

## Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

États financiers intermédiaires

30 septembre 2023



L'auditeur des Fonds n'a pas révisé les présents états financiers intermédiaires.



# Table des matières

Message aux détenteurs de parts	1
Responsabilité de la direction à l'égard de l'information financière	2
États financiers	
<b>Fonds équilibrés mondiaux</b>	
Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale	3
Notes générales aux états financiers	26

## Message aux détenteurs de parts

Madame, Monsieur,

Nous sommes heureux de vous faire parvenir le rapport intermédiaire 2023 des fonds communs de placement d'IA Clarington. Les états financiers ci-joints comprennent des renseignements importants concernant vos placements pour la période close le 30 septembre 2023.

Nous vous remercions de votre confiance continue et sommes engagés à vous offrir des solutions de placement actives répondant à vos besoins.

Pour toute question ou pour obtenir de plus amples renseignements, veuillez communiquer avec votre conseiller financier ou avec l'équipe du service à la clientèle d'IA Clarington au 1 800 530-0204, ou visiter notre site Web au [www.iaclarington.com](http://www.iaclarington.com).

Cordialement,



Catherine Milum  
Chef de la direction

# Responsabilité de la direction à l'égard de l'information financière

## Responsabilité de la direction à l'égard de l'information financière

Les états financiers ci-joints ont été préparés par Placements IA Clarington inc., gestionnaire du Fonds, et approuvés par le conseil d'administration du gestionnaire. Le gestionnaire est responsable de l'information et des déclarations contenus dans ces états financiers et les autres sections du présent rapport.

Le gestionnaire a maintenu des processus adéquats permettant d'assurer la pertinence et la fiabilité de l'information financière produite. Les états financiers ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS) et ils comprennent certains montants fondés sur des estimations et des jugements. Les principales méthodes comptables que la direction juge appropriées pour le Fonds sont décrites à la note générale 3 des états financiers.

Le conseil d'administration a la responsabilité de surveiller le processus de présentation de l'information financière et d'examiner et d'approuver les états financiers du Fonds. Il examine également les contrôles internes à l'égard de l'information financière, les questions d'audit et les problèmes liés à la présentation de l'information financière avec la direction et les auditeurs indépendants.



Catherine Milum  
Chef de la direction

13 novembre 2023



Nancy Cappadocia  
Chef de la direction financière

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## États de la situation financière

Aux En milliers (sauf les montants par part)	30 septembre 2023 (non audité) \$	31 mars 2023 (audité) \$
<b>ACTIF</b>		
<b>ACTIF COURANT</b>		
Placements	3 925 687	3 917 723
Instruments financiers dérivés		
Contrats à terme standardisés	2 054	4 535
Contrats de change	4 062	17 367
Options	61	-
Trésorerie	80 590	44 348
Marge	6 158	474
Souscriptions à recevoir	2 752	3 709
Sommes à recevoir sur la vente de titres	21 017	1 349
Intérêts, dividendes, distributions et autres montants à recevoir	16 163	14 530
	<b>4 058 544</b>	<b>4 004 035</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>PASSIF COURANT</b>		
Instruments financiers dérivés		
Contrats à terme standardisés	7 435	1 538
Contrats de change	252	1 346
Marge	568	2 597
Sommes à payer sur l'achat de titres	37 390	2 778
Rachats à payer	2 735	7 710
Distributions à payer	1 147	684
Charges à payer	4 279	4 341
	<b>53 806</b>	<b>20 994</b>
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES</b>	<b>4 004 738</b>	<b>3 983 041</b>
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES, PAR SÉRIE</b>		
Série A	1 015 621	1 136 528
Série E	460 078	346 142
Série E5	1 348	1 289
Série E6	43 209	38 873
Série E8	14 708	-
Série F	1 015 080	1 024 867
Série F5	3 336	2 194
Série F6	73 529	80 324
Série F8	11 766	12 252
Série I	1 193 552	1 132 839
Série L	34 339	45 145
Série L5	582	618
Série L6	1 657	3 577
Série L8	324	647
Série LX	131	131
Série O	25 797	21 252
Série P	115	113
Série P6	210	207
Série T5	1 811	2 076
Série T6	39 429	48 951
Série T8	25 640	41 667
Série X	10 394	11 289
Série FNB	32 082	32 060

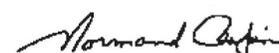
## États de la situation financière (suite)

Aux En milliers (sauf les montants par part)	30 septembre 2023 (non audité) \$	31 mars 2023 (audité) \$
<b>NOMBRE DE PARTS EN CIRCULATION</b>		
Série A	46 773	53 124
Série E	29 328	22 422
Série E5	160	152
Série E6	4 639	4 110
Série E8	1 525	-
Série F	47 743	49 133
Série F5	383	252
Série F6	8 514	9 243
Série F8	4 292	4 396
Série I	174 220	168 831
Série L	1 571	2 096
Série L5	70	74
Série L6	247	525
Série L8	167	326
Série LX	15	15
Série O	3 741	3 146
Série P	7	7
Série P6	19	18
Série T5	216	246
Série T6	5 812	7 117
Série T8	13 128	20 842
Série X	1 177	1 297
Série FNB	2 700	2 750
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES, PAR PART</b>		
Série A	21,71	21,39
Série E	15,69	15,44
Série E5	8,42	8,48
Série E6	9,32	9,46
Série E8	9,64	-
Série F	21,26	20,86
Série F5	8,70	8,71
Série F6	8,64	8,69
Série F8	2,74	2,79
Série I	6,85	6,71
Série L	21,85	21,54
Série L5	8,33	8,40
Série L6	6,71	6,81
Série L8	1,94	1,98
Série LX	8,81	8,69
Série O	6,90	6,75
Série P	17,24	16,89
Série P6	11,28	11,31
Série T5	8,38	8,45
Série T6	6,78	6,88
Série T8	1,95	2,00
Série X	8,83	8,70
Série FNB	11,88	11,66

Approuvés au nom du conseil d'administration de Placements IA Clarington inc.



Catherine Milum, chef de la direction



Normand Pépin, administrateur

Les notes ci-jointes font partie intégrante des présents états financiers.

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## États du résultat global (non audité)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2023	2022
En milliers (sauf les montants par part)	\$	\$
<b>REVENUS</b>		
Intérêts à des fins de distribution	24 816	20 578
Dividendes	18 305	16 073
Prêts de titres	104	108
Autres revenus	2	-
Gain (perte) de change sur la trésorerie	737	1 939
Autres variations de la juste valeur des placements et des instruments financiers dérivés		
Placements :		
Gain (perte) net réalisé	60 396	(396)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente	26 549	(532 169)
Gain (perte) net sur la juste valeur des placements	86 945	(532 565)
Instruments financiers dérivés :		
Gain (perte) net réalisé	775	(26 921)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente	(20 596)	(64 750)
Gain (perte) net sur la juste valeur des instruments financiers dérivés	(19 821)	(91 671)
Total des autres variations de la juste valeur des placements et des instruments financiers dérivés	67 124	(624 236)
	111 088	(585 538)
<b>CHARGES</b>		
Frais de gestion	23 692	24 514
Frais d'administration fixe	2 246	2 371
Honoraires du comité d'examen indépendant	18	15
Coûts de transactions	491	655
Impôts étrangers retenus à la source	2 490	2 057
	28 937	29 612

AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES	2023	2022
	\$	\$
	82 151	(615 150)

### AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES PAR SÉRIE

Série A	16 596	(196 147)
Série E	6 297	(41 860)
Série E5	17	(178)
Série E6	729	(5 100)
Série E8	(617)	-
Série F	22 241	(160 817)
Série F5	46	(278)
Série F6	1 944	(12 919)
Série F8	267	(1 935)
Série I	30 361	(153 287)
Série L	781	(14 738)
Série L5	11	(144)
Série L6	50	(1 832)
Série L8	15	(272)
Série LX	2	(118)
Série O	546	(2 069)
Série P	3	(29)
Série P6	5	(31)
Série T5	32	(389)
Série T6	710	(8 758)
Série T8	1 243	(7 144)
Série X	173	(1 880)
Série FNB	699	(5 225)

## États du résultat global (non audité) (suite)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2023	2022
En milliers (sauf les montants par part)	\$	\$
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES PAR PART</b>		
Série A	0,34	(3,22)
Série E	0,23	(2,33)
Série E5	0,11	(1,34)
Série E6	0,16	(1,52)
Série E8	(0,54)	-
Série F	0,46	(3,01)
Série F5	0,14	(1,30)
Série F6	0,21	(1,33)
Série F8	0,05	(0,43)
Série I	0,17	(0,92)
Série L	0,44	(3,68)
Série L5	0,14	(1,36)
Série L6	0,14	(1,26)
Série L8	0,06	(0,37)
Série LX	0,12	(1,86)
Série O	0,16	(0,93)
Série P	0,45	(2,82)
Série P6	0,30	(1,64)
Série T5	0,13	(1,35)
Série T6	0,11	(1,09)
Série T8	0,06	(0,33)
Série X	0,15	(1,30)
Série FNB	0,26	(1,69)

Les notes ci-jointes font partie intégrante des présents états financiers.

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## États de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables (non audité)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2023	2022
En milliers	\$	\$
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES AU DÉBUT DE LA PÉRIODE</b>		
Série A	1 136 528	1 342 651
Série E	346 142	291 333
Série E5	1 289	1 237
Série E6	38 873	34 439
Série E8	-	-
Série F	1 024 867	1 150 177
Série F5	2 194	1 777
Série F6	80 324	93 951
Série F8	12 252	13 105
Série I	1 132 839	1 116 701
Série L	45 145	116 295
Série L5	618	1 007
Série L6	3 577	15 110
Série L8	647	2 086
Série LX	131	1 179
Série O	21 252	13 925
Série P	113	421
Série P6	207	247
Série T5	2 076	2 721
Série T6	48 951	59 185
Série T8	41 667	50 486
Série X	11 289	13 137
Série FNB	32 060	37 527
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES</b>		
Série A	16 596	(196 147)
Série E	6 297	(41 860)
Série E5	17	(178)
Série E6	729	(5 100)
Série E8	(617)	-
Série F	22 241	(160 817)
Série F5	46	(277)
Série F6	1 944	(12 919)
Série F8	267	(1 935)
Série I	30 361	(153 287)
Série L	781	(14 738)
Série L5	11	(144)
Série L6	50	(1 832)
Série L8	15	(272)
Série LX	2	(118)
Série O	546	(2 069)
Série P	3	(29)
Série P6	5	(31)
Série T5	32	(389)
Série T6	710	(8 758)
Série T8	1 243	(7 144)
Série X	173	(1 880)
Série FNB	699	(5 225)

## États de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables (non audité) (suite)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2023	2022
En milliers	\$	\$
<b>DISTRIBUTIONS AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES</b>		
Revenus nets de placement :		
Série A	-	-
Série E	-	-
Série E5	-	-
Série E6	-	-
Série E8	(6)	-
Série F	(2 605)	-
Série F5	(7)	-
Série F6	(202)	-
Série F8	(31)	-
Série I	(7 198)	-
Série L	-	-
Série L5	-	-
Série L6	-	-
Série L8	-	-
Série LX	-	-
Série O	(126)	-
Série P	(1)	-
Série P6	(1)	-
Série T5	-	-
Série T6	-	-
Série T8	-	-
Série X	-	-
Série FNB	(81)	-
Remboursement de capital :		
Série A	-	-
Série E	-	-
Série E5	(31)	(33)
Série E6	(1 410)	(1 007)
Série E8	(295)	-
Série F	-	-
Série F5	(60)	(56)
Série F6	(2 008)	(2 959)
Série F8	(435)	(660)
Série I	-	-
Série L	-	-
Série L5	(15)	(26)
Série L6	(64)	(320)
Série L8	(19)	(77)
Série LX	-	-
Série O	-	-
Série P	-	-
Série P6	(5)	(7)
Série T5	(43)	(72)
Série T6	(1 178)	(1 953)
Série T8	(1 316)	(2 301)
Série X	-	-
Série FNB	-	-
	<b>(17 137)</b>	<b>(9 471)</b>

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## États de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables (non audité) (suite)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2023	2022
En milliers	\$	\$
<b>OPÉRATIONS SUR PARTS RACHETABLES</b>		
Produit d'émission de parts rachetables :		
Série A	73 588	91 872
Série E	141 104	13 949
Série E5	417	115
Série E6	11 087	4 087
Série E8	15 700	-
Série F	59 464	73 893
Série F5	1 278	512
Série F6	4 861	6 162
Série F8	717	2 116
Série I	48 316	47 280
Série L	759	1 413
Série L5	-	-
Série L6	10	99
Série L8	-	40
Série LX	-	1
Série O	4 259	3 259
Série P	-	-
Série P6	-	-
Série T5	237	394
Série T6	4 993	7 866
Série T8	2 469	2 528
Série X	124	971
Série FNB	906	302
Réinvestissement des distributions aux détenteurs de parts rachetables :		
Série A	5	21
Série E	45	23
Série E5	13	10
Série E6	726	522
Série E8	169	-
Série F	2 189	46
Série F5	6	5
Série F6	368	534
Série F8	90	137
Série I	7 198	-
Série L	2	2
Série L5	7	15
Série L6	27	116
Série L8	18	49
Série LX	-	-
Série O	126	-
Série P	1	-
Série P6	6	7
Série T5	21	34
Série T6	685	1 039
Série T8	828	1 368
Série X	-	-
Série FNB	-	-

## États de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables (non audité) (suite)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2023	2022
En milliers	\$	\$
Rachat de parts rachetables :		
Série A	(211 096)	(95 393)
Série E	(33 510)	(25 281)
Série E5	(357)	(128)
Série E6	(6 796)	(3 355)
Série E8	(243)	-
Série F	(91 076)	(114 857)
Série F5	(121)	(123)
Série F6	(11 758)	(8 922)
Série F8	(1 094)	(711)
Série I	(17 964)	(32 440)
Série L	(12 348)	(47 621)
Série L5	(39)	(70)
Série L6	(1 943)	(7 788)
Série L8	(337)	(743)
Série LX	(2)	(934)
Série O	(260)	(178)
Série P	(1)	(293)
Série P6	(2)	(34)
Série T5	(512)	(606)
Série T6	(14 732)	(4 337)
Série T8	(19 251)	(5 417)
Série X	(1 192)	(1 314)
Série FNB	(1 502)	(1 637)
	(43 317)	(91 395)
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES</b>		
Série A	(120 907)	(199 647)
Série E	113 936	(53 169)
Série E5	59	(214)
Série E6	4 336	(4 853)
Série E8	14 708	-
Série F	(9 787)	(201 735)
Série F5	1 142	61
Série F6	(6 795)	(18 104)
Série F8	(486)	(1 053)
Série I	60 713	(138 447)
Série L	(10 806)	(60 944)
Série L5	(36)	(225)
Série L6	(1 920)	(9 725)
Série L8	(323)	(1 003)
Série LX	-	(1 051)
Série O	4 545	1 012
Série P	2	(322)
Série P6	3	(65)
Série T5	(265)	(639)
Série T6	(9 522)	(6 143)
Série T8	(16 027)	(10 966)
Série X	(895)	(2 223)
Série FNB	22	(6 560)

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## États de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables (non audité) (suite)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2023	2022
En milliers	\$	\$
<b>ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES À LA FIN DE LA PÉRIODE</b>		
Série A	1 015 621	1 143 004
Série E	460 078	238 164
Série E5	1 348	1 023
Série E6	43 209	29 586
Série E8	14 708	-
Série F	1 015 080	948 442
Série F5	3 336	1 838
Série F6	73 529	75 847
Série F8	11 766	12 052
Série I	1 193 552	978 254
Série L	34 339	55 351
Série L5	582	782
Série L6	1 657	5 385
Série L8	324	1 083
Série LX	131	128
Série O	25 797	14 937
Série P	115	99
Série P6	210	182
Série T5	1 811	2 082
Série T6	39 429	53 042
Série T8	25 640	39 520
Série X	10 394	10 914
Série FNB	32 082	30 967

Les notes ci-jointes font partie intégrante des présents états financiers.

## États des flux de trésorerie (non audités)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2023	2022
En milliers	\$	\$
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</b>		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables	82 151	(615 150)
Ajustements		
Intérêts à des fins de distribution	(24 816)	(20 578)
Dividendes	(18 305)	(16 073)
Autres revenus	(2)	-
Impôts étrangers retenus à la source	2 490	2 057
Perte (gain) de change sur la trésorerie	(737)	(1 939)
Perte (gain) nette réalisée sur les placements et les instruments financiers dérivés	(61 171)	27 317
Variation nette de la moins-value (plus-value) latente sur les placements et les instruments financiers dérivés	(5 953)	596 919
Coûts de transactions	491	655
Produit réalisé à la vente et à l'échéance de placements	691 037	711 965
Achats de placements	(594 899)	(630 928)
Diminution (augmentation) de la marge	(7 713)	(385)
Augmentation (diminution) des charges à payer	(62)	(797)
Intérêts reçus (payés)	21 638	21 122
Dividendes reçus, déduction faite des retenues d'impôts	15 360	13 484
Autres revenus reçus	5	(2 494)
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</b>	<b>99 514</b>	<b>85 175</b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Distributions payées aux détenteurs de parts rachetables nettes des distributions réinvesties	(4 144)	(5 554)
Produit d'émission de parts rachetables	370 289	256 859
Variations des souscriptions à recevoir	957	1 455
Émission de parts des autres séries	(194 581)	(76 558)
Produit de rachat de parts rachetables	(426 136)	(352 182)
Variations des rachats à payer	(4 975)	2 158
Rachat de parts des autres séries	194 581	76 558
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>	<b>(64 009)</b>	<b>(97 264)</b>
Gain (perte) de change sur la trésorerie	737	1 939
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE</b>	<b>36 242</b>	<b>(10 150)</b>
Trésorerie (découvert bancaire) au début de la période	44 348	52 199
<b>TRÉSORERIE (DÉCOUVERT BANCAIRE) À LA FIN DE LA PÉRIODE</b>	<b>80 590</b>	<b>42 049</b>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des présents états financiers.

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Inventaire du portefeuille (non audité)

Au 30 septembre 2023 En milliers (sauf le nombre de titres)	Nombre de titres	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2023 En milliers (sauf le nombre de titres)	Nombre de titres	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
<b>ACTIONS CANADIENNES (0,01 %)</b>				<b>TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (10,93 %)</b>			
<b>ÉNERGIE (0,01 %)</b>				<b>ACCENTURE PLC, cat. A</b>			
*Iskander Energy Corp.	14 646 666	3 625	146		253 857	77 875	105 405
<b>TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (0,00 %)</b>				<b>ADOBE INC.</b>			
*Calgary Scientific Inc., cat. A	983 333	3 650	-		83 819	48 181	57 783
<b>MATÉRIAUX (0,00 %)</b>				<b>NVIDIA CORP.</b>			
*ECI Exploration and Mining Inc.	1 100 000	440	-		121 982	25 306	71 738
<b>TOTAL DES ACTIONS CANADIENNES</b>				<b>ROPER TECHNOLOGIES INC.</b>			
		<b>7 715</b>	<b>146</b>		129 761	62 334	84 961
<b>ACTIONS AMÉRICAINES (54,67 %)</b>				<b>SALESFORCE.COM INC.</b>			
<b>SERVICES DE COMMUNICATION (3,27 %)</b>				<b>TEXAS INSTRUMENTS INC.</b>			
Alphabet Inc., cat. A	740 764	78 171	131 059		280 785	83 459	76 980
*Polar Wireless Corp.	29 262 582	2 880	-		189 392	33 237	40 716
		81 051	131 059			330 392	437 583
<b>CONSOMMATION DISCRÉTIONNAIRE (10,86 %)</b>				<b>MATÉRIAUX (2,79 %)</b>			
Airbnb Inc., cat. A	563 382	110 031	104 512	Linde PLC	222 158	68 439	111 838
Amazon.com Inc.	761 842	116 980	130 935	<b>TOTAL DES ACTIONS AMÉRICAINES</b>			
Nike Inc., cat. B	468 593	64 427	60 579		<b>1 775 525</b>	<b>2 189 412</b>	
O'Reilly Automotive Inc.	40 856	51 066	50 203	<b>Au 30 septembre 2023</b>			
The Home Depot Inc.	216 555	77 428	88 467	<b>En milliers (sauf le nombre de titres)</b>			
		419 932	434 696	<b>Pays</b>	<b>Nombre de titres</b>	<b>Coût moyen \$</b>	<b>Valeur comptable \$</b>
<b>BIENS DE CONSOMMATION DE BASE (2,08 %)</b>				<b>ACTIONS ÉTRANGÈRES (12,69 %)</b>			
Costco Wholesale Corp.	109 159	50 554	83 378	<b>CONSOMMATION DISCRÉTIONNAIRE (1,94 %)</b>			
Crumbs Bake Shop Inc.	19 238	3	-	<b>LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE</b>			
		50 557	83 378		France	75 650	71 423
<b>ÉNERGIE (1,14 %)</b>				<b>FINANCE (0,78 %)</b>			
Diamondback Energy Inc.	216 033	41 295	45 237	<b>London Stock Exchange Group PLC</b>			
El Paso Energy Capital Trust I, Privilégiée	7 750	440	476		Royaume-Uni	230 107	32 282
		41 735	45 713	<b>INDUSTRIE (3,36 %)</b>			
<b>FINANCE (11,06 %)</b>				<b>Atlas Copco AB, cat. A</b>			
BlackRock Inc., cat. A	76 507	65 405	66 871		Suède	5 211 840	74 838
JPMorgan Chase & Co.	335 029	53 896	65 688		France	260 846	31 986
Mastercard Inc., cat. A	215 504	89 649	115 353			106 824	134 718
S&P Global Inc.	234 090	92 753	115 648	<b>TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (6,61 %)</b>			
The Goldman Sachs Group Inc.	110 820	43 520	48 480	<b>ASML Holding NV</b>			
Zions Bancorporation National Association	658 081	36 951	31 043		Pays-Bas	124 279	75 463
		382 174	443 083		Royaume-Uni	972 511	34 442
<b>SANTÉ (8,00 %)</b>				<b>Halma PLC</b>			
Danaher Corp.	262 651	63 167	88 101		Japon	1 979 831	66 229
IQVIA Holdings Inc.	248 441	55 434	66 087	<b>Nomura Research Institute Ltd.</b>			
Mettler-Toledo International Inc.	39 371	51 609	58 982		Taiwan	546 945	72 564
UnitedHealth Group Inc.	157 290	69 642	107 219			248 698	264 662
		239 852	320 389	<b>TOTAL DES ACTIONS ÉTRANGÈRES</b>			
<b>INDUSTRIE (4,54 %)</b>				<b>459 227</b>			
Cummins Inc.	232 317	69 481	71 758	<b>508 223</b>			
Parker Hannifin corp.	122 979	54 438	64 764	<b>Au 30 septembre 2023</b>			
Schneider Electric SA	90 656	15 132	20 371	<b>En milliers</b>			
Trane Technologies PLC	90 327	22 342	24 780	<b>Taux du coupon</b>	<b>Date d'échéance</b>	<b>Valeur nominale \$</b>	<b>Coût moyen \$</b>
		161 393	181 673			<b>Valeur comptable \$</b>	
<b>OBLIGATIONS CANADIENNES (2,52 %)</b>				<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (1,68 %)</b>			
<b>1011778 BC ULC / New Red Finance Inc., remb. par antic., perp.</b>				4,000 %	2030-10-15	1 350	1 627
<b>Air Canada 2015-2, Pass Through Trust, série 2015, cat. A2</b>				4,125 %	2027-12-15	76	102
<b>Air Canada 2017-1, Pass Through Trust, série 2017, cat. AA1</b>				3,300 %	2030-01-15	126	162
<b>Antares Holdings LP, remb. par antic.</b>				3,950 %	2026-07-15	1 585	2 009
<b>Antares Holdings LP, remb. par antic.</b>				3,750 %	2027-07-15	420	521
<b>Antares Holdings LP, remb. par antic.</b>				7,950 %	2028-08-11	280	377
<b>Banque de Montréal</b>				2,650 %	2027-03-08	1 800	2 275
<b>Banque de Montréal, remb. par antic.</b>				2,370 %	2025-02-03	1 000	1 000
<b>Banque de Montréal, taux variable, remb. par antic.</b>				0,949 %	2027-01-22	1 650	2 102
<b>Bell Canada, remb. par antic.</b>				3,350 %	2025-03-12	1 500	1 490



# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>						<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>					
Broadcom Inc., remb. par antic.	3,469 %	2034-04-15	5 095	5 510	5 413	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	4,125 %	2030-12-01	2 530	2 437	2 424
Broadcom Inc., remb. par antic.	3,187 %	2036-11-15	280	354	272	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	4,625 %	2030-12-01	19 020	20 884	13 704
Carnival Corp., remb. par antic.	5,750 %	2027-03-01	1 225	1 491	1 501	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	3,375 %	2031-02-15	14 847	13 770	13 699
Carnival Corp., remb. par antic.	9,875 %	2027-08-01	2 805	3 862	3 962	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	4,500 %	2031-11-15	2 676	2 492	2 565
Carnival Corp., remb. par antic.	7,000 %	2029-08-15	165	219	220	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	5,000 %	2031-11-15	1 515	1 803	1 100
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	5,500 %	2026-05-01	195	252	255	DH Europe Finance II SARL, remb. par antic.	0,750 %	2031-09-18	290	424	325
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	5,125 %	2027-05-01	475	589	599	Digital Dutch Finco BV, remb. par antic.	1,250 %	2031-02-01	1 200	1 814	1 322
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	4,500 %	2030-08-15	2 250	2 544	2 501	Directv Financing LLC / Directv Financing Co-Obligor Inc., remb. par antic.	5,875 %	2027-08-15	240	302	287
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	4,250 %	2031-02-01	8 180	10 347	8 815	DISH DBS Corp.	7,750 %	2026-07-01	955	1 260	971
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	4,750 %	2032-02-01	1 770	2 210	1 917	DISH DBS Corp.	5,125 %	2029-06-01	4 660	3 686	3 502
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	4,250 %	2034-01-15	5 940	6 604	5 921	DISH DBS Corp., remb. par antic.	5,250 %	2026-12-01	4 910	5 423	5 654
Celanese US Holdings LLC, remb. par antic.	6,330 %	2029-07-15	325	422	431	DISH DBS Corp., remb. par antic.	5,750 %	2028-12-01	795	787	828
Celanese US Holdings LLC, remb. par antic.	6,379 %	2032-07-15	240	312	313	DISH Network Corp., conv.	3,375 %	2026-08-15	22 730	25 957	18 623
Celanese US Holdings LLC, remb. par antic.	6,700 %	2033-11-15	230	308	303	DISH Network Corp., conv., zéro coupon	0,000 %	2025-12-15	6 890	8 232	6 264
Centene Corp., remb. par antic.	3,000 %	2030-10-15	1 340	1 565	1 464	EnLink Midstream LLC, remb. par antic.	6,500 %	2030-09-01	80	107	105
Centene Corp., remb. par antic.	2,500 %	2031-03-01	2 100	2 604	2 184	Enlink Midstream Partners LP, remb. par antic.	5,450 %	2047-06-01	375	403	397
Centene Corp., remb. par antic.	2,625 %	2031-08-01	195	243	202	EPR Properties, remb. par antic.	3,600 %	2031-11-15	185	228	186
Charles River Laboratories International Inc., remb. par antic.	3,750 %	2029-03-15	100	127	116	EQT Corp., remb. par antic.	5,700 %	2028-04-01	170	226	225
Charles River Laboratories International Inc., remb. par antic.	4,000 %	2031-03-15	105	133	120	EQT Corp., remb. par antic.	5,000 %	2029-01-15	730	945	929
Charter Communications Operating LLC/Capital remb. par antic.	3,950 %	2062-06-30	725	909	557	EQT Corp., remb. par antic.	3,625 %	2031-05-15	1 070	1 389	1 225
Charter Communications Operating LLC/Capital, remb. par antic.	2,800 %	2031-04-01	240	254	253	Etsy Inc., conv.	0,125 %	2027-09-01	75	81	81
Charter Communications Operating LLC/Capital, remb. par antic.	2,300 %	2032-02-01	100	98	98	Etsy Inc., conv.	0,250 %	2028-06-15	440	449	454
Charter Communications Operating LLC/Capital, remb. par antic.	4,400 %	2033-04-01	1 675	1 934	1 927	Everi Holdings Inc., remb. par antic.	5,000 %	2029-07-15	80	99	93
CommScope Inc., remb. par antic.	7,125 %	2028-07-01	765	917	621	Expedia Group Inc., remb. par antic.	2,950 %	2031-03-15	2 470	3 102	2 693
CommScope Inc., remb. par antic.	4,750 %	2029-09-01	7 650	9 055	7 621	Federal Realty OP LP, remb. par antic.	1,250 %	2026-02-15	2 655	3 269	3 227
CommScope Technologies LLC, remb. par antic.	5,000 %	2027-03-15	3 345	4 164	2 574	Ford Motor Credit Co. LLC, remb. par antic.	5,125 %	2025-06-16	1 415	1 926	1 854
Continental Resources Inc. remb. par antic.	5,750 %	2031-01-15	4 119	5 238	5 234	Freeport-McMoRan Inc., remb. par antic.	4,375 %	2028-08-01	1 230	1 667	1 527
Continental Resources Inc., remb. par antic.	2,875 %	2032-04-01	2 958	3 070	2 997	Freeport-McMoRan Inc., remb. par antic.	5,400 %	2034-11-14	3 640	5 563	4 511
Covanta Holding Corp., remb. par antic.	4,875 %	2029-12-01	1 845	2 012	2 050	Gartner Inc.	3,625 %	2029-06-15	65	72	75
CSC Holdings LLC, remb. par antic.	5,375 %	2028-02-01	200	250	221	General Motors Co.	6,250 %	2043-10-02	160	162	194
CSC Holdings LLC, remb. par antic.	6,500 %	2029-02-01	1 375	1 609	1 542	General Motors Co.	5,200 %	2045-04-01	1 850	2 655	1 947
CSC Holdings LLC, remb. par antic.	5,750 %	2030-01-15	405	505	308	General Motors Financial Co. Inc.	4,300 %	2029-02-15	1 200	1 701	1 663
						General Motors Financial Co. Inc.	3,100 %	2032-01-12	1 475	1 572	1 544
						General Motors Financial Co. Inc.	6,400 %	2033-01-09	830	1 116	1 097
						Financière General Motors du Canada ltée	3,250 %	2023-11-07	865	866	863
						GLP Capital LP / GLP Financing II Inc., remb. par antic.	3,250 %	2032-01-15	320	402	336
						GTCR W-2 Merger Sub LLC, remb. par antic.	7,500 %	2031-01-15	1 810	2 447	2 454
						HCA Inc., remb. par antic.	3,500 %	2030-09-01	215	290	246
						Hess Midstream Operations LP, remb. par antic.	5,625 %	2026-02-15	285	367	373
						Hess Midstream Operations LP, remb. par antic.	4,250 %	2030-02-15	735	844	839
						Hilton Grand Vacations Borrower Escrow LLC, remb. par antic.	5,000 %	2029-06-01	305	368	358

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>						<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>					
Hilton Grand Vacations Borrower Escrow LLC, remb. par antic.	4,875 %	2031-07-01	645	749	712	Northern Oil and Gas Inc., conv.	3,625 %	2029-04-15	340	512	570
HUB International Ltd., remb. par antic.	7,250 %	2030-06-15	655	875	885	Occidental Petroleum Corp.	7,500 %	2031-05-01	20	29	29
Hyundai Capital America	0,875 %	2024-06-14	2 290	2 771	2 986	Occidental Petroleum Corp.	7,875 %	2031-09-15	1 115	1 638	1 633
Hyundai Capital America	2,750 %	2026-09-27	295	373	364	Occidental Petroleum Corp., remb. par antic.	8,875 %	2030-07-15	940	1 305	1 430
Hyundai Capital America, remb. par antic.	2,650 %	2025-02-10	315	418	407	Occidental Petroleum Corp., remb. par antic.	6,625 %	2030-09-01	3 380	4 473	4 635
Hyundai Capital America, remb. par antic.	6,375 %	2030-04-08	575	812	777	OneMain Finance Corp.	6,875 %	2025-03-15	170	220	228
Icahn Enterprises LP/Icahn Enterprises Finance Corp., remb. par antic.	4,750 %	2024-09-15	135	167	176	OneMain Finance Corp.	7,125 %	2026-03-15	1 000	1 313	1 325
Icahn Enterprises LP/Icahn Enterprises Finance Corp., remb. par antic.	6,375 %	2025-12-15	270	332	348	OneMain Finance Corp., remb. par antic.	3,500 %	2027-01-15	2 645	2 867	3 066
Icahn Enterprises LP/Icahn Enterprises Finance Corp., remb. par antic.	5,250 %	2027-05-15	3 915	4 657	4 659	OneMain Finance Corp., remb. par antic.	5,375 %	2029-11-15	180	202	204
Icahn Enterprises LP/Icahn Enterprises Finance Corp., remb. par antic.	4,375 %	2029-02-01	9 160	10 981	9 917	OneMain Finance Corp., remb. par antic.	4,000 %	2030-09-15	660	781	671
iHeartCommunications Inc., remb. par antic.	5,250 %	2027-08-15	2 700	2 827	2 899	Ovintiv Inc.	8,125 %	2030-09-15	75	125	110
iHeartCommunications Inc., remb. par antic.	4,750 %	2028-01-15	815	1 016	844	Ovintiv Inc.	7,200 %	2031-11-01	20	32	28
Iron Mountain Inc., REIT, remb. par antic.	4,875 %	2029-09-15	1 280	1 616	1 519	Ovintiv Inc.	7,375 %	2031-11-01	80	133	114
JBS USA LUX SA/Food Co./Finance Inc., remb. par antic.	3,750 %	2031-12-01	535	649	580	Ovintiv Inc.	6,500 %	2034-08-15	695	1 135	926
JELD-WEN Inc., remb. par antic.	4,875 %	2027-12-15	380	497	454	Ovintiv Inc.	6,625 %	2037-08-15	145	226	189
Jetblue Airways Corp., conv.	0,500 %	2026-04-01	115	144	121	Ovintiv Inc.	6,500 %	2038-02-01	30	47	39
John Deere Capital Corp.	0,450 %	2024-06-07	745	899	974	Ovintiv Inc., remb. par antic.	6,250 %	2033-07-15	440	570	576
John Deere Financial Inc.	1,340 %	2027-09-08	2 105	2 043	1 806	Owl Rock Capital Corp., remb. par antic.	4,250 %	2026-01-15	4 730	6 270	5 987
Lithia Motors Inc., remb. par antic.	3,875 %	2029-06-01	1 120	1 322	1 278	Owl Rock Capital Corp., remb. par antic.	2,875 %	2028-06-11	1 440	1 732	1 603
Livongo Health Inc., conv.	0,875 %	2025-06-01	3 665	5 940	4 553	Owl Rock Technology Finance Corp., remb. par antic.	4,750 %	2025-12-15	1 885	2 415	2 359
Marriott Ownership Resorts Inc., remb. par antic.	4,500 %	2029-06-15	1 085	1 276	1 231	Owl Rock Technology Finance Corp., remb. par antic.	2,500 %	2027-01-15	1 015	1 220	1 154
Matador Resources Co., remb. par antic.	6,875 %	2028-04-15	155	206	206	Pacific Gas And Electric Co., remb. par antic.	5,450 %	2027-06-15	260	326	339
Medtronic Global Holdings SCA, remb. par antic.	1,125 %	2027-03-07	165	248	215	Penn Entertainment Inc., conv.	2,750 %	2026-05-15	165	611	272
Micron Technology Inc.	5,875 %	2033-02-09	6 820	9 057	8 815	Pilgrim's Pride Corp., remb. par antic.	4,250 %	2031-04-15	265	299	299
Mileage Plus Holdings LLC/Intellectual Property Assets Ltd., remb. par antic.	6,500 %	2027-06-20	1 696	2 305	2 275	Pilgrim's Pride Corp., remb. par antic.	3,500 %	2032-03-01	875	1 107	916
Molina Healthcare Inc., remb. par antic.	3,875 %	2032-05-15	365	441	396	Post Holdings Inc., remb. par antic.	4,500 %	2031-09-15	715	885	806
Mondelez International Inc.	1,375 %	2041-03-17	2 300	1 992	2 092	Prologis Euro Finance LLC, remb. par antic.	0,250 %	2027-09-10	885	1 236	1 092
Morgan Stanley, taux variable, remb. par antic.	1,779 %	2027-08-04	4 100	4 100	3 664	Prologis Euro Finance LLC, remb. par antic.	1,875 %	2029-01-05	480	628	600
MSCI Inc., remb. par antic.	3,250 %	2033-08-15	325	409	339	Prologis LP	2,250 %	2029-06-30	115	197	157
Nationstar Mortgage Holdings Inc., remb. par antic.	5,500 %	2028-08-15	1 140	1 512	1 361	Rand Parent LLC	8,500 %	2030-02-15	1 510	1 915	1 891
Nationstar Mortgage Holdings Inc., remb. par antic.	5,125 %	2030-12-15	265	273	292	Range Resources Corp., remb. par antic.	4,875 %	2025-05-15	230	258	302
NCL Corp. Ltd., remb. par antic.	5,875 %	2026-03-15	3 345	4 229	4 181	Realty Income Corp., REIT	5,125 %	2034-07-06	465	669	661
NCL Corp. Ltd., remb. par antic.	5,875 %	2027-02-15	1 945	2 252	2 503	Realty Income Corp., REIT, remb. par antic.	1,625 %	2030-12-15	540	914	667
NCL Corp. Ltd., conv.	1,125 %	2027-02-15	2 560	3 119	2 881	Roche Holdings Inc., remb. par antic.	2,314 %	2027-03-10	3 600	4 560	4 431
NCL Finance Ltd., remb. par antic.	6,125 %	2028-03-15	2 010	2 400	2 401	Rocket Mortgage LLC/Co-Issuer Inc., remb. par antic.	2,875 %	2026-10-15	10 545	12 831	12 569
Netflix Inc.	5,875 %	2028-11-15	220	318	300	Rocket Mortgage LLC/Co-Issuer Inc., remb. par antic.	3,625 %	2029-03-01	7 700	9 066	8 617
Netflix Inc.	6,375 %	2029-05-15	415	621	580	Rocket Mortgage LLC/Co-Issuer Inc., remb. par antic.	3,875 %	2031-03-01	9 380	11 079	10 129
Netflix Inc.	5,375 %	2029-11-15	205	305	270	Rocket Mortgage LLC/Co-Issuer Inc., remb. par antic.	4,000 %	2033-10-15	3 260	4 145	3 334
Netflix Inc., remb. par antic.	4,875 %	2030-06-15	1 725	2 480	2 211	Royal Caribbean Cruises Ltd., remb. par antic.	5,500 %	2028-04-01	2 570	3 226	3 189
						Royal Caribbean Cruises Ltd., conv.	4,250 %	2026-07-01	3 885	4 376	4 821
						Santander Holdings USA Inc.	6,499 %	2029-03-09	460	626	607
						Santander Holdings USA Inc., remb. par antic.	3,450 %	2025-06-02	345	476	444

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>						<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>					
Santander Holdings USA Inc., taux variable, remb. par antic.	5,807 %	2026-09-09	455	597	605	United Parcel Service Inc., remb. par antic.	2,125 %	2024-05-21	860	876	842
SBA Communications Corp., REIT, remb. par antic.	3,125 %	2029-02-01	1 350	1 557	1 524	Unity Software Inc., conv., zéro coupon	0,000 %	2026-11-15	340	372	366
Scientific Games International Inc., remb. par antic.	7,000 %	2028-05-15	1 355	1 791	1 802	Upjohn Finance BV, remb. par antic.	1,362 %	2027-06-23	1 300	1 977	1 650
Scientific Games International Inc., remb. par antic.	7,250 %	2029-11-15	340	461	451	Venture Global Calcasieu Pass LLC, remb. par antic.	4,125 %	2031-08-15	390	452	433
Scientific Games International Inc., remb. par antic.	7,500 %	2031-09-01	230	309	308	Venture Global Calcasieu Pass LLC, remb. par antic.	3,875 %	2033-11-01	975	1 073	1 025
Seagate HDD Cayman	4,091 %	2029-06-01	55	62	64	Verizon Communications Inc., remb. par antic.	2,500 %	2030-05-16	2 050	2 047	1 683
Seagate HDD Cayman, remb. par antic.	9,625 %	2032-12-01	46	64	67	VICI Properties LP / VICI Note Co. Inc., remb. par antic.	4,625 %	2025-06-15	510	638	667
Sensata Technologies BV, remb. par antic.	4,000 %	2029-04-15	265	331	309	VICI Properties LP / VICI Note Co. Inc., remb. par antic.	4,500 %	2026-09-01	1 065	1 310	1 354
Snap Inc., conv., zéro coupon	0,000 %	2027-05-01	545	557	550	VICI Properties LP / VICI Note Co. Inc., remb. par antic.	4,250 %	2026-12-01	715	862	902
Southwest Airlines Co., conv.	1,250 %	2025-05-01	8 255	14 285	11 119	VMware Inc., remb. par antic.	2,200 %	2031-08-15	2 115	2 195	2 159
Southwestern Energy Co., remb. par antic.	4,750 %	2032-02-01	220	279	256	Warnermedia Holdings Inc., remb. par antic.	4,279 %	2032-03-15	2 595	2 933	2 980
Splunk Inc., conv.	1,125 %	2027-06-15	930	1 116	1 193	Western Digital Corp., remb. par antic.	2,850 %	2029-02-01	90	114	98
Spotify Technology SA, conv., zéro coupon	0,000 %	2026-03-15	530	596	612	Western Digital Corp., remb. par antic.	3,100 %	2032-02-01	65	82	65
Synchrony Bank, remb. par antic.	5,400 %	2025-08-22	340	439	443	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	4,050 %	2030-02-01	465	599	550
Synchrony Bank, remb. par antic.	5,625 %	2027-08-23	690	892	871	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	5,450 %	2044-04-01	100	151	109
Targa Resources Corp., remb. par antic.	6,125 %	2033-03-15	515	701	683	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	5,300 %	2048-03-01	570	853	603
Targa Resources Partners LP/Finance Corp., remb. par antic.	5,500 %	2030-03-01	135	167	171	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	5,500 %	2048-08-15	80	119	86
Targa Resources Partners LP/Finance Corp., remb. par antic.	4,875 %	2031-02-01	140	165	170	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	5,250 %	2050-02-01	325	484	343
Teladoc Health Inc., conv.	1,250 %	2027-06-01	15 810	19 438	17 141	Yum! Brands Inc., remb. par antic.	4,625 %	2032-01-31	1 110	1 375	1 304
The AES Corp., remb. par antic.	3,950 %	2030-07-15	70	98	82	Zillow Group Inc., conv.	1,375 %	2026-09-01	80	171	130
Thermo Fisher Scientific (Finance I) BV	2,000 %	2051-10-18	105	109	89					524 620	477 419
Time Warner Cable LLC, remb. par antic.	5,500 %	2041-09-01	20	25	21	<b>GOVERNEMENT FÉDÉRAL (4,54 %)</b>					
Time Warner Cable LLC, remb. par antic.	4,500 %	2042-09-15	25	26	24	Gouvernement des États-Unis	1,375 %	2033-07-15	10 730	14 056	13 425
T-Mobile USA Inc., remb. par antic.	3,875 %	2030-04-15	1 130	1 584	1 354	Gouvernement des États-Unis	2,250 %	2052-02-15	13 920	15 730	11 555
TopBuild Corp.	4,125 %	2032-02-15	265	337	291	Gouvernement des États-Unis, Obligations liées à l'indice d'inflation	0,375 %	2027-07-15	735	1 157	1 152
TransDigm Inc.	6,750 %	2028-08-15	220	295	293	Gouvernement des États-Unis, Obligations liées à l'indice d'inflation	0,125 %	2030-07-15	7 850	12 839	10 971
TransDigm Inc., remb. par antic.	6,250 %	2026-03-15	420	534	559	Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	0,125 %	2023-12-15	6 605	8 415	8 837
Travel + Leisure Co., remb. par antic.	4,500 %	2029-12-01	4 130	5 005	4 690	Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	1,500 %	2024-02-29	3 000	3 792	3 991
Travel + Leisure Co., remb. par antic.	4,625 %	2030-03-01	305	394	348	Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	2,250 %	2024-03-31	19 680	24 681	26 191
TriNet Group Inc., remb. par antic.	3,500 %	2029-03-01	245	300	279	Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	3,875 %	2025-03-31	1 290	1 717	1 709
Uber Technologies Inc., remb. par antic.	8,000 %	2026-11-01	120	157	164	Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	0,750 %	2026-03-31	5 500	6 891	6 725
Uber Technologies Inc., remb. par antic.	7,500 %	2027-09-15	5 275	6 839	7 199	Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	1,625 %	2029-08-15	6 510	8 470	7 471
Uber Technologies Inc., remb. par antic.	6,250 %	2028-01-15	6 750	8 953	8 934						
Uber Technologies Inc., remb. par antic.	4,500 %	2029-08-15	9 430	11 864	11 420						
Uber Technologies Inc., conv., zéro coupon	0,000 %	2025-12-15	6 415	7 928	8 135						
United Airlines 2016-2, Pass Through Trust, série 2016, cat. B2	3,650 %	2025-10-07	66	83	84						
United Airlines 2020-1, Pass Through Trust, série 2020, cat. A1	5,875 %	2027-10-15	1 062	1 394	1 425						
United Airlines 2020-1, Pass Through Trust, série 2020, cat. B1	4,875 %	2026-01-15	91	115	119						

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
<b>GOVERNEMENT FÉDÉRAL (suite)</b>						<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>					
Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	1,750 %	2029-11-15	17 750	22 971	20 417	Ashtead Capital Inc., remb. par antic.	5,500 %	2032-08-11	200	255	250
Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	3,750 %	2030-06-30	5 295	6 880	6 796	Atlantia SpA	1,625 %	2025-02-03	140	199	192
Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	2,750 %	2032-08-15	14 030	17 483	16 429	Aydem Yenilenebilir Enerji AS, remb. par antic.	7,750 %	2027-02-02	680	846	815
Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	3,375 %	2033-05-15	16 070	20 454	19 707	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA, taux variable, remb. par antic.	5,862 %	2026-09-14	1 400	1 838	1 873
Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	3,875 %	2033-08-15	10 505	13 953	13 422	Banco de Chile, remb. par antic.	2,990 %	2031-12-09	500	624	553
Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	3,625 %	2053-05-15	5 675	6 754	6 354	Banco de Crédito e Inversiones SA	3,500 %	2027-10-12	335	442	414
Gouvernement des États-Unis, Billets du Trésor	4,125 %	2053-08-15	5 500	6 706	6 752	Banco Nacional de comercio Exterior SNC/Cayman Islands	4,375 %	2025-10-14	330	447	434
				192 949	181 904	Banco Santander Chile, remb. par antic.	3,177 %	2031-10-26	1 725	2 127	1 937
						Banco Santander Mexico SA Institucion de Banca Multiple Grupo Financiero Santand	5,375 %	2025-04-17	300	417	399
						Banco Santander SA	2,749 %	2030-12-03	400	519	403
						Banco Santander SA, taux variable, remb. par antic.	1,722 %	2027-09-14	1 200	1 516	1 420
						Bank of Ireland Group PLC	4,500 %	2023-11-25	300	389	404
						Bank of Ireland Group PLC, taux variable, remb. par antic.	6,253 %	2026-09-16	875	1 136	1 177
						Bank of New Zealand	1,000 %	2026-03-03	1 435	1 792	1 734
						Barclays PLC	3,650 %	2025-03-16	200	256	260
						Barclays PLC, taux variable, remb. par antic.	1,700 %	2026-11-03	300	516	450
						Bharti Airtel Ltd., remb. par antic.	3,250 %	2031-06-03	2 015	2 572	2 252
						Blackstone Property Partners Europe Holdings SARL, remb. par antic.	1,625 %	2030-04-20	1 750	1 667	1 865
						BMW US Capital LLC, remb. par antic.	3,150 %	2024-04-18	325	434	433
						BMW US Capital LLC, remb. par antic.	4,150 %	2030-04-09	570	805	713
						BNP Paribas SA	3,800 %	2024-01-10	200	273	269
						BNP Paribas SA	4,625 %	2027-03-13	230	306	295
						BNP Paribas SA, taux variable, remb. par antic.	2,219 %	2026-06-09	385	519	486
						BOC Aviation (USA) Corp., remb. par antic.	1,625 %	2024-04-29	600	748	791
						BOC Aviation Ltd., remb. par antic.	3,250 %	2025-04-29	595	838	771
						Braskem Netherlands Finance BV	4,500 %	2030-01-31	725	785	800
						Braskem Netherlands Finance BV, remb. par antic.	4,500 %	2028-01-10	440	513	527
						CaixaBank SA, taux variable, remb. par antic.	6,250 %	2033-02-23	1 200	1 797	1 724
						CBQ Finance Ltd.	2,000 %	2026-05-12	2 500	3 056	3 063
						Cellnex Telecom SA, remb. par antic.	1,750 %	2030-10-23	2 400	3 714	2 798
						Celulosa Arauco y Constitucion SA, remb. par antic.	4,500 %	2024-08-01	665	922	881
						CEMEX SAB de CV, remb. par antic.	5,450 %	2029-11-19	205	216	263
						CEMEX SAB de CV, remb. par antic.	5,200 %	2030-09-17	1 075	1 472	1 337
						CEMEX SAB de CV, remb. par antic.	3,875 %	2031-07-11	1 785	2 236	2 023
						CEMEX SAB de CV, taux variable, remb. par antic., perp.	5,125 %	2026-06-08	805	991	1 020
						Centrais Eletricas Brasileiras SA	4,625 %	2030-02-04	250	331	293
						CEZ AS	3,000 %	2028-06-05	1 010	1 261	1 358
<b>TOTAL DES OBLIGATIONS AMÉRICAINES</b>				<b>717 569</b>	<b>659 323</b>						
<b>OBLIGATIONS ÉTRANGÈRES (10,77 %)</b>						<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (7,52 %)</b>					
ABN AMRO Bank NV	4,800 %	2026-04-18	2 200	3 099	2 852	ABN AMRO Bank NV, taux variable, remb. par antic.	1,542 %	2027-06-16	2 600	3 206	3 100
ABN AMRO Bank NV, taux variable, remb. par antic.	1,542 %	2027-06-16	2 600	3 206	3 100	Abu Dhabi Crude Oil Pipeline LLC	3,650 %	2029-11-02	285	346	354
AerCap Ireland Capital DAC / AerCap Global Aviation Trust, remb. par antic.	3,000 %	2028-10-29	440	542	510	AerCap Ireland Capital DAC / AerCap Global Aviation Trust, remb. par antic.	3,300 %	2032-01-30	2 265	2 873	2 436
AerCap Ireland Capital DAC / AerCap Global Aviation Trust, remb. par antic.	3,300 %	2032-01-30	2 265	2 873	2 436	AES Panama Generation Holdings SRL, remb. par antic.	4,375 %	2030-05-31	1 556	1 777	1 789
AES Panama Generation Holdings SRL, remb. par antic.	4,375 %	2030-05-31	1 556	1 777	1 789	AIA Group Ltd., remb. par antic.	3,200 %	2025-03-11	200	255	261
AIA Group Ltd., remb. par antic.	3,200 %	2025-03-11	200	255	261	AIA Group Ltd., remb. par antic.	3,900 %	2028-04-06	220	283	280
AIA Group Ltd., remb. par antic.	3,900 %	2028-04-06	220	283	280	AIA Group Ltd., remb. par antic.	3,600 %	2029-04-09	555	823	683
AIA Group Ltd., remb. par antic.	3,600 %	2029-04-09	555	823	683	AIB Group PLC, taux variable, remb. par antic.	2,875 %	2031-05-30	430	670	569
AIB Group PLC, taux variable, remb. par antic.	2,875 %	2031-05-30	430	670	569	Alibaba Group Holding Ltd., remb. par antic.	3,400 %	2027-12-06	200	255	249
Alibaba Group Holding Ltd., remb. par antic.	3,400 %	2027-12-06	200	255	249	América Móvil SAB de CV, remb. par antic.	2,875 %	2030-05-07	355	499	402
América Móvil SAB de CV, remb. par antic.	2,875 %	2030-05-07	355	499	402	Anglo American Capital PLC, remb. par antic.	5,625 %	2030-04-01	620	873	810
Anglo American Capital PLC, remb. par antic.	5,625 %	2030-04-01	620	873	810	Anglo American Capital PLC, remb. par antic.	2,625 %	2030-09-10	695	909	752
Anglo American Capital PLC, remb. par antic.	2,625 %	2030-09-10	695	909	752	AngloGold Ashanti Holdings PLC, remb. par antic.	3,375 %	2028-11-01	2 110	2 602	2 402
AngloGold Ashanti Holdings PLC, remb. par antic.	3,375 %	2028-11-01	2 110	2 602	2 402	Anheuser-Busch InBev SA/NV, remb. par antic.	2,000 %	2035-01-23	1 125	1 649	1 311
Anheuser-Busch InBev SA/NV, remb. par antic.	2,000 %	2035-01-23	1 125	1 649	1 311	Anheuser-Busch InBev Worldwide Inc., remb. par antic.	4,750 %	2029-01-23	450	593	590
Anheuser-Busch InBev Worldwide Inc., remb. par antic.	4,750 %	2029-01-23	450	593	590	Antofagasta PLC, remb. par antic.	2,375 %	2030-10-14	990	1 060	1 045
Antofagasta PLC, remb. par antic.	2,375 %	2030-10-14	990	1 060	1 045	Antofagasta PLC, remb. par antic.	5,625 %	2032-05-13	1 800	2 402	2 322
Antofagasta PLC, remb. par antic.	5,625 %	2032-05-13	1 800	2 402	2 322	ANZ New Zeland Int'l Ltd.	1,250 %	2026-06-22	2 300	2 797	2 763
ANZ New Zeland Int'l Ltd.	1,250 %	2026-06-22	2 300	2 797	2 763	ArcelorMittal SA	6,750 %	2041-03-01	595	705	768
ArcelorMittal SA	6,750 %	2041-03-01	595	705	768	Asahi Group Holdings Ltd., remb. par antic.	0,541 %	2028-10-23	1 250	1 931	1 507
Asahi Group Holdings Ltd., remb. par antic.	0,541 %	2028-10-23	1 250	1 931	1 507						

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>						<b>TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)</b>					
CEZ AS, remb. par antic.	0,875 %	2026-12-02	1 370	1 588	1 750	Glencore Funding LLC, remb. par antic.	5,700 %	2033-05-08	2 315	3 021	2 971
CK Hutchison International 19 Ltd., remb. par antic.	3,250 %	2024-04-11	330	446	440	Glencore Funding LLC, remb. par antic.	6,500 %	2033-10-06	11 310	15 238	15 281
CK Hutchison International 19 Ltd., remb. par antic.	3,625 %	2029-04-11	370	489	453	Grifols SA	4,750 %	2028-10-15	200	254	231
Coca-Cola FEMSA SAB de CV, remb. par antic.	2,750 %	2030-01-22	665	858	765	Grupo Televisa SAB	7,250 %	2043-05-14	3 320	240	163
Colbun SA, remb. par antic.	3,150 %	2030-03-06	1 890	2 404	2 137	Heidelberg Materials AG, remb. par antic.	1,500 %	2025-02-07	750	1 221	1 034
Commonwealth Bank of Australia	2,552 %	2027-03-14	1 320	1 672	1 619	Heimstaden Bostad Treasury BV, remb. par antic.	1,375 %	2028-07-24	1 690	1 803	1 771
Cooperatieve Rabobank UA	4,375 %	2025-08-04	250	323	326	Holding d'Infrastructures de Transport SASU, remb. par antic.	1,625 %	2027-11-27	200	281	257
Cooperatieve Rabobank UA, taux variable, remb. par antic.	1,339 %	2026-06-24	2 640	3 287	3 286	Honda Motor Co. Ltd., remb. par antic.	2,534 %	2027-03-10	3 335	4 224	4 100
Corporacion Nacional Del Cobre de Chile	3,750 %	2031-01-15	1 850	2 252	2 156	HTA Group Ltd., remb. par antic.	7,000 %	2025-12-18	435	581	568
Corporacion Nacional Del Cobre de Chile, remb. par antic.	3,000 %	2029-09-30	990	1 306	1 137	ING Groep NV, taux variable, remb. par antic.	1,400 %	2026-07-01	775	1 051	964
Crédit Agricole Assurances SA	2,000 %	2030-07-17	600	916	690	ING Groep NV, taux variable, remb. par antic.	6,114 %	2034-09-11	2 225	3 046	2 924
Crédit Agricole SA	3,250 %	2024-10-04	250	326	329	Intesa Sanpaolo SpA	5,148 %	2030-06-10	100	175	138
Crédit Agricole SA, taux variable, remb. par antic.	1,247 %	2027-01-26	2 750	3 502	3 322	Intesa Sanpaolo SpA	6,625 %	2033-06-20	525	701	668
Credit Suisse AG	2,950 %	2025-04-09	375	529	482	Kia Corp.	1,750 %	2026-10-16	1 150	1 441	1 376
CT Trust, remb. par antic.	5,125 %	2032-02-03	785	998	829	Kia Corp.	2,750 %	2027-02-14	1 270	1 607	1 558
Danske Bank A/S, taux variable, remb. par antic.	1,621 %	2026-09-11	1 500	1 727	1 849	Kimberly-Clark de México SAB de CV, remb. par antic.	2,431 %	2031-07-01	2 950	3 347	3 257
Deutsche Bank AG	5,371 %	2027-09-09	1 350	1 772	1 784	Kookmin Bank	1,375 %	2026-05-06	1 935	2 391	2 356
Deutsche Bank AG	2,552 %	2028-01-07	1 215	1 540	1 434	Korea East West Power Co. Ltd.	1,750 %	2025-05-06	625	872	793
Deutsche Bank AG, taux variable, remb. par antic.	1,375 %	2026-06-10	100	151	136	Kreditanstalt fuer Wiederaufbau	0,750 %	2026-02-19	3 220	3 210	2 920
Deutsche Bank AG, taux variable, remb. par antic.	6,119 %	2026-07-14	830	1 080	1 110	KT Corp.	2,500 %	2026-07-18	200	258	249
Deutsche Bank AG, taux variable, remb. par antic.	3,729 %	2032-01-14	1 965	2 376	1 979	LG Chem Ltd.	3,250 %	2024-10-15	320	426	421
Deutsche Bank AG, taux variable, remb. par antic.	3,742 %	2033-01-07	930	988	903	Lloyds Bank Corporate Markets PLC	2,375 %	2026-04-09	200	305	275
Diageo Capital PLC, remb. par antic.	2,125 %	2032-04-29	590	822	617	Lloyds Banking Group PLC, taux variable, remb. par antic.	3,870 %	2025-07-09	450	635	597
DNB Bank ASA, taux variable, remb. par antic.	1,535 %	2027-05-25	5 345	6 542	6 384	Logicor Financing SARL, remb. par antic.	1,625 %	2030-01-17	1 550	1 488	1 683
Ecopetrol SA	5,875 %	2045-05-28	1 045	1 266	932	Logicor Financing SARL, remb. par antic.	0,875 %	2031-01-14	100	85	98
EDP Finance BV	1,710 %	2028-01-24	1 770	2 338	2 020	Logicor Financing SARL, remb. par antic.	2,000 %	2034-01-17	100	82	96
Électricité de France SA	4,875 %	2038-09-21	1 425	1 681	1 569	Macquarie Group Ltd., taux variable, remb. par antic.	1,629 %	2027-09-23	2 675	3 258	3 161
Empresa Nacional de Telecomunicaciones SA, remb. par antic.	3,050 %	2032-09-14	410	519	423	Macquarie Group Ltd., taux variable, remb. par antic.	4,098 %	2028-06-21	1 400	1 793	1 762
Empresa Nacional del Petroleo, remb. par antic.	3,450 %	2031-09-16	1 360	1 714	1 474	Macquarie Group Ltd., taux variable, remb. par antic.	2,871 %	2033-01-14	3 450	4 359	3 530
Empresas Publicas de Medellin ESP, remb. par antic.	4,250 %	2029-07-18	400	522	435	Mitsubishi UFJ Financial Group Inc.	1,412 %	2025-07-17	2 625	3 290	3 275
Enel Chile SA, remb. par antic.	4,875 %	2028-06-12	755	1 070	972	Mizuho Financial Group Inc.	2,564 %	2031-09-13	1 375	1 750	1 409
Engie Energia Chile SA, remb. par antic.	3,400 %	2030-01-28	1 945	2 431	2 190	MTN (Mauritius) Investments Ltd.	4,755 %	2024-11-11	805	998	1 063
Engie SA, remb. par antic.	1,250 %	2041-10-24	600	815	503	National Grid Electricity Transmission PLC, remb. par antic.	2,301 %	2029-06-22	3 000	3 000	2 509
Equinor ASA, remb. par antic.	3,625 %	2040-04-06	1 140	1 605	1 191	Nationwide Building Society, taux variable, remb. par antic.	3,960 %	2030-07-18	425	556	506
Fonterra Co-operative Group Ltd.	5,500 %	2024-02-26	3 300	3 706	2 888	Naturgy Finance BV, remb. par antic.	1,500 %	2028-01-29	300	466	390
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide, remb. par antic.	1,875 %	2028-03-31	2 350	3 502	3 026	Natwest Markets PLC	0,800 %	2024-08-12	865	1 053	1 118
Fresenius Medical Care AG & Co. KGaA, remb. par antic.	1,500 %	2030-05-29	110	167	129	Network Rail Infrastructure Finance PLC	4,750 %	2024-01-22	1 120	1 878	1 843
Fresenius SE & Co. KGaA, remb. par antic.	1,125 %	2033-01-28	165	257	176	Nordea Bank Abp	3,600 %	2025-06-06	1 575	1 992	2 054
GAIF Bond Issuer Pty. Ltd., remb. par antic.	3,400 %	2026-09-30	130	171	163	Nordea Bank Abp	0,750 %	2025-08-28	1 695	2 227	2 081
						Novartis Capital Corp., remb. par antic.	2,000 %	2027-02-14	525	697	642



# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2023 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
<b>GOVERNEMENT FÉDÉRAL (suite)</b>						<b>GOVERNEMENT FÉDÉRAL (suite)</b>					
Émirat d'Abu Dhabi, Émirats arabes unis	3,125 %	2030-04-16	535	749	650					139 650	123 331
Export-Import Bank of India	2,250 %	2031-01-13	1 750	2 179	1 839						
République fédérative du Brésil	4,500 %	2029-05-30	1 995	2 749	2 522						
République fédérative du Brésil, série F	10,000 %	2031-01-01	14 823	3 739	3 828						
Gouvernement du Japon, obligation à 10 ans	0,400 %	2033-06-20	756 100	6 971	6 625						
Gouvernement de la Nouvelle-Zélande	3,000 %	2029-04-20	1 475	1 466	1 069						
Gouvernement de la Nouvelle-Zélande	1,500 %	2031-05-15	4 125	3 655	2 563						
Gouvernement de la Nouvelle-Zélande	2,000 %	2032-05-15	22 725	18 007	14 288						
Gouvernement de la République du Chili	2,550 %	2032-01-27	535	720	586						
Gouvernement de la République du Chili, remb. par antic.	4,950 %	2036-01-05	541	850	673						
Royaume d'Espagne	1,600 %	2025-04-30	110	148	153						
Royaume d'Espagne	4,650 %	2025-07-30	85	145	124						
Royaume d'Espagne	1,950 %	2030-07-30	1 235	2 144	1 593						
Korea National Oil Corp.	2,125 %	2027-04-18	2 845	3 588	3 429						
New South Wales Treasury Corp.	2,000 %	2033-03-08	4 775	4 407	3 226						
République Orientale de l'Uruguay	4,375 %	2031-01-23	630	991	816						
République Orientale de l'Uruguay, remb. par antic.	5,750 %	2034-10-28	900	1 212	1 242						
République de Colombie	4,500 %	2026-01-28	200	259	259						
République de Colombie	3,875 %	2027-04-25	710	892	876						
République de Colombie, remb. par antic.	3,125 %	2031-04-15	605	821	607						
République de Colombie, remb. par antic.	7,500 %	2034-02-02	1 310	1 715	1 678						
République de Colombie, série B	7,500 %	2026-08-26	10 332 600	3 514	3 178						
République de l'Équateur	6,000 %	2030-07-31	3 310	3 616	2 298						
République d'Indonésie	4,125 %	2025-01-15	200	257	267						
République d'Indonésie	2,850 %	2030-02-14	550	714	634						
République italienne	2,375 %	2024-10-17	1 000	1 321	1 303						
République italienne	2,500 %	2025-11-15	845	1 215	1 176						
République italienne	2,000 %	2028-02-01	795	1 114	1 046						
République italienne	1,350 %	2030-04-01	2 840	4 435	3 386						
République du Paraguay	5,000 %	2026-04-15	154	203	203						
République du Paraguay	4,950 %	2031-04-28	2 090	2 638	2 622						
République du Pérou	3,000 %	2034-01-15	3 320	3 819	3 471						
République du Pérou, remb. par antic.	2,392 %	2026-01-23	810	1 144	1 018						
République de Pologne	2,500 %	2024-04-25	9 550	3 397	2 920						
République de Pologne	3,250 %	2025-07-25	7 595	2 988	2 285						
République de Singapour	2,125 %	2026-06-01	5 885	5 691	5 609						
République d'Afrique du Sud	7,000 %	2031-02-28	8 045	740	453						
République d'Afrique du Sud	8,875 %	2035-02-28	63 730	4 895	3 612						
République d'Afrique du Sud	5,750 %	2049-09-30	3 080	3 112	2 769						
République des Philippines	2,457 %	2030-05-05	440	618	497						
République de Türkiye	7,625 %	2029-04-26	890	1 250	1 157						
République de Türkiye	5,250 %	2030-03-13	2 835	3 334	3 198						
Royaume-Uni	3,250 %	2033-01-31	2 170	3 356	3 265						
Royaume-Uni, Billets du Trésor	4,125 %	2027-01-29	165	277	268						
États-Unis du Mexique	5,750 %	2026-03-05	96 383	6 326	6 730						
États-Unis du Mexique	3,750 %	2028-01-11	1 345	1 772	1 686						
États-Unis du Mexique	8,500 %	2029-05-31	45 157	2 882	3 287						
États-Unis du Mexique	4,750 %	2032-04-27	4 790	5 904	5 847						
États-Unis du Mexique	6,338 %	2053-05-04	350	471	432						
États-Unis du Mexique	4,000 %	2115-03-15	100	129	98						
États-Unis du Mexique, remb. par antic.	3,250 %	2030-04-16	1 085	1 344	1 252						
États-Unis du Mexique, remb. par antic.	3,500 %	2034-02-12	1 850	2 332	1 962						
<b>GARANTIES SUPRANATIONALES (0,17 %)</b>						<b>GARANTIES SUPRANATIONALES (0,17 %)</b>					
Banque européenne d'investissement	1,750 %	2024-07-30	1 040	1 038	1 011						
Banque interaméricaine de développement	1,700 %	2024-10-10	1 200	1 198	1 157						
Banque internationale pour la reconstruction et le développement	1,200 %	2026-07-22	5 105	5 094	4 621						
										7 330	6 789
<b>TOTAL DES OBLIGATIONS ÉTRANGÈRES</b>						<b>TOTAL DES OBLIGATIONS ÉTRANGÈRES</b>					
										470 359	431 270
<b>PLACEMENTS À COURT TERME (0,91 %)</b>						<b>PLACEMENTS À COURT TERME (0,91 %)</b>					
Gouvernement des États-Unis, Bons du Trésor	5,440 %	2023-12-14	3 440	4 488	4 601						
Gouvernement des États-Unis, Bons du Trésor	5,459 %	2023-12-21	23 695	30 849	31 658						
<b>TOTAL DES PLACEMENTS À COURT TERME</b>						<b>TOTAL DES PLACEMENTS À COURT TERME</b>					
										35 337	36 259
<b>COÛTS DE TRANSACTIONS</b>						<b>COÛTS DE TRANSACTIONS</b>					
										(2 430)	
<b>TOTAL DU PORTEFEUILLE DE PLACEMENTS (98,03 %)</b>						<b>TOTAL DU PORTEFEUILLE DE PLACEMENTS (98,03 %)</b>					
										3 572 974	3 925 687
<b>MARGE (0,14 %)</b>						<b>MARGE (0,14 %)</b>					
											5 590
<b>DÉRIVÉS À L'ACTIF (0,15 %)</b>						<b>DÉRIVÉS À L'ACTIF (0,15 %)</b>					
											6 177
<b>DÉRIVÉS AU PASSIF (-0,19 %)</b>						<b>DÉRIVÉS AU PASSIF (-0,19 %)</b>					
											(7 687)
<b>AUTRES ACTIFS, MOINS LES PASSIFS (1,87 %)</b>						<b>AUTRES ACTIFS, MOINS LES PASSIFS (1,87 %)</b>					
											74 971
<b>TOTAL DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES (100,00 %)</b>						<b>TOTAL DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES (100,00 %)</b>					
											4 004 738
† Actifs financiers de niveau 3						† Actifs financiers de niveau 3					

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Tableau des dérivés

### Contrats à terme standardisés

Au 30 septembre 2023

Titre	Devises	Contrats	Taille des contrats	Date d'échéance (en milliers de \$)	Valeur notionnelle (en milliers de \$)	Gain (perte) latent (en milliers de \$)	Contrepartie	Cotes de crédit
<b>Contrats à terme standardisés – position vendeur</b>								
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain ultra dix ans à 112 \$	USD	(532)	1 000	2023-12-19	(80 945)	702	JP Morgan Chase & Co.	A
Contrats à terme standardisés sur obligations ultra long terme du Trésor américain CME à 119 \$	USD	(331)	1 000	2023-12-19	(54 466)	1 352	JP Morgan Chase & Co.	A
					(135 411)	2 054		
<b>Contrats à terme standardisés- positions acheteur</b>								
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain à dix ans à 108 \$	USD	197	1 000	2023-12-19	29 346	(565)	JP Morgan Chase & Co.	A
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain à cinq ans à 105 \$	USD	650	1 000	2023-12-29	92 709	(119)	JP Morgan Chase & Co.	A
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain CBOT à 114 \$	USD	1 035	1 000	2023-12-19	165 968	(6 751)	JP Morgan Chase & Co.	A
					288 023	(7 435)		

## Options

Au 30 septembre 2023

Nombre de contrats	Titre/Date d'échéance/Prix d'exercice	Devises	Intérêt sous-jacent sur options	Coût moyen \$ (en milliers de \$)	Valeur actuelle (en milliers de \$)
<b>Options de vente achetées</b>					
197	Options sur contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor des États-Unis à 10 ans, novembre 2023, 100 \$ USD	USD	197 000	13	12
500	Options sur contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor des États-Unis à 5 ans, novembre 2023, 100 \$ USD	USD	500 000	22	16
387	Options sur contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor des États-Unis, CBOT, novembre 2023, 96 \$ USD	USD	387 000	26	33
<b>Total des options de vente</b>				<b>61</b>	<b>61</b>
<b>Total des options</b>				<b>61</b>	<b>61</b>

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers (non audité)

30 septembre 2023 (notes générales 3 et 5, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

Aux rubriques « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » et « Notes supplémentaires – Information propre au Fonds », l'actif net est défini comme étant « l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables ». Veuillez vous référer à la note générale 3.

### Évaluation à la juste valeur

Pour plus d'informations sur les évaluations de la juste valeur, les données d'entrée utilisées ainsi que sur les niveaux de la hiérarchie des justes valeurs, veuillez vous référer à la rubrique « Méthodes et hypothèses utilisées pour établir la juste valeur des instruments financiers » de la note générale 5 portant sur la gestion des risques financiers.

Les tableaux suivants présentent la hiérarchie des instruments financiers comptabilisés à la juste valeur, selon les niveaux de hiérarchie des données utilisées à la date d'évaluation.

#### Au 30 septembre 2023

	Instruments financiers à la juste valeur			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
<b>ACTIF</b>				
<b>Placements</b>				
Actions	2 697 635	-	146	2 697 781
Fonds de placement	-	-	-	-
Obligations	-	1 191 647	-	1 191 647
Placements à court terme	-	36 259	-	36 259
	2 697 635	1 227 906	146	3 925 687
<b>Dérivés</b>				
Instruments financiers dérivés	2 115	4 062	-	6 177
<b>PASSIF</b>				
<b>Dérivés</b>				
Instruments financiers dérivés	(7 435)	(252)	-	(7 687)
<b>Total</b>	2 692 315	1 231 716	146	3 924 177

#### Au 31 mars 2023

	Instruments financiers à la juste valeur			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
<b>ACTIF</b>				
<b>Placements</b>				
Actions	2 748 888	-	146	2 749 034
Fonds de placement	-	-	-	-
Obligations	-	1 144 404	-	1 144 404
Placements à court terme	-	24 285	-	24 285
	2 748 888	1 168 689	146	3 917 723
<b>Dérivés</b>				
Instruments financiers dérivés	4 535	17 367	-	21 902
<b>PASSIF</b>				
<b>Dérivés</b>				
Instruments financiers dérivés	(1 538)	(1 346)	-	(2 884)
<b>Total</b>	2 751 885	1 184 710	146	3 936 741

Il n'y a eu aucun transfert entre les niveaux au cours de la période close le 30 septembre 2023. Pendant la période close le 31 mars 2023, un montant de 2 746 \$ a été transféré du niveau 2 au niveau 1 en raison d'un changement apporté à la méthode d'évaluation de la juste valeur de certaines actions.

Le tableau suivant présente les instruments financiers comptabilisés à la juste valeur et évalués selon les paramètres du niveau 3 :

	Évaluations de la juste valeur au niveau 3			
	30 septembre 2023		31 mars 2023	
	Obligations (\$)	Actions (\$)	Obligations (\$)	Actions (\$)
<b>Solde au début de la période</b>	-	146	-	236
Gain (perte) net réalisé sur les placements	-	-	-	(335)
Gain (perte) net réalisé sur les dérivés	-	-	-	-
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente sur les placements	-	-	-	295
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente sur les dérivés	-	-	-	-
Achats	-	-	-	-
Ventes	-	-	-	(50)
Transferts vers le niveau 3	-	-	-	-
Transferts depuis le niveau 3	-	-	-	-
<b>Solde à la fin de la période</b>	-	146	-	146
<b>Variation du gain (perte) latent sur les placements et les instruments financiers dérivés détenus à la fin de la période</b>	-	-	-	-

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers (non auditée) (suite)

30 septembre 2023 (notes générales 3 et 5, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

Les tableaux suivants présentent les techniques d'évaluation et les données non observables utilisées pour l'évaluation à la juste valeur des instruments financiers de niveau 3 au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023. Les données non observables utilisées pour l'évaluation des instruments financiers de niveau 3 peuvent varier considérablement au fil du temps en fonction de facteurs propres à la société, de la conjoncture économique et des conditions de marché. Le tableau présente également l'incidence sur le Fonds d'une augmentation ou d'une diminution des données non observables utilisées pour les évaluations, toutes les autres variables demeurant constantes. Certaines données non observables utilisées pour les évaluations ne sont pas raisonnablement susceptibles de varier. La mention « s. o. » est donc indiquée au tableau pour ces données. La mention « néant » est indiquée pour les titres pour lesquels une variation raisonnable des données non observables n'a eu aucune incidence significative.

### Au 30 septembre 2023

Titres	Technique d'évaluation	Données non observables	Valeur comptable	Variation raisonnable (+/-)	Variation de l'évaluation (+/-)
Actions	Financement récent	Prix de financement	146	s. o.	s. o.
			146		

### Au 31 mars 2023

Titres	Technique d'évaluation	Données non observables	Valeur comptable	Variation raisonnable (+/-)	Variation de l'évaluation (+/-)
Actions	Financement récent	Prix de financement	146	s. o.	s. o.
			146		

## Risque de crédit

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le Fonds avait investi dans des instruments de créance dont la ou les cotes de crédit étaient les suivantes :

Instruments de créance* par cotes de crédit	Pourcentage de l'actif net au 30 septembre 2023 (%)	Pourcentage de l'actif net au 31 mars 2023 (%)
AAA	5,74	6,44
AA	2,22	2,14
A	3,20	2,89
BBB	7,85	7,13
BB	5,86	5,48
B	2,87	2,75
CCC	1,25	1,17
Pfd-2	-	0,01
Pfd-3	0,01	0,07
R1	0,91	0,61
Non cotés	0,76	0,73

\* Excluant les autres éléments de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables

Les cotes de crédit sont obtenues auprès de DBRS, de Standard & Poor's ou de Moody's. La cote de crédit DBRS est présentée ou sinon, une cote de crédit équivalente.

## Risque de concentration

Le tableau suivant présente un résumé du risque de concentration du Fonds.

Segments de marché	Pourcentage de l'actif net au 30 septembre 2023 (%)	Pourcentage de l'actif net au 31 mars 2023 (%)
Obligations de sociétés	21,12	19,65
Technologies de l'information	17,54	19,87
Consommation discrétionnaire	12,80	12,51
Finance	11,84	10,79
Santé	8,00	8,51
Industrie	7,90	7,09
Obligations du gouvernement fédéral	7,89	8,43
Services de communication	3,27	2,99
Matériaux	2,79	3,03
Biens de consommation de base	2,08	3,41
Énergie	1,15	-
Placements à court terme	0,91	0,61
Autres	0,74	1,47
Contrats à terme standardisés	(0,13)	0,08
Trésorerie et autres éléments d'actif net	2,10	1,56

## Risque de liquidité

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, les parts du Fonds sont rachetables au gré du détenteur. Tous les autres passifs financiers du Fonds ont des échéances inférieures à 30 jours. Pour plus d'information, veuillez vous référer à la note générale 5.

Le Fonds peut détenir des actifs ou passifs dérivés. La date d'échéance contractuelle de ces actifs ou passifs peut excéder 30 jours.

## Risque de taux d'intérêt

Les tableaux suivants présentent l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt selon la durée jusqu'à l'échéance au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023. Une hausse ou une baisse de 1 % des taux d'intérêt en vigueur, en supposant un mouvement parallèle de la courbe de rendement et une stabilité de tous les autres facteurs, aurait respectivement fait diminuer ou augmenter l'actif net du montant présenté sous « Impact sur la valeur de l'actif net ». La sensibilité du Fonds aux variations de taux d'intérêt a été évaluée au moyen de la durée moyenne pondérée du portefeuille. En pratique, les résultats réels peuvent différer de cette analyse de sensibilité et la différence peut être importante.

### Au 30 septembre 2023

	< 1 an (\$)	1-5 ans (\$)	6-10 ans (\$)	> 10 ans (\$)	Ne portant pas intérêt (\$)	Total (\$)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
Placements	116 442	466 975	523 926	120 563	2 697 781	3 925 687	58 282
Trésorerie/marge/(découvert bancaire)	86 180	-	-	-	-	86 180	-
Autres éléments d'actif	-	-	-	-	46 109	46 109	-
Passif	-	-	-	-	53 238	53 238	-

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers (non audité) (suite)

30 septembre 2023 (notes générales 3 et 5, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

Au 31 mars 2023

	< 1 an (\$)	1-5 ans (\$)	6-10 ans (\$)	> 10 ans (\$)	Ne portant pas intérêt (\$)	Total (\$)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
Placements	116 005	521 933	448 447	82 303	2 749 035	3 917 723	50 992
Trésorerie/ marge/ (découvert bancaire)	42 225	-	-	-	-	42 225	-
Autres éléments d'actif	-	-	-	-	41 490	41 490	-
Passif	-	-	-	-	18 397	18 397	-

### Risque de change

Les tableaux suivants résument l'exposition du Fonds au risque de change, le cas échéant, selon les actifs monétaires et non monétaires du Fonds. Les tableaux résument également l'impact qu'aurait eu sur l'actif net une hausse ou une baisse de 5 % du dollar canadien par rapport à toutes les autres devises, en supposant que tous les autres facteurs soient demeurés constants. En pratique, le rendement réel peut différer de cette analyse de sensibilité et la différence peut être importante.

Au 30 septembre 2023

Devises*	Instruments financiers (\$)	Contrats de change (\$)	Exposition totale (\$)	Pourcentage de l'actif net (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
ARS	1	-	1	-	-
AUD	6 337	(6 293)	44	-	2
BRL	4 840	(4 534)	306	0,01	15
CHF	210	-	210	0,01	11
CLP	9	-	9	-	-
CNH	467	-	467	0,01	23
COP	3 694	(3 206)	488	0,01	24
EUR	282 063	(43 981)	238 082	5,95	11 904
GBP	73 430	(10 588)	62 842	1,57	3 142
IDR	33	-	33	-	2
JPY	76 833	(6 381)	70 452	1,76	3 523
MXN	11 272	(10 887)	385	0,01	19
NOK	1	-	1	-	-
NZD	18 326	(18 214)	112	-	6
PLN	5 742	(5 383)	359	0,01	18
RON	211	-	211	0,01	11
SEK	95 735	-	95 735	2,39	4 787
SGD	5 916	(5 729)	187	-	9
TRY	79	-	79	-	4
USD	3 298 828	(1 045 399)	2 253 429	56,27	112 671
ZAR	4 541	(4 400)	141	-	7

Au 31 mars 2023

Devises*	Instruments financiers (\$)	Contrats de change (\$)	Exposition totale (\$)	Pourcentage de l'actif net (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
ARS	2	-	2	-	-
AUD	6 731	(6 538)	193	-	10
BRL	4 371	(3 956)	415	0,01	21
CHF	210	-	210	0,01	11
CLP	10	-	10	-	1
CNH	496	-	496	0,01	25
COP	3 045	(2 798)	247	0,01	12
EUR	407 905	(50 012)	357 893	8,99	17 895
GBP	37 239	(5 388)	31 851	0,80	1 593
IDR	34	-	34	-	2
JPY	66 447	-	66 447	1,67	3 322
MXN	11 305	(10 467)	838	0,02	42
NOK	911	(858)	53	-	3
NZD	20 873	(19 373)	1 500	0,04	75
PLN	5 594	(5 040)	554	0,01	28
RON	218	-	218	0,01	11
SEK	95 876	-	95 876	2,41	4 794
SGD	6 083	(5 881)	202	0,01	10
TRY	113	-	113	-	6
USD	3 172 879	(956 184)	2 216 695	55,65	110 835
ZAR	5 453	(4 820)	633	0,02	32

\* Veuillez vous référer à la note générale 6 pour les codes des devises.

### Risque de prix

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, l'impact estimé sur l'actif net du Fonds d'une variation raisonnablement possible de l'indice de référence, toutes les autres variables demeurant constantes, est présenté dans les tableaux suivants. En pratique, les résultats réels peuvent différer de cette analyse de sensibilité et la différence peut être importante.

Au 30 septembre 2023

Indices de référence	Variation de l'indice de référence (%)	Exposition à l'indice de référence (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
Indice MSCI Monde tous pays	10,00	60,00	5,83	233 594
Indice Bloomberg Global Aggregate Bond (CAD, couvert)	3,00	40,00	1,17	46 719

Au 31 mars 2023

Indices de référence	Variation de l'indice de référence (%)	Exposition à l'indice de référence (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
Indice MSCI Monde tous pays	10,00	60,00	5,89	234 568
Indice Bloomberg Global Aggregate Bond (CAD, couvert)	3,00	40,00	1,18	46 914

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Notes supplémentaires – Information propre au Fonds

30 septembre 2023 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

### Objectifs de placement

Le Fonds vise à obtenir un flux de revenu régulier et une plus-value du capital en investissant principalement dans des titres de capitaux propres, des titres à revenu fixe et des instruments du marché monétaire d'émetteurs mondiaux.

### Le Fonds

Les séries de parts du Fonds ont été établies aux dates suivantes :

	Date d'établissement (AAAA-MM-JJ)
Série A	2009-07-13
Série E	2014-11-03
Série E5	2021-04-30
Série E6	2014-11-03
Série E8	2023-06-30
Série F	2010-07-19
Série F5	2021-04-30
Série F6	2007-07-09
Série F8	2004-07-05
Série I	2004-07-05
Série L	2011-02-28
Série L5	2021-04-30
Série L6	2011-02-28
Série L8	2011-02-28
Série LX	2021-08-27
Série O	2010-07-19
Série P	2014-11-03
Série P6	2014-11-03
Série T5	2021-04-30
Série T6	2007-07-09
Série T8	2001-01-23
Série X	2021-08-27
Série FNB	2019-11-04

Les séries A, T5, T6, T8 et X sont exclues des souscriptions dans le cadre de l'option des frais d'acquisition modiques et de l'option des frais d'acquisition reportés. Les séries L, L5, L6, L8 et LX ne sont plus offertes.

### Nouvelles séries

Le Fonds offre une nouvelle série depuis la date indiquée ci-dessous :

Série	Date
Série E8	2023-06-30

### Marge

Veillez vous référer à la note générale 3.

La marge du Fonds est résumée ci-dessous :

#### Au 30 septembre 2023

Types d'actifs		Marge
Devises	Dollar américain	6 158
	Dollar américain	(568)
<b>Total</b>		<b>5 590</b>

#### Au 31 mars 2023

Types d'actifs		Marge
Devises	Dollar américain	81
	Dollar américain	(2 204)
<b>Total</b>		<b>(2 123)</b>

## Gestion des risques financiers

Veillez vous référer à note générale 5.

### Placements dans des entités structurées non consolidées

Au 30 septembre 2023, la valeur comptable des titres adossés à des créances hypothécaires/à des actifs est 0 \$ (54 \$ au 31 mars 2023). Elle est présentée au poste « Placements » (instruments financiers non dérivés) dans l'état de la situation financière.

### Compensation des actifs et des passifs financiers

Les tableaux suivants présentent les renseignements relatifs à la compensation des actifs et passifs financiers et aux montants remis en garantie dans l'éventualité d'un événement futur, tel que la faillite ou la résiliation de contrats. Aucun montant compensé ne figure dans les états financiers; en conséquence, les montants bruts correspondent aux montants présentés dans les états de la situation financière.

#### Au 30 septembre 2023

	Montants pouvant être compensés			Montant net (\$)
	Montant brut (\$)	Instruments financiers (\$)	Montant donné/reçu en garantie (\$)	
<b>Actifs financiers – par type</b>				
Contrats de change	4 062	251	–	3 811
<b>Total</b>	<b>4 062</b>	<b>251</b>	<b>–</b>	<b>3 811</b>
<b>Passifs financiers – par type</b>				
Contrats de change	252	251	–	1
<b>Total</b>	<b>252</b>	<b>251</b>	<b>–</b>	<b>1</b>

#### Au 31 mars 2023

	Montants pouvant être compensés			Montant net (\$)
	Montant brut (\$)	Instruments financiers (\$)	Montant donné/reçu en garantie (\$)	
<b>Actifs financiers – par type</b>				
Contrats de change	17 367	415	–	16 952
<b>Total</b>	<b>17 367</b>	<b>415</b>	<b>–</b>	<b>16 947</b>
<b>Passifs financiers – par type</b>				
Contrats de change	1 346	415	–	931
<b>Total</b>	<b>1 346</b>	<b>415</b>	<b>–</b>	<b>931</b>

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Notes supplémentaires – Information propre au Fonds (suite)

30 septembre 2023 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

### Contrats de change<sup>\*</sup>

Le Fonds a conclu des contrats de change afin de réduire son exposition au risque de change. Aucun montant en trésorerie n'a été donné en garantie pour les contrats de change présentés ci-dessous. Par conséquent, aucune information relative aux garanties en trésorerie n'est présentée. Les détails de ces contrats de change sont les suivants :

#### Au 30 septembre 2023

Date de règlement	Nombre de contrats	Position acheteur (\$)	Position vendeur (\$)	Prix du contrat (\$)	Gain (perte) latent - CAD (\$)	Contrepartie	Cote de crédit
2023-12-04	1	CAD 4 661	BRL 16 940	3,6342	127	Citibank	A
2023-12-20	3	CAD 1 083 448	USD 800 787	0,7391	2 165	Commonwealth Bank of Australia	A
2023-12-20	1	CAD 44 921	EUR 30 648	0,6823	940	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-12-20	1	CAD 10 861	GBP 6 421	0,5912	272	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-12-20	1	CAD 6 948	JPY 738 747	106,3183	174	UBS Financial Services Inc.	A
2023-12-20	1	CAD 11 015	MXN 142 000	12,8915	128	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-12-20	1	CAD 5 485	PLN 17 454	3,1824	102	Banque HSBC Canada	A
2023-12-20	7	USD 21 645	CAD 29 146	1,3465	81	Commonwealth Bank of Australia	A
2023-12-20	1	CAD 3 241	COP 9 800 000	3 024,0000	35	UBS Financial Services Inc.	A
2023-12-20	1	CAD 5 763	SGD 5 770	1,0012	34	Banque HSBC Canada	A
2023-12-20	1	CAD 4 402	ZAR 61 832	14,0465	2	UBS Financial Services Inc.	A
2023-12-20	1	JPY 42 850	CAD 391	0,0091	2	UBS Financial Services Inc.	A
	20				<b>4 062</b>		
2023-10-03	1	USD 267	CAD 362	1,3572	(1)	The Goldman Sachs Group Inc.	A
2023-12-20	1	CAD 17 974	NZD 22 450	1,2490	(240)	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-12-20	1	CAD 6 286	AUD 7 201	1,1455	(7)	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-12-20	3	USD 4 670	CAD 6 309	1,3510	(4)	Commonwealth Bank of Australia	A
	6				<b>(252)</b>		

#### Au 31 mars 2023

Date de règlement	Nombre de contrats	Position acheteur (\$)	Position vendeur (\$)	Prix du contrat (\$)	Gain (perte) latent - CAD (\$)	Contrepartie	Cote de crédit
2023-04-03	1	CAD 1 164	EUR 789	0,6782	3	Morgan Stanley	A
2023-04-04	1	GBP 764	CAD 1 276	1,6693	3	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-06-21	9	CAD 991 624	USD 720 914	0,7270	17 242	Commonwealth Bank of Australia	A
2023-06-21	1	CAD 10 543	MXN 142 000	13,4689	76	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-06-21	1	CAD 372	EUR 250	0,6723	3	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-06-21	1	CAD 6 573	AUD 7 201	1,0956	35	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-06-21	1	CAD 863	NOK 6 625	7,6724	5	Bank of America Merrill Lynch	A
	15				<b>17 367</b>		
2023-04-03	1	GBP 442	CAD 740	1,6757	(1)	Banque HSBC Canada	A
2023-06-02	1	CAD 3 842	BRL 15 000	3,9038	(114)	Citibank	A
2023-06-21	1	CAD 2 759	COP 9 800 000	3 552,5000	(39)	UBS Financial Services Inc.	A
2023-06-21	1	CAD 3 580	USD 2 650	0,7403	(2)	Commonwealth Bank of Australia	A
2023-06-21	1	CAD 4 680	ZAR 63 712	13,6124	(140)	UBS Financial Services Inc.	A
2023-06-21	1	CAD 48 048	EUR 32 868	0,6841	(435)	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-06-21	1	CAD 19 295	NZD 22 910	1,1874	(78)	Bank of America Merrill Lynch	A
2023-06-21	10	USD 16 143	CAD 22 109	1,3695	(289)	Commonwealth Bank of Australia	A
2023-06-21	1	CAD 4 974	PLN 16 144	3,2457	(66)	Banque HSBC Canada	A
2023-06-21	1	CAD 5 860	SGD 5 770	0,9846	(20)	Banque HSBC Canada	A
2023-06-21	1	CAD 7 245	GBP 4 425	0,6108	(162)	Bank of America Merrill Lynch	A
	20				<b>(1 346)</b>		

\*Pour plus d'information sur la contrepartie, veuillez vous référer à la note générale 6.

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Notes supplémentaires – Information propre au Fonds (suite)

30 septembre 2023 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

### Opérations entre parties liées

Veillez vous référer à la note générale 7.

### Frais de gestion

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, les taux des frais de gestion annuels fixes des séries du Fonds sont les suivants :

Série	Frais de gestion au 30 septembre 2023 (%)	Frais de gestion au 31 mars 2023 (%)
Série A	1,95	1,95
Série E	1,80	1,80
Série E5	1,80	1,80
Série E6	1,80	1,80
Série E8	1,80	1,80
Série F	0,85	0,85
Série F5	0,85	0,85
Série F6	0,85	0,85
Série F8	0,85	0,85
Série I	-	-
Série L	2,00	2,00
Série L5	2,00	2,00
Série L6	2,00	2,00
Série L8	2,00	2,00
Série LX	2,00	2,00
Série O	-	-
Série P	-	-
Série P6	-	-
Série T5	1,95	1,95
Série T6	1,95	1,95
Série T8	1,95	1,95
Série X	1,95	1,95
Série FNB	0,85	0,85

Le montant des frais de gestion engagés au cours de la période est pris en compte dans le poste « Frais de gestion » de l'état du résultat global.

### Frais d'administration à taux fixe

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, les taux des frais d'administration annuels fixes des séries du Fonds sont les suivants :

Série	Frais d'administration à taux fixe au 30 septembre 2023 (%)	Frais d'administration à taux fixe au 31 mars 2023 (%)
	Série A	0,21
Série E	0,15	0,15
Série E5	0,15	0,15
Série E6	0,15	0,15
Série E8	0,15	0,15
Série F	0,10	0,10
Série F5	0,10	0,10
Série F6	0,10	0,10
Série F8	0,10	0,10
Série I	-	-
Série L	0,21	0,21
Série L5	0,20	0,20
Série L6	0,29	0,29
Série L8	0,33	0,33
Série LX	0,20	0,20
Série O	0,15	0,15
Série P	0,20	0,20
Série P6	0,20	0,20
Série T5	0,20	0,20
Série T6	0,26	0,26
Série T8	0,26	0,26
Série X	0,20	0,20
Série FNB	0,10	0,10

Le montant des frais d'administration à taux fixe engagés au cours de la période est inclus dans les « Frais d'administration à taux fixe » de l'état du résultat global.

### Placements dans le Fonds

Aux dates indiquées ci-dessous, les placements de Placements IA Clarington inc. et d'Industrielle Alliance, Assurance et services financiers inc. (« Industrielle Alliance ») dans le Fonds, à la juste valeur, étaient les suivants :

Au 30 septembre 2023	Au 31 mars 2023
1 219 308	1 154 093

Le tableau ci-dessus inclut les placements d'autres fonds, y compris ceux gérés par iA Gestion mondiale d'actifs inc. (iAGMA), une filiale en propriété exclusive de l'Industrielle Alliance et une partie liée à IA Clarington.

### Parts rachetables

Veillez vous référer à la note générale 8.

Pour les périodes closes les 30 septembre 2023 et 30 septembre 2022, les parts suivantes ont été émises/réinvesties et rachetées :

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Notes supplémentaires – Information propre au Fonds (suite)

30 septembre 2023 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

	Période close	Début de la période	Émises/ réinvesties au cours de la période	Rachats de la période	Fin de la période	Nombre moyen pondéré de parts
Série A	2023	53 124	3 352	9 703	46 773	48 288
	2022	60 678	4 563	4 722	60 519	60 773
Série E	2023	22 422	9 016	2 110	29 328	28 202
	2022	18 290	952	1 745	17 497	17 934
Série E5	2023	152	50	42	160	152
	2022	133	15	15	133	133
Série E6	2023	4 110	1 240	711	4 639	4 626
	2022	3 308	494	367	3 435	3 349
Série E8	2023	–	1 550	25	1 525	1 145
Série F	2023	49 133	2 867	4 257	47 743	48 265
	2022	53 970	3 753	5 935	51 788	53 486
Série F5	2023	252	144	13	383	317
	2022	189	60	15	234	214
Série F6	2023	9 243	594	1 323	8 514	9 051
	2022	9 891	778	1 034	9 635	9 685
Série F8	2023	4 396	287	391	4 292	4 313
	2022	4 178	781	249	4 710	4 553
Série I	2023	168 831	8 007	2 618	174 220	170 569
	2022	164 113	7 488	5 187	166 414	164 239
Série L	2023	2 096	34	559	1 571	1 830
	2022	5 214	67	2 372	2 909	4 002
Série L5	2023	74	1	5	70	73
	2022	109	3	9	103	106
Série L6	2023	525	5	283	247	341
	2022	1 999	30	1 163	866	1 467
Série L8	2023	326	9	168	167	251
	2022	917	44	372	589	754
Série LX	2023	15	–	–	15	15
	2022	131	–	114	17	63
Série O	2023	3 146	632	37	3 741	3 430
	2022	2 032	520	27	2 525	2 233
Série P	2023	7	–	–	7	7
	2022	24	–	17	7	10
Série P6	2023	18	1	–	19	18
	2022	20	1	3	18	19
Série T5	2023	246	30	60	216	220
	2022	294	51	73	272	287
Série T6	2023	7 117	814	2 119	5 812	6 141
	2022	7 769	1 319	633	8 455	8 062
Série T8	2023	20 842	1 633	9 347	13 128	17 996
	2022	22 061	1 947	2 650	21 358	21 439
Série X	2023	1 297	15	135	1 177	1 224
	2022	1 460	120	159	1 421	1 433

	Période close	Début de la période	Émises/ réinvesties au cours de la période	Rachats de la période	Fin de la période	Nombre moyen pondéré de parts
Série FNB	2023	2 750	75	125	2 700	2 706
	2022	3 150	25	150	3 025	3 102

Les investisseurs peuvent acheter les parts de série FNB à la TSX ou à une autre bourse. Ces parts sont inscrites à la TSX sous le symbole IGAF. Leur cours de clôture à la fin de la période était de 11,92 \$ (11,63 \$ au 31 mars 2023).

## Rabais de courtage

Voir la note générale 9.

En plus de payer le coût des services de courtage lié à certaines transactions de titres, les commissions versées à certains courtiers peuvent également servir à couvrir les services de recherche fournis au conseiller en valeurs. La valeur des services de recherche comprise dans les commissions versées par le Fonds à ces courtiers est la suivante :

Pour la période close le 30 septembre 2023 (\$)	Pour la période close le 30 septembre 2022 (\$)
143	207

## Prêt de titres

Veuillez vous référer à la note générale 10.

Pour les périodes closes les 30 septembre 2023 et 30 septembre 2022, le revenu des prêts de titres du Fonds, déduction faite des retenues d'impôts s'établit comme suit :

	2023 (\$)	2022 (\$)
Revenu brut des prêts de titres	127	136
Frais de prêt de titres	(23)	(28)
Revenu net des prêts de titres reçu par le Fonds	104	108

Au cours des périodes closes les 30 septembre 2023 et 30 septembre 2022, les frais de prêt de titres versés au dépositaire du Fonds, Compagnie Trust CIBC Mellon, s'élevaient à environ 18 % du revenu brut des prêts de titres.

La juste valeur des titres prêtés du Fonds compris dans les placements au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023 s'établit comme suit :

Au 30 septembre 2023	
Valeur globale des titres prêtés (\$)	Valeur globale de la garantie donnée pour le prêt (\$)
193 605	203 371
Au 31 mars 2023	
Valeur globale des titres prêtés (\$)	Valeur globale de la garantie donnée pour le prêt (\$)
106 821	112 236

Les garanties des titres prêtés peuvent être composées d'obligations, de bons du Trésor, d'acceptations bancaires et de lettres de crédit.

# Fonds IA Clarington Loomis de répartition mondiale

## Notes supplémentaires – Information propre au Fonds (suite)

30 septembre 2023 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

### Impôts sur le revenu

Veillez vous référer à note générale 11.

À la fin de l'année d'imposition 2022, le Fonds disposait des pertes en capital suivantes pouvant être reportées à des fins fiscales. Les pertes en capital peuvent être reportées indéfiniment et portées en déduction de gains en capital futurs.

Pertes en capital (\$)	Pertes autres qu'en capital (\$)	Année d'expiration
32 695	-	-

## 1. Informations générales

### a) Les Fonds

Les fonds (les « Fonds ») sont constitués de fiducies d'investissement à participation unitaire, de quasi-fiducies de fonds communs de placement et de fiducies de fonds communs de placement à capital variable non constituées en société établies sous le régime des lois de la province de l'Ontario par des déclarations de fiducie. Placements IA Clarington inc. (« IA Clarington » ou le « gestionnaire ») est le gestionnaire et le fiduciaire des Fonds. Le gestionnaire est une filiale en propriété exclusive d'Industrielle Alliance, Assurance et services financiers inc. (« iA »).

Les Fonds investissent principalement dans différents types de titres, selon leurs politiques de placement. Consulter l'inventaire du portefeuille de chacun des fonds pour obtenir plus de précisions sur leurs placements.

La monnaie fonctionnelle et de présentation des Fonds est le dollar canadien, sauf pour le Fonds IA Clarington de revenu à taux variable en dollars U.S., dont la monnaie fonctionnelle et de présentation est le dollar américain.

La publication de ces états financiers a été autorisée par le Gestionnaire le 13 novembre 2023.

L'adresse du siège social des Fonds est le 522 University Avenue, Suite 700, Toronto (Ontario) M5G 1Y7 Canada.

### b) Dates de présentation de l'information financière

Pour les Fonds (à l'exception du Fonds IA Clarington mondial de dividendes et du Fonds IA Clarington Inhance PSR de petites capitalisations mondiales) établis avant le 1<sup>er</sup> avril 2022, les états de la situation financière sont présentés au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, et les états du résultat global, les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables et les tableaux des flux de trésorerie portent sur les semestres clos les 30 septembre 2023 et 2022.

Les états de la situation financière du Fonds IA Clarington mondial de dividendes et du Fonds IA Clarington Inhance PSR de petites capitalisations mondiales sont présentés au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023. Les états du résultat global, les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables et les tableaux des flux de trésorerie portent sur le semestre clos le 30 septembre 2023 et la période comprise entre la date d'établissement présentée dans les « Notes supplémentaires – Information propre au Fonds » et le 30 septembre 2023.

## 2. Mode de présentation

Les présents états financiers audités ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS) publiées par l'International Accounting Standards Board.

## 3. Résumé des principales méthodes comptables

Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

### a) Principaux jugements et hypothèses

Lorsqu'il prépare les états financiers, le Gestionnaire doit faire appel à son jugement pour appliquer les méthodes comptables et établir des estimations et des hypothèses qui peuvent toucher les montants déclarés de l'actif, du passif, du revenu et des charges ainsi que les renseignements complémentaires au cours des périodes visées. Les estimations et les jugements les plus importants comprennent l'évaluation de la juste valeur des instruments financiers, le classement et l'évaluation des placements et l'application de l'option de la juste valeur.

Les Fonds détiennent des instruments financiers qui ne sont pas cotés sur des marchés actifs, notamment des instruments financiers dérivés. La juste valeur de ces instruments est établie à l'aide de techniques d'évaluation préétablies. Les résultats réels peuvent différer des meilleures estimations du Gestionnaire. Les estimations et les hypothèses sont revues périodiquement en fonction de l'évolution des faits et des circonstances. Les changements apportés aux hypothèses pourraient toucher la juste valeur des instruments financiers.

#### i) Classement et évaluation des placements

En procédant à la classification et à l'évaluation des instruments financiers détenus par les Fonds, le Gestionnaire doit faire preuve d'un grand discernement pour déterminer la classification la plus appropriée selon IFRS 9. IFRS 9 comprend trois grandes catégories de classification pour les actifs financiers : au coût amorti, à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global et à la juste valeur par le biais du résultat net (« JVRN »). La classification des actifs financiers en vertu d'IFRS 9 est habituellement fondée sur le modèle d'affaires dans lequel l'actif financier est géré et ses caractéristiques des flux de trésorerie contractuels. L'évaluation et la décision touchant l'approche de modèle d'affaires utilisée constituent un jugement comptable.

### b) Instruments financiers

#### i) Classement des instruments financiers

Les Fonds comptabilisent les instruments financiers à la juste valeur lors de leur comptabilisation initiale, majorée des coûts de transactions dans le cas des instruments financiers évalués au coût amorti. Les achats ou ventes journaliers d'actifs financiers sont comptabilisés à la date de transaction.

Les Fonds classent leurs placements (titres de capitaux propres, fonds de placement et obligations), leurs placements à court terme et leurs instruments financiers dérivés à la juste valeur par le biais du résultat net.

Les méthodes comptables utilisées pour l'évaluation de la juste valeur des placements et des instruments financiers dérivés des Fonds sont identiques à celles utilisées pour évaluer la valeur liquidative aux fins des transactions avec les détenteurs de parts.

L'obligation du Fonds au titre de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables, classée dans les « autres passifs financiers », est présentée au montant du rachat, qui avoisine la juste valeur ou le coût amorti pour les Fonds Clic objectif. Tous les autres actifs et passifs financiers sont évalués au coût amorti. Selon cette méthode, les actifs et les passifs financiers reflètent le montant à recevoir ou à payer, actualisé s'il y a lieu selon le taux d'intérêt contractuel effectif.

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, il n'y avait, pour chacun des Fonds, aucun écart entre la valeur liquidative par part présentée aux fins de transactions et l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables par part selon les IFRS.

#### ii) Évaluation à la juste valeur

La juste valeur s'entend du prix qui serait reçu pour la vente d'un actif ou payé pour le transfert d'un passif lors d'une transaction normale entre les intervenants du marché à la date d'évaluation. Lorsque le dernier cours pour les actions ou le cours moyen pour les obligations ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur, le Gestionnaire détermine le point de l'écart acheteur-vendeur qui est le plus représentatif de la juste valeur compte tenu des faits et des circonstances en cause, sauf lorsque le volume négocié au dernier cours est inférieur à 100, auquel cas elle applique le cours moyen.

# Notes générales aux états financiers

30 septembre 2023

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

## iii) Dépréciation d'actifs financiers

À chaque période, les Fonds évaluent si le risque de crédit des actifs financiers classés au coût amorti a augmenté de manière importante depuis la comptabilisation initiale et si une perte sur créances attendue doit être comptabilisée. Les Fonds procèdent par comparaison du risque de dépréciation des instruments financiers à la date de clôture et à la date de comptabilisation initiale. Étant donné l'échéance rapprochée des instruments financiers au coût amorti, les Fonds comptabilisent les pertes sur créances attendues selon une méthode simplifiée. Le montant des pertes sur créances attendues comptabilisé correspond à l'insuffisance prévue des flux de trésorerie actualisés sur la durée de vie de l'instrument financier.

## iv) Décomptabilisation

Les actifs financiers sont décomptabilisés lorsque les droits sur les flux de trésorerie provenant des actifs financiers ont expiré ou si les Fonds ont transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété. Les passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net sont décomptabilisés lorsque l'obligation indiquée dans le contrat est retirée, annulée ou échue.

## c) Placements à court terme

Les placements à court terme comprennent les acceptations bancaires, les bons du Trésor et les effets de commerce adossés à des actifs garantis par des banques et ayant une durée jusqu'à l'échéance de moins d'un an à la date d'acquisition.

## d) Trésorerie et marge

La trésorerie se compose de dépôts auprès d'institutions financières.

Une partie des actifs d'un Fonds qui détient des instruments financiers dérivés est déposée auprès d'un courtier à titre de marge ou de garantie. La marge ou la garantie peut se composer de trésorerie ou de titres donnés en garantie. Les titres déposés à titre de marge ou de garantie sont évalués conformément aux politiques sur la juste valeur décrites précédemment et sont présentés dans l'inventaire du portefeuille. Ces titres sont également présentés au poste « Placements » dans l'état de la situation financière. Pour ce qui est du Fonds IA Clarington de revenu à taux variable, du Fonds IA Clarington d'obligations de base plus et du Fonds IA Clarington de revenu à taux variable en dollars U.S., ces actifs ne font l'objet d'aucune restriction, autre que celles décrites dans les ententes spéciales de garde conclues entre le Fonds, le dépositaire et le courtier. Ces restrictions stipulent que si le dépositaire n'a pas reçu d'avis de la partie détenant la garantie, le Fonds peut transférer des actifs du compte de garde spécial en fournissant des instructions écrites au dépositaire, tant qu'une marge adéquate demeure dans le compte de garde spécial. Pour tous les autres Fonds, ces actifs ne font l'objet d'aucune restriction. La détention d'instruments financiers dérivés n'a aucune incidence sur la valeur liquidative du Fonds.

## e) Constatation des revenus

Le revenu de dividendes est comptabilisé à la date ex-dividende. Les revenus de distributions des fonds de placement et le revenu provenant de fiducies de revenu sont comptabilisés à la date de distribution. Ce dernier type de revenu peut comprendre les dividendes, les intérêts, les gains en capital et le remboursement de capital. Le produit des distributions peut être utilisé pour l'acquisition de parts additionnelles des fonds de référence.

Le revenu sur les instruments financiers dérivés présenté dans les états du résultat global correspond au revenu qu'a reçu le Fonds pour ces instruments financiers dérivés, qui ne sont pas détenus à des fins de couverture.

Les intérêts à des fins de distribution présentés dans l'état du résultat global correspondent aux intérêts des coupons reçus par le Fonds, comptabilisés sur

d'exercice. Le revenu correspond aux intérêts reçus par le Fonds et comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice ou aux intérêts attribués aux obligations à coupon zéro. Les primes payées ou les escomptes reçus à l'achat d'obligations à coupon zéro sont amortis.

Les gains (pertes) réalisés et la plus-value (moins-value) latente sur les placements sont calculés selon la méthode du coût moyen, ce qui ne comprend pas l'amortissement des primes ou des escomptes sur les titres à revenu fixe et les titres de créance, à l'exception des obligations à coupon zéro, et sans donner effet aux coûts de transactions.

Les gains ou pertes découlant de l'évaluation quotidienne des instruments financiers dérivés sont inclus dans le poste « Instruments financiers dérivés : Variation nette de la plus-value (moins-value) latente » jusqu'à ce que les contrats soient réglés ou échus. Les gains ou pertes réalisés au règlement ou à l'expiration des contrats sont inclus dans le poste « Instruments financiers dérivés : Gain (perte) net réalisé ».

## f) Autres actifs et passifs financiers

Tous les actifs et passifs financiers de chaque Fonds, autres que les placements, les instruments financiers dérivés et l'obligation de chaque Fonds, autres que Fonds Clic objectif, au titre de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables sont comptabilisés au coût amorti, qui se rapproche de leur juste valeur en raison de leur échéance à court terme. L'obligation de chaque Fonds au titre de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables est présentée au montant du rachat, qui se rapproche de la juste valeur.

## g) Conversion des devises

La juste valeur des placements, des titres détenus et des autres actifs et passifs libellés en devises étrangères est convertie dans la monnaie fonctionnelle au taux de change en vigueur à la date d'évaluation. Les transactions de placement, les revenus et les charges sont convertis au taux de change en vigueur à la date de ces transactions.

Les gains et pertes de change liés à la trésorerie sont présentés à titre de « Gain (perte) de change sur la trésorerie », et ceux liés aux autres actifs et passifs financiers et aux gains ou pertes de change réalisés et latents sur les placements ou les instruments financiers dérivés sont présentés dans le « Total des autres variations de la juste valeur des placements et des instruments financiers dérivés » dans les états du résultat global.

## h) Contrats de change

Les contrats de change, si achetés ou vendus, sont évalués à leur juste valeur à la date d'évaluation. La valeur de ces contrats de change correspond au gain ou à la perte qui serait réalisé si, à la date d'évaluation, les positions étaient disposées. Elle est présentée dans l'état du résultat global et dans l'état de la situation financière. Pour les contrats de change au comptant et lorsque les contrats de change sont disposés ou arrivent à échéance, les gains ou les pertes réalisés sont comptabilisés et présentés dans l'état du résultat global. La valeur en dollars canadiens des contrats de change est établie au moyen des taux de change fournis par un fournisseur de services indépendant.

Les Fonds peuvent conclure des contrats de change dans le but premier de limiter ou de réduire les risques de change associés aux placements ainsi que d'accroître périodiquement les rendements du portefeuille. Des pertes peuvent survenir en raison d'une variation de la valeur des contrats de change ou si la contrepartie ne respecte pas le contrat.

# Notes générales aux états financiers

30 septembre 2023

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

## i) Charges

Toutes les charges sont comptabilisées dans l'état du résultat global selon la comptabilité d'exercice.

## j) Actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables

Les parts des Fonds sont émises et rachetées à la valeur liquidative par part. La valeur liquidative par part est établie à la fin de chaque jour ouvrable de la Bourse de Toronto. La valeur liquidative d'une série particulière de parts d'un Fonds est établie en calculant la valeur de la quote-part des actifs et des passifs du Fonds communs à toutes les séries revenant à la série en question, moins les passifs des Fonds uniquement attribuables à cette série. Les revenus, les charges non spécifiques aux séries, les gains (pertes) réalisés et latents sur les placements ainsi que les coûts de transactions et les frais liés aux opérations de change sont répartis proportionnellement entre les séries en fonction de la valeur liquidative de chaque série du Fonds. Les charges directement attribuables à une série lui sont imputées directement.

Les parts rachetables d'une série peuvent être rachetées en tout temps contre un montant en trésorerie équivalant à la part proportionnelle de la valeur liquidative du Fonds attribuable à cette série. Les parts rachetables sont classées à titre de passif financier et sont évaluées à leur valeur de rachat, ou au coût amorti dans le cas des Fonds Clic objectif.

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables par part présentée dans l'état du résultat global représente l'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables par série pour la période, divisée par le nombre moyen pondéré de parts de la série en circulation au cours de la période.

Les distributions aux détenteurs de parts rachetables sont comptabilisées dans l'état de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables.

Les titres de série FNB peuvent être rachetés n'importe quel jour de bourse, contre de la trésorerie, à un prix de rachat correspondant à 95 % du cours de clôture des titres à la date de rachat, sous réserve d'un prix maximum équivalant à la valeur liquidative par titre.

## k) Participations dans des filiales, des coentreprises et des entreprises associées

Pour déterminer si un Fonds constitue une entité d'investissement, le gestionnaire peut être tenu de faire des jugements importants quant à savoir si le Fonds présente les caractéristiques typiques des entités d'investissement. Une entité d'investissement est une entité qui peut ne détenir qu'un seul placement (un fonds sous-jacent). Toutefois, conformément à la définition d'une entité d'investissement, le Fonds obtient principalement des fonds d'un ou de nombreux investisseurs, à charge pour eux de fournir à ceux-ci des services de gestion de placement, déclare à ses investisseurs qu'il a pour objet d'investir des fonds dans le seul but de réaliser des rendements sous forme de plus-values en capital et/ou de revenus de placement, et évalue et apprécie la performance de ses placements sur la base de la juste valeur.

Il a été déterminé que les fonds répondent à la définition d'entité d'investissement et qu'ils sont tenus de comptabiliser les placements dans ses entreprises associées, coentreprises et filiales à la juste valeur par le biais du résultat net.

Les filiales constituent toutes les entités, y compris les placements dans d'autres entités d'investissement, sur lesquelles un fonds exerce un contrôle. Un fonds est réputé contrôler une entité lorsqu'il a droit à des rendements variables de par sa participation dans l'entité, et qu'il a la capacité d'influer sur ces rendements grâce à son pouvoir sur l'entité. Les Fonds sont des entités d'investissement et, à ce titre, elles comptabilisent leurs participations dans des filiales à la juste valeur par le biais du résultat net, le cas échéant. Les

Fonds désignent également leurs placements dans des entreprises associées et des coentreprises à la juste valeur par le biais du résultat net.

## l) Coûts de transactions

Les coûts de transactions liés aux placements sont passés en charges dans les états du résultat global au poste « Coûts de transactions » à mesure qu'ils sont engagés. Les coûts de transactions sont des coûts marginaux directement attribuables à l'acquisition, à l'émission ou à la cession d'un placement, qui comprennent les honoraires et commissions versés à des agents, à des conseillers et à des courtiers.

## 4. Nouvelles méthodes comptables et changements de méthodes comptables

L'IASB a publié une modification d'IAS 1 *Présentation des états financiers* le 23 janvier 2020. Cette modification touche le classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants et a uniquement une incidence sur la présentation des passifs dans l'état de la situation financière, et non sur le montant des actifs, des passifs, des revenus ou des charges ou le moment auquel ils sont comptabilisés, ou sur les informations à fournir par les entités à leur égard. Elle s'appliquera rétrospectivement aux états financiers à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022. L'adoption par anticipation est permise. Après évaluation de cette modification, le gestionnaire a conclu que celle-ci n'a pas d'incidence sur les états financiers du Fonds.

## 5. Gestion des risques financiers

### a) Méthodes et hypothèses utilisées pour établir la juste valeur des instruments financiers

Les informations concernant les instruments financiers doivent être présentées selon une hiérarchie qui classe les données d'entrée utilisées dans les méthodes servant à évaluer les actifs et les passifs à la date d'évaluation. La hiérarchie est établie afin de donner une priorité plus élevée aux cours non ajustés observés sur des marchés actifs pour des actifs ou des passifs identiques et une priorité plus faible aux données non observables lorsque les cours du marché ne sont pas disponibles ou fiables. Les trois niveaux de la hiérarchie sont les suivants :

Niveau 1 – évaluation fondée sur les cours du marché (non ajustés) observés sur des marchés actifs, pour des actifs ou des passifs identiques.

Niveau 2 – évaluation fondée sur des données autres que les cours de marché visés au niveau 1, qui sont observables sur le marché en ce qui a trait à l'actif ou au passif, directement ou indirectement.

Niveau 3 – techniques d'évaluation fondées en grande partie sur des paramètres non observables sur le marché.

Les évaluations de la juste valeur des Fonds sont toutes récurrentes. Les instruments financiers sont classés au niveau 1 lorsque le titre ou l'instrument financier dérivé se négocie sur un marché actif et qu'un prix coté est disponible. Si un instrument financier de niveau 1 cesse d'être négocié sur un marché actif, il est reclassé dans un autre niveau. Dans ces cas, les instruments sont reclassés au niveau 2, sauf si l'évaluation de la juste valeur fait intervenir des données non observables importantes, auquel cas ils sont classés au niveau 3.

Les actifs investis sont comptabilisés à l'aide des méthodes décrites ci-après, et la hiérarchie des instruments financiers évalués à la juste valeur est présentée à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

# Notes générales aux états financiers

30 septembre 2023

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

## i) *Actions*

Chaque action cotée est évaluée au prix de clôture publié par la bourse principale où elle est négociée ou, si aucun marché actif n'existe, la juste valeur est établie au moyen de méthodes d'évaluation qui analysent la juste valeur de l'actif net, et au moyen d'autres techniques se fondant sur des comparaisons aux données de référence, comme les indices boursiers. Lorsque le dernier cours ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur, le Gestionnaire détermine le point de l'écart acheteur-vendeur qui est le plus représentatif de la juste valeur compte tenu des faits et des circonstances en cause.

## ii) *Placements dans des fonds de référence*

Les placements dans des fonds de référence sont évalués à la juste valeur, laquelle correspond généralement à la valeur liquidative du fonds de référence à la date d'évaluation.

## iii) *Obligations*

Les placements à revenu fixe, composés principalement d'obligations de gouvernements, d'obligations de sociétés, de titres adossés à des actifs, d'emprunts à terme, d'obligations à coupon zéro, d'obligations résiduelles et d'obligations municipales, mais qui peuvent aussi comprendre des titres adossés à des créances hypothécaires, des prêts, des débetures et d'autres titres de créance, sont évalués selon le cours moyen, lequel est obtenu de services d'évaluation indépendants ou de courtiers qui négocient ces titres. Les services d'évaluation tiennent compte du rendement ou du prix de titres à revenu fixe de qualité comparable, du coupon, de l'échéance et du type d'obligations ainsi que des prix fournis par les courtiers. Le calcul des intérêts attribués aux obligations à coupon zéro se fait selon la méthode de l'amortissement linéaire.

La valeur nominale et le prix de base des obligations à rendement réel sont indexés quotidiennement en fonction de l'inflation. Les intérêts sont accumulés chaque jour d'évaluation selon l'inflation ajustée au pair à cette date. La variation quotidienne de l'inflation ajustée au pair est considérée comme un revenu. À la date d'échéance, les obligations verseront leur dernier paiement d'intérêts du coupon en plus de l'inflation cumulée depuis la date d'émission d'origine.

Pour certaines obligations, aucun marché efficient ne s'est développé. Le Gestionnaire estime alors la juste valeur de ces placements selon des modèles d'évaluation qu'il juge appropriés dans les circonstances. L'évaluation est modélisée sur une base individuelle en fonction de la catégorie des actifs de référence, y compris les actifs traditionnels ou synthétiques.

## iv) *Évaluation de titres non cotés et d'autres placements*

Lorsque les principes d'évaluation des placements décrits précédemment ne sont pas appropriés, la juste valeur est déterminée selon les meilleures estimations du Gestionnaire à l'aide de techniques d'évaluation établies. Ces techniques couvrent, entre autres, les titres qui ne sont plus négociés, les titres émis par des sociétés privées et les titres non liquides. La juste valeur de ces titres établie aux fins du calcul de l'actif net des Fonds attribuable aux détenteurs de parts rachetables peut différer des derniers cours acheteur et vendeur des titres.

Les placements en titres de capitaux propres portent sur les actions ordinaires, les bons de souscription et les actions privilégiées. Ces placements sont évalués en fonction de la dernière ronde de financement, des évaluations fournies par des tiers, des états financiers et des décotes de liquidité. Les placements en titres à revenu fixe sont évalués à la juste valeur en fonction des résultats d'exploitation et de la situation financière de la société. Le Gestionnaire évaluera la capacité de la société à respecter les clauses restrictives de nature financière, notamment sa capacité à effectuer les paiements d'intérêts et de capital, son besoin de financement et sa capacité à couvrir les montants des placements du

Fonds au moyen de ses actifs. En plus des diverses méthodes d'évaluation utilisées, un nombre important d'hypothèses clés utilisées pour évaluer les titres de placements sont propres à chaque société émettrice de ces titres.

## v) *Placements à court terme*

Les placements à court terme sont comptabilisés au cours moyen, à l'aide d'évaluations basées sur un système matriciel qui tient compte de facteurs comme le prix, les rendements et les échéances de titres de référence semblables. En ce qui a trait au Fonds marché monétaire, le coût des placements à court terme ainsi que les intérêts courus se rapprochent de leur juste valeur.

La différence entre la juste valeur totale et le coût total des titres, s'il y a lieu, mentionnée dans les paragraphes 5i) à 5v), correspond à « Placements : Variation nette de la plus-value (moins-value) latente ».

## vi) *Trésorerie*

La trésorerie et le découvert bancaire sont comptabilisés au coût amorti.

## vii) *Instruments financiers dérivés*

La juste valeur des contrats de change est déterminée en fonction d'une matrice des taux à terme. Ces derniers sont calculés à l'aide d'une interpolation linéaire. Si la matrice n'est pas disponible, les cours de marché des devises de référence sont utilisés.

Les options et les contrats à terme standardisés sont évalués à la valeur de marché chaque jour d'évaluation selon le gain ou la perte qui aurait été réalisé si les contrats avaient été disposés.

La différence entre la juste valeur et le coût des titres correspond à « Instruments financiers dérivés : Variation nette de la plus-value (moins-value) latente ».

## viii) *Autres informations*

Si un titre de placement ne peut être évalué selon les critères énoncés ci-dessus ou ceux stipulés dans la réglementation sur les valeurs mobilières ou si le Gestionnaire juge, à tout moment, que les critères d'évaluation qu'il a adoptés, mais qui ne figurent pas dans la réglementation, sont inadéquats, le Gestionnaire utilise alors une évaluation qu'il considère juste dans les circonstances.

## ix) *Établissement de la juste valeur*

Pour le calcul de la valeur liquidative, les Fonds ont adopté l'évaluation à la juste valeur dans le but de prévenir un trop grand nombre d'opérations à court terme sur les titres des Fonds et de limiter les possibilités d'anticipation du marché. L'évaluation à la juste valeur vise à fournir une valeur liquidative plus exacte en apportant des ajustements aux prix cotés ou publiés des actions qui ne sont pas nord-américaines, en fonction des événements importants qui se produisent entre la clôture qui a lieu le plus tôt sur les marchés autres que ceux de l'Amérique du Nord et le moment de l'établissement de la valeur liquidative. Ainsi, la juste valeur des actions aux fins du calcul de la valeur liquidative des Fonds peut différer du cours de clôture des actions.

## b) *Risques financiers*

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers comme le risque de crédit, le risque de concentration, le risque de liquidité et le risque de marché (y compris le risque de taux d'intérêt, le risque de change et le risque de prix). La valeur des placements du portefeuille d'un Fonds peut fluctuer quotidiennement et refléter l'évolution des taux d'intérêt, de la conjoncture économique, des marchés et de l'information relative aux émetteurs de certains titres détenus dans les Fonds. L'inventaire du portefeuille regroupe les titres par types d'actifs, par régions géographiques et

# Notes générales aux états financiers

30 septembre 2023

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

par segments de marchés. Le niveau de risque dépend des objectifs et de la stratégie de placement de chaque Fonds.

Le Gestionnaire contrôle les effets négatifs potentiels des risques financiers sur le rendement de chaque Fonds en embauchant et en supervisant des conseillers en valeurs professionnels et chevronnés qui revoient régulièrement les positions du Fonds, surveillent l'évolution des marchés et diversifient les placements de chaque portefeuille conformément aux lignes directrices en matière de placement.

L'approche globale de gestion du risque de chaque Fonds comprend l'encadrement des activités de placement ainsi que le suivi et le contrôle du respect de la stratégie de placement de chaque Fonds et de la réglementation sur les valeurs mobilières.

## Parts du fonds de référence

Certains Fonds peuvent investir dans des parts d'autres fonds de placement (les « fonds de référence ») dont les politiques de placement autorisent des placements dans des instruments comme les obligations, les actions ou même d'autres parts de fonds. Certains passages de l'« Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » présentent de l'information sur les fonds de référence, s'il y a lieu. Il incombe au Gestionnaire de chaque fonds de référence de s'assurer que les placements respectent la politique de placement du Fonds. Ces placements sont présentés dans l'inventaire du portefeuille.

### i) *Risque de crédit*

Le risque de crédit est le risque qu'un Fonds subisse une perte financière si une contrepartie ou un débiteur n'est pas en mesure de respecter ses engagements envers le Fonds. Le risque de crédit maximal associé aux instruments financiers correspond à la valeur comptable des instruments financiers présentée dans les états de la situation financière.

Le risque de crédit peut aussi survenir lorsqu'il y a concentration de placements dans des entités qui exercent des activités semblables, qui sont issues du même secteur d'activité ou de la même région géographique ou lorsqu'un placement important est effectué dans une seule entité. Le risque de crédit est présenté à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

La stratégie de placement de chaque Fonds vise à limiter ce risque en assurant une diversification judicieuse, en limitant l'exposition à un même émetteur et en recherchant des émetteurs de qualité relativement élevée. Les Fonds investissent dans des actifs financiers qui sont généralement de qualité supérieure selon la notation établie par une agence de notation reconnue. La juste valeur des instruments de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur et représente l'exposition maximale des Fonds au risque de crédit.

Toutes les transactions sur des titres cotés en bourse sont réglées et payées à la livraison par l'entremise de courtiers approuvés. Le risque de défaillance est jugé minime, puisque la livraison des titres vendus est effectuée seulement lorsque le courtier a reçu le paiement. Le paiement de l'achat est effectué une fois que le courtier a reçu les titres. L'opération échoue si une des parties ne respecte pas ses obligations.

Afin de surveiller la qualité de crédit des titres de créance sous-jacents « non notés », le gestionnaire de placements réalise sa propre évaluation de crédit au moyen de recherches internes pour une variété d'instruments qui ne sont pas notés par les agences publiques. Il évalue les principales données financières des émissions et les caractéristiques structurelles des instruments afin de calculer une notation implicite pour chacun des placements. La majorité des titres non notés évalués par le gestionnaire de placements ont une notation équivalente à la notation BBB. La notation BBB est la notation la plus basse que peut avoir une obligation de

catégorie investissement. Une obligation de catégorie investissement est considérée comme un titre ayant un risque de défaut relativement faible.

### ii) *Risque de concentration*

Le risque de concentration est le risque résultant du fait que les positions du Fonds sont essentiellement soit d'un même emplacement géographique, d'un même type de produit, d'un même secteur d'activité ou d'une même catégorie de contrepartie, et sont touchées de façon semblable par les changements dans les conditions économiques ou d'autres conditions. La stratégie de placement du Fonds vise à réduire ce risque par une bonne diversification de ses positions.

### iii) *Risque de liquidité*

Le risque de liquidité s'entend du risque qu'un Fonds éprouve des difficultés à honorer ses engagements financiers au moment approprié et selon des conditions raisonnables. L'exposition de chaque Fonds au risque de liquidité est concentrée dans le rachat quotidien de parts en trésorerie. Le risque de liquidité est géré en investissant la majorité des actifs du Fonds dans des placements qui se négocient sur un marché actif et dont on peut facilement se départir. De plus, les Fonds conservent suffisamment de trésorerie et de placements à court terme pour maintenir un niveau de liquidité suffisant pour financer les rachats. Chaque Fonds peut également emprunter jusqu'à 5 % de sa valeur liquidative pour financer les rachats.

Les parts rachetables sont rachetables sur demande au gré du détenteurs. Cependant, le Gestionnaire ne s'attend pas à ce que l'échéance contractuelle présentée à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds soit représentative des sorties de fonds réelles, puisque les détenteurs de ces instruments les conservent habituellement plus longtemps.

Certains Fonds peuvent investir dans des instruments financiers qui ne sont pas négociés sur des marchés actifs et qui peuvent être illiquides. Ces placements, qui comprennent les placements privés (actions et obligations), sont présentés dans l'inventaire du portefeuille.

La récente escalade du conflit russo-ukrainien a entraîné une guerre, l'imposition de sanctions économiques et une forte augmentation de la volatilité et de l'incertitude dans les marchés financiers. Il est difficile de prévoir la durée du conflit, des sanctions économiques, de la volatilité des marchés et de l'incertitude qui y est liée, ainsi que des mesures supplémentaires qui pourraient être prises par les gouvernements et quel pourrait être leur impact sur les économies, les entreprises et les marchés financiers mondiaux. Bien que la situation reste imprévisible, le gestionnaire continue de suivre son évolution et son impact sur les Fonds. Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2022, certains Fonds n'avaient pas investi en Russie, d'autres n'y avaient placé que 1 % de leur actif net.

### iv) *Risque de marché*

#### a) *Risque de taux d'intérêt*

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier portant intérêt fluctuent en raison des variations des taux d'intérêt. Les Fonds sont exposés au risque que la valeur de ces instruments financiers varie en raison de la fluctuation des taux d'intérêt du marché. Les fluctuations des taux d'intérêt ont peu d'incidence sur la trésorerie ou les placements à court terme, ceux-ci étant investis aux taux d'intérêt du marché à court terme et souvent détenus jusqu'à l'échéance. Le risque de taux d'intérêt est présenté à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

La stratégie de placement de chaque Fonds vise à limiter ce risque en assurant une diversification judicieuse, en limitant l'exposition à un

# Notes générales aux états financiers

30 septembre 2023

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

même émetteur et en recherchant des émetteurs de qualité relativement élevée.

## b) Risque de change

Certains Fonds peuvent investir dans des actifs monétaires et non monétaires libellés dans des monnaies autres que le dollar canadien. Ces placements entraînent un risque de change, lequel correspond au risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des cours des monnaies étrangères. Les Fonds peuvent conclure des contrats de change pour réduire le risque de change. L'analyse de sensibilité est présentée à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

## c) Risque de prix

Le risque de prix s'entend du risque de fluctuation de la juste valeur ou des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier découlant des variations des cours du marché (autres que celles associées au risque de taux d'intérêt ou de change), qu'elles soient causées par des facteurs propres aux instruments financiers ou à leur émetteur ou par des facteurs touchant tous les instruments financiers semblables négociés sur un marché. Tout placement présente un risque de perte en capital. Le conseiller en valeurs du Fonds cherche à atténuer ce risque au moyen d'une sélection et d'une diversification attentives des titres et des autres instruments financiers tout en respectant les objectifs et la stratégie de placement du Fonds. À l'exception des instruments financiers dérivés, le risque maximal associé aux instruments financiers correspond à leur juste valeur. L'ensemble des positions du Fonds sont revues quotidiennement par le conseiller en valeurs du Fonds.

Les détails de la sensibilité aux prix du Fonds sont présentés à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

## v) Risque lié à la transition hors du LIBOR

Le risque lié à la transition hors du LIBOR est le risque découlant de l'anticipation de l'abandon du LIBOR. Certains instruments détenus par les Fonds sont liés d'une manière ou d'une autre au LIBOR. Bien que de plus en plus de détails soient connus sur le processus de transition hors du LIBOR à l'approche de la date anticipée de suppression de ce taux, l'incertitude demeure concernant la nature du taux qui le remplacera. De plus, tout effet potentiel de la suppression du LIBOR sur les Fonds ou sur certains instruments dans lesquels les Fonds investissent peut être difficile à déterminer. Le processus de transition pourrait entraîner, entre autres, une hausse de la volatilité ou de l'illiquidité dans les marchés des instruments qui reposent actuellement sur le taux LIBOR ainsi qu'une diminution de la valeur de certains instruments détenus par les Fonds. L'impact de cette transition, le cas échéant, se fera sentir dans la variation de la juste valeur des placements et ne devrait pas être significatif pour le Fonds.

Veillez vous référer à l'« Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » qui décrit les risques propres à chacun des Fonds.

## c) Placements dans des entités structurées non consolidées

Chaque Fonds a déterminé que ses placements dans des fonds de référence sont considérés comme des placements dans des entités structurées non consolidées. Certains Fonds peuvent investir dans des fonds de référence pour atteindre leurs objectifs de placement et appliquer diverses stratégies de placement pour atteindre leurs objectifs.

Les placements d'un Fonds dans des fonds de référence sont exposés au risque de prix découlant de l'incertitude entourant la valeur future de ces fonds de référence.

Le risque maximal de perte auquel un Fonds est exposé du fait de ses placements dans des fonds de référence correspond à la valeur comptable totale de ces placements.

Certains Fonds peuvent investir dans des titres adossés à des créances hypothécaires ou d'autres titres adossés à des actifs. Il peut s'agir de titres adossés à des créances hypothécaires commerciales, de titres adossés à des actifs, des titres garantis par des créances ou d'autres titres représentant, directement ou indirectement, une participation dans, ou garantis par et à verser sur, des emprunts hypothécaires immobiliers. Les titres adossés à des créances hypothécaires sont issus du regroupement de prêts hypothécaires résidentiels ou commerciaux, tandis que les titres adossés à des actifs sont composés de différents types d'actifs, comme des prêts automobiles, des créances sur cartes de crédit, des prêts sur l'avoir net foncier ou des prêts étudiants. Les Fonds comptabilisent ces placements à la juste valeur. La juste valeur de ces titres, présentée dans l'inventaire du portefeuille, représente le risque de perte maximal à la date des états financiers.

## d) Compensation des actifs et des passifs financiers

Certains Fonds peuvent investir dans des instruments financiers dérivés aux termes d'un accord-cadre de l'International Swaps and Derivatives Association (ISDA). Cet accord exige des garanties de la part de la contrepartie ou des Fonds. Le montant des actifs à donner en garantie est fonction de la fluctuation de la juste valeur des instruments financiers. La juste valeur est surveillée quotidiennement. Les actifs mis en garantie par les Fonds peuvent comprendre, entre autres, de la trésorerie, des bons du Trésor et des obligations du gouvernement du Canada. Les Fonds peuvent recevoir des actifs de leur contrepartie à titre de garantie. Selon les conditions stipulées à l'annexe de soutien au crédit de l'ISDA, les Fonds peuvent être autorisés à vendre ou à redonner en garantie les actifs qu'ils ont reçus. De plus, en vertu de l'accord-cadre de l'ISDA, les Fonds détiennent un droit de compensation en cas de défaillance, d'insolvabilité, de faillite ou d'autres résiliations par anticipation.

## 6. Contrats de change

La liste qui suit énumère les abréviations utilisées dans les tableaux des contrats de change inclus dans les « Notes supplémentaires – Information propre au Fonds ». Cette liste vise les Fonds ayant conclu des contrats de change :

AUD – Dollar australien; ARS – Peso argentin; BMD – Dollar des Bermudes; BRL – Réal brésilien; CAD – Dollar canadien; CHF – Franc suisse; CLP – Peso chilien; CNH – Yuan chinois; CNY – Yuan chinois; COP – Peso colombien; CZK – Couronne tchèque; DKK – Couronne danoise; EGP – Livre égyptienne; EUR – Euro; GBP – Livre sterling; GHS – Cedi du Ghana; HKD – Dollar de Hong Kong; HUF – Forint hongrois; IDR – Roupie indonésienne; ILS – Nouveau shekel israélien; INR – Roupie indienne; JPY – Yen japonais; KES – Shilling kényan; KRW – Won sud-coréen; KZT – Tenge kazakh; MXN – Peso mexicain; MYR – Ringgit malais; NGN – Naira nigérian; NOK – Couronne norvégienne; NZD – Dollar néo-zélandais; PEN – Sol péruvien; PHP – Peso philippin; PLN – Zloty polonais; RON – Leu roumain; RUB – Rouble russe; SEK – Couronne suédoise; SGD – Dollar de Singapour; THB – Baht thaïlandais; TRY – Livre turque; TWD – Nouveau dollar taiwanais; USD – Dollar américain; UYU – Peso uruguayen; ZAR – Rand sud-africain.

## 7. Opérations avec des parties liées

### a) Frais de gestion

Chaque série de Fonds, à l'exception de la série I, de la série O et de la série V, verse des frais de gestion annuels au Gestionnaire, lesquels sont calculés selon la valeur liquidative quotidienne de chaque série et payables

# Notes générales aux états financiers

30 septembre 2023

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

chaque mois à terme échu, plus les taxes applicables, tel que décrit dans la section Frais de gestion des « Notes supplémentaires-Information propre au Fonds ».

L'épargnant ou le Gestionnaire, et non le Fonds, doit négocier et payer directement les frais de gestion pour les parts des séries I, O et V. Ces frais ne peuvent dépasser les frais de gestion pour les parts des séries A ou T du Fonds.

L'épargnant, et non le Fonds, doit payer directement les frais de gestion pour les parts de série P, lesquels ne peuvent dépasser les frais de gestion pour les parts de série E de ce Fonds. Les frais de gestion pour la série P sont réglés au moyen d'un rachat de parts de série P détenues par l'épargnant.

Le gestionnaire peut réduire les frais de gestion réels que doivent payer certains détenteurs de parts en faisant en sorte que les Fonds versent à ces détenteurs de parts une distribution, de façon à ce que les frais de gestion réels correspondent aux taux ciblés. Si nous réduisons en partie les frais de gestion, un Fonds versera un montant égal à la réduction soit sous forme de distribution spéciale (une « distribution de frais de gestion », dans le cas des fonds constitués en fiducie), soit sous forme de remise directe (dans le cas des fonds constitués en société). Les distributions de frais de gestion ou les remises sont réinvesties dans des titres supplémentaires d'un Fonds et ne sont pas versées en espèces aux investisseurs.

Les charges à payer présentées dans les états de la situation financière, le cas échéant, sont composées de frais d'opérations entre parties liées, soit de gestion et d'administration à taux fixe.

À son entière discrétion, le Gestionnaire peut renoncer aux frais de gestion payables par les Fonds ou absorber les charges engagées par ces Fonds. Le Gestionnaire peut, en tout temps, mettre fin aux renoncements et aux paiements, mais il peut les poursuivre jusqu'à ce que les Fonds aient atteint une importance suffisante pour prendre en charge raisonnablement tous les frais de gestion et les charges engagées dans le cadre de leurs activités. Même si les renoncements et les absorptions se poursuivent, leur montant peut varier de temps à autre.

Afin d'éviter le dédoublement des frais de gestion, si un Fonds investit directement dans un Fonds de référence géré par IA Clarington ou une société affiliée, il peut acheter des titres de série I (ou l'équivalent) du Fonds de référence et aucuns frais de gestion ni frais fixes ne seront imputés à l'égard de ces titres. Toutefois, si des titres de série I (ou l'équivalent) ne sont pas achetés dans ces circonstances, nous veillerons à ce qu'il n'y ait pas de dédoublement des frais de gestion. De plus, si un Fonds investit dans un autre fonds commun de placement, il ne paiera pas de frais d'acquisition ni de frais de rachat en double pour l'achat ou le rachat de titres du Fonds de référence.

## b) Frais d'administration à taux fixe et frais d'exploitation

### i) *Pour tous les Fonds, sauf le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington*

Le Gestionnaire paie les frais d'exploitation de chaque Fonds, autres que les « frais du Fonds » (définis ci-après) (les « dépenses d'exploitation »), en retour du paiement par chaque Fonds de frais d'administration annuels à taux fixe (les « frais d'administration ») pour chaque série d'un Fonds, sauf pour le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington.

Les frais d'administration correspondent à un pourcentage déterminé de la valeur liquidative de chaque série d'un Fonds. Ils sont calculés et payés de la même façon que le sont les frais de gestion du Fonds en question. Les frais d'exploitation payables par le Gestionnaire comprennent, sans toutefois s'y limiter, les honoraires d'audit, les frais de comptabilité des fonds, les frais liés à l'agent des transferts et à la tenue des registres, les droits de garde, les frais administratifs et les frais pour les services de fiduciaire liés aux régimes fiscaux enregistrés, les frais d'impression et de diffusion des prospectus, des notices annuelles, des aperçus du fonds et

des documents d'information continue, les frais juridiques, les coûts liés à la communication aux détenteurs de titres et les droits de dépôt de documents exigés par la réglementation. Le Gestionnaire n'est pas tenu de payer d'autres coûts, frais, honoraires ou droits, y compris ceux découlant de nouvelles exigences gouvernementales ou réglementaires concernant les coûts, frais, honoraires et droits mentionnés précédemment. Les programmes de rémunération des courtiers et les frais de publicité, de commercialisation et de promotion sont pris en charge par le Gestionnaire.

En plus des frais d'administration à taux fixe, les Fonds sont également tenus de payer certaines dépenses, les « frais du Fonds », qui comprennent les frais, les coûts et dépenses liés aux taxes et impôts, les coûts liés aux emprunts et intérêts, les frais des membres du conseil, les frais relatifs aux assemblées des détenteurs de titres, les frais du comité d'examen indépendant ou autres comités de direction, les coûts associés au respect de toutes les exigences gouvernementales et réglementaires imposées le ou après le 20 juin 2013 (incluant les dépenses d'exploitation connexes), et tout nouveau type de coût, de dépense ou de frais non engagé avant le 20 juin 2013, y compris les frais découlant des exigences gouvernementales ou réglementaires liées aux dépenses d'exploitation ou à des services externes qui n'étaient habituellement pas exigés au sein de l'industrie canadienne des fonds communs au 20 juin 2013. Le Gestionnaire peut, au cours de certaines années et dans certains cas, payer une partie des frais d'administration à taux fixe ou des frais du Fonds d'une série. La décision de prendre en charge les frais d'administration à taux fixe ou les frais du Fonds, ou une partie de ceux-ci, est examinée tous les ans et est prise à l'appréciation du Gestionnaire, sans avis aux détenteurs de titres.

### ii) *Pour le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington*

Le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington est responsable du paiement de toutes les dépenses liées à ses opérations et à ses activités. Cela inclut, sans toutefois s'y limiter, les honoraires juridiques, d'audit et de garde, les impôts, les frais de courtage, les frais financiers, les dépenses d'exploitation et les frais administratifs ainsi que divers autres frais et charges. Le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington est responsable des frais, charges et dépenses liés aux rapports financiers ou autres et aux prospectus requis pour le placement de titres. Le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington est également responsable de ses frais d'exploitation, qui sont calculés et comptabilisés quotidiennement en fonction de sa valeur liquidative moyenne. Le gestionnaire paie ces frais d'exploitation pour le compte du Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington, à l'exception de certaines charges, comme les frais financiers et les impôts, et le Fonds le rembourse par la suite. Les programmes de rémunération des courtiers et les frais de publicité, de commercialisation et de promotion sont pris en charge par le Gestionnaire.

Le Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales ne paie pas de frais de gestion au gestionnaire. Les frais de gestion sont plutôt payés par l'épargnant. Comme les Fonds Clic objectif investissent dans le Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales et que Placements IA Clarington inc. est le gestionnaire du Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales et des Fonds Clic objectif, aucun frais de gestion n'est payable par les Fonds Clic objectif.

Le Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales offre uniquement des séries institutionnelles de parts destinées exclusivement à d'autres fonds communs de placement ou à des investisseurs institutionnels. Les parts du Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales sont détenues uniquement par les Fonds Clic objectif.

# Notes générales aux états financiers

30 septembre 2023

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

## c) Courtiers

Certains Fonds ont conclu ou peuvent conclure des conventions de courtier standards avec iA Gestion privée de patrimoine inc. (auparavant, Industrielle Alliance Valeurs mobilières inc.), une filiale de l'Industrielle Alliance et une société liée.

## d) Autres opérations avec des parties liées

Conformément à la législation en valeurs mobilières applicable, les Fonds peuvent s'appuyer sur les instructions permanentes du comité d'examen indépendant (CEI) pour effectuer les transactions suivantes :

- i)  *négocier des titres d'iA Société financière inc.;*
- ii)  *investir dans des titres pendant la période où un courtier qui est une partie liée agit à titre de preneur ferme pour ces titres, ou 60 jours après la fin de cette période;*
- iii)  *acheter des titres auprès d'un autre fonds d'investissement géré par IA Clarington, ou lui vendre des titres.*

Les instructions permanentes applicables exigent que ces transactions soient effectuées conformément aux politiques d'IA Clarington et qu'IA Clarington informe le CEI de toute violation importante des instructions permanentes. Les politiques d'IA Clarington exigent que les décisions de placement reflètent l'appréciation professionnelle du gestionnaire de portefeuille sans considération autre que l'intérêt des Fonds..

## 8. Parts rachetables

Les parts rachetables de chaque Fonds sont gérées conformément aux objectifs de placement décrits dans le prospectus du Fonds. Chaque Fonds cherche à atteindre ses objectifs de placement, tout en gérant sa liquidité afin de pouvoir honorer les demandes de rachat. Les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables présentent les variations touchant les parts rachetables de chaque Fonds pendant les périodes visées.

Les parts rachetables autorisées de chaque série des Fiducies se composent d'un nombre illimité de parts sans valeur nominale.

Les parts d'une série d'une fiducie sont rachetables au gré du détenteur, conformément à la déclaration de fiducie, à la valeur liquidative courante de la série.

Les parts de chaque Fonds sont présumées être des passifs financiers, en raison de la structure à séries multiples de chaque Fonds et du fait que chaque série a des caractéristiques différentes. Les parts en circulation des Fonds comportent une obligation contractuelle de distribuer le revenu net et les gains en capital nets réalisés annuellement (en trésorerie si le détenteur de parts le demande). Par conséquent, l'obligation de rachat n'est pas la seule obligation contractuelle liée aux parts. Les parts rachetables en circulation du Fonds sont classées comme des passifs financiers conformément aux exigences de la norme IAS 32 *Instruments financiers : Présentation*.

Les frais d'achat et de rachat imputés aux détenteurs de parts des séries A, B, B5, T4, T5, T6, T8, X, X5, X8 et Y d'une fiducie diffèrent selon l'option d'achat. Il peut s'agir de frais prélevés à l'acquisition et payables au courtier ou de frais prélevés au rachat payables au Gestionnaire. Le Gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries.

Les parts de série DA et de série DF sont offertes aux investisseurs qui investissent des sommes d'au moins 1 000 \$. Le gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries.

Les parts de séries E, E4, E5, E6, E8, EX, EX5 et EX6 sont offertes aux investisseurs qui investissent au moins 100 000 \$. Le Gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries.

Les détenteurs de parts des séries EF, EF4, EF5, EF6, F, F4, F5, F6, F8, FX, FX5, FX6 et W d'une fiducie ne paient pas de commission de vente à l'achat, ni de frais de rachat au moment du rachat. Les investisseurs versent à leur courtier des frais annuels dont le montant est négocié avec celui-ci, en contrepartie de conseils en placement et d'autres services. Le Gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries.

Les détenteurs de parts des séries I, O et V d'une fiducie ne paient pas de commission à l'achat ou de frais de rachat. Ils négocient plutôt des frais distincts qu'ils versent directement au Gestionnaire. Aucuns frais de gestion ne sont imputés aux Fonds pour les parts de séries I, O et V.

Les courtiers des détenteurs de parts de séries L, L4, L5, L6, L8, LX et LX5 paient des frais de rachat au Gestionnaire. Le Gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries. Ces séries ne sont plus offertes. À la date d'expiration des frais de rachat, les investisseurs de ces séries seront transférés vers une option d'entrée d'une autre série.

Les parts de séries P, P4, P5 et P6 sont offertes aux investisseurs qui investissent au moins 100 000 \$. Les investisseurs paient directement au Gestionnaire des frais de gestion établis selon le montant de leur investissement. Aucuns frais de gestion ne sont imputés aux Fonds pour les parts de séries P, P4, P5 et P6.

En raison de changements réglementaires, la série A, la série T4, la série T5, la série T6, la série T8, la série T10, la série X, la série X5 et la série Y sont désormais exclues des souscriptions dans le cadre de l'option de frais d'acquisition reportés et de l'option des frais d'acquisition modiques.

Les frais de gestion demandés par le Gestionnaire à chaque Fonds pour toutes les parts autres que celles des séries I, O et V sont répertoriés dans les « Notes supplémentaires-Information propre au Fonds ».

Un Fonds peut émettre des séries qui offrent des distributions mensuelles. Les distributions mensuelles sont généralement composées de revenu net et/ou de remboursement de capital. Les distributions peuvent être réinvesties dans des parts supplémentaires ou versées en espèces. Les distributions du Fonds sur les titres de série FNB seront des distributions en trésorerie. Si vous souscrivez des titres de série FNB la veille de la date de clôture des registres pour les distributions, vous n'aurez pas droit au versement des distributions sur ces titres.

## 9. Rabais de courtage

En plus de servir à payer le coût des services de courtage relatifs aux opérations sur titres, les commissions versées à certains courtiers peuvent également servir à couvrir les services de recherche fournis au gestionnaire de placements. La valeur des services de recherche inclus dans les commissions payées par les Fonds à ces courtiers figure dans les « Notes supplémentaires-Information propre au Fonds ».

## 10. Prêt de titres

Certains Fonds peuvent conclure des opérations de prêt de titres. Ces opérations seront utilisées conjointement avec d'autres stratégies de placement afin d'enregistrer de meilleurs rendements. Le risque de crédit lié aux opérations de prêt de titres est limité par le fait que la valeur de la trésorerie ou des titres détenus comme garantie par les Fonds, en relation avec ces opérations, est d'au moins 105 % de la juste valeur des titres prêtés, à l'exception des prêts de titres

américains ou de titres à revenu fixe mondiaux, pour lesquels le pourcentage applicable sera de 102 %. Ce montant est déposé par l'emprunteur auprès d'un agent de prêt jusqu'à ce que le titre sous-jacent soit rendu aux Fonds afin de répondre au risque de défaillance de la contrepartie ou d'insuffisance de la garantie. La juste valeur des titres prêtés est surveillée quotidiennement, la garantie additionnelle étant obtenue ou remboursée selon les fluctuations des valeurs marchandes. Le Fonds a pour pratique d'obtenir une garantie de l'agent de prêt pour couvrir tout défaut de la contrepartie, y compris l'insuffisance de la garantie. Le revenu des prêts de titres est présenté séparément dans l'état du résultat global.

## 11. Impôts sur le revenu

Les Fonds répondent à la définition de fiducie de fonds commun de placement, de quasi-fiducie de fonds commun de placement ou de fiducie d'investissement à participation unitaire en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada) (la « Loi de l'impôt ») et, par conséquent, ne sont pas assujettis à l'impôt sur la partie de leur revenu net de placement, y compris le montant net des gains réalisés, qui est distribué aux détenteurs de parts. Ce revenu distribué est imposable dans les mains des détenteurs de parts. Pour les fiducies de fonds communs de placement, l'impôt sur le montant net des gains en capital réalisés est généralement recouvrable au fur et à mesure des rachats en vertu des dispositions sur le remboursement contenues dans la Loi de l'impôt. Aucune charge d'impôts sur le revenu n'a été inscrite dans ces états financiers puisque suffisamment de revenu et de gains nets en capital réalisés ont été distribués aux détenteurs de parts. Si un Fonds ne répond pas à la définition de fiducie de fonds commun de placement de la Loi de l'impôt au cours d'une année d'imposition, le Fonds i) pourrait être assujéti en vertu de la Loi à l'impôt minimum de remplacement, ii) ne serait pas admissible au remboursement au titre des gains en capital en vertu de la Loi pour l'année en question, iii) pourrait être soumis aux dispositions de la Loi sur les « biens évalués à la valeur du marché » décrites ci-dessous et iv) pourrait être assujéti à un impôt spécial mentionné dans la partie XII.2 de la Loi de l'impôt, et décrit ci-dessous, pour l'année en question.

Si un Fonds ne répond pas à la définition de fiducie de fonds commun de placement et que plus de 50 % des parts (calculé selon la juste valeur de marché) sont détenues par au moins un porteur de parts qui est considéré comme une « institution financière » selon les règles spéciales sur les « biens évalués à la valeur du marché » de la Loi de l'impôt, le Fonds sera alors considéré comme une institution financière conformément à ces règles spéciales. En conformité avec ces règles, le Fonds devra comptabiliser au moins une fois par année les gains et les pertes cumulés de certains types de titres de créance et d'actions détenus au poste « Revenus ». Il devra aussi se conformer à des règles spéciales concernant l'inclusion des revenus provenant de ces titres. Les revenus découlant de ce traitement seront compris dans les montants à distribuer aux porteurs de parts. Dans le cas où plus de 50 % des parts du Fonds cesseraient d'être détenues par des institutions financières, l'année d'imposition du Fonds devra prendre fin immédiatement avant que cette situation survienne, et les gains et les pertes comptabilisées avant ce moment seront considérés comme étant réalisés par le Fonds et seront distribués aux porteurs de parts. Une nouvelle année d'imposition débutera alors pour le Fonds. Pour cette année et les suivantes, les règles spéciales sur les « biens évalués à la valeur du marché » ne s'appliqueront plus à ce Fonds, et ce, tant que pas plus de 50 % des parts du Fonds sont détenues par des institutions financières.

Si, à n'importe quel moment au cours d'une année, un porteur de parts d'un Fonds qui ne répond pas à la définition de fiducie de fonds commun de placement de la Loi de l'impôt au cours de cette année est un « bénéficiaire étranger ou

assimilé », le Fonds devra verser un impôt spécial correspondant à 40 % de son « revenu de distribution » conformément à la partie XII.2 de la Loi de l'impôt et au sens de cette loi. Les « bénéficiaires étrangers ou assimilés » comprennent les non-résidents, et le « revenu de distribution » comprend les gains en capital imposables provenant de dispositions tirés de « biens canadiens imposables » ainsi que le revenu provenant d'entreprises exploitées au Canada (y compris, s'il y a lieu, les gains sur certains instruments dérivés). Un Fonds assujéti à l'impôt selon la partie XII.2 de la Loi de l'impôt peut désigner un bénéficiaire afin que les porteurs de parts qui ne sont pas des bénéficiaires étrangers ou assimilés reçoivent un crédit d'impôt pour la part qui leur est attribuable de l'impôt payé par le Fonds conformément à la partie XII.2 de la Loi de l'impôt.

Le Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales et le Fonds IA Clarington Inhance PSR actions mondiales sont des fiducies de placement à participation unitaire, et le Portefeuille IA Clarington Inhance PSR prudent est considéré comme une quasi-fiducie de fonds communs de placement.

À la fin de l'année d'imposition, le 31 décembre 2022, les Fonds affichaient des pertes en capital et des pertes autres qu'en capital pouvant être reportées aux fins de l'impôt sur le revenu, comme il est présenté dans les « Notes supplémentaires – Information propre au Fonds ». Les pertes autres qu'en capital expirent aux dates indiquées. Les pertes en capital peuvent être reportées indéfiniment et portées en déduction de gains en capital futurs.

Le revenu des placements détenus par les Fonds peut être soumis à des retenues d'impôts dans des territoires autres que ceux des Fonds, en fonction des exigences du pays d'origine. Le cas échéant, les retenues d'impôt sont présentées à un poste distinct de l'état du résultat global.

En règle générale, les gains et les pertes résultant de l'utilisation d'instruments dérivés et des opérations de ventes à découvert seront réalisés à titre de revenu et non à titre de capital. Toutefois, les gains et les pertes réalisés sur les options d'achat couvertes et les ventes à découvert de « titres canadiens » sont des gains et des pertes en capital. Cependant, si un fonds commun de placement a recours aux dérivés comme couverture pour limiter ses gains ou ses pertes sur un actif précis ou un groupe d'actifs, les gains et les pertes provenant de ces dérivés sont généralement des gains ou des pertes en capital. Dans certaines circonstances, les pertes subies par les Fonds en fiducie (particulièrement les structures de fonds de fonds) peuvent être suspendues ou restreintes. Par conséquent, elles ne peuvent pas être utilisées pour protéger les gains en capital.

PLACEMENTS IA CLARINGTON INC.

Bureau administratif : 522, avenue University, bureau 700 • Toronto (Ontario) • M5G 1Y7 • 1 888 860-9888  
Siège social : 1080, Grande Allée Ouest • case postale 1907, succursale Terminus • Québec (Québec) • G1K 7M3

courriel : [info@iaclarington.com](mailto:info@iaclarington.com) • [www.iaclarington.com](http://www.iaclarington.com)