Affirm Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	207	12	3
Aflac Inc.	États-Unis	Services financiers	545	52	48
Air Canada	Canada	Produits industriels	177	4	3
Air Liquide SA	France	Matériaux	446	85	101
Akzo Nobel NV	Pays-Bas	Matériaux	150	20	16
Alcon Inc.	Suisse	Soins de santé	424	36	41
Allianz SE, nom.	Allemagne	Services financiers	364	107	114
Ally Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	354	15	12
Alnylam Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	105	21	28
Alstom SA	France	Produits industriels	332	18	12
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	7 507	1 506	1 049
American Express Co.	États-Unis	Services financiers	583	104	130
American Water Works Co. Inc.	États-Unis	Services publics	3 167	539	628
AmerisourceBergen Corp.	États-Unis	Soins de santé	131	18	28
Amundi SA	France	Services financiers	48	5	4
Annaly Capital Management Inc.	États-Unis	Services financiers	454	16	12
ANSYS Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	77	31	35
Aon PLC	États-Unis	Services financiers	177	48	75
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 350	1 609	1 640
Arista Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	172	18	39
Arkema	France	Matériaux	60	8	8
ASSA ABLOY AB, B	Suède	Produits industriels	843	28	27
Assicurazioni Generali SPA	Italie	Services financiers	892	21	24
AstraZeneca PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	1 275	170	239
ASX Ltd.	Australie	Services financiers	133	11	8
Auckland International Airport Ltd.	Nouvelle-Zélande	Produits industriels	1 057	7	8
Australia and New Zealand Banking Group Ltd.	Australie	Services financiers	2 906	70	61
Auto Trader Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	59 807	517	617
Autodesk Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 268	603	639
Aviva PLC	Royaume-Uni	Services financiers	2 293	23	16
AXA SA	France	Services financiers	1 688	59	70
Azrieli Group Ltd.	Israël	Biens immobiliers	40	3	3
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA	Espagne	Services financiers	5 991	50	58
Banco Santander SA	Espagne	Services financiers	16 275	69	82
Bank Hapoalim	Israël	Services financiers	1 048	13	12
Bank Leumi Le-Israël	Israël	Services financiers	1 398	16	14
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	7 488	317	290
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	639	70	77
The Bank of New York Mellon Corp.	États-Unis	Services financiers	730	44	45
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	1 009	78	69
Barratt Developments PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	524	6	4
BASF SE	Allemagne	Matériaux	816	55	58
Baxter International Inc.	États-Unis	Soins de santé	432	30	24
BCE Inc.	Canada	Services de communication	61	4	4
Beiersdorf AG	Allemagne	Consommation de base	75	11	13
Best Buy Co. Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	5 189	644	549
Biogen Inc.	États-Unis	Soins de santé	128	49	48
Block Inc.	États-Unis	Services financiers	535	88	50
BlueScope Steel Ltd.	Australie	Matériaux	480	8	9

FONDS 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	1 189	88	96
Booz Allen Hamilton Holding Corp.	États-Unis	Produits industriels	161	18	20
Brambles Ltd.	Australie	Produits industriels	967	9	12
Bristol-Myers Squibb Co.	États-Unis	Soins de santé	7 485	692	702
The British Land Co. PLC	Royaume-Uni	Biens immobiliers	643	6	4
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	328	265	285
BT Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	5 076	13	12
Bunzl PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	235	11	12
Burberry Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	297	9	13
Bureau Veritas SA	France	Produits industriels	205	7	8
Burlington Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	55	17	15
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	272	7	8
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	80	4	4
Banque Canadienne Impériale de Commerce	Canada	Services financiers	841	51	48
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	505	67	81
Capgemini SE	France	Technologie de l'information	146	29	37
CapitaLand Mall Integrated Commercial Trust	Singapour	Biens immobiliers	4 000	7	8
Cardinal Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 241	661	637
Carrefour SA	France	Consommation de base	455	11	12
CBS Corp., cat. B, sans droit de vote	États-Unis	Services de communication	554	21	17
CDW Corp. of Delaware	États-Unis	Technologie de l'information	114	18	30
Celanese Corp., série A	États-Unis	Matériaux	4 108	718	605
Ceridian HCM Holding Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	123	16	12
Charles River Laboratories International Inc.	États-Unis	Soins de santé	42	13	11
Chr. Hansen Holding AS	Danemark	Matériaux	71	8	7
Cigna Corp.	États-Unis	Soins de santé	296	131	102
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	4 048	259	286
Citigroup Inc.	États-Unis	Services financiers	6 638	445	421
City Developments Ltd.	Singapour	Biens immobiliers	500	4	4
The Clorox Co.	États-Unis	Consommation de base	2 793	551	598
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	311	78	81
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	9 217	638	773
Coles Group Ltd.	Australie	Consommation de base	1 211	19	20
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	663	71	67
Commerzbank AG	Allemagne	Services financiers	1 162	13	17
Commonwealth Bank of Australia	Australie	Services financiers	1 555	125	139
Compagnie de Saint-Gobain	France	Produits industriels	480	32	37
Compagnie générale des établissements Michelin, B	France	Consommation discrétionnaire	588	25	24
Compass Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	1 422	40	48
Conagra Brands Inc.	États-Unis	Consommation de base	379	20	19
Covestro AG	Allemagne	Matériaux	166	12	9
Covivio	France	Biens immobiliers	60	7	5
Crédit Agricole SA	France	Services financiers	1 067	17	16
Credit Suisse Group AG	Suisse	Services financiers	2 615	11	3
Croda International PLC	Royaume-Uni	Matériaux	111	12	12
CSL Ltd.	Australie	Soins de santé	421	108	110
Cummins Inc.	États-Unis	Produits industriels	125	32	40
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	1 256	124	126
Daimler AG	Allemagne	Consommation discrétionnaire	674	60	70
Danone SA	France	Consommation de base	517	44	43
Danske Bank AS	Danemark	Services financiers	726	17	20
Dassault Systèmes SA	France	Technologie de l'information	507	38	28
Dentsply Sirona Inc.	États-Unis	Soins de santé	163	7	9
Deutsche Telekom AG	Allemagne	Services de communication	2 699	64	88
Dexus Property Group	Australie	Biens immobiliers	950	9	7
Diageo PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	10 830	698	654
Discover Financial Services	États-Unis	Services financiers	274	31	37
DNB Bank ASA	Norvège	Services financiers	25 302	664	614
DocuSign Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	145	48	11
Dollar General Corp.	États-Unis	Consommation de base	209	45	59
Domino's Pizza Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	27	13	12
Dow Inc.	États-Unis	Matériaux	658	46	49
Dropbox Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	137	4	4

FONDS 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	473	28	28
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	218	54	49
EDF SA (Électricité de France)	France	Services publics	227	3	4
Edison International	États-Unis	Services publics	6 518	570	622
Electrolux AB, B	Suède	Consommation discrétionnaire	218	7	4
Elevance Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	961	485	598
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	647	127	301
Elia System Operator SA/NV	Belgique	Services publics	23	3	4
Emerson Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	480	63	57
Empire Co. Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation de base	116	4	4
Enel SPA	Italie	Services publics	6 389	48	53
Energias de Portugal SA	Portugal	Services publics	2 156	15	16
Epiroc AB, cat. A	Suède	Produits industriels	623	16	17
Epiroc AB, cat. B	Suède	Produits industriels	307	7	7
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	101	25	28
Essex Property Trust Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	56	16	16
Essity Aktiebolag, cat. B	Suède	Consommation de base	508	20	20
The Estée Lauder Companies Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	501	132	167
Etsy Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	164	43	25
Eurazeo SA	France	Services financiers	37	4	4
Evonik Industries AG	Allemagne	Matériaux	144	6	4
Exact Sciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	129	13	12
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	151	20	20
Experian PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	814	47	36
F5 Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	42	12	8
FactSet Research Systems Inc.	États-Unis	Services financiers	38	23	21
Fifth Third Bancorp	États-Unis	Services financiers	764	31	28
FinecoBank Banca Fineco SPA	Italie	Services financiers	562	12	12
First Horizon National Corp.	États-Unis	Services financiers	663	16	16
Fortescue Metals Group Ltd.	Australie	Matériaux	1 497	21	30
Fresenius Medical Care AG & Co.	Allemagne	Soins de santé	140	11	8
Gecina SA	France	Biens immobiliers	48	9	7
Gen Digital Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	533	18	12
General Mills Inc.	États-Unis	Consommation de base	5 365	598	620
General Motors Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 340	94	66
Genmab AS	Danemark	Soins de santé	56	21	29
Getlink SE	France	Produits industriels	367	7	8
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 788	386	425
Gjensidige Forsikring ASA	Norvège	Services financiers	206	6	5
GlaxoSmithKline PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	3 469	107	84
Globe Life Inc.	États-Unis	Services financiers	76	10	11
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	325	122	144
GPT Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	2 086	10	8
¹ Groupe Bruxelles Lambert SA	Belgique	Services financiers	76	10	9
Halma PLC	Royaume-Uni	Technologie de l'information	15 108	525	564
Hang Seng Bank Ltd.	Hong Kong	Services financiers	700	16	13
Hargreaves Lansdown PLC	Royaume-Uni	Services financiers	299	7	4
The Hartford Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	301	20	28
Hasbro Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	116	14	8
Heineken Holding NV, A	Pays-Bas	Consommation de base	75	9	9
Heineken NV	Pays-Bas	Consommation de base	219	29	32
Henkel AG & Co. KGaA, priv.	Allemagne	Consommation de base	142	17	15
Henkel AG & Co. KGaA	Allemagne	Consommation de base	92	10	9
Hennes & Mauritz AB, B	Suède	Consommation discrétionnaire	1 793	37	35
Hermès International	France	Consommation discrétionnaire	26	34	71
The Hershey Co.	États-Unis	Consommation de base	126	25	43
Hexagon AB, B	Suède	Technologie de l'information	1 666	23	26
Hilton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	255	35	49
Hologic Inc.	États-Unis	Soins de santé	210	16	23
Hong Kong Exchanges and Clearing Ltd.	Hong Kong	Services financiers	1 000	67	60
HP Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	928	26	37
HubSpot Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	37	30	21
Huntington Bancshares Inc.	États-Unis	Services financiers	1 548	28	23

FONDS 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	209	6	8
Iberdrola SA	Espagne	Services publics	5 026	73	85
¹ Société financière IGM Inc.	Canada	Services financiers	98	4	4
Illumina Inc.	États-Unis	Soins de santé	554	182	174
Industria de Diseño Textil SA (Inditex)	Espagne	Consommation discrétionnaire	901	33	41
Industrivarden AB, cat. C	Suède	Services financiers	113	4	4
Industrivarden AB	Suède	Services financiers	129	5	5
Insulet Corp.	États-Unis	Soins de santé	58	20	25
Insurance Australia Group Ltd.	Australie	Services financiers	1 903	10	8
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	147	21	28
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	2 932	185	130
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	499	70	70
InterContinental Hotels Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	152	12	14
The Interpublic Group of Companies Inc.	États-Unis	Services de communication	344	12	17
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	223	102	134
Investor AB, A	Suède	Services financiers	390	10	11
Investor AB	Suède	Services financiers	1 481	34	40
Ipsen SA	France	Soins de santé	31	4	5
J Sainsbury PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	901	4	4
J.M. Smucker Co.	États-Unis	Consommation de base	88	13	19
Jazz Pharmaceuticals PLC	États-Unis	Soins de santé	60	10	12
Jerónimo Martins SGPS SA	Portugal	Consommation de base	269	6	9
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	2 253	436	472
Johnson Matthey PLC	Royaume-Uni	Matériaux	122	6	4
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	2 797	478	493
Kellogg Co.	États-Unis	Consommation de base	213	17	19
Kering	France	Consommation discrétionnaire	61	44	54
KeyCorp	États-Unis	Services financiers	1 147	25	19
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	271	45	49
Kingfisher PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	1 629	6	7
Kinnevik AB, cat. B	Suède	Services financiers	238	11	5
Klépierre	France	Biens immobiliers	129	5	4
Koninklijke (Royal) KPN NV	Pays-Bas	Services de communication	2 700	11	13
Koninklijke DSM NV	Pays-Bas	Matériaux	3 704	710	592
Koninklijke Philips NV	Pays-Bas	Soins de santé	704	40	17
The Kroger Co.	États-Unis	Consommation de base	533	22	36
L Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	236	19	12
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	116	98	83
Land Securities Group PLC	Royaume-Uni	Biens immobiliers	781	11	8
Legal & General Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	4 852	22	19
Legrand SA	France	Produits industriels	229	23	28
LendLease Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	592	7	4
Lincoln National Corp.	États-Unis	Services financiers	137	10	4
Lloyds Banking Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	66 006	51	53
Les Compagnies Loblaw Itée	Canada	Consommation de base	132	9	16
London Stock Exchange Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	272	32	36
Lonza Group AG	Suisse	Soins de santé	64	65	52
L'Oréal SA	France	Consommation de base	188	86	114
lululemon athletica inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 425	513	702
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	France	Consommation discrétionnaire	227	170	281
M&G PLC	Royaume-Uni	Services financiers	2 671	9	9
Macquarie Group Ltd.	Australie	Services financiers	364	50	58
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	1 781	40	44
Mapletree Logistics Trust	Singapour	Biens immobiliers	2 300	4	4
Marriott International Inc., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	251	41	56
Match Group Inc.	États-Unis	Services de communication	214	35	11
McCormick & Co. Inc., sans droit de vote	États-Unis	Consommation de base	206	22	23
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	613	224	232
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	122	29	59
Medibank Private Ltd.	Australie	Services financiers	2 795	8	9
Mediobanca SPA	Italie	Services financiers	529	7	7
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 152	225	310
Merck KGaA	Allemagne	Soins de santé	108	25	27

FONDS 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)					
Mercury NZ Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services publics	780	4	4
Meridian Energy Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services publics	1 122	5	5
MetLife Inc.	États-Unis	Services financiers	721	50	57
Metro inc.	Canada	Consommation de base	206	11	15
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	3 536	766	1 379
Mirvac Group, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	4 171	10	8
Moncler SPA	Italie	Consommation discrétionnaire	168	11	16
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	1 086	99	102
Mondi PLC	Afrique du Sud	Matériaux	364	11	8
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	138	51	57
Mowi ASA	Norvège	Consommation de base	336	10	8
Nasdaq Inc.	États-Unis	Services financiers	319	28	24
National Australia Bank Ltd.	Australie	Services financiers	3 013	77	76
Banque Nationale du Canada	Canada	Services financiers	285	22	28
NatWest Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	4 324	17	19
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	374	213	175
Newcrest Mining Ltd.	Australie	Matériaux	656	13	16
Newmont Goldcorp Corp. (actions en \$ US)	États-Unis	Matériaux	600	44	40
News Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	327	8	8
Next PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	106	12	12
NN Group NV	Pays-Bas	Services financiers	222	15	11
Nokia OYJ	Finlande	Technologie de l'information	4 285	27	28
Nordea Bank ABP	Finlande	Services financiers	3 702	47	53
Norsk Hydro ASA	Norvège	Matériaux	1 123	8	11
Novartis AG, nom.	Suisse	Soins de santé	1 738	193	216
Novo Nordisk AS, B	Danemark	Soins de santé	1 308	129	281
Novozymes AS	Danemark	Matériaux	190	14	13
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	479	38	48
Okta Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	101	16	12
Omnicom Group Inc.	États-Unis	Services de communication	169	16	22
Onex Corp., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	81	6	5
Orange SA	France	Services de communication	1 695	29	27
Orica Ltd.	Australie	Matériaux	333	5	5
Orion OYJ	Finlande	Soins de santé	88	6	5
Orkla ASA	Norvège	Consommation de base	413	5	4
Orsted AS	Danemark	Services publics	177	25	20
Otis Worldwide Corp.	États-Unis	Produits industriels	355	32	41
Palo Alto Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	254	50	69
PayPal Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	941	194	97
Pearson PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	43 015	598	607
¹ Pernod Ricard SA	France	Consommation de base	166	41	51
Pfizer Inc.	États-Unis	Soins de santé	4 865	265	268
Pinterest Inc.	États-Unis	Services de communication	410	37	15
The PNC Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	436	85	75
Principal Financial Group Inc.	États-Unis	Services financiers	239	17	24
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	1 934	312	389
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	1 201	178	232
Prudential Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	397	52	44
Publicis Groupe SA	France	Services de communication	191	13	20
Qantas Airways Ltd.	Australie	Produits industriels	669	3	4
QBE Insurance Group Ltd.	Australie	Services financiers	1 209	12	16
Quest Diagnostics Inc.	États-Unis	Soins de santé	103	16	20
Ramsay Health Care Ltd.	Australie	Soins de santé	134	9	8
Randstad Holding NV	Pays-Bas	Produits industriels	98	8	8
REA Group Ltd.	Australie	Services de communication	33	4	4
Realty Income Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	568	49	49
Red Eléctrica Corporación SA	Espagne	Services publics	340	9	8
RELX PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	1 553	51	68
Rémy Cointreau SA	France	Consommation de base	16	4	4
Renault SA	France	Consommation discrétionnaire	171	11	9
Republic Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	176	23	32
Fonds de placement immobilier RioCan	Canada	Biens immobiliers	146	3	3
Ritchie Bros. Auctioneers Inc.	Canada	Produits industriels	105	9	8

FONDS 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)					
Rivian Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	406	21	9
Ross Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	314	43	45
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	1 298	148	168
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	301	121	140
The Sage Group PLC	Royaume-Uni	Technologie de l'information	885	11	11
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	740	183	200
Sanofi	France	Soins de santé	870	109	128
SAP AG	Allemagne	Technologie de l'information	820	139	140
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	244	9	9
Scentre Group	Australie	Biens immobiliers	4 242	11	11
Schneider Electric SE	États-Unis	Produits industriels	3 066	567	693
Schroders PLC	Royaume-Uni	Services financiers	534	5	4
SEB SA	France	Consommation discrétionnaire	30	6	5
Seek Ltd.	Australie	Services de communication	188	5	4
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	175	92	110
Severn Trent PLC	Royaume-Uni	Services publics	168	7	8
Shiseido Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	300	25	19
Singapore Telecommunications Ltd.	Singapour	Services de communication	6 470	15	16
Skandinaviska Enskilda Banken AB (SEB), A	Suède	Services financiers	1 653	25	25
Skanska AB	Suède	Produits industriels	334	10	7
Smith & Nephew PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	619	15	12
Smiths Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	309	8	9
Smurfit Kappa Group PLC (Bourse d'Irlande)	Irlande	Matériaux	247	13	12
Snap Inc.	États-Unis	Services de communication	736	42	11
Société Générale	France	Services financiers	938	35	29
Solvay SA	Belgique	Matériaux	55	8	9
Spark New Zealand Ltd.	Nouvelle-Zélande	Services de communication	1 858	7	8
SSE PLC	Royaume-Uni	Services publics	853	24	26
Standard Chartered PLC	Royaume-Uni	Services financiers	2 779	27	29
Standard Life Aberdeen PLC	Royaume-Uni	Services financiers	2 350	10	8
Starbucks Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 981	568	702
State Street Corp.	États-Unis	Services financiers	393	38	40
Stockland, titres agrafés	Australie	Biens immobiliers	2 303	9	8
Stora Enso OYJ, R	Finlande	Matériaux	470	10	8
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	279	81	108
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	496	29	31
Suncorp Group Ltd.	Australie	Services financiers	1 047	10	11
Svenska Handelsbanken AB, A	Suède	Services financiers	1 426	20	17
Swedbank AB	Suède	Services financiers	877	20	19
Swire Properties Ltd.	Hong Kong	Biens immobiliers	1 200	5	4
T. Rowe Price Group Inc.	États-Unis	Services financiers	186	38	28
Target Corp.	États-Unis	Consommation de base	417	83	93
Taylor Wimpey PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	2 006	5	4
Tele2 AB	Suède	Services de communication	301	5	4
Telenor ASA	Norvège	Services de communication	37 311	471	592
Teleperformance	France	Produits industriels	49	22	16
TeliaSonera AB	Suède	Services de communication	2 287	12	8
Telstra Corp. Ltd.	Australie	Services de communication	3 372	12	13
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	437	12	12
Terna SPA	Italie	Services publics	1 169	12	13
Tesco PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	6 316	28	28
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	746	140	188
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	993	71	105
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	1 798	143	146
Tractor Supply Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	99	29	31
Transurban Group, titres agrafés	Australie	Produits industriels	2 688	34	35
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	224	42	52
Treasury Wine Estates Ltd.	Australie	Consommation de base	707	9	8
Trimble Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	242	16	17
Tryg AS	Danemark	Services financiers	271	9	8
Twilio Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	139	37	13
U.S. Bancorp	États-Unis	Services financiers	1 643	103	80
UBS Group AG	Suisse	Services financiers	3 339	85	95

FONDS 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)					
UCB SA	Belgique	Soins de santé	100	12	12
Ulta Beauty Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	854	327	630
Unibail-Rodamco SE/WFD Unibail-Rodamco NV (Bourse d'Amsterdam)	Pays-Bas	Biens immobiliers	13	2	1
Unibail-Rodamco SE/WFD Unibail-Rodamco NV (Bourse de Paris)	Pays-Bas	Biens immobiliers	90	9	7
UniCredit SPA	Italie	Services financiers	1 955	33	50
Unilever PLC (Bourse de Londres)	Royaume-Uni	Consommation de base	2 117	148	148
United Parcel Service Inc. (UPS), cat. B	États-Unis	Produits industriels	617	141	162
United Utilities Group PLC	Royaume-Uni	Services publics	455	7	8
Vail Resorts Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	36	12	11
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	403	26	24
Veolia Environnement	France	Services publics	605	22	25
Verisk Analytics Inc.	États-Unis	Produits industriels	125	32	32
Verizon Communications Inc.	États-Unis	Services de communication	3 631	262	191
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	205	54	87
Vestas Wind Systems AS	Danemark	Produits industriels	842	31	33
VF Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	277	29	9
Vicinity Centres	Australie	Biens immobiliers	2 219	4	4
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	1 391	319	424
Vivendi SA	France	Services de communication	534	7	7
Vodafone Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	23 757	58	36
Vonovia SE	Allemagne	Biens immobiliers	803	47	20
W.W. Grainger Inc.	États-Unis	Produits industriels	39	30	36
Walgreens Boots Alliance Inc.	États-Unis	Consommation de base	7 070	353	331
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	2 203	389	298
Wartsila OYJ	Finlande	Produits industriels	325	6	4
Waters Corp.	États-Unis	Soins de santé	57	20	24
Welltower Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	411	41	40
Wendel	France	Services financiers	1 937	295	278
Wesfarmers Ltd.	Australie	Consommation discrétionnaire	986	41	45
The Western Union Co.	États-Unis	Services financiers	264	8	4
Westpac Banking Corp.	Australie	Services financiers	3 276	63	64
Weyerhaeuser Co.	États-Unis	Biens immobiliers	702	30	29
Whirlpool Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	48	9	9
Willis Towers Watson PLC	États-Unis	Services financiers	89	23	28
WiseTech Global Ltd.	Australie	Technologie de l'information	137	5	8
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	214	28	37
Woolworths Ltd.	Australie	Consommation de base	1 043	36	36
Workday Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	168	57	47
Worldline SA	France	Services financiers	213	22	12
WPP PLC	Royaume-Uni	Services de communication	951	14	15
Groupe WSP Global Inc.	Canada	Produits industriels	116	13	21
Xero Ltd.	Australie	Technologie de l'information	98	13	8
Yara International ASA	Norvège	Matériaux	10 340	599	609
Yum! Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	247	42	44
Zalando SE	Allemagne	Consommation discrétionnaire	166	15	9
Zillow Group Inc., cat. C	États-Unis	Biens immobiliers	136	16	8
Zimmer Biomet Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	182	29	32
Zoetis Inc.	États-Unis	Soins de santé	499	100	112
Zurich Insurance Group AG	Suisse	Services financiers	131	67	85
Total des actions				37 370	39 816
Coûts de transaction				(26)	–
Total des placements				37 344	39 816
Trésorerie et équivalents de trésorerie					454
Autres éléments d'actif moins le passif					87
Actif net attribuable aux porteurs de titres					40 357

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

FONDS 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	98,7
Trésorerie et placements à court terme	1,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	67,1
Royaume-Uni	10,1
Norvège	4,6
France	4,2
Canada	2,2
Australie	2,2
Pays-Bas	1,9
Allemagne	1,5
Suisse	1,2
Trésorerie et placements à court terme	1,1
Danemark	1,1
Espagne	0,7
Suède	0,7
Autre	0,6
Italie	0,4
Finlande	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	18,2
Technologie de l'information	17,9
Soins de santé	16,3
Consommation discrétionnaire	14,4
Consommation de base	11,7
Matériaux	5,8
Services de communication	5,6
Produits industriels	4,3
Services publics	3,8
Trésorerie et placements à court terme	1,1
Biens immobiliers	0,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,6
Trésorerie et placements à court terme	0,8
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,4)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	69,5
France	6,4
Royaume-Uni	5,4
Canada	4,3
Australie	3,4
Pays-Bas	2,8
Allemagne	1,5
Suisse	1,3
Autre	1,1
Danemark	1,1
Suède	1,0
Trésorerie et placements à court terme	0,8
Norvège	0,5
Espagne	0,5
Italie	0,5
Hong Kong	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,4)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	21,9
Services financiers	16,1
Consommation discrétionnaire	15,5
Soins de santé	14,4
Consommation de base	11,0
Services de communication	6,1
Matériaux	5,4
Produits industriels	5,0
Services publics	2,6
Biens immobiliers	1,6
Trésorerie et placements à court terme	0,8
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,4)

FONDS 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 ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution. Se reporter à la note 10 pour la date de constitution du Fonds et la date d'établissement de chacune des séries.

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

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

2. Base d'établissement et mode de présentation

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

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

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

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

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

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

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

b) Évaluation de la juste valeur

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

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

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

f) Compensation

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

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

g) Devise

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

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

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

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

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

i) Valeur liquidative par titre

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

FONDS 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 titres liée aux activités d'exploitation, par titre

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

k) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit (« Fonds sous-jacents »), mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée, Mackenzie doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée. Ces Fonds sous-jacents respectent la définition d'une entité structurée, car :

I. les droits de vote dans les Fonds sous-jacents ne sont pas des facteurs dominants pour décider qui les contrôle;

II. les activités des Fonds sous-jacents sont assujetties à des restrictions aux termes de leurs documents de placement;

III. les Fonds sous-jacents ont un objectif de placement précis et bien défini visant à offrir des occasions de placement aux investisseurs tout en leur transmettant les risques et avantages connexes.

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

5. Impôts sur le résultat

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

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

FONDS 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 et la conclusion d'ententes avec des courtiers inscrits pour l'achat et la vente de titres du Fonds par des investisseurs. Les frais de gestion sont calculés pour chaque série de titres du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

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

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

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

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

7. Capital du Fonds

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

8. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

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

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

ii. Risque de liquidité

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

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

iii. Risque de change

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

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

FONDS MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de change (suite)

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

iv. Risque de taux d'intérêt

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

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

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

v. Autre risque de prix

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

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

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

vi. Risque de crédit

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

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

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

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

vii. Fonds sous-jacents

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

FONDS MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

9. Autres renseignements

Abréviations

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

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

FONDS MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 29 septembre 2017

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

FONDS MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2023	–
31 mars 2022	–

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

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

ii. Risque de change

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

Devise	31 mars 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	26 330	3	–	26 333				
EUR	4 336	1	–	4 337				
GBP	4 099	8	–	4 107				
NOK	1 846	–	–	1 846				
AUD	875	7	–	882				
CHF	496	–	–	496				
DKK	426	3	–	429				
SEK	334	–	–	334				
HKD	77	–	–	77				
SGD	32	–	–	32				
ILS	29	–	–	29				
NZD	25	–	–	25				
JPY	19	–	–	19				
Total	38 924	22	–	38 946				
% de l'actif net	96,4	0,1	–	96,5				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 947)	(4,8)	1 947	4,8

FONDS MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

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

31 mars 2022

Devise	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette*	Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	27 947	(2 045)	–	25 902				
EUR	4 905	510	–	5 415				
GBP	2 180	897	–	3 077				
AUD	1 366	446	–	1 812				
CHF	510	63	–	573				
SEK	395	54	–	449				
DKK	431	16	–	447				
NOK	210	25	–	235				
HKD	140	14	–	154				
SGD	38	4	–	42				
JPY	32	6	–	38				
ILS	25	12	–	37				
NZD	24	–	–	24				
Total	38 203	2	–	38 205				
% de l'actif net	95,4	–	–	95,4				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 910)	(4,8)	1 910	4,8

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

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

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
31 mars 2023	3 982	9,9	(3 982)	(9,9)
31 mars 2022	3 993	10,0	(3 993)	(10,0)

v. Risque de crédit

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

- f) Classement de la juste valeur

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

	31 mars 2023				31 mars 2022			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	27 229	12 587	–	39 816	29 683	10 244	–	39 927
Total	27 229	12 587	–	39 816	29 683	10 244	–	39 927

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

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

FONDS MONDIAL DE LEADERSHIP FÉMININ MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2023

NOTES ANNEXES

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

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

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

	31 mars 2023	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	31	32
Autres fonds gérés par le gestionnaire	–	–
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 des entités structurées non consolidées

Aux 31 mars 2023 et 2022, le Fonds ne présentait aucun placement dans des fonds sous-jacents.