

## **États financiers intermédiaires non audités**

*Pour la période de six mois close le 30 septembre 2024*

*Les présents états financiers intermédiaires non audités ne contiennent pas le rapport intermédiaire de la direction sur le rendement du Fonds (« RDRF ») du FNB. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en téléphonant au numéro sans frais 1-800-387-0615, en écrivant à Corporation Financière Mackenzie, 180, rue Queen Ouest, Toronto, Ontario M5V 3K1, en visitant notre site Web à [www.placementsmackenzie.com](http://www.placementsmackenzie.com) ou celui de SEDAR+ à [www.sedarplus.ca](http://www.sedarplus.ca). Des exemplaires des états financiers annuels ou du RDRF annuel peuvent aussi être obtenus gratuitement des façons décrites ci-dessus.*

*Les porteurs de parts peuvent également communiquer avec nous de ces façons pour demander un exemplaire des politiques et procédures de vote par procuration, du dossier de divulgation des votes par procuration ou de la présentation d'informations trimestrielles sur le portefeuille du FNB.*

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>Actifs courants</b>		
Placements à la juste valeur	264 312	220 591
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 914	1 149
Dividendes à recevoir	771	485
Sommes à recevoir pour placements vendus	–	15 041
Sommes à recevoir pour parts émises	–	2 972
Sommes à recevoir du gestionnaire	1	–
<b>Total de l'actif</b>	<b>266 998</b>	<b>240 238</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>Passifs courants</b>		
Sommes à payer pour placements achetés	–	17 860
Sommes à payer pour parts rachetées	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	121	100
<b>Total du passif</b>	<b>121</b>	<b>17 960</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts</b>	<b>266 877</b>	<b>222 278</b>

	Actif net attribuable aux porteurs de parts (note 3)			
	par part	par série		
	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
Parts en \$ CA	31,40	29,64	266 877	222 278

## ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
<b>Revenus</b>		
Dividendes	2 998	2 220
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	–	5
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	2 598	2 183
Profit (perte) net(te) latent(e)	12 311	(7 620)
Autre	36	26
<b>Total des revenus (pertes)</b>	<b>17 943</b>	<b>(3 186)</b>
<b>Charges (note 6)</b>		
Frais de gestion	669	469
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	73	79
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
<b>Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire</b>	<b>742</b>	<b>548</b>
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
<b>Charges nettes</b>	<b>742</b>	<b>548</b>
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation, avant impôt</b>	<b>17 201</b>	<b>(3 734)</b>
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	327	272
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation</b>	<b>16 874</b>	<b>(4 006)</b>

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par part		par série	
	2024	2023	2024	2023
Parts en \$ CA	2,10	(0,64)	16 874	(4 006)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Parts en \$ CA	
	2024	2023
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS</b>		
<b>À l'ouverture</b>	<b>222 278</b>	<b>155 562</b>
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	16 874	(4 006)
Distributions versées aux porteurs de parts :		
Revenu de placement	(2 021)	(1 552)
Gains en capital	–	–
<b>Total des distributions versées aux porteurs de parts</b>	<b>(2 021)</b>	<b>(1 552)</b>
Opérations sur les parts :		
Produit de l'émission de parts	29 746	21 495
Réinvestissement des distributions	–	–
Paiements au rachat de parts	–	–
<b>Total des opérations sur les parts</b>	<b>29 746</b>	<b>21 495</b>
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts</b>	<b>44 599</b>	<b>15 937</b>
<b>À la clôture</b>	<b>266 877</b>	<b>171 499</b>
<b>Augmentation (diminution) des parts (en milliers) (note 7) :</b>	<b>Parts</b>	
<b>Parts en circulation, à l'ouverture</b>	<b>7 500</b>	<b>5 800</b>
Émises	1 000	800
Réinvestissement des distributions	–	–
Rachetées	–	–
<b>Parts en circulation, à la clôture</b>	<b>8 500</b>	<b>6 600</b>

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2024	2023
	\$	\$
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de parts liée aux activités d'exploitation	16 874	(4 006)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(2 595)	(2 218)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(12 311)	7 620
Achat de placements	(93 769)	(68 300)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	62 139	46 288
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(287)	(5)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	21	16
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation</b>	<b>(29 928)</b>	<b>(20 605)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Produit de l'émission de parts	32 718	21 495
Paievements au rachat de parts	–	–
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(2 021)	(1 552)
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement</b>	<b>30 697</b>	<b>19 943</b>
<b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>769</b>	<b>(662)</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 149	1 072
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(4)	26
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture</b>	<b>1 914</b>	<b>436</b>
Trésorerie	1 914	436
Équivalents de trésorerie	–	–
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture</b>	<b>1 914</b>	<b>436</b>
<b>Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :</b>		
Dividendes reçus	2 712	2 215
Impôts étrangers payés	327	272
Intérêts reçus	–	5
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS</b>					
ABB Ltd.	Suisse	Produits industriels	20 634	988	1 619
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	11 921	1 687	1 836
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	7 839	1 848	2 091
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	3 695	1 438	1 764
Adobe Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 426	847	997
Air Liquide SA	France	Matériaux	8 109	1 581	2 118
Alcon Inc.	Suisse	Soins de santé	12 372	1 516	1 671
Alphabet Inc., cat. C	États-Unis	Services de communication	4 918	798	1 111
Amadeus IT Group SA	Espagne	Consommation discrétionnaire	14 592	1 332	1 428
Amphenol Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	17 416	1 058	1 533
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	4 779	1 040	1 504
ARC Resources Ltd.	Canada	Énergie	40 677	781	930
Auto Trader Group PLC	Royaume-Uni	Services de communication	97 368	1 207	1 531
AvalonBay Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	5 950	1 497	1 811
Baker Hughes Co.	États-Unis	Énergie	24 174	1 162	1 181
Barratt Developments PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	145 548	1 099	1 263
Barry Callebaut AG	Suisse	Consommation de base	792	1 589	1 986
Beiersdorf AG	Allemagne	Consommation de base	9 719	1 559	1 980
BHP Group Ltd.	Australie	Matériaux	35 269	1 420	1 519
BlueScope Steel Ltd.	Australie	Matériaux	66 969	1 249	1 393
Brenntag AG	Allemagne	Produits industriels	16 078	1 488	1 624
Bridgestone Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	29 725	1 538	1 544
Corporation Cameco	Canada	Énergie	11 405	470	737
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	11 987	1 837	1 898
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	25 757	1 008	1 157
Cencora Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 896	1 581	1 793
CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	14 763	1 820	2 297
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	6 862	1 290	1 365
Chugai Pharmaceutical Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	31 190	1 538	2 042
Church & Dwight Co. Inc.	États-Unis	Consommation de base	12 449	1 477	1 761
Cintas Corp.	États-Unis	Produits industriels	6 931	1 223	1 928
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	26 000	1 701	1 869
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	27 933	2 168	2 713
Cochlear Ltd.	Australie	Soins de santé	5 010	1 098	1 325
Cognizant Technology Solutions Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	15 857	1 431	1 653
Compass Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	42 908	1 711	1 861
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	7 460	1 043	1 061
Constellation Energy	États-Unis	Services publics	3 170	534	1 114
Corteva Inc.	États-Unis	Matériaux	18 829	1 307	1 495
CoStar Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	11 111	1 163	1 132
Coterra Energy Inc.	États-Unis	Énergie	27 666	949	895
Croda International PLC	Royaume-Uni	Matériaux	18 082	1 864	1 382
Daito Trust Construction Co. Ltd.	Japon	Biens immobiliers	11 233	1 696	1 847
Devon Energy Corp.	États-Unis	Énergie	13 633	964	720
Diamondback Energy Inc.	États-Unis	Énergie	3 660	750	852
Dollarama inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	14 562	1 305	2 017
DuPont de Nemours Inc.	États-Unis	Matériaux	11 900	1 171	1 433
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	4 413	1 083	1 522
Emerson Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	10 429	1 378	1 541
ENN Energy Holdings Ltd.	Chine	Services publics	70 032	1 023	731
EOG Resources Inc.	États-Unis	Énergie	6 344	929	1 054
Equinix Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	1 217	1 178	1 459
Equity Residential	États-Unis	Biens immobiliers	17 490	1 544	1 759
Expeditors International of Washington Inc.	États-Unis	Produits industriels	8 588	1 281	1 524
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	8 850	1 211	1 401
FactSet Research Systems Inc.	États-Unis	Services financiers	2 898	1 517	1 800
Fastenal Co.	États-Unis	Produits industriels	18 012	1 346	1 738
Ferrari NV	Italie	Consommation discrétionnaire	2 662	952	1 684
Garmin Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	6 495	1 056	1 545
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 070	1 050	1 417
Geberit AG	Suisse	Produits industriels	1 789	1 418	1 580
Genmab AS	Danemark	Soins de santé	3 423	1 179	1 122
Genuine Parts Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	8 343	1 546	1 574
Givaudan SA	Suisse	Matériaux	242	1 270	1 798

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS (suite)</b>					
GlaxoSmithKline PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	66 708	1 668	1 833
Goodman Group	Australie	Biens immobiliers	42 916	1 363	1 488
Halliburton Co.	États-Unis	Énergie	20 159	923	791
Hermès International	France	Consommation discrétionnaire	419	962	1 394
The Hershey Co.	États-Unis	Consommation de base	7 915	2 323	2 051
Hess Corp.	États-Unis	Énergie	5 110	960	937
Hirose Electric Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	9 628	1 357	1 656
Hologic Inc.	États-Unis	Soins de santé	17 190	1 777	1 892
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 168	1 381	1 734
IDEXX Laboratories Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 608	1 072	1 098
Illinois Tool Works Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 448	1 578	1 929
Compagnie Pétrolière Impériale Ltée	Canada	Énergie	13 478	862	1 282
Independence Group NL	Australie	Matériaux	165 690	1 157	910
Industria de Diseño Textil SA (Inditex)	Espagne	Consommation discrétionnaire	21 144	932	1 694
Informa PLC	Royaume-Uni	Services de communication	95 149	1 056	1 414
Intertek Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	20 784	1 735	1 943
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	11 696	2 474	2 561
Kao Corp.	Japon	Consommation de base	30 760	1 801	2 065
Kerry Group PLC, A	Irlande	Consommation de base	15 905	2 164	2 234
Kia Motors Corp.	Corée du Sud	Consommation discrétionnaire	9 720	1 239	1 003
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	10 684	1 912	2 054
Kone Oyj, B	Finlande	Produits industriels	21 122	1 515	1 710
Kyocera Corp.	Japon	Technologie de l'information	112 445	1 919	1 763
Labcorp Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 726	1 600	1 729
Linde PLC	Irlande	Matériaux	2 780	1 245	1 791
Lindt & Sprüngli AG-PC	Suisse	Consommation de base	109	1 740	1 904
Logitech International SA, nom.	Suisse	Technologie de l'information	7 915	1 043	958
L'Oréal SA	France	Consommation de base	2 447	1 366	1 483
Martin Marietta Materials Inc.	États-Unis	Matériaux	1 802	1 335	1 310
Mastercard Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	2 414	1 283	1 610
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	10 408	1 419	1 597
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	1 140	420	882
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	2 251	889	1 309
Mid-America Apartment Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	8 285	1 687	1 779
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	23 108	1 998	2 300
Monster Beverage Corp.	États-Unis	Consommation de base	24 020	1 551	1 693
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	2 499	1 119	1 602
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 109	1 649	1 888
Neste Oil Oyj	Finlande	Énergie	37 504	1 611	986
Nestlé SA, nom.	Suisse	Consommation de base	16 187	2 457	2 202
Nike Inc., cat. B	États-Unis	Consommation discrétionnaire	8 837	1 097	1 055
Nitto Denko Corp.	Japon	Matériaux	67 940	1 311	1 533
Novartis AG, nom.	Suisse	Soins de santé	15 232	1 863	2 370
Novo Nordisk AS, B	Danemark	Soins de santé	6 659	601	1 060
Novonesis, B	Danemark	Matériaux	16 332	1 323	1 593
NVR Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	130	980	1 723
OBIC Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	44 005	1 771	2 097
Ono Pharmaceutical Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	89 939	2 322	1 624
Origin Energy Ltd.	Australie	Services publics	116 476	1 151	1 093
Otsuka Holdings Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	31 572	1 551	2 410
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	9 961	2 250	2 288
Pilbara Minerals Ltd.	Australie	Matériaux	228 334	765	700
Pinterest Inc.	États-Unis	Services de communication	10 485	625	459
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	9 560	1 845	2 237
Prologis Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	8 979	1 431	1 532
QIAGEN NV	États-Unis	Soins de santé	28 349	1 609	1 730
Reckitt Benckiser Group PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	21 733	1 922	1 803
RELX PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	33 690	1 389	2 142
Rightmove PLC	Royaume-Uni	Services de communication	136 204	1 279	1 524
Rio Tinto PLC	Royaume-Uni	Matériaux	14 442	1 316	1 387
Roche Holding AG Genussscheine	Suisse	Soins de santé	5 279	2 127	2 288
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 467	1 474	1 854
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	2 611	1 346	1 822
The Sage Group PLC	Royaume-Uni	Technologie de l'information	86 604	1 830	1 608

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N <sup>bre</sup> d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS (suite)</b>					
Samsung Electronics Co. Ltd.	Corée du Sud	Technologie de l'information	21 412	1 515	1 360
Sanofi	États-Unis	Soins de santé	12 612	1 625	1 957
SAP AG	Allemagne	Technologie de l'information	6 308	1 250	1 944
Schindler Holding AG, PC	Suisse	Produits industriels	4 355	1 347	1 730
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	15 584	1 035	883
SECOM Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	47 700	2 134	2 385
<sup>1</sup> SGS SA, nom.	Suisse	Produits industriels	15 113	1 769	2 283
Shin-Etsu Chemical Co. Ltd.	Japon	Matériaux	24 567	1 061	1 387
Singapore Telecommunications Ltd.	Singapour	Services de communication	841 941	2 038	2 876
Subaru Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	43 886	1 103	1 029
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	22 661	951	1 131
Swisscom AG, nom.	Suisse	Services de communication	3 204	2 348	2 836
Symrise AG	Allemagne	Matériaux	9 456	1 448	1 769
TE Connectivity PLC	États-Unis	Technologie de l'information	7 017	1 311	1 431
Tenaris SA	États-Unis	Énergie	48 591	905	1 036
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	9 215	1 450	2 126
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	10 182	1 267	1 617
Tourmaline Oil Corp.	Canada	Énergie	16 912	1 028	1 062
The Trade Desk Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	3 997	423	592
Trelleborg AB	Suède	Produits industriels	23 549	1 253	1 225
Trend Micro Inc.	Japon	Technologie de l'information	22 501	1 272	1 803
Ulta Beauty Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 229	1 328	1 172
Unicharm Corp.	Japon	Consommation de base	34 597	1 643	1 694
Unilever PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	26 257	1 820	2 302
UPM-Kymmene Oyj	Finlande	Matériaux	30 368	1 395	1 377
USS Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	146 755	1 694	1 880
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	4 339	1 321	1 612
Vulcan Materials Co.	États-Unis	Matériaux	4 141	1 407	1 401
W.W. Grainger Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 184	1 049	1 662
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	20 336	1 351	2 218
Wesfarmers Ltd.	Australie	Consommation discrétionnaire	30 271	1 510	1 998
Weyerhaeuser Co.	États-Unis	Biens immobiliers	35 954	1 555	1 645
Wheaton Precious Metals Corp.	Canada	Matériaux	17 899	1 052	1 478
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	8 559	1 278	1 952
Woodside Petroleum Ltd.	Australie	Énergie	51 785	1 331	1 223
Yakult Hansha Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	66 476	2 051	2 084
ZOZO Inc.	Japon	Consommation discrétionnaire	35 155	1 010	1 731
<b>Total des actions</b>				<b>227 830</b>	<b>264 312</b>
Coûts de transaction				(170)	–
<b>Total des placements</b>				<b>227 660</b>	<b>264 312</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie					1 914
Autres éléments d'actif moins le passif					651
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts</b>					<b>266 877</b>

<sup>1</sup> L'émetteur de ce titre est lié à Mackenzie. Voir note 1.

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,0
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	41,7
Japon	12,2
Suisse	10,0
Royaume-Uni	8,2
Canada	6,0
Australie	4,4
Allemagne	2,7
Autre	2,6
France	2,6
Irlande	2,0
Finlande	1,5
Danemark	1,4
Pays-Bas	1,4
Espagne	1,2
Singapour	1,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Consommation de base	15,2
Soins de santé	13,5
Produits industriels	12,9
Technologie de l'information	12,3
Consommation discrétionnaire	11,6
Matériaux	11,0
Énergie	7,8
Biens immobiliers	5,4
Services de communication	5,0
Services financiers	3,2
Services publics	1,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,5
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	46,3
Suisse	10,6
Japon	9,6
Royaume-Uni	8,1
Canada	6,8
Australie	3,8
France	3,1
Allemagne	2,1
Autre	1,9
Finlande	1,6
Pays-Bas	1,5
Corée du Sud	1,2
Irlande	1,2
Singapour	0,9
Danemark	0,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,5
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Consommation de base	15,4
Soins de santé	14,1
Produits industriels	13,3
Technologie de l'information	11,6
Consommation discrétionnaire	11,1
Matériaux	10,4
Énergie	8,3
Biens immobiliers	5,8
Services de communication	5,4
Services financiers	3,2
Services publics	0,7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,5
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2



# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 1. Périodes comptables et renseignements généraux

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux 30 septembre 2024 et 2023 ou aux semestres clos à ces dates, à l'exception des données comparatives présentées dans les états de la situation financière et les notes annexes, qui se rapportent au 31 mars 2024. Pour l'exercice au cours duquel un fonds négocié en bourse (« FNB ») est établi, l'information fournie se rapporte à la période allant de la date de constitution à la date marquant la fin de l'exercice en question. Se reporter à la note 11 a) pour la date de constitution du FNB.

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

Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie ») est le gestionnaire du FNB et, conjointement, Wealthsimple Inc. et Mackenzie sont les promoteurs du FNB. Mackenzie appartient à cent pour cent à Société financière IGM Inc., une filiale de Power Corporation du Canada. Société financière IGM Inc. est également l'actionnaire le plus important de Wealthsimple Inc. Les placements du FNB dans des sociétés du groupe de sociétés Power sont identifiés dans le tableau des placements.

### 2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (« IFRS »), y compris la Norme comptable internationale 34 (« IAS »), *Information financière intermédiaire*, telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers ont été établis selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour établir les états financiers annuels audités les plus récents du FNB, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2024. La note 3 présente un résumé des méthodes comptables significatives du FNB en vertu des IFRS.

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

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le conseil d'administration de Corporation Financière Mackenzie le 12 novembre 2024.

### 3. Méthodes comptables significatives

#### a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

Le FNB comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés, des fonds privés (« Fonds sous-jacents ») et des fonds négociés en bourse (« FNB »), le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net. Pour les fonds privés, le gestionnaire aura recours aux évaluations fournies par les gestionnaires des fonds privés, ce qui représente la quote-part du FNB de l'actif net de ces fonds privés. Les placements du FNB dans des Fonds sous-jacents et des FNB, le cas échéant, sont présentés dans le tableau des placements à la juste valeur, ce qui représente l'exposition maximale du FNB en lien avec ces placements.

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

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

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

#### b) Évaluation de la juste valeur

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

Les placements dans des titres cotés à une Bourse des valeurs mobilières ou négociés sur un marché hors cote, y compris les FNB, 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 significatifs disponibles, sont évalués à leur juste valeur, laquelle sera déterminée par Mackenzie à l'aide de techniques d'évaluation appropriées et acceptées par le secteur, y compris des modèles d'évaluation. La juste valeur d'un titre déterminée à l'aide de modèles d'évaluation exige l'utilisation de facteurs et d'hypothèses fondés sur les données observables sur le marché, notamment la volatilité et les autres taux ou prix applicables. Dans des cas limités, la juste valeur d'un titre peut être déterminée grâce à des techniques d'évaluation qui ne sont pas appuyées par des données observables sur le marché.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie, qui incluent les dépôts de trésorerie auprès d'institutions financières et les placements à court terme qui sont facilement convertibles en trésorerie, sont soumis à un risque négligeable de changement de valeur et sont utilisés par le FNB dans la gestion de ses engagements à court terme. La trésorerie, les équivalents de trésorerie et les placements à court terme 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. Les placements à court terme qui ne sont pas considérés comme des équivalents de trésorerie sont présentés séparément dans le tableau des placements.

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

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

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

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2024.

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

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

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

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

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

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

#### b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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

Voir la note 11 pour le classement des justes valeurs du FNB.

#### c) Comptabilisation des produits

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

#### d) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

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

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

#### f) Compensation

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

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

#### g) Devise

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

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

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

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

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

#### i) Valeur liquidative par part

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

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

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

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

k) Modifications comptables futures

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

### 4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

*Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif*

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

Utilisation de jugements

*Classement et évaluation des placements*

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

*Monnaie fonctionnelle*

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

*Intérêts dans des entités structurées non consolidées*

Afin de déterminer si un Fonds sous-jacent ou un FNB dans lequel le FNB investit, mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée, Mackenzie doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée. Ces Fonds sous-jacents respectent la définition d'une entité structurée, car :

- I. les droits de vote dans les Fonds sous-jacents ne sont pas des facteurs dominants pour décider qui les contrôle;
- II. les activités des Fonds sous-jacents sont assujetties à des restrictions aux termes de leurs documents de placement;
- III. les Fonds sous-jacents ont des objectifs de placement précis et bien définis visant à offrir des occasions de placement aux investisseurs tout en leur transférant les risques et avantages connexes.

Par conséquent, de tels placements sont comptabilisés à la JVRN. La note 11 résume les détails des participations du FNB dans ces Fonds sous-jacents, le cas échéant.

### 5. Impôts sur le résultat

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

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

### 6. Frais de gestion et frais d'exploitation

Mackenzie reçoit des frais de gestion pour la gestion du portefeuille de placements, l'analyse des placements, la formulation de recommandations et la prise de décisions quant aux placements, ainsi que pour la prise de dispositions de courtage pour l'achat et la vente de titres en portefeuille. Les frais de gestion sont calculés en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne des parts du FNB.

## NOTES ANNEXES

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

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

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

### 7. Parts et opérations sur parts

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

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

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

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

### 8. Capital du FNB

Le capital du FNB est composé de l'actif net attribuable aux porteurs de parts. Les parts en circulation du FNB aux 30 septembre 2024 et 2023 ainsi que les parts qui ont été émises, réinvesties et rachetées au cours de ces périodes sont présentées dans l'état de l'évolution de la situation financière. Mackenzie gère le capital du FNB conformément aux objectifs de placement décrits à la note 11.

### 9. Risques découlant des instruments financiers

#### i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du FNB l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du FNB aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 30 septembre 2024, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

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

#### ii. Risque de liquidité

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

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 9. Risques découlant des instruments financiers (suite)

#### iii. Risque de change

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

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

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

#### iv. Risque de taux d'intérêt

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

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

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

#### v. Autre risque de prix

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

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

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

#### vi. Risque de crédit

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

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

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

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

#### vii. FNB sous-jacents

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

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 10. Autres informations

#### 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
CZK	Couronne tchèque	KOR	Won sud-coréen	SEK	Couronne suédoise
CLP	Peso chilien	MXN	Peso mexicain	SGD	Dollar de Singapour
CNY	Yuan chinois	MYR	Ringgit malaisien	THB	Baht thaïlandais
COP	Peso colombien	NGN	Naira nigérian	TRL	Livre turque
DKK	Couronne danoise	NOK	Couronne norvégienne	USD	Dollar américain
EGP	Livre égyptienne	NTD	Nouveau dollar de Taïwan	VND	Dong vietnamien
EUR	Euro	NZD	Dollar néo-zélandais	ZAR	Rand sud-africain
GBP	Livre sterling	PEN	Nouveau sol péruvien	ZMW	Kwacha zambien
GHS	Cedi ghanéen	PHP	Peso philippin		
HKD	Dollar de Hong Kong	PKR	Roupie pakistanaise		

# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

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

#### a) Constitution du FNB et renseignements sur les séries

Date de constitution : 21 avril 2021

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

Les parts en \$ CA ont été inscrites à la Cboe Canada sous le symbole WSHR. Le cours de clôture, ou la valeur médiane du cours acheteur et du cours vendeur en l'absence d'un cours de clôture, au 30 septembre 2024 était de 31,53 \$ (29,64 \$ au 31 mars 2024).

Les frais de gestion pour les parts en \$ CA sont de 0,50 %.

Au 30 septembre 2024, la valeur liquidative par part du FNB était de 31,40 \$ (29,64 \$ au 31 mars 2024), et son actif net par part calculé conformément aux normes IFRS était de 31,40 \$ (29,64 \$ au 31 mars 2024).

#### b) Reports prospectifs de pertes fiscales

#### Date d'échéance des pertes autres qu'en capital

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	2030 \$	2031 \$	2032 \$	2033 \$	2034 \$	2035 \$	2036 \$	2037 \$	2038 \$	2039 \$	2040 \$	2041 \$	2042 \$	2043 \$
4 413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### c) Prêt de titres

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, aucune opération de prêt, de mise en pension ou de prise en pension de titres n'était en cours.

#### d) Commissions

Pour les périodes terminées les 30 septembre 2024 et 2023, les commissions versées par le Fonds n'ont pas généré de services de tiers fournis ou payés par les courtiers.

#### e) Risques découlant des instruments financiers

##### i. Exposition au risque et gestion du risque

Le FNB cherche à reproduire, autant qu'il est raisonnablement possible et avant déduction des frais, le rendement de l'indice Dow Jones Islamic Market Developed Markets Quality and Low Volatility, ou de tout indice qui le remplace. Il investit principalement dans des titres de capitaux propres de marchés développés mondiaux qui sont conformes à la charia.

##### ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	115 686	1 847	-	117 533				
JPY	32 574	-	-	32 574				
EUR	30 100	-	-	30 100				
CHF	25 225	-	-	25 225				
GBP	21 993	-	-	21 993				
AUD	11 649	-	-	11 649				
DKK	3 775	-	-	3 775				
SGD	2 876	-	-	2 876				
KOR	2 363	-	-	2 363				
SEK	1 225	-	-	1 225				
HKD	731	-	-	731				
Total	248 197	1 847	-	250 044				
% de l'actif net	93,0	0,7	-	93,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(12 502)	(4,7)	12 502	4,7



# FINB D' ACTIONS MONDIALES CHARIA WEALTHSIMPLE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

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

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

31 mars 2024

Devise	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	105 699	519	–	106 218				
EUR	24 369	–	–	24 369				
JPY	21 387	150	–	21 537				
CHF	21 057	19	–	21 076				
GBP	17 980	2	–	17 982				
AUD	8 378	33	–	8 411				
KOR	2 707	(30)	–	2 677				
SGD	1 901	–	–	1 901				
DKK	1 383	–	–	1 383				
HKD	682	–	–	682				
Total	205 543	693	–	206 236				
% de l'actif net	92,5	0,3	–	92,8				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(10 312)	(4,6)	10 312	4,6

\* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

#### iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

#### iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2024	26 431	9,9	(26 431)	(9,9)
31 mars 2024	22 059	9,9	(22 059)	(9,9)

#### v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le FNB n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

- f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2024				31 mars 2024			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	264 312	–	–	264 312	220 591	–	–	220 591
Total	264 312	–	–	264 312	220 591	–	–	220 591

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

Au cours des périodes, aucun transfert n'a eu lieu entre le niveau 1 et le niveau 2.

- g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le gestionnaire et ses sociétés affiliées n'avaient aucun placement dans le FNB.

- h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

- i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le FNB n'avait aucun placement dans des fonds sous-jacents.