

## Rapport financier intermédiaire (non audité)

pour la période close le 30 juin 2024

### États de la situation financière (non audité) (en milliers, sauf les montants par part)

Aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023 (note 1)

	30 juin 2024	31 décembre 2023
<b>Actif</b>		
<b>Actif courant</b>		
Placements (actifs financiers non dérivés) † (notes 2 et 3)	35 941 \$	37 013 \$
Trésorerie, y compris les avoirs en devises, à la juste valeur	124	65
Dividendes à recevoir	113	58
Montant à recevoir à la vente de titres en portefeuille	–	83
Montant à recevoir à l'émission de parts	–	2
<b>Total de l'actif</b>	<b>36 178</b>	<b>37 221</b>
<b>Passif</b>		
<b>Passif courant</b>		
Montant à payer à l'acquisition de titres en portefeuille	25	42
<b>Total du passif</b>	<b>25</b>	<b>42</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables (note 5)</b>	<b>36 153 \$</b>	<b>37 179 \$</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par catégorie</b>		
Catégorie A	21 038 \$	22 524 \$
Catégorie privilégiée	7 933 \$	8 171 \$
Catégorie F	3 064 \$	3 007 \$
Catégorie Plus-F	4 046 \$	3 405 \$
Catégorie O	72 \$	72 \$
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part (note 5)</b>		
Catégorie A	13,25 \$	12,12 \$
Catégorie privilégiée	18,23 \$	16,63 \$
Catégorie F	10,27 \$	9,38 \$
Catégorie Plus-F	12,70 \$	11,57 \$
Catégorie O	12,84 \$	11,67 \$

### † Prêt de titres

Les tableaux ci-après indiquent que le Fonds avait des actifs qui faisaient l'objet d'opérations de prêt de titres en cours aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023.

	Valeur globale des titres prêtés (en milliers de dollars)	Valeur globale de la garantie donnée (en milliers de dollars)
30 juin 2024	1 466	1 546
31 décembre 2023	1 413	1 498

### Type de garantie\* (en milliers de dollars)

	i	ii	iii	iv
30 juin 2024	–	1 546	–	–
31 décembre 2023	–	1 498	–	–

\* Les définitions se trouvent à la note 2k.

### Organisation du Fonds (note 1)

Le Fonds a été créé le 9 août 2000 (la date de création).

	Date de début des activités
Catégorie A	26 septembre 2000
Catégorie privilégiée	13 janvier 2012
Catégorie F	6 juillet 2020
Catégorie Plus-F	30 octobre 2015
Catégorie O	31 août 2015

## Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC

### États du résultat global (non audité) (en milliers, sauf les montants par part)

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (note 1)

	30 juin 2024	30 juin 2023
<b>Profit net (perte nette) sur instruments financiers</b>		
Revenu de dividendes	476 \$	673 \$
Profit (perte) sur dérivés	-	(1)
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé(e) à la vente de placements et de dérivés	431	130
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements et des dérivés	2 642	1 171
<b>Profit net (perte nette) sur instruments financiers</b>	<b>3 549</b>	<b>1 973</b>
<b>Autres produits</b>		
Profit (perte) de change sur la trésorerie	(2)	(3)
Revenu tiré du prêt de titres ±	5	7
	3	4
<b>Charges (note 6)</b>		
Frais de gestion ±±	203	236
Frais d'administration fixes ±±±	16	18
Honoraires versés aux membres du comité d'examen indépendant	-	-
Coûts de transaction ±±±±	9	4
Retenues d'impôt (note 7)	47	68
	275	326
Renoncations / prises en charge par le gestionnaire	(40)	(47)
	235	279
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables (à l'exclusion des distributions)</b>	<b>3 317</b>	<b>1 698</b>
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par catégorie (à l'exclusion des distributions)</b>		
Catégorie A	1 941 \$	1 026 \$
Catégorie privilégiée	735 \$	373 \$
Catégorie F	278 \$	131 \$
Catégorie Plus-F	356 \$	160 \$
Catégorie O	7 \$	8 \$
<b>Nombre moyen de parts en circulation pour la période, par catégorie</b>		
Catégorie A	1 705	2 136
Catégorie privilégiée	456	531
Catégorie F	309	335
Catégorie Plus-F	311	321
Catégorie O	6	13
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part (à l'exclusion des distributions)</b>		
Catégorie A	1,13 \$	0,49 \$
Catégorie privilégiée	1,61 \$	0,71 \$
Catégorie F	0,89 \$	0,39 \$
Catégorie Plus-F	1,14 \$	0,49 \$
Catégorie O	1,14 \$	0,60 \$

### ± Revenu tiré du prêt de titres (note 2k)

	30 juin 2024		30 juin 2023	
	(en milliers)	% du revenu brut tiré du prêt de titres	(en milliers)	% du revenu brut tiré du prêt de titres
Revenu brut tiré du prêt de titres	7 \$	100,0	9 \$	100,0
Intérêts versés sur la garantie	-	-	-	-
Retenues d'impôt	-	-	-	-
Rémunération des placeurs pour compte – Bank of New York Mellon Corp. (The)	(2)	(28,6)	(2)	(22,2)
<b>Revenu tiré du prêt de titres</b>	<b>5 \$</b>	<b>71,4</b>	<b>7 \$</b>	<b>77,8</b>

### ±± Taux maximums annuels des frais de gestion facturables (note 6)

Catégorie	Frais
Catégorie A	1,20 %
Catégorie privilégiée	0,75 %
Catégorie F	0,95 %
Catégorie Plus-F	0,60 %
Catégorie O	0,00 %

### ±±± Frais d'administration fixes (note 6)

Catégorie	Frais
Catégorie A	0,10 %
Catégorie privilégiée	0,05 %
Catégorie F	0,05 %
Catégorie Plus-F	0,05 %
Catégorie O	s. o.

### ±±±± Commissions de courtage et honoraires (notes 8 et 9)

	2024	2023
<b>Commissions de courtage et autres honoraires (en milliers de dollars)</b>		
Total payé	5	2
Payé à Marchés mondiaux CIBC inc.	-	-
Payé à CIBC World Markets Corp.	-	-
<b>Rabais de courtage (en milliers de dollars)</b>		
Total payé	-	-
Payé à Marchés mondiaux CIBC inc. et à CIBC World Markets Corp.	-	-

### Fournisseur de services (note 9)

Les montants versés par le Fonds (incluant toutes les taxes applicables) à la Société de services de titres mondiaux CIBC Mellon Inc. (STM CIBC) au titre des services de prêt de titres pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 étaient les suivants :

	2024	2023
(en milliers de dollars)	2	2

États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables (non audité)  
(en milliers)

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (note 1)

	Parts de catégorie A		Parts de catégorie privilégiée		Parts de catégorie F		Parts de catégorie Plus-F	
	30 juin 2024	30 juin 2023	30 juin 2024	30 juin 2023	30 juin 2024	30 juin 2023	30 juin 2024	30 juin 2023
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables (à l'exclusion des distributions)</b>	<b>1 941 \$</b>	<b>1 026 \$</b>	<b>735 \$</b>	<b>373 \$</b>	<b>278 \$</b>	<b>131 \$</b>	<b>356 \$</b>	<b>160 \$</b>
<b>Distributions versées ou à verser aux porteurs de parts rachetables ‡</b>								
Du revenu de placement net	(4)	(5)	–	–	–	–	–	–
	(4)	(5)	–	–	–	–	–	–
<b>Transactions sur parts rachetables</b>								
Montant reçu à l'émission de parts	748	1 230	521	400	139	221	689	208
Montant reçu au réinvestissement des distributions	4	5	–	–	–	–	–	–
Montant payé au rachat de parts	(4 175)	(2 008)	(1 494)	(411)	(360)	(379)	(404)	(261)
	(3 423)	(773)	(973)	(11)	(221)	(158)	285	(53)
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables</b>	<b>(1 486)</b>	<b>248</b>	<b>(238)</b>	<b>362</b>	<b>57</b>	<b>(27)</b>	<b>641</b>	<b>107</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période</b>	<b>22 524</b>	<b>24 896</b>	<b>8 171</b>	<b>8 433</b>	<b>3 007</b>	<b>3 092</b>	<b>3 405</b>	<b>3 616</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période</b>	<b>21 038 \$</b>	<b>25 144 \$</b>	<b>7 933 \$</b>	<b>8 795 \$</b>	<b>3 064 \$</b>	<b>3 065 \$</b>	<b>4 046 \$</b>	<b>3 723 \$</b>
<b>Parts rachetables émises et en circulation (note 5)</b>								
Aux 30 juin 2024 et 2023								
Solde au début de la période	1 858	2 154	491	531	321	345	294	327
Parts rachetables émises	59	101	30	24	14	24	58	18
Parts rachetables émises au réinvestissement des distributions	1	1	–	–	–	–	–	–
	1 918	2 256	521	555	335	369	352	345
Parts rachetables rachetées	(330)	(166)	(86)	(24)	(37)	(41)	(33)	(22)
Solde à la fin de la période	1 588	2 090	435	531	298	328	319	323

	Parts de catégorie O	
	30 juin 2024	30 juin 2023
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables (à l'exclusion des distributions)</b>	<b>7 \$</b>	<b>8 \$</b>
<b>Transactions sur parts rachetables</b>		
Montant payé au rachat de parts	(7)	(36)
	(7)	(36)
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables</b>	<b>–</b>	<b>(28)</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période</b>	<b>72</b>	<b>162</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période</b>	<b>72 \$</b>	<b>134 \$</b>

<b>Parts rachetables émises et en circulation (note 5)</b>		
Aux 30 juin 2024 et 2023		
Solde au début de la période	6	15
Parts rachetables émises	–	–
Parts rachetables émises au réinvestissement des distributions	–	–
	6	15
Parts rachetables rachetées	–	(4)
Solde à la fin de la période	6	11

‡ Pertes en capital nettes et pertes autres qu'en capital (note 7)

En décembre 2023, le Fonds disposait des pertes en capital nettes et des pertes autres qu'en capital suivantes (en milliers de dollars) pouvant être reportées en avant aux fins de l'impôt :

Total des pertes en capital nettes	Total des pertes autres qu'en capital venant à échéance de 2033 à 2043
1 578	–

**Tableaux des flux de trésorerie (non audité)**  
**(en milliers)**

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (note 1)

	30 juin 2024	30 juin 2023
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables liée à l'exploitation (à l'exclusion des distributions)	3 317 \$	1 698 \$
Ajustements au titre des éléments suivants :		
Perte (profit) de change sur la trésorerie	2	3
(Profit net) perte nette réalisé(e) à la vente de placements et de dérivés	(431)	(130)
Variation nette de la (plus-value) moins-value latente des placements et des dérivés	(2 642)	(1 171)
Achat de placements	(5 016)	(2 325)
Produits de la vente de placements	9 227	3 042
Dividendes à recevoir	(55)	(74)
Autres charges à payer et autres passifs	–	(1)
	4 402	1 042
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Montant reçu à l'émission de parts	2 099	2 055
Montant payé au rachat de parts	(6 440)	(3 078)
	(4 341)	(1 023)
<b>Augmentation (diminution) de la trésorerie pendant la période</b>	61	19
<b>Perte (profit) de change sur la trésorerie</b>	(2)	(3)
<b>Trésorerie (découvert bancaire) au début de la période</b>	65	123
<b>Trésorerie (découvert bancaire) à la fin de la période</b>	124 \$	139 \$
Dividendes reçus, nets des retenues d'impôts	374 \$	531 \$

## Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC

### Inventaire du portefeuille (non audité) Au 30 juin 2024

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
<b>ACTIONS INTERNATIONALES</b>				
<b>Australie</b>				
Ampol Ltd.	589	19	17	
APA Group	3 437	30	25	
Aristocrat Leisure Ltd.	1 431	28	65	
ASX Ltd.	519	25	28	
Aurizon Holdings Ltd.	5 164	22	17	
Australia and New Zealand Banking Group Ltd.	7 430	192	191	
BHP Group Ltd.	12 927	407	505	
Bluescope Steel Ltd.	1 210	17	23	
Brambles Ltd.	3 438	33	45	
carsales.com Ltd.	960	24	31	
Cochlear Ltd.	162	29	49	
Coles Group Ltd.	3 307	43	51	
Commonwealth Bank of Australia	4 266	271	494	
Computershare Ltd.	1 330	19	32	
CSL Ltd.	1 231	132	330	
Dexus	3 025	30	18	
Endeavour Group Ltd.	3 838	25	18	
Fortescue Metals Group Ltd.	4 184	32	82	
Goodman Group	4 223	37	133	
GPT Group	5 131	23	19	
Insurance Australia Group Ltd.	5 933	32	39	
iShares MSCI Australia ETF	1 806	59	60	
Lottery Corp. Ltd. (The)	5 499	18	25	
Macquarie Group Ltd.	904	82	168	
Medibank Private Ltd.	6 804	20	23	
Mineral Resources Ltd.	471	20	23	
Mirvac Group	10 965	23	19	
MMG Ltd.	7 722	4	4	
National Australia Bank Ltd.	7 707	198	254	
Northern Star Resources Ltd.	2 839	32	34	
Orica Ltd.	1 129	21	18	
Origin Energy Ltd.	4 256	32	42	
Pilbara Minerals Ltd.	7 658	31	21	
Pro Medicus Ltd.	146	16	19	
Qantas Airways Ltd.	2 264	11	12	
QBE Insurance Group Ltd.	3 691	48	58	
Ramsay Health Care Ltd.	454	28	20	
REA Group Ltd.	131	12	23	
Reece Australia Ltd.	643	12	15	
Rio Tinto Ltd.	918	50	100	
Santos Ltd.	8 024	42	56	
Scentre Group	12 822	42	36	
Seek Ltd.	955	17	19	
Seven Group Holdings Ltd.	404	14	14	
Sonic Healthcare Ltd.	1 208	29	29	
South32 Ltd.	12 148	22	40	
Stockland	5 898	23	22	
Suncorp Group Ltd.	3 138	38	50	
Telstra Corp. Ltd.	9 991	33	33	
Transurban Group	7 630	85	86	
Treasury Wine Estates Ltd.	2 138	22	24	
Vicinity Centres	10 810	27	18	
Washington H. Soul Pattinson & Co. Ltd.	629	18	19	
Wesfarmers Ltd.	2 804	108	166	
Westpac Banking Corp.	8 651	203	214	
Wisetech Global Ltd.	412	11	38	
Woodside Energy Group Ltd.	4 691	145	121	
Woolworths Group Ltd.	3 018	116	93	
		3 182	4 228	11,7 %
<b>Chine</b>				
360 DigiTech Inc., CAAÉ	321	10	9	
AAC Technologies Holdings Inc.	2 045	19	11	
Agricultural Bank of China Ltd.	68 342	39	40	
Airtac International Group	346	8	14	
Akeso Inc.	1 463	10	10	
Alibaba Group Holding Ltd.	39 704	962	490	
Aluminum Corporation of China Ltd., catégorie H	11 216	6	10	
Anhui Conch Cement Co. Ltd., catégorie H	3 674	21	12	
Anhui Gujing Distillery Co. Ltd., catégorie B	308	5	6	
Anta Sports Products Ltd.	3 149	23	41	
Autohome Inc., CAAÉ	192	17	7	

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
AviChina Industry & Technology Co. Ltd., catégorie H	7 321	5	4	
Baidu Inc.	5 572	128	83	
Bank of China Ltd., catégorie H	196 246	107	132	
Bank of Communications Co. Ltd., catégorie H	23 440	20	25	
Bilibili Inc., catégorie Z	523	15	11	
BYD Co. Ltd., catégorie H	2 577	37	105	
BYD Electronic (International) Co. Ltd.	2 276	6	15	
CGN Power Co. Ltd.	30 660	9	18	
China Citic Bank, catégorie H	23 962	23	21	
China Coal Energy Co., catégorie H	5 840	4	9	
China Communications Services Corp. Ltd., catégorie H	8 092	7	6	
China Construction Bank Corp., catégorie H	245 263	241	248	
China Everbright Bank Co. Ltd., catégorie H	9 756	5	4	
China Feihe Ltd.	10 987	37	7	
China Galaxy Securities Co.	10 389	7	7	
China Hongqiao Group Ltd.	6 769	10	14	
China International Capital Corp. Ltd.	4 478	12	7	
China Life Insurance Co. Ltd., catégorie H	18 383	66	35	
China Literature Ltd.	1 165	11	5	
China Longyuan Power Group Corp.	9 499	17	12	
China Merchants Bank Co. Ltd., catégorie H	9 640	38	60	
China Minsheng Banking Corp. Ltd., catégorie H	18 928	21	9	
China Molybdenum Co. Ltd., catégorie H	11 221	5	14	
China National Building Material Co. Ltd., catégorie H	11 018	16	5	
China Oilfield Services Ltd., catégorie H	5 151	6	7	
China Pacific Insurance (Group) Co. Ltd., catégorie H	7 038	31	23	
China Petroleum & Chemical Corp., catégorie H	60 220	56	53	
China Railway Group Ltd., catégorie H	12 473	11	9	
China Resources Mixc Lifestyle Services Ltd.	1 932	13	9	
China Resources Pharmaceutical Group Ltd.	4 669	5	5	
China Shenhua Energy Co. Ltd.	8 344	26	53	
China Tourism Group Duty Free Corp. Ltd., catégorie H	314	9	3	
China Tower Corp. Ltd., catégorie H	109 512	28	19	
China Vanke Co. Ltd.	6 274	23	5	
CITIC Ltd.	15 510	33	19	
CITIC Securities Co. Ltd., catégorie H	5 176	14	10	
COSCO SHIPPING Energy Transportation Co. Ltd., catégorie H	4 107	5	7	
COSCO SHIPPING Holdings Co. Ltd., catégorie H	8 587	4	20	
Country Garden Holdings Co. Ltd.	35 816	45	3	
CRRC Corp. Ltd., catégorie H	13 536	8	12	
CSPC Pharmaceutical Group Ltd.	23 854	22	26	
ENN Energy Holdings Ltd.	2 127	21	24	
Flat Glass Group Co. Ltd., catégorie H	1 348	5	3	
Foshan Haitian Flavouring & Food Co. Ltd.	160	3	1	
Fosun International	7 409	18	5	
Fuyao Glass Industry Group Co. Ltd.	1 726	7	14	
Ganfeng Lithium Co. Ltd., catégorie H	1 147	10	3	
Genscript Biotech Corp.	3 316	11	5	
GF Securities Co. Ltd.	3 328	5	4	
Giant Biogene Holding Co. Ltd.	737	5	6	
Great Wall Motor Co. Ltd., catégorie H	6 543	11	14	
Guangzhou Automobile Group Co. Ltd., catégorie H	8 372	15	4	
Haidilao International Holding Ltd.	4 718	28	12	
Haier Smart Home Co. Ltd.	6 476	29	30	
Haitian International Holdings Ltd.	1 816	8	7	
Haitong Securities Co. Ltd., catégorie H	8 073	15	5	
Hansoh Pharmaceutical Group Co. Ltd.	3 375	21	10	
Hengan International Group Co. Ltd.	1 818	22	8	
Hisense Home Appliances Group Co. Ltd., catégorie H	877	6	4	
Hua Hong Semiconductor Ltd.	1 739	12	7	
Huaneng Power International Inc., catégorie H	11 854	5	12	
Huatai Securities Co. Ltd., catégorie H	3 667	9	6	

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

## Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC

### Inventaire du portefeuille (non audité) Au 30 juin 2024 (suite)

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
Huazhu Group Ltd., CAAÉ	557	32	25	
Hygeia Healthcare Holdings Co.	988	10	5	
Banque industrielle et commerciale de Chine, catégorie H	160 808	128	131	
Inner Mongolia Yitai Coal Co. Ltd.	2 900	6	7	
Innovent Biologics Inc.	3 214	32	21	
iQIYI Inc., CAAÉ	1 262	22	6	
iShares MSCI China A ETF	30 408	1 601	1 054	
iShares MSCI China ETF	1 714	95	99	
JD Health International Inc.	3 061	43	11	
JD Logistics Inc.	5 477	12	8	
JD.com Inc., catégorie A	5 789	250	103	
Jiangsu Expressway Co. Ltd., catégorie H	4 109	6	6	
Jiangxi Copper Co. Ltd., série H	3 157	8	9	
Kanzhun Ltd., CAAÉ	617	16	16	
KE Holdings Inc., CAAÉ	1 618	75	31	
Kingdee International Software Group Co. Ltd.	7 830	16	10	
Kingsoft Corp. Ltd.	2 554	14	10	
Kuaishou Technology	5 791	91	46	
Lenovo Group Ltd.	19 491	17	37	
Li Auto Inc.	2 837	43	35	
Li Ning Co. Ltd.	6 324	37	19	
Longfor Group Holdings Ltd.	5 661	22	11	
Meituan, catégorie B	12 540	407	244	
MINISO Group Holding Ltd.	936	7	6	
NetEase Inc.	4 780	132	125	
New China Life Insurance Co. Ltd.	2 571	17	7	
New Oriental Education & Technology Group Inc.	3 654	13	38	
NIO Inc., CAAÉ	3 340	113	19	
Nongfu Spring Co. Ltd.	4 975	37	32	
PDD Holdings Inc., CAAÉ	1 524	217	277	
People's Insurance Co. (Group) of China Ltd.	24 169	15	11	
PetroChina Co. Ltd., catégorie H	52 122	49	72	
PICC Property and Casualty Co. Ltd., catégorie H	17 044	30	29	
Ping An Insurance (Group) Co. of China Ltd., catégorie H	16 559	150	103	
Pop Mart International Group Ltd.	1 346	7	9	
Postal Savings Bank of China Co. Ltd.	22 755	19	18	
Shandong Gold Mining Co. Ltd.	1 924	5	5	
Shandong Weigao Group Medical Polymer Co. Ltd., catégorie H	7 233	20	5	
Shanghai Baosight Software Co. Ltd., catégorie B	2 042	7	5	
Shanghai Pharmaceuticals Holding Co. Ltd.	2 217	7	5	
Shenzhou International Group	2 200	30	29	
Silergy Corp.	928	22	18	
Sinopharm Group Co.	3 816	19	14	
Sinotruk (Hong Kong) Ltd.	1 947	5	7	
Smoores International Holdings Ltd.	5 979	53	10	
Sunny Optical Technology Group Co. Ltd.	1 901	37	16	
TAL Education Group, CAAÉ	1 184	56	17	
Tencent Holdings Ltd.	16 749	641	1 087	
Tencent Music Entertainment, CAAÉ	2 018	36	39	
Tingyi (Cayman Islands) Holding Corp.	5 608	12	9	
Tongcheng Travel Holdings Ltd.	3 526	9	10	
Topsports International Holdings Ltd.	5 300	10	4	
Travelsky Technology Ltd., catégorie H	2 652	8	4	
Trip.com Group Ltd.	1 357	59	88	
Tsingtao Brewery Co. Ltd.	1 773	19	16	
Vipshop Holdings Ltd., CAAÉ	935	18	17	
Want Want China Holdings Ltd.	12 779	14	11	
Weichai Power Co. Ltd., catégorie H	5 526	10	14	
WuXi AppTec Co. Ltd.	1 049	16	5	
WuXi Biologics (Cayman) Inc.	10 191	87	21	
Xiaomi Corp., catégorie B	37 995	117	109	
Xinyi Solar Holdings Ltd.	14 454	19	10	
XPeng Inc.	2 753	24	14	
Yadea Group Holdings Ltd.	3 486	10	6	
Yankuang Energy Group Co. Ltd., catégorie H	7 323	4	14	
Zhaojin Mining Industry Co. Ltd., série H	3 346	4	8	
Zhejiang Expressway Co. Ltd., catégorie H	4 828	5	4	

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
Zhejiang Leapmotor Technologies Ltd.	1 428	10	7	
Zhongsheng Group Holdings Ltd.	2 379	15	5	
Zhuzhou CRRC Times Electric Co. Ltd.	1 401	8	8	
Zijin Mining Group Co. Ltd.	13 464	9	39	
ZTE Corp.	2 341	9	7	
ZTO Express (Cayman) Inc., CAAÉ	1 050	46	30	
		7 841	6 380	17,6 %
<b>Hong Kong</b>				
AIA Group Ltd.	28 068	223	260	
Alibaba Health Information Technology Ltd.	15 394	23	8	
Beijing Enterprises Holdings Ltd.	1 434	11	7	
Beijing Enterprises Water Group Ltd.	11 429	10	5	
BOC Hong Kong (Holdings) Ltd.	9 142	32	39	
Bosideng International Holdings Ltd.	10 842	7	9	
Brilliance China Automotive Holdings Ltd.	8 608	6	12	
C&D International Investment Group Ltd.	2 097	7	5	
China Gas Holdings Ltd.	7 729	33	9	
China Mengniu Dairy Co. Ltd.	8 399	34	21	
China Merchants Port Holdings Co. Ltd.	4 112	13	8	
China Overseas Land & Investment Ltd.	10 216	28	24	
China Power International Development Ltd.	14 071	5	10	
China Resources Beer (Holdings) Co. Ltd.	4 325	18	20	
China Resources Gas Group Ltd.	2 696	14	13	
China Resources Land Ltd.	7 928	34	37	
China Resources Power Holdings Co. Ltd.	5 472	8	23	
China Ruyi Holdings Ltd.	16 349	15	6	
China State Construction International Holdings Ltd.	5 731	9	11	
China Taiping Insurance Holdings Co. Ltd.	4 677	20	7	
Chow Tai Fook Jewellery Group Ltd.	5 725	13	8	
CK Asset Holdings Ltd.	4 822	59	25	
CK Hutchison Holdings Ltd.	6 624	123	43	
CK Infrastructure Holdings Ltd.	1 792	18	14	
CLP Holdings Ltd.	4 057	37	45	
Far East Horizon Ltd.	5 602	7	5	
Futu Holdings Ltd., CAAÉ	157	25	14	
Galaxy Entertainment Group Ltd.	5 403	33	34	
GCL Technology Holdings Ltd.	61 409	24	12	
Geely Automobile Holdings Ltd.	14 916	55	23	
Guangdong Investment Ltd.	8 367	17	7	
Hang Seng Bank Ltd.	2 044	44	36	
Henderson Land Development Co. Ltd.	4 131	19	15	
HKT Trust and HKT Ltd.	10 778	19	17	
Hong Kong & China Gas Co. Ltd.	29 994	33	31	
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd.	2 976	79	130	
Hongkong Land Holdings Ltd.	2 983	26	13	
iShares MSCI Hong Kong ETF	689	15	14	
Jardine Matheson Holdings Ltd.	429	32	21	
KunLun Energy Co. Ltd.	11 081	13	16	
Link REIT	6 369	49	34	
MTR Corp. Ltd.	4 164	19	18	
Orient Overseas International Ltd.	376	15	8	
Power Assets Holdings Ltd.	3 709	35	27	
Sino Biopharmaceutical Ltd.	27 501	22	13	
Sino Land Co. Ltd.	10 458	21	15	
SITC International Holdings Co. Ltd.	3 748	21	14	
Sun Hung Kai Properties Ltd.	3 580	58	42	
Swire Pacific Ltd., catégorie A	1 222	14	15	
Swire Properties Ltd.	3 325	14	7	
Techtronic Industries Co. Ltd.	3 398	22	53	
Vinda International Holdings Ltd.	856	3	4	
WH Group Ltd.	22 334	23	20	
Wharf (Holdings) Ltd. (The)	3 041	11	12	
Wharf Real Estate Investment Co. Ltd.	4 463	28	16	
		1 596	1 355	3,8 %
<b>Indonésie</b>				
Aneka Tambang TBK	23 505	5	2	
iShares MSCI Indonesia ETF	188	6	5	
PT Adaro Energy Indonesia TBK	40 317	5	9	
PT Amman Mineral Internasional TBK	18 533	12	17	
PT Astra International TBK	54 277	37	20	
PT Bank Central Asia TBK	137 039	45	113	
PT Bank Mandiri (Persero) TBK	92 226	23	47	
PT Bank Negara Indonesia (Persero) TBK	41 578	12	16	

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

## Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC

### Inventaire du portefeuille (non audité) Au 30 juin 2024 (suite)

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) TBK	168 481	43	65	
PT Barito Pacific TBK	79 359	10	7	
PT Charoen Pokphand Indonesia TBK	20 705	12	9	
PT GoTo Gojek Tokopedia TBK	2 295 619	31	10	
PT Indah Kiat Pulp & Paper TBK	7 728	8	6	
PT Indofood CBP Sukses Makmur TBK	6 545	6	6	
PT Indofood Sukses Makmur TBK	12 325	7	6	
PT Kalbe Farma TBK	58 995	8	8	
PT Merdeka Copper Gold TBK	25 257	6	5	
PT Sumber Alfaria Trijaya TBK	53 138	9	12	
PT Telkom Indonesia (Persero) TBK	122 359	31	32	
PT Unilever Indonesia TBK	21 385	14	5	
PT United Tractors TBK	4 244	10	8	
PT Chandra Asri Petrochemical TBK	19 847	15	15	
		355	423	1,2 %
<b>Irlande</b>				
James Hardie Industries PLC, CAAÉ	1 088	24	47	
		24	47	0,1 %
<b>Japon</b>				
Advantest Corp.	1 893	37	105	
AEON CO. LTD.	1 616	29	47	
AGC Inc.	519	22	23	
Aisin Corp.	396	16	18	
Ajinomoto Co. Inc.	1 189	33	57	
ANA Holdings Inc.	455	13	11	
Asahi Group Holdings Ltd.	1 190	46	58	
Asahi Kasei Corp.	3 100	31	27	
ASICS Corp.	1 644	31	35	
Astellas Pharma Inc.	4 471	65	60	
Bandai Namco Holdings Inc.	1 481	22	40	
Bridgestone Corp.	1 411	50	76	
Brother Industries Ltd.	623	18	15	
Canon Inc.	2 472	94	92	
Capoom Co. Ltd.	930	18	24	
Central Japan Railway Co.	1 935	63	57	
Chiba Bank Ltd. (The)	1 422	10	17	
Chubu Electric Power Co. Inc.	1 729	32	28	
Chugai Pharmaceutical Co. Ltd.	1 660	36	81	
Concordia Financial Group Ltd.	2 619	12	21	
Dai Nippon Printing Co. Ltd.	549	11	25	
Daifuku Co. Ltd.	816	17	21	
Dai-ichi Life Holdings Inc.	2 324	47	85	
Daiichi Sankyo Co. Ltd.	4 570	77	217	
Daikin Industries Ltd.	652	85	124	
Daito Trust Construction Co. Ltd.	145	20	21	
Daiwa House Industry Co. Ltd.	1 466	31	51	
Daiwa Securities Group Inc.	3 296	38	35	
DENSO Corp.	4 672	56	100	
Dentsu Group Inc.	565	32	20	
Disco Corp.	228	22	119	
East Japan Railway Co.	2 244	72	51	
Eisai Co. Ltd.	623	40	35	
ENEOS Holdings Inc.	7 118	51	50	
FANUC Corp.	2 355	91	88	
Fast Retailing Co. Ltd.	433	78	150	
Fuji Electric Co. Ltd.	314	16	25	
Fujifilm Holdings Corp.	2 766	53	89	
Fujitsu Ltd.	4 350	70	93	
Hamamatsu Photonics K.K.	396	15	15	
Hankyu Hanshin Holdings Inc.	614	25	22	
Hikari Tsushin Inc.	58	13	15	
Hitachi Construction Machinery Co. Ltd.	306	12	11	
Hitachi Ltd.	11 815	128	364	
Honda Motor Co. Ltd.	11 411	139	168	
HOSHIZAKI CORP.	309	19	13	
Hoya Corp.	867	46	139	
Hulic Co. Ltd.	1 091	14	13	
Ibiden Co. Ltd.	303	17	17	
Idemitsu Kosan Co. Ltd.	2 392	20	21	
Inpex Corp.	2 398	42	48	
iShares MSCI Japan ETF	2 064	193	193	
Isuzu Motors Ltd.	1 565	25	28	
ITOCHU Corp.	2 937	41	198	
Japan Airlines Co. Ltd.	411	10	9	
Japan Exchange Group Inc.	1 241	27	40	
Japan Post Bank Co. Ltd.	3 575	45	46	

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
Japan Post Holdings Co. Ltd.	5 130	69	70	
Japan Post Insurance Co. Ltd.	541	10	14	
Japan Real Estate Investment Corp.	4	22	17	
Japan Tobacco Inc.	2 965	89	110	
JFE Holdings Inc.	1 422	21	28	
Kajima Corp.	1 045	18	25	
Kansai Electric Power Co. Inc.	1 740	25	40	
Kao Corp.	1 151	65	64	
Kawasaki Kisen Kaisha Ltd.	972	10	19	
KDDI Corp.	3 698	93	134	
Keisei Electric Railway Co. Ltd.	347	13	15	
Keyence Corp.	495	116	296	
Kikkoman Corp.	1 680	19	27	
Kintetsu Group Holdings Co. Ltd.	486	25	14	
Kirin Holdings Co. Ltd.	1 920	34	34	
KOBE BUSSAN CO. LTD.	428	16	13	
Koito Manufacturing Co. Ltd.	549	17	10	
Komatsu Ltd.	2 286	50	91	
Konami Holdings Corp.	270	17	27	
Kubota Corp.	2 471	34	48	
Kyocera Corp.	3 172	64	50	
Kyowa Kirin Co. Ltd.	725	18	17	
Lasertec Corp.	187	24	57	
M3 Inc.	1 184	37	15	
Makita Corp.	601	24	23	
Marubeni Corp.	3 538	26	90	
MatsukiyoCocokara & Co.	921	19	18	
Mazda Motor Corp.	1 526	30	20	
McDonald's Holdings Co. (Japan) Ltd.	246	15	13	
Meiji Holdings Co. Ltd.	630	27	19	
MinebeaMitsumi Inc.	974	23	27	
Mitsubishi Chemical Holdings Corp.	3 435	27	26	
Mitsubishi Corp.	8 523	57	229	
Mitsubishi Electric Corp.	4 774	64	105	
Mitsubishi Estate Co. Ltd.	2 781	58	60	
Mitsubishi HC Capital Inc.	2 165	16	20	
Mitsubishi Heavy Industries Ltd.	7 920	43	117	
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc.	28 305	288	418	
Mitsui & Co. Ltd.	6 396	50	200	
Mitsui Chemicals Inc.	458	12	17	
Mitsui Fudosan Co. Ltd.	6 597	57	83	
Mitsui O.S.K. Lines Ltd.	850	29	35	
Mizuho Financial Group Inc.	5 960	186	172	
Monotaro Co. Ltd.	742	21	12	
MS&AD Insurance Group Holdings Inc.	3 180	33	97	
Murata Manufacturing Co. Ltd.	4 258	90	121	
NEC Corp.	607	28	68	
Nexon Co. Ltd.	918	19	23	
Nidec Corp.	1 032	69	64	
Nintendo Co. Ltd.	2 567	93	188	
Nippon Building Fund Inc.	4	23	19	
Nippon Express Holdings Inc.	205	14	13	
Nippon Paint Holdings Co. Ltd.	2 544	26	23	
Nippon Prologis REIT Inc.	6	16	13	
Nippon Sanso Holdings Corp.	465	11	19	
Nippon Steel Corp.	2 113	51	61	
Nippon Telegraph & Telephone Corp.	73 818	84	95	
Nippon Yusen Kabushiki Kaisha	1 135	14	45	
Nissan Chemical Corp.	311	16	14	
Nissan Motor Co. Ltd.	6 228	60	29	
NISSIN FOODS HOLDINGS CO. LTD.	539	15	19	
Nitori Holdings Co. Ltd.	198	24	29	
Nitto Denko Corp.	355	23	39	
Nomura Holdings Inc.	7 425	83	59	
Nomura Real Estate Holdings Inc.	313	9	11	
Nomura Real Estate Master Fund Inc.	10	19	12	
Nomura Research Institute Ltd.	955	19	37	
NTT Data Corp.	1 560	21	32	
Obayashi Corp.	1 742	22	28	
OBIC Co. Ltd.	173	17	31	
Olympus Corp.	2 972	42	66	
Omron Corp.	471	30	22	
Ono Pharmaceutical Co. Ltd.	895	27	17	
Oracle Corp. Japan	110	11	10	
Oriental Land Co. Ltd.	2 696	60	103	
Orix Corp.	2 898	54	88	
Osaka Gas Co. Ltd.	1 006	25	30	
OTSUKA CORP.	644	15	17	
Otsuka Holdings Co. Ltd.	1 034	44	60	
Pan Pacific International Holdings Corp.	941	13	30	

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

## Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC

### Inventaire du portefeuille (non audité) Au 30 juin 2024 (suite)

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
Panasonic Holdings Corp.	5 457	109	61	
Rakuten Group Inc.	4 018	51	28	
Recruit Holdings Co. Ltd.	3 785	128	279	
Renesas Electronics Corp.	3 629	58	94	
Resona Holdings Inc.	5 253	35	48	
Ricoh Co. Ltd.	1 561	19	18	
Rohm Co. Ltd.	885	25	16	
SBI Holdings Inc.	662	15	23	
SCREEN Holdings Co. Ltd.	200	34	25	
SCSK Corp.	445	10	12	
SECOM Co. Ltd.	519	51	42	
Seiko Epson Corp.	775	17	17	
Sekisui Chemical Co. Ltd.	1 032	17	20	
Sekisui House Ltd.	1 474	31	45	
Seven & I Holdings Co. Ltd.	5 584	94	93	
SG Holdings Co. Ltd.	911	20	12	
Shimadzu Corp.	636	17	22	
Shimano Inc.	190	38	40	
Shin-Etsu Chemicals Co. Ltd.	4 451	90	237	
Shionogi & Co.	608	31	32	
Shiseido Co. Ltd.	989	44	39	
Shizuoka Financial Group Inc.	1 256	12	17	
SMC Corp.	142	47	93	
SoftBank Corp.	7 108	119	119	
SoftBank Group Corp.	2 542	98	224	
SOMPO Holdings Inc.	2 205	25	65	
Sony Group Corp.	3 116	256	363	
Subaru Corp.	1 490	48	43	
SUMCO Corp.	866	23	17	
Sumitomo Corp.	2 569	36	88	
Sumitomo Electric Industries Ltd.	1 766	33	38	
Sumitomo Metal Mining Co. Ltd.	664	23	28	
Sumitomo Mitsui Financial Group Inc.	3 139	149	288	
Sumitomo Mitsui Trust Holdings Inc.	1 619	51	51	
Sumitomo Realty & Development Co. Ltd.	767	27	31	
Suntory Beverage & Food Ltd.	396	20	19	
Suzuki Motor Corp.	3 956	37	62	
Systemx Corp.	1 245	36	27	
T&D Holdings Inc.	1 210	22	29	
Taisei Corp.	456	21	23	
Takeda Pharmaceutical Co. Ltd.	3 910	218	139	
TDK Corp.	961	36	81	
Terumo Corp.	3 326	34	75	
TIS Inc.	621	18	17	
Toho Co. Ltd.	319	13	13	
Tokio Marine Holdings Inc.	4 790	83	246	
Tokyo Electric Power Co. Holdings Inc.	3 772	21	28	
Tokyo Electron Ltd.	1 202	83	360	
Tokyo Gas Co. Ltd.	992	27	29	
Tokyu Corp.	1 341	17	20	
Toppin Inc.	569	13	22	
Toray Industries Inc.	3 720	28	24	
Toto Ltd.	375	17	12	
Toyota Industries Corp.	363	19	42	
Toyota Motor Corp.	26 838	412	753	
Toyota Tsusho Corp.	1 575	17	42	
Trend Micro Inc.	359	21	20	
Uni-Charm Corp.	997	29	44	
West Japan Railway Co.	1 086	32	28	
Yakult Honsha Co. Ltd.	689	25	17	
Yamaha Motor Co. Ltd.	2 396	23	30	
Yamato Transport Co. Ltd.	714	14	11	
YASKAWA Electric Corp.	593	15	29	
Yokogawa Electric Corp.	613	14	20	
Z Holdings Corp.	6 603	37	22	
ZENSHO Holdings Co. Ltd.	262	17	14	
ZOZO Inc.	377	14	13	
		8 928	13 201	36,5 %
<b>Macao</b>				
Sands China Ltd.	6 530	33	19	
		33	19	0,1 %
<b>Malaisie</b>				
AMMB Holdings BHD	4 844	5	6	
Axiata Group BHD	7 374	11	6	
CIMB Group Holdings BHD	15 808	28	31	
DiGi.Com BHD	10 008	14	11	
Gamuda BHD	5 096	7	10	

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
Genting BHD	5 941	11	8	
Genting Malaysia BHD	7 987	10	6	
Hong Leong Bank BHD	1 884	9	10	
IHH Healthcare BHD	6 023	11	11	
Inari Amertron BHD	8 104	10	9	
IOI Corp. BHD	6 713	9	7	
iShares MSCI Malaysia ETF	138	4	4	
Kuala Lumpur Kepong BHD	1 312	10	8	
Malayan Banking BHD	13 407	37	39	
Malaysia Airports Holdings BHD	2 610	5	7	
Maxis BHD	6 299	12	6	
MISC BHD	3 601	9	9	
MR D.I.Y. Group (M) BHD	9 396	5	5	
Nestle (Malaysia) BHD	201	9	7	
Petronas Chemicals Group BHD	7 962	18	15	
Petronas Dagangan BHD	908	6	5	
Petronas Gas BHD	2 250	14	12	
PPB Group BHD	1 750	9	7	
Press Metal Aluminum Holdings BHD	10 462	14	17	
Public Bank BHD	35 964	41	42	
QL Resources BHD	2 909	6	5	
RHB Capital BHD	4 311	8	7	
Sime Darby BHD	7 286	5	6	
Sime Darby Plantation BHD	5 841	10	7	
Telekom Malaysia BHD	3 131	5	6	
Tenaga Nasional BHD	6 434	19	26	
YTL Corp. BHD	8 169	6	8	
YTL Power International BHD	6 046	7	8	
		384	371	1,0 %
<b>Nouvelle-Zélande</b>				
Auckland International Airport Ltd.	3 559	21	23	
Fisher & Paykel Healthcare Corp. Ltd.	1 443	22	36	
iShares MSCI New Zealand ETF	63	4	4	
Mercury NZ Ltd.	1 892	12	10	
Meridian Energy Ltd.	3 558	11	19	
Spark New Zealand Ltd.	4 482	14	15	
Xero Ltd.	356	47	44	
		131	151	0,4 %
<b>Philippines</b>				
Ayala Corp.	706	15	10	
Ayala Land Inc.	19 131	19	13	
Bank of the Philippine Islands	4 548	9	13	
BDO Unibank Inc.	5 857	15	17	
International Container Terminal Services Inc.	2 852	10	23	
iShares MSCI Philippines Investable Market Index Fund	48	2	2	
JG Summit Holdings Inc.	7 029	14	4	
Jollibee Foods Corp.	1 237	6	6	
Manila Electric Co.	801	6	7	
Metropolitan Bank & Trust Co.	5 051	6	8	
PLDT Inc.	214	8	7	
SM Investments Corp.	669	13	13	
SM Prime Holdings Inc.	26 955	21	18	
Universal Robina Corp.	2 450	10	6	
		154	147	0,4 %
<b>Singapour</b>				
BOC Aviation Ltd.	593	7	6	
CapitalLand Ascendas REIT	10 004	25	26	
CapitalLand Integrated Commercial Trust	14 342	27	29	
Capitaland Investment Ltd. of Singapore	6 997	19	19	
DBS Group Holdings Ltd.	4 922	86	177	
Genting Singapore Ltd.	16 800	15	15	
Grab Holdings Ltd., catégorie A	5 093	31	25	
iShares MSCI Singapore ETF	359	9	9	
Keppel Corp. Ltd.	3 893	20	25	
Oversea-Chinese Banking Corp. Ltd.	8 365	65	121	
Sea Ltd., CAAÉ	911	178	89	
SembCorp Industries Ltd.	2 521	13	12	
Singapore Airlines Ltd.	3 985	22	28	
Singapore Exchange Ltd.	2 299	18	22	
Singapore Technologies Engineering Ltd.	4 455	14	19	
Singapore Telecommunications Ltd.	20 399	58	56	
United Overseas Bank Ltd.	3 124	51	99	
Wilmar International Ltd.	5 376	18	17	
		676	794	2,2 %
<b>Corée du Sud</b>				
Alteogen Inc.	101	18	28	
Amorepacific Corp.	84	34	14	

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

## Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC

### Inventaire du portefeuille (non audité) Au 30 juin 2024 (suite)

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
Celltrion Inc.	377	61	65	
Celltrion Pharm Inc.	50	11	4	
CJ CheilJedang Corp.	24	11	9	
COSMO AM&T.	68	12	10	
Coway Co. Ltd.	156	17	10	
Daewoo Shipbuilding & Marine Engineering Co. Ltd.	164	6	5	
DB Insurance Co. Ltd.	130	7	15	
Doosan Bobcat Inc.	141	6	7	
Doosan Enerbility Co. Ltd.	1 200	20	24	
Ecopro BM Co. Ltd.	121	14	22	
Ecopro Co. Ltd.	250	64	22	
Ecopro Materials Co. Ltd.	34	7	3	
ENCHEM Co. Ltd.	28	8	6	
GS Holdings Corp.	131	6	6	
Hana Financial Group Inc.	723	27	43	
Hanjin Kal Corp.	65	4	4	
Hankook Tire & Technology Co. Ltd.	208	9	9	
Hanmi Pharmaceutical Co. Ltd.	19	8	5	
Hanmi Semiconductor Co. Ltd.	123	8	21	
Hanwha Aerospace Co. Ltd.	98	11	24	
Hanwha Solutions Corp.	302	20	8	
HD Hyundai Co. Ltd.	133	12	10	
HLB Inc.	290	15	17	
HMM Co. Ltd.	655	36	13	
HYBE Co. Ltd.	59	15	12	
Hyundai Electric & Energy Systems Co. Ltd.	55	16	17	
Hyundai Engineering & Construction Co. Ltd.	219	11	7	
Hyundai Glovis Co. Ltd.	53	8	11	
Hyundai Heavy Industries Co. Ltd.	63	8	10	
Hyundai Mobis Co. Ltd.	151	42	38	
Hyundai Motor Co. Ltd.	340	65	99	
Hyundai Motor Co. Ltd., actions privilégiées	66	7	12	
Hyundai Motor Co. Ltd., actions privilégiées de deuxième rang	103	11	19	
Hyundai Steel Co.	244	13	7	
Banque industrielle de Corée	726	8	10	
iShares MSCI South Korea ETF	513	45	46	
Kakao Corp.	770	42	31	
KakaoBank Corp.	474	22	9	
KB Financial Group Inc.	947	41	74	
Kia Corp.	646	36	83	
Korea Aerospace Industries Ltd.	205	7	11	
Korea Electric Power Corp.	718	25	14	
Korea Investment Holdings Co. Ltd.	117	12	8	
Korea Shipbuilding & Offshore Engineering Co. Ltd.	120	17	19	
Korea Zinc Co. Ltd.	23	11	12	
Korean Air Co. Ltd.	523	16	12	
Krafton Inc.	82	38	23	
KT Corp.	79	3	3	
KT&G Corp.	248	21	22	
Kum Yang Co. Ltd.	90	12	8	
Kumho Petrochemical Co., Ltd.	51	11	7	
L&F Co. Ltd.	72	17	10	
LG Chem Ltd.	123	51	42	
LG Chem Ltd., actions privilégiées	22	11	5	
LG Corp.	253	21	20	
LG Display Co. Ltd.	650	15	7	
LG Electronics Inc.	285	23	31	
LG Energy Solution Ltd.	116	60	37	
LG Household & Health Care Ltd.	27	26	9	
LG Innotek Co. Ltd.	40	9	11	
LG Uplus Corp.	601	9	6	
Lotte Chemical Corp.	54	18	6	
Meritz Financial Holdings Co. Ltd.	252	8	20	
Mirae Asset Securities Co. Ltd.	648	7	5	
NAVER Corp.	321	47	53	
NCsoft Corp.	41	15	7	
Netmarble Corp.	61	10	3	
NH Investment & Securities Co. Ltd.	395	6	5	
Orion Corp. of Republic of Korea	67	10	6	
Posco Chemical Co. Ltd.	83	13	21	
POSCO DAEWOO Corp.	146	4	9	
POSCO Holdings Inc.	178	56	64	

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
POSCO ICT Co. Ltd.	151	9	6	
Samsung Biologics Co. Ltd.	44	22	32	
Samsung C&T Corp.	207	34	29	
Samsung Electro-Mechanics Co. Ltd.	139	17	22	
Samsung Electronics Co. Ltd.	12 083	514	973	
Samsung Electronics Co. Ltd., actions privilégiées	2 033	69	128	
Samsung Engineering Co. Ltd.	440	7	10	
Samsung Fire & Marine Insurance	83	20	32	
Samsung Heavy Industries Co. Ltd.	1 862	15	17	
Samsung Life Insurance Co. Ltd.	198	18	17	
Samsung SDI Co. Ltd.	136	32	47	
Samsung SDS Co. Ltd.	104	28	15	
Shinhan Financial Group Co. Ltd.	1 077	46	51	
SK Biopharmaceuticals Co. Ltd.	89	13	7	
SK Bioscience Co. Ltd.	64	19	3	
SK Hynix Inc.	1 349	79	313	
SK IE Technology Co. Ltd.	81	12	4	
SK Inc.	91	24	14	
SK Innovation Co. Ltd.	162	27	19	
SK Square Co. Ltd.	276	22	27	
SK Telecom Co. Ltd.	155	8	8	
SKC Co. Ltd.	60	9	10	
S-Oil Corp.	126	12	8	
Woori Financial Group Inc.	1 628	27	24	
Yuhan Corp.	157	8	13	
		2 542	3 234	8,9 %
<b>Taiwan</b>				
Accton Technology Corp.	1 353	14	32	
Acer Inc.	7 768	9	15	
Advantech Co. Ltd.	1 265	9	20	
Alchip Technologies Ltd.	184	25	19	
ASE Technology Holding Co. Ltd.	7 575	26	54	
Asia Cement Corp.	6 556	12	12	
Asia Vital Components Co. Ltd.	830	27	27	
Asustek Computer Inc.	1 744	22	37	
AU Optronics Corp.	17 557	12	13	
Catcher Technology Co. Ltd.	1 632	23	16	
Cathay Financial Holding Co. Ltd.	23 555	37	59	
Chailease Holding Co. Ltd.	4 115	16	27	
Chang Hwa Commercial Bank	15 439	10	12	
Cheng Shin Rubber Industry Co. Ltd.	5 531	14	12	
China Airlines	8 025	10	8	
China Development Financial Holding Corp.	42 915	22	27	
China Steel Corp.	29 153	29	28	
Chunghwa Telecom Co. Ltd.	9 391	36	50	
Compal Electronics Inc.	11 907	10	17	
CTBC Financial Holding Co. Ltd.	43 628	28	70	
Delta Electronics Inc.	4 813	36	79	
E Ink Holdings Inc.	2 295	16	24	
E.Sun Financial Holding Co. Ltd.	34 826	21	42	
Eclat Textile Co. Ltd.	508	7	11	
eMemory Technology Inc.	174	17	19	
EVA Airways Corp.	7 288	11	12	
Evergreen Marine Corp.	2 510	14	20	
Far Eastern New Century Corp.	7 898	8	12	
Far EasTone Telecommunications Co. Ltd.	4 541	13	16	
Feng Tay Enterprise Co. Ltd.	1 457	12	9	
First Financial Holding Co. Ltd.	26 917	17	32	
Formosa Chemicals & Fibre Corp.	9 434	32	20	
Formosa Petrochemical Corp.	3 251	10	9	
Formosa Plastics Corp.	9 436	30	23	
Fortune Electric Co. Ltd.	299	9	12	
Fubon Financial Holding Co. Ltd.	19 291	29	64	
Gigabyte Technology Co. Ltd.	1 257	18	16	
Global Unichip Corp.	248	17	17	
Globalwafers Co. Ltd.	619	15	14	
Hon Hai Precision Industry Co. Ltd.	30 822	112	278	
Hotai Motor Co. Ltd.	757	19	20	
Hua Nan Financial Holdings Co. Ltd.	23 789	13	26	
Innolux Corp.	24 526	16	15	
Inventec Co. Ltd.	7 218	8	17	
iShares MSCI Taiwan ETF	1 001	65	74	
Largan Precision Co. Ltd.	269	39	31	
Lite-On Technology Corp.	5 401	8	24	
MediaTek Inc.	3 755	61	221	
Mega Financial Holding Co. Ltd.	28 461	27	48	
Micro-Star International Co. Inc.	2 043	9	15	

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

## Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC

### Inventaire du portefeuille (non audité) Au 30 juin 2024 (suite)

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
Nan Ya Plastics Corp.	11 756	30	24	
Nanya Technology Corp.	3 525	15	10	
Nien Made Enterprise Co. Ltd.	543	7	9	
Novatek Microelectronics Corp. Ltd.	1 429	9	36	
Pegatron Corp.	5 361	18	24	
PharmaEssentia Corp.	636	14	15	
Pou Chen Corp.	5 929	9	9	
President Chain Store Corp.	1 627	18	19	
Quanta Computer Inc.	6 680	18	87	
Realtek Semiconductor Corp.	1 204	15	28	
Ruentex Development Co. Ltd.	4 449	4	8	
Shanghai Commercial & Savings Bank Ltd. (The)	10 323	21	20	
Shin Kong Financial Holding Co. Ltd.	37 318	14	15	
SinoPac Financial Holdings Co.	28 221	12	30	
Synnex Technology International Corp.	3 558	7	11	
Taishin Financial Holdings Co. Ltd.	30 124	11	24	
Taiwan Business Bank	17 223	10	13	
Taiwan Cement Corp.	18 232	22	26	
Taiwan Cooperative Financial Holding	27 622	13	30	
Taiwan High Speed Rail Corp.	5 602	10	7	
Taiwan Mobile Co. Ltd.	4 626	21	21	
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd.	62 561	626	2 536	
Unimicron Technology Corp.	3 683	15	28	
Uni-President Enterprises Corp.	11 931	24	41	
United Microelectronics Corp.	27 858	19	66	
Vanguard International Semiconductor Corp.	2 564	13	14	
Voltronic Power Technology Corp.	188	14	15	
Walsin Lihwa Corp.	8 024	16	12	
Wan Hai Lines Ltd.	2 358	13	9	
Winbond Electronics Corp.	9 036	11	10	
Wistron Corp.	6 448	19	29	
WiWynn Corp.	238	9	26	
WPG Holdings Co. Ltd.	4 537	8	17	
Yageo Corp.	909	33	28	
Yang Ming Marine Transport	4 684	21	15	
Yuanta Financial Holding Co. Ltd.	25 077	14	34	
Zhen Ding Technology Holding Ltd.	1 886	11	10	
		2 264	5 131	14,2 %
<b>Thaïlande</b>				
Advanced Info Service PCL, actions nominatives	2 939	22	23	
Airports of Thailand PCL	11 401	21	25	

Titre	Nombre d'actions	Coût moyen (en milliers de dollars)	Juste valeur (en milliers de dollars)	% de l'actif net
Asset World Corp. PCL	23 026	5	3	
Bangkok Dusit Medical Services PCL	29 559	27	29	
Bangkok Expressway and Metro PCL	21 532	8	6	
Bumrungrad Hospital PCL	1 695	10	16	
Central Pattana PCL	5 899	12	12	
Central Retail Corp. PCL	5 224	8	6	
Charoen Pokphand Foods PCL	10 961	12	9	
CP ALL PCL	14 425	30	30	
CP Extra PCL	5 905	9	6	
Delta Electronics (Thailand) PCL	8 338	19	26	
Energy Absolute PCL	4 773	12	2	
Global Power Synergy Co. Ltd.	2 004	7	3	
Gulf Energy Development PCL	8 171	12	12	
Home Product Center PCL	16 557	11	6	
Inorama Ventures PCL	4 799	8	4	
Intouch Holdings PCL, catégorie F	2 736	6	7	
iShares MSCI Thailand ETF	56	5	4	
Kasikornbank PCL (Foreign)	1 749	10	8	
Krung Thai Bank PCL	9 985	5	6	
Krungthai Card PCL	2 689	8	4	
Minor International PCL	8 764	10	10	
PTT Exploration and Production PCL	3 751	14	21	
PTT Global Chemical PCL	5 622	11	6	
PTT Oil & Retail Business PCL	8 706	11	5	
PTT PCL	24 696	33	30	
SCB X PCL	5 322	26	20	
SCG Packaging PCL	3 673	8	5	
Siam Cement PCL (The)	2 078	35	17	
Thai Oil PCL	3 324	8	7	
TMBThanachart Bank PCL	68 331	4	4	
True Corp. PCL	29 477	7	10	
		434	382	1,1 %
<b>États-Unis</b>				
BeiGene Ltd.	1 685	39	25	
Legend Biotech Corp., CAAÉ	180	14	11	
Yum China Holdings Inc.	1 005	59	42	
		112	78	0,2 %
<b>TOTAL DES ACTIONS INTERNATIONALES</b>		<b>28 656</b>	<b>35 941</b>	<b>99,4 %</b>
<b>TOTAL DES ACTIONS</b>		<b>28 656</b>	<b>35 941</b>	<b>99,4 %</b>
Moins les coûts de transaction inclus dans le coût moyen		(9)		
<b>TOTAL DES PLACEMENTS</b>		<b>28 647</b>	<b>35 941</b>	<b>99,4 %</b>
Autres actifs, moins les passifs			212	0,6 %
<b>TOTAL DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES</b>			<b>36 153</b>	<b>100,0 %</b>

### Annexe à l'inventaire du portefeuille (non audité)

#### Conventions de compensation (note 2d)

Le Fonds peut conclure des conventions-cadres de compensation ou d'autres conventions semblables qui ne satisfont pas aux critères de compensation dans les états de la situation financière, mais qui permettent la compensation des montants liés dans certains cas, tels qu'une faillite ou la résiliation des contrats.

Aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023, le Fonds n'avait pas conclu de conventions selon lesquelles les instruments financiers pouvaient être compensés.

#### Risques liés aux instruments financiers

Objectif de placement : Le Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC (le Fonds) cherche à procurer une croissance à long terme par la plus-value du capital. Le Fonds est géré de manière à dégager un rendement similaire à celui de l'indice MSCI Pacifique (tous pays), qui est un indice pondéré en fonction de la capitalisation boursière, ajusté au flottant, et composé de titres de sociétés de 12 pays développés et émergents d'Asie, dont l'Australie et le Japon.

Stratégies de placement : Le Fonds emploie des stratégies de gestion passive de manière à créer un portefeuille présentant des caractéristiques similaires à celles de l'indice MSCI Pacifique (tous pays), ce qui lui permet de dégager un rendement qui suit de près celui de cet indice en dollars canadiens.

#### Participations dans des fonds sous-jacents (note 4)

Aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023, le Fonds ne détenait aucun placement dans des fonds sous-jacents où les participations représentaient plus de 20 % de chacun des fonds sous-jacents.

Les principaux risques inhérents au Fonds sont analysés ci-après. À la note 2 des états financiers se trouvent des renseignements généraux sur la gestion des risques et une analyse détaillée des risques de concentration, de crédit, de change, de taux d'intérêt et d'illiquidité et d'autres risques de prix/de marché.

Dans les tableaux sur les risques qui suivent, l'actif net est défini comme étant l'« Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables ».

## Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC

### Risque de concentration aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023

L'inventaire du portefeuille présente les titres détenus par le Fonds au 30 juin 2024.

Le tableau qui suit présente les secteurs dans lesquels investissait le Fonds au 31 décembre 2023 et regroupe les titres par type d'actif, par secteur, par région ou par devise :

#### Au 31 décembre 2023

Répartition du portefeuille	% de l'actif net
<b>Actions internationales</b>	
Australie	12,3
Chine	17,7
Hong Kong	4,5
Indonésie	1,4
Irlande	0,2
Japon	37,0
Macao	0,1
Malaisie	1,0
Nouvelle-Zélande	0,4
Philippines	0,4
Singapour	2,3
Corée du Sud	9,3
Taiwan	11,4
Thaïlande	1,3
États-Unis	0,3
<b>Autres actifs, moins les passifs</b>	<b>0,4</b>
<b>Total</b>	<b>100,0</b>

### Risque de crédit

Les notes de crédit représentent un regroupement des notes accordées par divers fournisseurs de services externes et peuvent faire l'objet de modifications qui peuvent être importantes.

Voir l'inventaire du portefeuille pour connaître les contreparties aux contrats sur instruments dérivés de gré à gré, le cas échéant.

Aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023, le Fonds ne détenait aucun placement important dans des titres de créance.

### Risque de change

Les tableaux qui suivent indiquent les devises dans lesquelles la pondération du Fonds était importante aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023, compte tenu de la valeur de marché des instruments financiers du Fonds (y compris la trésorerie et les équivalents de trésorerie) et des montants en capital sous-jacents des contrats de change à terme, le cas échéant.

#### Au 30 juin 2024

Devise (note 2n)	Risque de change total* (en milliers de dollars)	% de l'actif net
JPY	13 038	36,1
HKD	6 060	16,8
TWD	5 104	14,1
AUD	4 276	11,8
KRW	3 196	8,8
USD	2 266	6,3
SGD	665	1,8
IDR	418	1,2
THB	378	1,0
MYR	367	1,0

\* Les montants tiennent compte de la valeur comptable des éléments monétaires et non monétaires (y compris le notionnel des contrats de change à terme, le cas échéant).

#### Au 31 décembre 2023

Devise (note 2n)	Risque de change total* (en milliers de dollars)	% de l'actif net
JPY	13 678	36,8
HKD	6 506	17,5
AUD	4 631	12,5
TWD	4 275	11,5
KRW	3 445	9,3
USD	2 219	6,0
SGD	774	2,1
IDR	501	1,3
THB	477	1,3
MYR	351	0,9

\* Les montants tiennent compte de la valeur comptable des éléments monétaires et non monétaires (y compris le notionnel des contrats de change à terme, le cas échéant).

Le tableau qui suit indique dans quelle mesure l'actif net aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023 aurait diminué ou augmenté si le dollar canadien s'était raffermi ou affaibli de 1 % par rapport à toutes les devises. Il est présumé dans cette analyse que toutes les autres variables demeurent inchangées. En pratique, les résultats réels peuvent différer de cette analyse et l'écart peut être important.

	30 juin 2024	31 décembre 2023
<b>Incidence sur l'actif net (en milliers de dollars)</b>	<b>360</b>	<b>372</b>

### Risque de taux d'intérêt

Aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023, la majeure partie des actifs et passifs financiers du Fonds ne portaient pas intérêt et étaient à court terme; ainsi, le Fonds n'était pas grandement exposé aux risques de fluctuations des taux d'intérêt en vigueur sur le marché.

### Risque d'illiquidité

Le risque d'illiquidité s'entend du risque que le Fonds éprouve des difficultés à respecter ses engagements liés à des passifs financiers. Le Fonds est exposé aux rachats en trésorerie quotidiens de parts rachetables. Le Fonds conserve des liquidités suffisantes pour financer les rachats attendus.

À l'exception des contrats dérivés, le cas échéant, tous les passifs financiers du Fonds sont des passifs à court terme venant à échéance au plus tard 90 jours après la date de clôture.

Dans le cas des fonds qui détiennent des contrats dérivés dont la durée jusqu'à l'échéance excède 90 jours à partir de la date de clôture, des renseignements additionnels relatifs à ces contrats se trouvent dans les annexes des dérivés qui suivent l'inventaire du portefeuille.

### Autres risques de prix/de marché

Le tableau qui suit indique dans quelle mesure l'actif net aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023 aurait respectivement augmenté ou diminué si la valeur de l'indice ou des indices de référence du Fonds s'était raffermie ou affaiblie de 1 %. Cette variation est estimée d'après la corrélation historique entre le rendement des parts de catégorie A du Fonds et celui de l'indice ou des indices de référence du Fonds, d'après 36 points de données mensuels, selon leur disponibilité, reposant sur les rendements nets mensuels du Fonds. Il est présumé dans cette analyse que toutes les autres variables demeurent inchangées. La corrélation historique peut ne pas être représentative de la corrélation future et, par conséquent, l'incidence sur l'actif net peut être très différente.

Indice(s) de référence	Incidence sur l'actif net (en milliers de dollars)	
	30 juin 2024	31 décembre 2023
Indice MSCI Pacifique (tous pays)	363	373

**Évaluation de la juste valeur des instruments financiers**

Les tableaux qui suivent présentent un sommaire des données utilisées aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023 dans l'évaluation des actifs et des passifs financiers du Fonds, comptabilisés à la juste valeur :

**Au 30 juin 2024**

Classement	Niveau 1 (i) (en milliers de dollars)	Niveau 2 (ii) (en milliers de dollars)	Niveau 3 (iii) (en milliers de dollars)	Total (en milliers de dollars)
<b>Actifs financiers</b>				
Actions	2 295	33 646	–	35 941
<b>Total des actifs financiers</b>	<b>2 295</b>	<b>33 646</b>	<b>–</b>	<b>35 941</b>

(i) Cours publiés sur des marchés actifs pour des actifs identiques

(ii) Autres données observables importantes

(iii) Données non observables importantes

**Au 31 décembre 2023**

Classement	Niveau 1 (i) (en milliers de dollars)	Niveau 2 (ii) (en milliers de dollars)	Niveau 3 (iii) (en milliers de dollars)	Total (en milliers de dollars)
<b>Actifs financiers</b>				
Actions	2 173	34 840	–	37 013
<b>Total des actifs financiers</b>	<b>2 173</b>	<b>34 840</b>	<b>–</b>	<b>37 013</b>

(i) Cours publiés sur des marchés actifs pour des actifs identiques

(ii) Autres données observables importantes

(iii) Données non observables importantes

**Transfert d'actifs entre le niveau 1 et le niveau 2**

Le transfert d'actifs et de passifs financiers du niveau 1 au niveau 2 découle du fait que ces titres ne sont plus négociés sur un marché actif.

	30 juin 2024	31 décembre 2023
<b>Juste valeur des actifs transférés du niveau 1 au niveau 2 au cours de la période (en milliers de dollars)</b>	–	14

Le transfert d'actifs et de passifs financiers du niveau 2 au niveau 1 découle du fait que ces titres sont dorénavant négociés sur un marché actif.

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 31 décembre 2023, aucun transfert d'actifs ou de passifs financiers du niveau 2 au niveau 1 n'a eu lieu.

**Rapprochement des variations des actifs et passifs financiers – niveau 3**

Le Fonds ne détenait pas de placements de niveau 3 au début, au cours ou à la fin de l'une ou l'autre des périodes.

Le Fonds n'est ni parrainé ou endossé par Morgan Stanley Capital International Inc. (MSCI), qui n'en fait pas non plus la promotion. MSCI n'assume aucune responsabilité à l'égard du Fonds ou de tout indice sur lequel le Fonds s'appuie. Le prospectus simplifié renferme une description plus détaillée de la relation limitée qu'entretient MSCI avec la Banque CIBC, Gestion d'actifs CIBC inc. et d'autres fonds connexes.

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

## Notes des états financiers (non audité)

Aux dates et pour les périodes présentées dans les états financiers (note 1)

### 1. Organisation des fonds et périodes de présentation de l'information financière

Chacun des Fonds mutuels CIBC et chacun des portefeuilles de la Famille de Portefeuilles CIBC (individuellement un *Fonds* et collectivement, les *Fonds*) est une fiducie de fonds commun de placement constituée en vertu des lois de l'Ontario et régie aux termes d'une déclaration de fiducie (la *déclaration de fiducie*). Le siège social des Fonds est situé au CIBC Square, 81 Bay Street, 20th Floor, Toronto (Ontario) M5J 0E7.

Placements CIBC inc. est le placeur principal des Fonds, la Banque Canadienne Impériale de Commerce (la *Banque CIBC*) est le gestionnaire (le *gestionnaire*) des Fonds et la Compagnie Trust CIBC est le fiduciaire (le *fiduciaire*) des Fonds.

Chaque Fonds est autorisé à détenir un nombre illimité de catégories ou de séries de parts et peut émettre un nombre illimité de parts de chaque catégorie ou série. À l'avenir, l'offre de toute catégorie ou série de parts d'un Fonds pourrait prendre fin ou des catégories ou séries de parts supplémentaires pourraient être offertes. Le tableau qui suit présente les catégories ou les séries de parts offertes par chaque Fonds, à la date des présents états financiers :

Fonds	Catégorie A	Catégories T4 et FT4	Catégories T6 et FT6	Catégories T8 et FT8	Catégorie privilégiée	Catégorie F	Catégorie Plus-F	Catégorie O
Fonds de bons du Trésor canadiens CIBC	✓				✓	✓	✓	
Fonds marché monétaire CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds marché monétaire en dollars américains CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds de revenu à court terme CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds canadien d'obligations CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds à revenu mensuel CIBC	✓					✓		✓
Fonds d'obligations mondiales CIBC	✓					✓		✓
Fonds mondial à revenu mensuel CIBC	✓					✓		✓
Fonds équilibré CIBC	✓					✓		
Fonds de revenu de dividendes CIBC	✓					✓		✓
Fonds de croissance de dividendes CIBC	✓					✓		✓
Fonds d'actions canadiennes CIBC	✓					✓		✓
Fonds d'actions valeur canadiennes CIBC	✓					✓		✓
Fonds de petites capitalisations canadien CIBC	✓					✓		
Fonds d'actions américaines CIBC	✓					✓		✓
Fonds petites sociétés américaines CIBC	✓					✓		✓
Fonds d'actions mondiales CIBC	✓					✓		
Fonds d'actions internationales CIBC	✓					✓		✓
Fonds d'actions européennes CIBC	✓					✓		✓
Fonds de marchés émergents CIBC	✓					✓		✓
Fonds Asie-Pacifique CIBC	✓					✓		✓
Fonds petites sociétés internationales CIBC	✓					✓		
Fonds sociétés financières CIBC	✓					✓		
Fonds ressources canadiennes CIBC	✓					✓		✓
Fonds énergie CIBC	✓					✓		✓
Fonds immobilier canadien CIBC	✓					✓		✓
Fonds métaux précieux CIBC	✓					✓		✓
Fonds mondial de technologie CIBC	✓					✓		
Fonds indiciel d'obligations canadiennes à court terme CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indice obligataire canadien CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indice obligataire mondial CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indiciel équilibré CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indice boursier canadien CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indice boursier américain élargi CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indice boursier américain CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indice boursier international CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indice boursier européen CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indiciel marchés émergents CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indiciel Asie-Pacifique CIBC	✓				✓	✓	✓	✓
Fonds indice Nasdaq CIBC	✓				✓	✓	✓	
Portefeuille revenu sous gestion CIBC	✓	✓				✓		
Portefeuille revenu Plus sous gestion CIBC	✓	✓	✓			✓		
Portefeuille équilibré sous gestion CIBC	✓	✓	✓	✓		✓		
Portefeuille équilibré à revenu mensuel sous gestion CIBC	✓		✓	✓		✓		
Portefeuille croissance équilibré sous gestion CIBC	✓	✓	✓	✓		✓		
Portefeuille croissance sous gestion CIBC	✓	✓	✓	✓		✓		
Portefeuille croissance Plus sous gestion CIBC	✓	✓	✓	✓		✓		
Portefeuille revenu sous gestion en dollars américains CIBC	✓	✓	✓			✓		
Portefeuille croissance sous gestion en dollars américains CIBC	✓	✓	✓	✓		✓		
Portefeuille équilibré sous gestion en dollars américains CIBC	✓	✓	✓	✓		✓		

Portefeuilles FNB	Catégorie A	Catégorie F	Catégorie O
Portefeuille FNB prudent CIBC	✓	✓	✓
Portefeuille FNB équilibré CIBC	✓	✓	✓
Portefeuille FNB équilibré de croissance CIBC	✓	✓	✓

Solutions de placement Intelli	Série A	Série T5	Série F	Série FT5	Série S	Série ST5
Solution de revenu Intelli CIBC	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Solution équilibrée de revenu Intelli CIBC	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Solution équilibrée Intelli CIBC	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Solution équilibrée de croissance Intelli CIBC	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Solution de croissance Intelli CIBC	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Stratégies d'investissement durable	Série A	Série F	Série FNB	Série S	Série O
Fonds durable d'obligations canadiennes de base Plus CIBC	✓	✓	✓	✓	✓
Fonds durable d'actions canadiennes CIBC	✓	✓	✓	✓	✓
Fonds durable d'actions mondiales CIBC	✓	✓	✓	✓	✓
Solution durable équilibrée prudente CIBC	✓	✓	✓	✓	✓
Solution durable équilibrée CIBC	✓	✓	✓	✓	✓
Solution durable équilibrée de croissance CIBC	✓	✓	✓	✓	✓

Les parts de série FNB sont offertes à la vente de façon continue par voie de prospectus sous forme de parts ordinaires (séries) et se négocient à la Cboe Canada Inc. (la Cboe Canada) en dollars canadiens. Le tableau qui suit présente le symbole boursier à la Cboe Canada pour chaque part de série FNB négociée à la Cboe Canada, à la date des présents états financiers :

Stratégies d'investissement durable	Symbole boursier à la Cboe Canada
Fonds durable d'obligations canadiennes de base Plus CIBC	CSCP
Fonds durable d'actions canadiennes CIBC	CSCE
Fonds durable d'actions mondiales CIBC	CSGE
Solution durable équilibrée prudente CIBC	CSCB
Solution durable équilibrée CIBC	CSBA
Solution durable équilibrée de croissance CIBC	CSBG

Chaque catégorie ou série de parts peut exiger des frais de gestion différents. Les charges d'exploitation peuvent être communes ou propres à une catégorie ou à une série. Les charges propres à une catégorie ou à une série sont réparties par catégorie ou par série. Par conséquent, une valeur liquidative par part distincte est calculée pour chaque catégorie ou série de parts.

Les parts de catégorie A et de série A sont offertes à tous les investisseurs sans frais d'acquisition moyennant un placement minimum de 500 \$. Les investisseurs pourraient avoir à payer des frais d'opération à court terme, le cas échéant.

Les parts des catégories T4, T6 et T8 ont les mêmes caractéristiques que les parts de catégorie A, sauf que chacune vise à payer un montant de distribution fixe par part, ce qui donne lieu à une valeur liquidative par part distincte pour chaque catégorie, et elles peuvent nécessiter un placement minimum différent.

Les parts de catégorie F et de série F sont offertes, moyennant un placement minimum de 500 \$, aux investisseurs qui participent à certains programmes, tels que les clients des conseillers en valeurs « rémunérés à l'acte », les clients ayant des « comptes intégrés » parrainés par des courtiers et les autres clients qui paient des honoraires annuels à leur courtier, ainsi qu'aux investisseurs clients ayant des comptes auprès d'un courtier à escompte. Plutôt que de payer des frais d'acquisition, les investisseurs achetant des parts de catégorie F et de série F peuvent payer des honoraires à leur courtier pour leurs services. Aucune commission de suivi n'est payée aux courtiers à l'égard des parts de catégorie F et de série F, ce qui permet de réduire les frais de gestion annuels imputés à l'égard de ces parts. Les parts des catégories FT4, FT6 et FT8 ont les mêmes caractéristiques que les parts de catégorie F, sauf que chacune vise à payer un montant de distribution fixe par part, ce qui donne lieu à une valeur liquidative par part distincte pour chaque catégorie, et elles peuvent nécessiter un placement minimum différent.

Les parts de catégorie privilégiée sont offertes aux investisseurs sans frais d'acquisition moyennant un placement minimum de 100 000 \$ pour le Fonds de bons du Trésor canadiens CIBC et le Fonds marché monétaire CIBC, de 100 000 \$ US pour le Fonds marché monétaire en dollars américains CIBC, de 50 000 \$ pour le Fonds de revenu à court terme CIBC, le Fonds canadien d'obligations CIBC, le Fonds indicatif d'obligations canadiennes à court terme CIBC, le Fonds indice obligataire canadien CIBC, le Fonds indice obligataire mondial CIBC, le Fonds indicatif équilibré CIBC, le Fonds indice boursier canadien CIBC, le Fonds indice boursier américain élargi CIBC, le Fonds indice boursier américain CIBC, le Fonds indice boursier international CIBC, le Fonds indice boursier européen CIBC, le Fonds indicatif marchés émergents CIBC, le Fonds indicatif Asie-Pacifique CIBC et le Fonds indice Nasdaq CIBC, et de 50 000 \$ US pour l'option d'achat en dollars américains du Fonds indice boursier américain élargi CIBC et du Fonds indice Nasdaq CIBC. Les frais de gestion sont moins élevés pour les parts de catégorie privilégiée que pour les parts de catégorie A.

Les parts de catégorie Plus-F sont offertes, sous réserve de certaines exigences de placement minimum, aux investisseurs qui participent à certains programmes, tels que les clients des conseillers en valeurs « rémunérés à l'acte », les clients ayant des « comptes intégrés » parrainés par des courtiers, les clients institutionnels et les autres clients qui paient des honoraires annuels à leur courtier, ainsi qu'aux investisseurs clients ayant des comptes auprès d'un courtier à escompte (à condition que le courtier à escompte offre ces parts sur sa plateforme). Plutôt que de payer des frais d'acquisition, les investisseurs achetant des parts de catégorie Plus-F peuvent payer des honoraires à leur courtier pour leurs services. Aucune commission de suivi n'est payée aux courtiers pour cette catégorie, de sorte que les frais de gestion annuels imputés sont réduits. Le 6 juillet 2020, les parts de catégorie institutionnelle du Fonds indicatif d'obligations canadiennes à court terme CIBC, du Fonds indice obligataire canadien CIBC, du Fonds indice obligataire mondial CIBC, du Fonds indicatif équilibré CIBC, du Fonds indice boursier canadien CIBC, du Fonds indice boursier américain élargi CIBC, du Fonds indice boursier américain CIBC, du Fonds indice boursier international CIBC, du Fonds indice boursier européen CIBC, du Fonds indicatif marchés émergents CIBC, du Fonds indicatif Asie-Pacifique CIBC et du Fonds indice Nasdaq CIBC ont été renommées parts de catégorie Plus-F.

Les parts de série FNB sont cotées à la Cboe Canada et offertes de façon continue. Les investisseurs peuvent acheter ou vendre des parts de série FNB à la Cboe Canada ou à une autre Bourse ou marché par l'intermédiaire de courtiers inscrits dans leur province ou territoire de résidence.

Les parts de catégorie O ne sont offertes qu'à certains investisseurs qui ont été approuvés par le gestionnaire, avec lequel ils ont conclu une convention relative à un compte de parts de catégorie O ou dont le courtier ou le gestionnaire discrétionnaire offre des comptes gérés distinctement ou des programmes semblables et a conclu une convention relative à un compte de parts de catégorie O avec le gestionnaire. Ces investisseurs, habituellement des sociétés de services financiers, dont le gestionnaire, se servent des parts de catégorie O des Fonds pour faciliter l'offre d'autres produits aux investisseurs. Aucuns frais de gestion ni aucune charge d'exploitation ne sont imputés à un Fonds à l'égard des parts de catégorie O; plutôt, le gestionnaire facture des frais de gestion convenus directement aux porteurs de parts de catégorie O, ou selon leurs directives, ou encore aux courtiers et aux gestionnaires discrétionnaires au nom des porteurs de parts de catégorie O.

Les parts de série S ne peuvent être achetées que par des fonds communs de placement, des services de répartition d'actifs ou des comptes sous gestion discrétionnaire offerts par le gestionnaire ou un membre de son groupe.

Les parts de série T5 ont les mêmes caractéristiques que les parts de série A, les parts de série FT5 ont les mêmes caractéristiques que les parts de série F et les parts de série ST5 ont les mêmes caractéristiques que les parts de série S, sauf que les parts de série T5, les parts de série FT5 et les parts de série ST5 peuvent nécessiter un placement minimum différent et que chacune des séries vise à payer un montant de distribution fixe par part, ce qui donne lieu à une valeur liquidative par part distincte pour chaque série.

La date à laquelle chaque Fonds a été créé aux termes d'une déclaration de fiducie (la date de création) et la date à laquelle les parts de chaque catégorie ou série de chaque Fonds ont été vendues au public pour la première fois (la date de début des activités) sont indiquées à la note intitulée Organisation du Fonds des états de la situation financière.

L'inventaire du portefeuille présente les titres détenus par chacun des Fonds au 30 juin 2024. Les états de la situation financière de chaque Fonds sont présentés aux 30 juin 2024 et 31 décembre 2023. Les états du résultat global, les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables et les tableaux des flux de trésorerie de chaque Fonds sont établis pour les semestres clos les 30 juin 2024 et 2023, sauf pour les Fonds, les catégories ou les séries créés au cours de l'un ou l'autre de ces exercices, auquel cas l'information présentée couvre la période qui s'étend de la date de création ou de la date de début des activités jusqu'aux 30 juin 2024 et 2023.

## Notes des états financiers (non audité)

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le gestionnaire le 12 août 2024.

### 2. Sommaire des informations significatives sur les méthodes comptables

Les présents états financiers ont été préparés conformément à la Norme comptable internationale 34, *Information financière intermédiaire* (l'IAS 34), publiée par l'International Accounting Standards Board (l'IASB).

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation selon le principe du coût historique. Cependant, chaque Fonds est une entité d'investissement, et essentiellement tous les actifs et passifs financiers sont évalués à la juste valeur selon les Normes internationales d'information financière (les IFRS). Par conséquent, les méthodes comptables utilisées par les Fonds pour l'évaluation de la juste valeur des placements et des dérivés sont conformes aux méthodes utilisées pour l'évaluation de la valeur liquidative aux fins des opérations avec les porteurs de parts. Pour l'application des IFRS, les présents états financiers comprennent des estimations et des hypothèses formulées par la direction qui ont une incidence sur les montants déclarés de l'actif, du passif, des produits et des charges au cours des périodes de présentation de l'information financière. Toutefois, les circonstances existantes et les hypothèses peuvent changer en raison de changements sur les marchés ou de circonstances indépendantes de la volonté des Fonds. Ces changements sont pris en compte dans les hypothèses lorsqu'ils surviennent.

Les présents états financiers sont présentés en dollars canadiens, la monnaie fonctionnelle des Fonds (à moins d'indication contraire).

#### a) Instruments financiers

##### Classement et comptabilisation des instruments financiers

Selon l'IFRS 9, *Instruments financiers*, les Fonds classent les actifs financiers dans l'une de trois catégories en fonction du modèle économique de l'entité pour la gestion des actifs financiers et des caractéristiques des flux de trésorerie contractuels des actifs financiers. Ces catégories sont les suivantes :

- *Coût amorti* – Actifs détenus dans le cadre d'un modèle économique dont l'objectif est de percevoir des flux de trésorerie et où les flux de trésorerie contractuels des actifs correspondent uniquement à des remboursements de principal et à des versements d'intérêt (le critère des caractéristiques des flux de trésorerie contractuels). L'amortissement de l'actif est calculé selon la méthode du taux d'intérêt effectif.
- *Juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global* (la JVAERG) – Actifs financiers comme des instruments de créance qui respectent le critère des caractéristiques des flux de trésorerie contractuels et sont détenus dans le cadre d'un modèle économique ayant pour objectif de percevoir les flux de trésorerie contractuels et de vendre les actifs financiers. Les profits et les pertes sont reclassés au résultat net lors de la décomptabilisation dans le cas d'instruments de créance, mais demeurent dans les autres éléments du résultat global dans le cas de titres de participation.
- *Juste valeur par le biais du résultat net* (la JVRN) – Un actif financier est évalué à la JVRN, sauf s'il est évalué au coût amorti ou à la JVAERG. Les contrats sur instruments dérivés sont évalués à la JVRN. Les profits et pertes de tous les instruments classés à la JVRN sont comptabilisés au résultat net.

Les passifs financiers sont classés à la JVRN lorsqu'ils satisfont à la définition de titres détenus à des fins de transaction ou lorsqu'ils sont désignés à la JVRN lors de la comptabilisation initiale en utilisant l'option de la juste valeur.

Le gestionnaire a évalué les modèles économiques des Fonds et a déterminé que le portefeuille d'actifs et de passifs financiers des Fonds est géré et que sa performance est évaluée à la juste valeur, conformément aux stratégies de gestion du risque et de placement des Fonds; par conséquent, le classement et l'évaluation des actifs financiers se font à la JVRN.

Tous les Fonds ont l'obligation contractuelle de procéder à des distributions en espèces aux porteurs de parts. Par conséquent, l'obligation de chaque Fonds relative à l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables constitue un passif financier et est présentée au montant des rachats.

#### b) Gestion des risques

L'approche globale des Fonds en ce qui concerne la gestion des risques repose sur des lignes directrices officielles qui régissent l'ampleur de l'exposition à divers types de risques, y compris la diversification au sein des catégories d'actifs et les limites quant à l'exposition aux placements et aux contreparties. En outre, des instruments financiers dérivés peuvent servir à gérer l'exposition à certains risques. Le gestionnaire dispose également de divers contrôles internes pour surveiller les activités de placement des Fonds, notamment la surveillance de la conformité aux objectifs et aux stratégies de placement, aux directives internes et à la réglementation sur les valeurs mobilières. Se reporter à l'Annexe à l'inventaire du portefeuille de chaque Fonds pour connaître les informations précises sur les risques.

##### Juste valeur des instruments financiers à l'aide de techniques d'évaluation

Les instruments financiers sont évalués à leur juste valeur, laquelle est définie comme le prix qui serait reçu pour la vente d'un actif ou payé pour le transfert d'un passif lors d'une transaction normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation. Se reporter aux notes 3a à 3f pour l'évaluation de chaque type d'instrument financier détenu par les Fonds. La juste valeur des actifs financiers et des passifs financiers négociés sur des marchés actifs est fondée sur le cours de clôture des marchés à la date de présentation de l'information financière. Les Fonds utilisent le dernier cours négocié pour les actifs financiers et les passifs financiers lorsque ce cours s'inscrit dans l'écart acheteur-vendeur du jour. Lorsque le dernier cours négocié ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur, le gestionnaire détermine le prix qui est le plus représentatif de la juste valeur compte tenu des faits et circonstances en cause.

La juste valeur des actifs financiers et des passifs financiers qui ne sont pas négociés sur un marché actif est déterminée au moyen de techniques d'évaluation.

Les Fonds classent les évaluations de la juste valeur selon une hiérarchie qui place au plus haut niveau les cours non ajustés publiés sur des marchés actifs pour des actifs ou des passifs identiques (le niveau 1), et au niveau le plus bas les données d'entrée non observables (le niveau 3). Les trois niveaux de la hiérarchie sont les suivants :

Niveau 1 : Cours (non ajustés) publiés sur des marchés actifs pour des actifs ou des passifs identiques et auxquels l'entité peut avoir accès à la date d'évaluation;

Niveau 2 : Données d'entrée concernant l'actif ou le passif, autres que les cours inclus au niveau 1, qui sont observables directement ou indirectement;

Niveau 3 : Données d'entrée non observables concernant l'actif ou le passif.

Si des données d'entrée sont utilisées pour évaluer la juste valeur d'un actif ou d'un passif, le classement dans la hiérarchie est déterminé en fonction de la donnée d'entrée du niveau le plus bas qui a une importance pour l'évaluation de la juste valeur. Le classement dans la hiérarchie des justes valeurs des actifs et passifs de chaque Fonds se trouve à l'Annexe à l'inventaire du portefeuille.

La valeur comptable de tous les actifs et passifs non liés aux placements s'approche de leur juste valeur en raison de leur nature à court terme. La juste valeur est classée au niveau 1 lorsque le titre ou le dérivé en question est négocié activement et que le cours est disponible. Lorsqu'un instrument classé au niveau 1 cesse ultérieurement d'être négocié activement, il est sorti du niveau 1. Dans ces cas, les instruments sont reclassés au niveau 2, sauf si l'évaluation de la juste valeur fait intervenir l'utilisation de données d'entrée non observables importantes, auquel cas ils sont classés au niveau 3.

Le gestionnaire est responsable de l'exécution des évaluations de la juste valeur qui se trouvent dans les états financiers d'un Fonds, y compris les évaluations classées au niveau 3. Le gestionnaire obtient les cours de fournisseurs tiers de services d'évaluation des cours et ces cours sont mis à jour quotidiennement. Chaque date de clôture, le gestionnaire examine et approuve toutes les évaluations de la juste valeur classées au niveau 3. En outre, un comité d'évaluation se réunit tous les trimestres afin d'examiner en détail les évaluations des placements détenus par les Fonds, dont les évaluations classées au niveau 3.

##### Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier, comme un titre à revenu fixe ou un contrat dérivé, ne s'acquitte pas d'une obligation ou d'un engagement qu'elle a conclu avec les Fonds. La valeur des titres à revenu fixe et des dérivés présentés à l'inventaire du portefeuille tient compte de la solvabilité de l'émetteur et correspond donc au risque maximal de crédit auquel les Fonds sont exposés. Certains Fonds peuvent investir dans des titres à revenu fixe à court terme émis ou garantis principalement par le gouvernement du Canada ou par un gouvernement provincial ou municipal canadien, des obligations de banques à charte ou de sociétés de fiducie canadiennes et du papier commercial assortis de notations de crédit reconnues. Le risque de défaut sur ces titres à revenu fixe à court terme est réputé faible, leur note de crédit s'établissant principalement à A-1 (faible) ou à une note plus élevée (selon S&P Global Ratings, division de S&P Global, ou à une note équivalente accordée par un autre service de notation).

Les notes des obligations apparaissant dans la sous-section *Risque de crédit* de la section *Risques liés aux instruments financiers* des Fonds représentent des notes recueillies et publiées par des fournisseurs tiers reconnus. Ces notes utilisées par le gestionnaire, bien qu'obtenues de fournisseurs compétents et reconnus pour leurs services de notation d'obligations, peuvent différer de celles utilisées directement par le conseiller en valeurs ou les sous-conseillers. Les notes utilisées par le conseiller en valeurs ou les sous-conseillers pourraient être plus ou moins élevées que celles utilisées pour les informations à fournir concernant les risques dans les états financiers, conformément aux lignes directrices en matière de politique de placement du conseiller en valeurs ou des sous-conseillers.

Les Fonds peuvent participer à des opérations de prêt de titres. Le risque de crédit lié aux opérations de prêt de titres est limité, car la valeur de la trésorerie ou des titres détenus en garantie par les Fonds relativement à ces opérations correspond à au moins 102 % de la juste valeur des titres prêtés. La garantie et les titres prêtés sont évalués à la valeur de marché chaque jour ouvrable. De plus amples renseignements sur les garanties et les titres prêtés se trouvent aux notes des états de la situation financière et à la note 2k.

### Risque de change

Le risque de change est le risque que la valeur d'un placement fluctue en raison des variations des taux de change. Les fonds communs de placement peuvent investir dans des titres libellés ou négociés dans des monnaies autres que la monnaie de présentation des Fonds.

### Risque de taux d'intérêt

Le prix d'un titre à revenu fixe augmente généralement lorsque les taux d'intérêt diminuent et baisse lorsque les taux d'intérêt augmentent. C'est ce qu'on appelle le risque de taux d'intérêt. Les prix des titres à revenu fixe à long terme fluctuent généralement davantage en réaction à des variations des taux d'intérêt que les prix des titres à revenu fixe à court terme. Compte tenu de la nature des titres à revenu fixe à court terme assortis d'une durée jusqu'à l'échéance de moins d'un an, ces placements ne sont habituellement pas exposés à un risque important que leur valeur fluctue en réponse aux changements des taux d'intérêt en vigueur sur le marché.

### Risque d'illiquidité

Les Fonds sont exposés aux rachats au comptant quotidiens de parts rachetables. De façon générale, les Fonds conservent suffisamment de positions en trésorerie et en équivalents de trésorerie pour maintenir une liquidité appropriée. Toutefois, le risque d'illiquidité comprend également la capacité de vendre un actif au comptant facilement et à un prix équitable. Certains titres ne sont pas liquides en raison de restrictions juridiques sur leur revente, de la nature du placement ou simplement d'un manque d'acheteurs intéressés pour un titre ou un type de titre donné. Certains titres peuvent devenir moins liquides en raison de fluctuations de la conjoncture des marchés, comme des variations des taux d'intérêt ou la volatilité des marchés, qui pourraient empêcher un Fonds de vendre ces titres rapidement ou à un prix équitable. La difficulté à vendre des titres pourrait entraîner une perte ou une diminution du rendement pour le Fonds.

### Autres risques de prix/de marché

Les autres risques de prix/de marché sont les risques que la valeur des placements fluctue en raison des variations de la conjoncture de marché. Plusieurs facteurs peuvent influencer sur les tendances du marché, comme l'évolution de la conjoncture économique, les variations de taux d'intérêt, les changements politiques et les catastrophes, comme les pandémies ou les désastres qui surviennent naturellement ou qui sont aggravés par les changements climatiques. Les pandémies comme la maladie à coronavirus 2019 (la COVID-19) peuvent avoir une incidence négative sur les marchés mondiaux et le rendement des Fonds. Tous les placements sont exposés à d'autres risques de prix/de marché.

### Conflit entre la Fédération de Russie et l'Ukraine

L'intensification du conflit entre la Fédération de Russie et l'Ukraine a entraîné une volatilité et une incertitude importantes dans les marchés des capitaux. Les pays membres de l'OTAN, de l'Union européenne et du G7, dont le Canada, ont imposé des sanctions sévères et coordonnées contre la Russie. Des mesures restrictives ont également été imposées par la Russie. Ces mesures ont donné lieu à des perturbations importantes des activités de placement et des entreprises exerçant des activités en Russie, et certains titres sont devenus non liquides ou ont vu leur valeur diminuer considérablement. L'incidence à long terme sur les normes géopolitiques, les chaînes d'approvisionnement et les évaluations des placements est incertaine.

Au 30 juin 2024, les Fonds n'étaient pas exposés aux titres russes ou leur exposition correspondait à moins de 1 % de leur actif net. Il est impossible de déterminer si des mesures supplémentaires seront prises par les gouvernements ou de connaître l'incidence de ces mesures sur les économies, les entreprises et les marchés des capitaux à l'échelle mondiale. Comme la situation demeure instable, le gestionnaire continue de surveiller l'évolution de la situation ainsi que son incidence sur les stratégies de placement.

### c) Opérations de placement, comptabilisation des produits et comptabilisation des profits (pertes) réalisé(e)s et latent(e)s

- i) Les intérêts aux fins de distribution présentés aux états du résultat global représentent le versement d'intérêts reçu par les Fonds et comptabilisé selon la méthode de la comptabilité d'engagement. Les Fonds n'amortissent pas les primes payées ou les escomptes reçus à l'achat de titres à revenu fixe, à l'exception des obligations coupon zéro qui sont amorties selon la méthode linéaire.
- ii) Le revenu de dividendes est constaté à la date ex-dividende.
- iii) Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction. Les titres négociés en Bourse sont comptabilisés à la juste valeur établie selon le dernier cours, lorsque ce cours s'inscrit dans l'écart acheteur-vendeur du jour. Les titres de créance sont comptabilisés à la juste valeur, établie selon le dernier cours négocié sur le marché de gré à gré lorsque ce cours s'inscrit dans l'écart acheteur-vendeur du jour. Lorsque le dernier cours négocié ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur, le gestionnaire détermine le prix qui est le plus représentatif de la juste valeur compte tenu des faits et circonstances en cause. Les titres non cotés sont comptabilisés à la juste valeur au moyen de méthodes d'évaluation de la juste valeur déterminées par le gestionnaire dans l'établissement de la juste valeur.
- iv) Les profits et pertes réalisés sur les placements et la plus-value ou la moins-value latente des placements sont calculés en fonction du coût moyen des placements correspondants, moins les coûts de transaction.
- v) Le revenu de placement est la somme des revenus versés au Fonds qui proviennent des titres de fonds de placement détenus par le Fonds.
- vi) Les autres produits représentent la somme de tous les produits autres que ceux qui sont classés séparément dans les états du résultat global, moins les coûts de transaction.

### d) Compensation

Les actifs et passifs financiers sont compensés et le montant net est présenté dans les états de la situation financière s'il existe un droit juridiquement exécutoire de compenser les montants comptabilisés et qu'il y a une intention, soit de procéder à un règlement net, soit de réaliser les actifs et de régler les passifs simultanément.

Le cas échéant, des renseignements additionnels se trouvent au tableau Conventions de compensation à l'Annexe à l'inventaire du portefeuille. Cette annexe présente les dérivés de gré à gré qui peuvent faire l'objet d'une compensation.

### e) Titres en portefeuille

Le coût des titres d'un Fonds est établi de la façon suivante : les titres sont acquis et vendus à un cours négocié pour établir la valeur de la position négociée. La valeur totale acquise représente le coût total du titre pour le Fonds. Lorsque des unités additionnelles d'un titre sont acquises, le coût de ces unités additionnelles est ajouté au coût total du titre. Lorsque des unités d'un titre sont vendues, le coût proportionnel des unités vendues est déduit du coût total du titre. Si le titre fait l'objet d'un remboursement de capital, ce dernier est déduit du coût total du titre. Cette méthode de suivi du coût du titre est connue sous l'appellation « méthode du coût moyen » et le coût total actuel d'un titre est désigné par l'expression « prix de base rajusté » ou « PBR » du titre. Les coûts de transaction engagés au moment des opérations sur portefeuille sont exclus du coût moyen des placements et sont constatés immédiatement au poste Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables et présentés à titre d'élément distinct des charges dans les états financiers.

L'écart entre la juste valeur des titres et leur coût moyen, moins les coûts de transaction, représente la plus-value (moins-value) latente de la valeur des placements du portefeuille. La variation de la plus-value (moins-value) latente des placements pour la période visée est incluse dans les états du résultat global.

Les placements à court terme sont présentés à leur coût amorti, qui se rapproche de leur juste valeur, dans l'inventaire du portefeuille. Les intérêts courus sur les obligations sont présentés distinctement dans les états de la situation financière.

## Notes des états financiers (non audité)

### f) Opérations de change

La valeur des placements et des autres actifs et passifs libellés en devises est convertie en dollars canadiens, qui est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation des Fonds (sauf pour le Fonds marché monétaire en dollars américains CIBC, le Portefeuille revenu sous gestion en dollars américains CIBC, le Portefeuille équilibré sous gestion en dollars américains CIBC et le Portefeuille croissance sous gestion en dollars américains CIBC, qui sont en dollars américains), aux taux courants en vigueur à chaque date d'évaluation.

Les achats et les ventes de placements, ainsi que les produits et les charges, sont convertis en dollars canadiens, qui est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation des Fonds (sauf pour les Fonds susmentionnés, qui sont en dollars américains), aux taux de change en vigueur à la date des opérations en question. Les profits ou les pertes de change sur les placements et les opérations donnant lieu à un revenu sont inscrits dans les états du résultat global, respectivement à titre de profit net (perte nette) réalisé(e) de change et à titre de revenu.

### g) Contrats de change à terme

Les Fonds peuvent conclure des contrats de change à terme à des fins de couverture ou à des fins autres que de couverture lorsque cette activité est conforme à leurs objectifs de placement et permise par les autorités canadiennes en valeurs mobilières.

La variation de la juste valeur des contrats de change à terme est comprise dans les actifs dérivés et les passifs dérivés dans les états de la situation financière et constatée au poste Augmentation (diminution) de la plus-value (moins-value) latente des placements et des dérivés au cours de la période considérée dans les états du résultat global.

Le profit ou la perte découlant de l'écart entre la valeur du contrat de change à terme initial et la valeur de ce contrat à la clôture ou à la livraison est réalisé et comptabilisé à titre de profit net (perte nette) réalisé(e) de change pour les Fonds qui utilisent les contrats de change à terme à des fins de couverture, ou à titre de profit (perte) sur dérivés pour les Fonds qui n'utilisent pas ces contrats à des fins de couverture.

### h) Contrats à terme standardisés

Les Fonds peuvent conclure des contrats à terme standardisés à des fins de couverture ou à des fins autres que de couverture lorsque cette activité est conforme à leurs objectifs de placement et permise par les autorités canadiennes en valeurs mobilières.

Les dépôts de garantie auprès des courtiers relativement aux contrats à terme standardisés sont inclus dans le montant de la marge dans les états de la situation financière. Toute variation du montant de la marge est réglée quotidiennement et incluse dans les montants à recevoir pour les titres en portefeuille vendus ou dans les montants à payer pour les titres en portefeuille achetés dans les états de la situation financière.

L'écart entre la valeur de règlement à la fermeture des bureaux chaque date d'évaluation et la valeur de règlement à la fermeture des bureaux à la date d'évaluation précédente est constaté à titre de profit (perte) sur dérivés attribuable aux contrats à terme standardisés dans les états du résultat global.

### i) Options

Les Fonds peuvent conclure des contrats d'options à des fins de couverture ou à des fins autres que de couverture lorsque cette activité est conforme à leurs objectifs de placement et permise par les autorités canadiennes en valeurs mobilières.

Les primes versées sur les options d'achat et les options de vente position acheteur sont constatées dans les actifs dérivés et évaluées par la suite à la juste valeur dans les états de la situation financière.

Lorsqu'une option d'achat position acheteur arrive à échéance, le Fonds subit une perte correspondant au coût de l'option. Pour une opération de liquidation, le Fonds réalise un profit ou une perte selon que le produit est supérieur ou inférieur au montant de la prime payée lors de l'achat. À l'exercice d'une option d'achat position acheteur, le coût du titre acheté est majoré du montant de la prime payée au moment de l'achat.

Les primes touchées sur les options position vendeur sont constatées dans les passifs dérivés et évaluées par la suite à la juste valeur dans les états de la situation financière à titre de diminution initiale de la valeur des placements. Les primes reçues sur les options position vendeur qui arrivent à échéance sans avoir été exercées sont constatées à titre de profits réalisés et présentées au poste Profit net (perte nette) réalisé(e) à la vente de placements et de dérivés dans les états du résultat global. Pour une opération de liquidation, si le coût pour dénouer l'opération est supérieur à la prime reçue, le Fonds comptabilise une perte réalisée. Par contre, si la prime reçue lorsque l'option a été vendue est supérieure au montant payé, le Fonds comptabilise un profit réalisé qui est présenté au poste Profit net (perte nette) réalisé(e) à la vente de placements et de dérivés. Si une option de vente position vendeur est exercée, le coût du titre livré est réduit du montant des primes reçues au moment où l'option a été vendue.

### j) Swaps

Les Fonds peuvent conclure des swaps à des fins de couverture ou à des fins autres que de couverture lorsque cette activité est conforme à leurs objectifs de placement et permise par les autorités canadiennes en valeurs mobilières. Les Fonds peuvent conclure des swaps, soit au moyen d'échanges permettant la compensation et le règlement, soit avec des institutions financières désignées comme contreparties. Les swaps conclus avec des contreparties exposent les Fonds à un risque de crédit à l'égard des contreparties ou des garants. Les Fonds ne concluront des swaps qu'avec des contreparties ayant une notation désignée.

Le montant à recevoir (ou à payer) sur les swaps est constaté comme un actif dérivé ou un passif dérivé dans les états de la situation financière sur la durée de vie des contrats. Les profits latents sont présentés comme un actif et les pertes latentes, comme un passif dans les états de la situation financière. Un profit ou une perte réalisé est comptabilisé à la résiliation anticipée ou partielle et à l'échéance du swap, et est constaté à titre de profit (perte) sur dérivés. Toute variation du montant à recevoir (ou à payer) sur un swap est constatée comme une variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements et des dérivés dans les états du résultat global. Des informations additionnelles sur les swaps en cours à la fin de la période se trouvent à la section *Actifs et passifs dérivés – swaps* de l'inventaire du portefeuille des Fonds applicables.

### k) Prêt de titres

Un Fonds peut prêter des titres en portefeuille afin de dégager des revenus supplémentaires qui sont présentés dans les états du résultat global. Les actifs prêtés d'un Fonds ne peuvent dépasser 50 % de la juste valeur de l'actif de ce Fonds (compte non tenu du bien affecté en garantie des titres prêtés). Selon les exigences du *Règlement 81-102 sur les fonds d'investissement*, la garantie minimale permise est de 102 % de la juste valeur des titres prêtés. Une garantie peut se composer de ce qui suit :

- i) Trésorerie.
- ii) Titres admissibles.
- iii) Des lettres de crédit irrévocables émises par une institution financière canadienne, qui n'est pas la contrepartie, ou un membre du groupe de la contrepartie, du fonds dans le cadre de la transaction, pour autant que les titres de créance de l'institution financière canadienne notés comme dette à court terme par une agence de notation agréée aient une note de crédit approuvée.
- iv) Les titres qui sont immédiatement convertibles en titres du même émetteur, de la même catégorie ou du même type et dont l'échéance est identique à celle des titres prêtés.

La juste valeur des titres prêtés est établie à la clôture d'une date d'évaluation, et toute garantie additionnelle exigée est livrée au Fonds le jour ouvrable suivant. Les titres prêtés continuent d'être inclus dans l'inventaire du portefeuille et figurent aux états de la situation financière, dans la valeur totale des placements (actifs financiers non dérivés), à la juste valeur. Le cas échéant, les opérations de prêt de titres d'un Fonds sont présentées dans la note intitulée *Prêt de titres* des états de la situation financière.

Selon le *Règlement 81-106 sur l'information continue des fonds d'investissement*, il est nécessaire de présenter un rapprochement du revenu brut tiré des opérations de prêt de titres des Fonds et du revenu tiré des opérations de prêt de titres présenté dans les états du résultat global des Fonds. Le montant brut découlant des opérations de prêt de titres comprend les intérêts versés sur la garantie, les retenues d'impôt déduites, les honoraires payés à l'agent chargé des prêts des Fonds et le revenu tiré du prêt de titres reçu par les Fonds. S'il y a lieu, le rapprochement se trouve dans les notes des états du résultat global des Fonds.

**l) Fonds à catégories ou à séries multiples**

Les gains ou les pertes en capital réalisés ou latents, les produits et les charges communes (autres que les charges d'exploitation et les frais de gestion propres à une catégorie ou à une série) du Fonds sont attribués aux porteurs de parts chaque date d'évaluation proportionnellement à la valeur liquidative respective du jour précédent, laquelle tient compte des opérations effectuées par le porteur de parts ce jour-là, pour chaque catégorie ou série de parts à la date de l'attribution. Toutes les charges d'exploitation et tous les frais de gestion propres à une catégorie ou à une série n'ont pas besoin d'être attribués. Toutes les charges d'exploitation propres à une catégorie ou à une série sont prises en charge par le gestionnaire et recouvrées auprès des Fonds.

**m) Prêts et créances, autres actifs et passifs**

Les prêts et créances et autres actifs et passifs sont comptabilisés au coût, qui s'approche de leur juste valeur, à l'exception de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables qui est présenté à la valeur de rachat.

**n) Légende des abréviations**

Voici les abréviations (conversion de devises et autres) qui peuvent être utilisées dans l'inventaire du portefeuille :

<i>Abréviations des devises</i>	<i>Nom de la devise</i>	<i>Abréviations des devises</i>	<i>Nom de la devise</i>
AED	Dirham des Émirats arabes unis	KRW	Won sud-coréen
ARS	Peso argentin	MAD	Dirham marocain
AUD	Dollar australien	MXN	Peso mexicain
BRL	Real brésilien	MYR	Ringgit malais
CAD	Dollar canadien	NOK	Couronne norvégienne
CHF	Franc suisse	NZD	Dollar néo-zélandais
CLP	Peso chilien	PEN	Nouveau sol péruvien
CNY	Renminbi chinois	PHP	Peso philippin
COP	Peso colombien	PKR	Roupie pakistanaise
CZK	Couronne tchèque	PLN	Zloty polonais
DKK	Couronne danoise	QAR	Riyal qatarien
EGP	Livre égyptienne	RUB	Rouble russe
EUR	Euro	SAR	Riyal saoudien
GBP	Livre sterling	SEK	Couronne suédoise
HKD	Dollar de Hong Kong	SGD	Dollar de Singapour
HUF	Forint hongrois	THB	Baht thaïlandais
IDR	Rupiah indonésienne	TRY	Nouvelle livre turque
ILS	Shekel israélien	TWD	Dollar de Taïwan
INR	Roupie indienne	USD	Dollar américain
JOD	Dinar jordanien	ZAR	Rand sud-africain
JPY	Yen japonais		

*Autres abréviations*      *Description*

CAAÉ	Certificat américain d'actions étrangères
OVC	Obligation à valeur conditionnelle
ELN	Billet lié à des titres de participation
FNB	Fonds négocié en Bourse
CIAÉ	Certificat international d'actions étrangères
CAÉ sans droit de vote	Certificat représentatif d'actions étrangères sans droit de vote

**o) Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part**

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part de chaque catégorie ou série, est obtenue en divisant l'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables (à l'exclusion des distributions), présentée dans les états du résultat global, par le nombre moyen pondéré de parts en circulation au cours de la période.

**3. Évaluation des placements**

La date d'évaluation (la *date d'évaluation*) d'un Fonds correspond à un jour ouvrable au siège social du gestionnaire. Le gestionnaire peut, à son gré, fixer d'autres dates d'évaluation. La valeur des placements ou des actifs d'un Fonds est calculée comme suit :

**a) Trésorerie et autres actifs**

La trésorerie, les débiteurs, les dividendes à recevoir, les distributions à recevoir et les intérêts à recevoir sont évalués à la juste valeur ou à leur coût comptabilisé, plus ou moins les variations de change survenues entre le moment où l'actif a été comptabilisé par le Fonds et la date d'évaluation actuelle, qui se rapproche de la juste valeur.

**b) Obligations, débiteures et autres titres de créance**

Les obligations, débiteures et autres titres de créance sont évalués à la juste valeur d'après le dernier cours fourni par un fournisseur reconnu à la clôture des opérations à une date d'évaluation donnée, lorsque ce cours s'inscrit dans l'écart acheteur-vendeur du jour. Lorsque le dernier cours ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur du jour, le gestionnaire déterminera alors le prix qui est le plus représentatif de la juste valeur compte tenu des faits et circonstances en cause.

**c) Titres cotés en Bourse, titres non cotés en Bourse et juste valeur des titres étrangers**

Les titres cotés ou négociés en Bourse sont évalués à la juste valeur selon le dernier cours, lorsque le dernier cours s'inscrit dans l'écart acheteur-vendeur du jour, ou, s'il n'y a pas de cours négocié en Bourse ou lorsque le dernier cours ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur du jour et dans le cas de titres négociés sur un marché de gré à gré, à la juste valeur telle qu'elle est déterminée par le gestionnaire comme base d'évaluation appropriée. Dans un tel cas, une juste valeur est établie par le gestionnaire pour déterminer la valeur actuelle. Si des titres sont intercotés ou négociés sur plus d'une Bourse ou d'un marché, le gestionnaire a recours au marché principal ou à la Bourse principale pour déterminer la juste valeur de ces titres.

La juste valeur des parts de chaque fonds commun de placement dans lequel un Fonds investit est établie au moyen de la valeur liquidative la plus récente déterminée par le fiduciaire ou le gestionnaire du fonds commun de placement à la date d'évaluation.

## Notes des états financiers (non audité)

Les titres non cotés en Bourse sont évalués à la juste valeur d'après le dernier cours tel qu'il est fixé par un courtier reconnu, ou le gestionnaire peut décider d'un prix qui reflète plus précisément la juste valeur de ces titres, s'il estime que le dernier cours ne reflète pas la juste valeur.

L'évaluation à la juste valeur est conçue pour éviter les cours prémisés et pour fournir une valeur liquidative plus exacte, et elle peut servir de dissuasion contre les opérations nuisibles à court terme ou excessives effectuées dans le Fonds. Lorsque des titres cotés ou négociés en Bourse ou sur un marché qui ferme avant les marchés ou les Bourses d'Amérique du Nord ou d'Amérique du Sud sont évalués par le gestionnaire à leur juste valeur marchande, plutôt qu'à leurs cours cotés ou publiés, les cours des titres utilisés pour calculer l'actif net ou la valeur liquidative du Fonds peuvent différer des cours cotés ou publiés de ces titres.

### d) Dérivés

Les positions longues sur options, les titres assimilables à des titres de créance et les bons de souscription cotés sont évalués à la juste valeur au moyen du dernier cours inscrit à leur Bourse principale ou fourni par un courtier reconnu pour ces titres, lorsque ce cours s'inscrit dans l'écart acheteur-vendeur du jour et que la note de crédit de chaque contrepartie (attribuée par S&P Global Ratings, division de S&P Global) est égale ou supérieure à la notation désignée minimale.

Lorsqu'une option est vendue par un Fonds, la prime qu'il reçoit est comptabilisée en tant que passif évalué à un montant égal à la juste valeur actuelle de l'option qui aurait pour effet de liquider la position. La différence résultant d'une réévaluation est considérée comme un profit ou une perte latent(e) sur placement; le passif est déduit lors du calcul de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables du Fonds. Les titres visés par une option de vente, le cas échéant, sont évalués de la façon décrite ci-dessus pour les titres cotés.

Les contrats à terme standardisés, les contrats à terme et les swaps sont évalués à la juste valeur selon le profit ou la perte, le cas échéant, qui serait réalisé(e) à la date d'évaluation, si la position dans les contrats à terme standardisés, les contrats à terme ou les swaps était liquidée.

La marge payée ou déposée à l'égard de contrats à terme standardisés et de contrats à terme est inscrite comme un débiteur, et une marge constituée d'actifs autres que la trésorerie est désignée comme détenue à titre de garantie. Les autres instruments dérivés et les marges sont évalués à la juste valeur d'une manière qui, selon le gestionnaire, représente leur juste valeur.

### e) Titres à négociation restreinte

Les titres à négociation restreinte acquis par un Fonds sont évalués à la juste valeur d'une manière qui, selon le gestionnaire, représente leur juste valeur.

### f) Autres placements

Tous les autres placements des Fonds sont évalués à la juste valeur conformément aux lois des autorités canadiennes en valeurs mobilières, le cas échéant.

Le gestionnaire établit la valeur d'un titre ou d'un autre bien d'un Fonds pour lequel aucun cours n'est disponible ou pour lequel le cours ne reflète pas adéquatement la juste valeur en l'évaluant à sa juste valeur. Dans de tels cas, la juste valeur est établie au moyen de techniques d'évaluation à la juste valeur qui reflètent plus précisément la juste valeur établie par le gestionnaire.

## 4. Participations dans les fonds sous-jacents

Les Fonds peuvent investir dans d'autres fonds de placement (les *fonds sous-jacents*). Chaque fonds sous-jacent investit dans un portefeuille d'actifs dans le but de réaliser des rendements sous forme de revenu de placement et une plus-value du capital pour le compte de ses porteurs de parts. Chaque fonds sous-jacent finance ses activités surtout par l'émission de parts rachetables, lesquelles sont remboursables au gré du porteur de parts et donnent droit à la quote-part de l'actif net du fonds sous-jacent. Les participations des Fonds dans les fonds sous-jacents détenues sous forme de parts rachetables sont présentées à l'inventaire du portefeuille à la juste valeur, ce qui représente l'exposition maximale des Fonds à ces placements. Les participations des Fonds dans les fonds sous-jacents à la fin de l'exercice précédent sont présentées à la sous-section *Risque de concentration* de la section *Risques liés aux instruments financiers* dans l'*Annexe à l'inventaire du portefeuille*. Les distributions tirées des fonds sous-jacents sont inscrites aux états du résultat global à titre de revenu de placement. Les profits (pertes) réalisés(e)s et la variation des profits (pertes) latent(e)s provenant des fonds sous-jacents sont également présentés aux états du résultat global. Les Fonds ne fournissent pas d'autre soutien important aux fonds sous-jacents que ce soit d'ordre financier ou autre.

Le cas échéant, le tableau Participations dans des fonds sous-jacents est présenté dans l'*Annexe à l'inventaire du portefeuille* et fournit des renseignements supplémentaires sur les placements des Fonds dans les fonds sous-jacents lorsque les participations représentent plus de 20 % de chacun des fonds sous-jacents.

## 5. Parts rachetables émises et en circulation

Chaque Fonds est autorisé à détenir un nombre illimité de catégories ou de séries de parts et peut émettre un nombre illimité de parts de chaque catégorie ou série. Les parts en circulation représentent l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables du Fonds. Chaque part est sans valeur nominale, et la valeur de chaque part correspond à la valeur liquidative qui est déterminée chaque date d'évaluation. Le règlement du coût des parts émises est effectué en vertu de la réglementation sur les valeurs mobilières applicable au moment de l'émission. Les distributions effectuées par un Fonds et réinvesties par les porteurs de parts en parts additionnelles sont également considérées comme des parts rachetables émises par un Fonds.

Les parts sont rachetées à la valeur de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part d'un Fonds. Le droit de faire racheter des parts d'un Fonds peut être suspendu sur approbation des autorités canadiennes en valeurs mobilières ou lorsque la négociation normale est suspendue à une Bourse de valeurs, d'options ou de contrats à terme standardisés au Canada ou à l'étranger où sont négociés les titres ou les instruments dérivés qui constituent plus de 50 % de la valeur ou de l'exposition sous-jacente du total de l'actif d'un Fonds, à l'exclusion du passif d'un Fonds, et lorsque ces titres ou ces instruments dérivés ne sont pas négociés à une autre Bourse qui représente une option raisonnablement pratique pour un Fonds. Le Fonds n'est pas assujéti, en vertu de règles externes, à des exigences concernant son capital.

Le capital reçu par un Fonds est utilisé dans le cadre du mandat de placement de ce Fonds, ce qui peut inclure la capacité d'avoir les liquidités nécessaires pour répondre aux besoins de rachat de parts à la demande d'un porteur de parts.

La variation des parts émises et en circulation pour les semestres clos les 30 juin 2024 et 2023 est présentée dans les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.

## 6. Frais de gestion, frais d'administration fixes et charges d'exploitation

Les frais de gestion sont fondés sur la valeur liquidative des Fonds et calculés quotidiennement. Les frais de gestion sont payés au gestionnaire en contrepartie de la prestation de services de gestion, de placement et de conseil liés aux portefeuilles ou de dispositions prises pour la prestation de ces services. Les frais de gestion annuels maximums exprimés en pourcentage de la valeur liquidative moyenne pour chaque catégorie ou série de parts du Fonds sont présentés dans la note intitulée *Taux maximums annuels des frais de gestion facturables* des états du résultat global. Pour les parts de catégorie O et de série O, les frais de gestion sont négociés ou payés par les porteurs de parts, ou par les courtiers ou les gestionnaires discrétionnaires au nom des porteurs de parts.

Le gestionnaire peut également imputer à un Fonds un montant inférieur aux frais de gestion maximums, présentés à la note *Taux maximums annuels des frais de gestion facturables* des états du résultat global, et ainsi renoncer aux frais de gestion.

Le gestionnaire peut, en tout temps et à sa seule discrétion, cesser de renoncer aux frais de gestion. Les frais de gestion auxquels il a renoncé sont présentés dans les états du résultat global.

Dans certains cas, le gestionnaire peut imputer des frais de gestion à un Fonds qui sont inférieurs aux frais de gestion qu'il a le droit d'exiger de certains investisseurs dans un Fonds. L'écart dans le montant des frais de gestion est payé par le Fonds aux investisseurs concernés à titre de distribution de parts additionnelles (les *distributions des frais de gestion*) du Fonds. Les distributions des frais de gestion sont négociables entre le gestionnaire et l'investisseur et dépendent principalement de l'importance du placement de l'investisseur dans le Fonds. Les distributions des frais de gestion payées aux investisseurs admissibles n'ont pas d'incidence négative sur le Fonds ou sur tout autre investisseur du Fonds. Le gestionnaire peut augmenter ou diminuer le montant des distributions des frais de gestion pour certains investisseurs de temps à autre.

Le gestionnaire paie les charges d'exploitation des Fonds, qui peuvent comprendre, sans s'y limiter, les charges d'exploitation et les frais d'administration; les frais réglementaires; les honoraires des auditeurs et les frais juridiques; les honoraires du fiduciaire, les frais de garde et de dépôt et les honoraires des agents; et les frais de service aux investisseurs et les frais liés aux rapports aux porteurs de parts, aux prospectus, aux aperçus des fonds et aux autres rapports, en contrepartie du paiement, par les Fonds, de frais d'administration fixes au gestionnaire (les *frais d'administration fixes*). Les frais d'administration fixes correspondront à un pourcentage précis de la valeur liquidative des catégories ou séries de parts des Fonds, calculés et accumulés chaque jour et payés chaque mois. Les frais d'administration fixes imputés à chaque catégorie ou série de parts des Fonds sont présentés à la note intitulée *Frais d'administration fixes* des états du résultat global. Aucuns frais d'administration fixes ne sont exigibles à l'égard des parts de catégorie O et de série O. Les frais d'administration fixes payables par les Fonds pourraient, au cours d'une période donnée, être supérieurs ou inférieurs aux dépenses que nous engageons dans le cadre de la prestation des services aux Fonds.

Lorsqu'un Fonds investit dans des parts d'un fonds sous-jacent, le Fonds ne verse pas en double des frais de gestion sur la partie de ses actifs qu'il investit dans des parts du fonds sous-jacent. En outre, le Fonds ne verse pas en double des frais d'acquisition ou des frais de rachat à l'égard de l'achat ou du rachat par ce dernier de parts du fonds sous-jacent. Certains fonds sous-jacents dont les Fonds détiennent des parts peuvent offrir des distributions des frais de gestion. Ces distributions des frais de gestion d'un fonds sous-jacent seront versées comme il est exigé pour les versements de distributions imposables par un Fonds. Le gestionnaire d'un fonds sous-jacent peut, dans certains cas, renoncer à une partie des frais de gestion d'un fonds sous-jacent ou prendre en charge une partie des charges d'exploitation de ce dernier.

#### **7. Impôt sur le résultat et retenues d'impôt**

Les Fonds sont admissibles à titre de fiducies de fonds communs de placement au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada), à l'exception du Fonds durable d'obligations canadiennes de base Plus CIBC, qui est une fiducie d'investissement à participation unitaire. La tranche de leur revenu net et/ou des gains en capital nets réalisés distribuée aux porteurs de parts n'est pas assujettie à l'impôt sur le résultat. De plus, l'impôt sur le résultat payable sur les gains en capital nets réalisés non distribués est remboursable en fonction d'une formule lorsque les parts des Fonds sont rachetées. Une partie suffisante du revenu net et des gains en capital nets réalisés des Fonds a été ou sera distribuée aux porteurs de parts de sorte qu'aucun impôt n'est payable par les Fonds et, par conséquent, aucune provision pour impôt sur le résultat n'a été constituée dans les états financiers. À l'occasion, un Fonds peut verser des distributions qui dépassent le revenu net et les gains en capital nets qu'il a réalisés. Cette distribution excédentaire est désignée à titre de remboursement de capital et n'est pas imposable entre les mains des porteurs de parts. Cependant, un remboursement de capital réduit le coût moyen des parts du porteur de parts aux fins fiscales, ce qui peut donner lieu à un gain en capital pour le porteur de parts, dans la mesure où le coût moyen devient inférieur à zéro.

Le Fonds marché monétaire en dollars américains CIBC, le Portefeuille revenu sous gestion en dollars américains CIBC, le Portefeuille équilibré sous gestion en dollars américains CIBC et le Portefeuille croissance sous gestion en dollars américains CIBC peuvent réaliser des profits et des pertes de change nets à la conversion en dollars canadiens, à des fins fiscales, du montant net de leurs gains en capital réalisés. Ces gains sont distribués aux investisseurs annuellement, à moins que ces Fonds choisissent de les conserver, ce qui ferait en sorte que l'impôt serait payable par les Fonds.

Les pertes autres qu'en capital peuvent être reportées en avant pendant 20 ans.

Aux fins de l'impôt sur le résultat, les pertes en capital peuvent être reportées en avant indéfiniment et déduites des gains en capital réalisés au cours d'exercices ultérieurs. Le cas échéant, les pertes en capital nettes et les pertes autres qu'en capital d'un Fonds sont présentées en dollars canadiens dans la note *Pertes en capital nettes et pertes autres qu'en capital* des états de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.

L'année d'imposition des Fonds se termine le 15 décembre, sauf pour le Fonds de bons du Trésor canadiens CIBC, le Fonds marché monétaire CIBC, le Fonds marché monétaire en dollars américains CIBC et le Fonds durable d'obligations canadiennes de base Plus CIBC, pour lesquels l'année d'imposition se termine le 31 décembre.

Les Fonds sont actuellement assujettis à des retenues d'impôt sur les revenus de placement et les gains en capital dans certains pays. Ces revenus et ces gains sont comptabilisés au montant brut, et les retenues d'impôt s'y rattachant sont présentées à titre de charge distincte dans les états du résultat global.

#### *Provision pour impôts en lien avec des titres indiens*

Les Fonds peuvent investir dans des titres cotés à une Bourse reconnue en Inde et, à titre d'investisseur de portefeuille étranger en Inde, ces Fonds seraient assujettis aux impôts locaux sur les gains en capital réalisés à la vente de ces titres indiens. Par conséquent, les Fonds comptabilisent une provision pour de tels impôts locaux établie à partir des profits latents nets résultant de ces titres indiens, et présentent ce montant au poste Provision pour retenues d'impôt dans les états de la situation financière et au poste Retenues d'impôt dans les états du résultat global.

#### **8. Commissions de courtage et honoraires**

Le total des commissions versées par les Fonds aux courtiers relativement aux opérations sur portefeuille est présenté à la note *Commissions de courtage et honoraires* des états du résultat global de chaque Fonds, le cas échéant. Lors de l'attribution des activités de courtage à un courtier, le conseiller en valeurs ou les sous-conseillers en valeurs des Fonds peuvent se tourner vers la prestation de biens et de services par le courtier ou un tiers, autres que ceux relatifs à l'exécution d'ordres (désignés, dans l'industrie, *rabais de courtage*). Ces biens et services sont payés à même une partie des commissions de courtage, aident le conseiller en valeurs ou les sous-conseillers en valeurs à prendre des décisions en matière de placement pour les Fonds ou sont liés directement à l'exécution des opérations sur portefeuille au nom des Fonds. Le total des rabais de courtage versés par les Fonds aux courtiers est présenté à la note *Commissions de courtage et honoraires* des états du résultat global de chaque Fonds. En outre, le gestionnaire peut signer des ententes de récupération de la commission avec certains courtiers à l'égard du Fonds. Toute commission récupérée est versée au Fonds concerné.

Les opérations relatives aux titres à revenu fixe et à certains autres titres sont effectuées sur le marché de gré à gré, où les participants agissent à titre de mandants. Ces titres sont généralement négociés en fonction du solde net et ne comportent habituellement pas de commissions de courtage, mais comprennent, en règle générale, une marge (soit la différence entre le cours acheteur et le cours vendeur du titre du marché applicable).

Les marges associées à la négociation de titres à revenu fixe et de certains autres titres ne sont pas vérifiables et, pour cette raison, ne sont pas incluses dans les montants. En outre, les rabais de courtage ne comprennent que la valeur des services de recherche et d'autres services fournis par un tiers à Gestion d'actifs CIBC inc. (*GACI* ou le *conseiller en valeurs*) et à tout sous-conseiller en valeurs, la valeur des services fournis au conseiller en valeurs et à tout sous-conseiller en valeurs par le courtier ne pouvant être déterminée. Quand ces services sont offerts à plus d'un Fonds, les coûts sont répartis entre ces Fonds en fonction du nombre d'opérations ou d'autres facteurs justes, tels qu'ils sont déterminés par le conseiller en valeurs et tout sous-conseiller en valeurs.

#### **9. Opérations entre parties liées**

Les rôles et responsabilités de la Banque CIBC et des membres de son groupe, en ce qui a trait aux Fonds, se résument comme suit et sont assortis des frais et honoraires (collectivement, les *frais*) décrits ci-après. Les Fonds peuvent détenir des titres de la Banque CIBC. La Banque CIBC et les membres de son groupe peuvent également prendre part à des placements de titres ou accorder des prêts à des émetteurs dont les titres figurent dans le portefeuille des Fonds, qui ont conclu des opérations d'achat ou de vente de titres auprès des Fonds en agissant à titre de mandant, qui ont conclu des opérations d'achat ou de vente de titres auprès des Fonds au nom d'un autre fonds d'investissement géré par la Banque CIBC ou un membre de son groupe ou qui ont agi à titre de contrepartie dans des opérations sur dérivés. Les frais de gestion à payer et les autres charges à payer inscrits aux états de la situation financière sont généralement payables à une partie liée du Fonds.

#### *Gestionnaire, fiduciaire, conseiller en valeurs et certains sous-conseillers en valeurs des Fonds*

La Banque CIBC est le gestionnaire, la Compagnie Trust CIBC, le fiduciaire, et GACI, le conseiller en valeurs de chacun des Fonds.

En outre, le gestionnaire prend les dispositions nécessaires relativement aux services administratifs des Fonds (autres que les services de publicité et services promotionnels qui relèvent du gestionnaire), aux services juridiques, aux services aux investisseurs et aux coûts liés aux rapports aux porteurs de parts, aux prospectus et aux autres rapports. Le gestionnaire est l'agent chargé de la tenue des registres et l'agent des transferts des Fonds et fournit tous les autres services administratifs requis par les Fonds ou prend des dispositions pour la prestation de ces services. Depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2023, le gestionnaire paie tous les frais d'administration des Fonds en contrepartie du paiement par les Fonds de frais d'administration fixes.

#### *Ententes et rabais de courtage*

Le conseiller en valeurs délègue généralement les pouvoirs en matière de négociation et d'exécution aux sous-conseillers en valeurs.

Le conseiller en valeurs et les sous-conseillers en valeurs prennent des décisions, notamment sur la sélection des marchés et des courtiers ainsi que sur la négociation des commissions, en ce qui a trait à l'acquisition et à la vente de titres en portefeuille et de certains produits dérivés et à l'exécution des opérations sur portefeuille. Les activités de courtage peuvent être attribuées par le conseiller en valeurs ou les sous-conseillers en valeurs à Marchés mondiaux CIBC inc. et à CIBC World Markets Corp., toutes deux filiales de la Banque CIBC. Le total des commissions versées aux courtiers liés relativement aux opérations sur portefeuille est présenté à la note *Commissions de courtage et honoraires* des états du résultat global de chaque Fonds.

## Notes des états financiers (non audité)

Marchés mondiaux CIBC inc. et CIBC World Markets Corp. peuvent aussi réaliser des marges à la vente de titres à revenu fixe, d'autres titres et de certains produits dérivés aux Fonds. Les courtiers, y compris Marchés mondiaux CIBC inc. et CIBC World Markets Corp., peuvent fournir des biens et des services, autres que ceux relatifs à l'exécution d'ordres, au conseiller en valeurs et aux sous-conseillers en valeurs qui traitent les opérations de courtage par leur entremise. Ces biens et services sont payés à même une partie des commissions de courtage, aident le conseiller en valeurs et les sous-conseillers en valeurs à prendre des décisions en matière de placement pour le Fonds ou sont liés directement à l'exécution des opérations sur portefeuille au nom du Fonds. Comme le prévoient les conventions du conseiller en valeurs et des sous-conseillers en valeurs, ces rabais de courtage sont conformes aux lois applicables. Les frais de garde directement liés aux opérations sur portefeuille engagés par un Fonds, autrement payables par le Fonds, sont payés par GACI ou encore par le courtier ou les courtiers à la demande de GACI, jusqu'à concurrence du montant des crédits découlant des rabais de courtage issus des activités de négociation au nom du Fonds, ou une partie du Fonds, au cours du mois en question. Le total des rabais de courtage versés par le Fonds aux courtiers liés est présenté dans la note *Commissions de courtage et honoraires* des états du résultat global de chaque Fonds. En outre, le gestionnaire peut signer des ententes de récupération de la commission avec certains courtiers à l'égard des Fonds. Toute commission récupérée est versée au Fonds concerné.

### *Courtier désigné et courtier*

GACI a conclu une entente avec Marchés Mondiaux CIBC inc., un membre de son groupe, afin d'agir à titre de courtier désigné et courtier pour la distribution des parts de série FNB des Fonds, selon les conditions normales de concurrence en vigueur dans le secteur des fonds négociés en Bourse.

### *Dépositaire*

Le dépositaire détient la totalité des liquidités et des titres pour les Fonds et s'assure que ces actifs sont conservés séparément des autres liquidités ou titres qu'il peut détenir. Le dépositaire fournit également d'autres services aux Fonds, y compris la tenue des dossiers et le traitement des opérations de change. La Compagnie Trust CIBC Mellon est le dépositaire des Fonds (le *dépositaire*). Le dépositaire peut retenir les services de sous-dépositaires pour les Fonds. Les frais et les marges pour les services rendus par le dépositaire et directement liés à l'exécution des opérations sur portefeuille par un Fonds, ou une partie d'un Fonds, sont payés par GACI ou par le courtier ou les courtiers à la demande de GACI, jusqu'à concurrence du montant des crédits découlant des rabais de courtage issus des activités de négociation au nom des Fonds au cours du mois en question. Tous les autres frais découlant des services rendus par le dépositaire sont payés par le gestionnaire en contrepartie du paiement par les Fonds de frais d'administration fixes. La Banque CIBC détient une participation de 50 % dans le dépositaire.

### *Fournisseur de services*

La Société de services de titres mondiaux CIBC Mellon Inc. (*STM CIBC*) fournit certains services aux Fonds, y compris des services de prêt de titres, de comptabilité, d'information financière et d'évaluation de portefeuille. La Banque CIBC détient indirectement une participation de 50 % dans STM CIBC. Le gestionnaire reçoit des frais d'administration fixes des Fonds et, en contrepartie, paie certaines charges d'exploitation, dont les frais de garde (incluant toutes les taxes applicables) à la Compagnie Trust CIBC Mellon, et les frais de comptabilité, d'information financière et d'évaluation de portefeuille (incluant toutes les taxes applicables) sont payés à STM CIBC. Le cas échéant, des honoraires liés aux prêts de titres sont déduits des produits reçus par les Fonds.

## 10. Opérations de couverture

Certains titres libellés en devises ont fait l'objet d'une couverture totale ou partielle à l'aide de contrats de change à terme dans le cadre des stratégies de placement de certains Fonds. Ces couvertures sont indiquées par un numéro de référence dans l'inventaire du portefeuille et un numéro de référence correspondant dans le tableau Actifs et passifs dérivés – contrats de change à terme pour ces Fonds.

## 11. Garantie sur certains dérivés visés

Des placements à court terme peuvent être utilisés comme garantie pour des contrats à terme standardisés en cours auprès de courtiers.



**Fonds mutuels CIBC**  
**Famille de Portefeuilles CIBC**

1 800 465-3863

[www.cibc.com/fondsmutuels](http://www.cibc.com/fondsmutuels)

[info@gestiondactifscibc.com](mailto:info@gestiondactifscibc.com)

Adresse de retour :

C. P. 4644, Station A

Toronto (Ontario)

M5W 5E4

Placements CIBC inc. est une filiale en propriété exclusive de la Banque CIBC et est le placeur principal des Fonds mutuels CIBC et de la Famille de Portefeuilles CIBC. La Famille de Portefeuilles CIBC est constituée de fonds communs de placement qui investissent principalement dans des Fonds mutuels CIBC. Pour obtenir un exemplaire du prospectus simplifié, communiquez avec Placements CIBC inc. en composant le 1 800 465-3863 ou parlez-en à votre conseiller.

Le logo CIBC est une marque de commerce de la Banque CIBC, utilisée sous licence.