

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

RAPPORT DE LA DIRECTION

Responsabilité de la direction en matière d'information financière

Les états financiers ci-joints ont été préparés par la Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée, le gestionnaire du Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie (le « Fonds »). Le gestionnaire est responsable de l'intégrité, de l'objectivité et de la fiabilité des données présentées. Cette responsabilité comprend le choix de principes comptables appropriés et la formulation de jugements et d'estimations conformes aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »).

Le gestionnaire est également responsable de l'établissement de contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière destinés à fournir une assurance raisonnable quant à la pertinence et à la fiabilité de l'information financière présentée.

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

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

Au nom de la Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée,
gestionnaire du Fonds

Le président et chef de la direction,



Damon Murchison

Le chef des finances, Fonds,



Terry Rountes

Le 2 juin 2022

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

À l'intention des porteurs de titres du Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie (le « Fonds »),

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Fonds, qui comprennent les états de la situation financière aux 31 mars 2022 et 2021, et les états du résultat global, les états des variations de la situation financière et les tableaux des flux de trésorerie pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1, ainsi que les notes y afférentes, y compris le résumé des principales méthodes comptables (appelés collectivement les « états financiers »).

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Fonds aux 31 mars 2022 et 2021, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1, conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »).

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues (« NAGR ») du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants du Fonds conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent du rapport de la direction sur le rendement du Fonds.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations. En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations désignées ci-dessus et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une inexactitude significative.

Nous avons obtenu le rapport de la direction sur le rendement du Fonds avant la date du présent rapport de l'auditeur. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués sur ces autres informations, nous concluons à la présence d'une inexactitude significative dans ces autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait dans le présent rapport. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux IFRS, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'inexactitudes significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider le Fonds ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

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

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

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'inexactitudes significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux NAGR du Canada permettra toujours de détecter toute inexactitude significative qui pourrait exister. Les inexactitudes peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.

Comptables professionnels agréés
Experts-comptables autorisés
Toronto, Ontario
Le 13 juin 2022

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

aux 31 mars (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2022 \$	2021 \$
ACTIFS		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	4 094 065	5 174 406
Trésorerie et équivalents de trésorerie	278 807	170 178
Intérêts courus à recevoir	13 835	20 001
Dividendes à recevoir	3	2
Montant à recevoir à l'égard des placements vendus	106 949	1 909
Montant à recevoir à l'égard des titres émis	–	–
Montant à recevoir du gestionnaire	14	64
Marge sur instruments dérivés	–	7 355
Actifs dérivés	19 272	23 620
Total des actifs	4 512 945	5 397 535
PASSIFS		
Passifs courants		
Montant à payer à l'égard des placements achetés	82 685	55 359
Montant à payer à l'égard des titres rachetés	–	–
Montant à payer au gestionnaire	24	31
Obligation pour options vendues	42	–
Passifs dérivés	2 137	932
Total des passifs	84 888	56 322
Actif net attribuable aux porteurs de titres	4 428 057	5 341 213

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2022	2021	2022	2021
Série A	9,34	9,75	61 283	101 958
Série B	9,34	9,74	38 578	65 479
Série C	4,77	4,97	52 616	75 291
Série J FAR	9,41	9,81	26 533	58 041
Série J SF	9,39	9,80	10 845	23 825
Série P	10,54	10,99	3 864 504	4 632 229
Série S	9,52	9,93	61 795	68 289
Série U	9,60	10,01	311 903	316 101
			4 428 057	5 341 213

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2022 \$	2021 \$
Produits		
Dividendes	1 449	37
Revenu d'intérêts	120 523	137 173
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Gain net réalisé (perte nette réalisée)	(4 744)	61 932
Gain net non réalisé (perte nette non réalisée)	(190 805)	67 224
Produits du prêt de titres	167	78
Revenu provenant des rabais sur les frais	230	237
Total des gains (pertes)	(73 180)	266 681
Charges (note 6)		
Frais de gestion	5 798	8 389
Remises sur frais de gestion	(10)	(346)
Frais d'administration	570	645
Intérêts débiteurs	31	15
Honoraires du fiduciaire	347	394
Frais d'administration et de gestion hypothécaire	3 239	3 371
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	301	137
Frais liés au Comité d'examen indépendant	10	12
Autres	1	1
Charges avant déduction des montants pris en charge par le gestionnaire	10 287	12 618
Charges prises en charge par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	10 287	12 618
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités, avant impôt	(83 467)	254 063
Charge d'impôt étranger retenu à la source (recouvrée)	27	2
Impôts étrangers sur le résultat payés (recouverts)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités	(83 494)	254 061

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités (note 3)			
	par titre		par série	
	2022	2021	2022	2021
Série A	(0,32)	0,39	(2 632)	5 190
Série B	(0,32)	0,37	(1 668)	3 042
Série C	(0,16)	0,21	(2 118)	4 448
Série J FAR	(0,27)	0,41	(1 160)	3 215
Série J SF	(0,27)	0,38	(448)	1 070
Série P	(0,17)	0,57	(66 641)	225 765
Série S	(0,32)	0,36	(2 155)	2 492
Série U	(0,21)	0,39	(6 672)	8 839
			(83 494)	254 061

Les notes afférentes aux états financiers font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2022 \$	2021 \$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités	(83 494)	254 061
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Gain net réalisé) perte nette réalisée sur les placements	7 364	(36 994)
Variation (du gain net non réalisé) de la perte nette non réalisée sur les placements	190 805	(67 224)
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(1 398)	(216)
Achat de placements	(2 422 456)	(2 777 397)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	3 093 128	2 456 216
(Augmentation) diminution des montants à recevoir et autres actifs	13 570	(5 017)
Augmentation (diminution) des montants à payer et autres passifs	(7)	(5)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	797 512	(176 576)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	942 756	812 722
Paiements au rachat de titres	(1 626 806)	(462 221)
Distributions versées après déduction des réinvestissements	(3 282)	(1 158)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(687 332)	349 343
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	110 180	172 767
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de la période	170 178	(2 465)
Effet des variations des cours de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(1 551)	(124)
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période	278 807	170 178
Trésorerie	130 270	20 065
Équivalents de trésorerie	148 537	150 113
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période	278 807	170 178
Information supplémentaire sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	1 448	35
Impôts étrangers payés	27	2
Intérêts reçus	126 689	136 569
Intérêts versés	31	15

Les notes afférentes aux états financiers font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
PRÊTS HYPOTHÉCAIRES	Canada	Voir Tableaux 2 à 6	2 023 700 101	2 031 044	1 981 449
OBLIGATIONS					
407 International Inc., 1,80 %, 22-05-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 020 000	8 085	7 725
407 International Inc., 3,14 %, 06-03-2030, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	610 000	616	594
407 International Inc., 2,59 %, 25-05-2032, remb. par ant. 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	761
ADS Tactical Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 04-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 356 000 USD	2 923	2 825
Adtalem Global Education Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	755 420 USD	932	942
Advantage Sales & Marketing Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 28-10-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 555 462 USD	2 002	1 930
AES Panama Generation Holdings SRL, 4,38 %, 31-05-2030, remb. par ant. 2030	Panama	Sociétés – Non convertibles	3 400 000 USD	4 540	4 039
AG Group Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 29-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	650 000 USD	810	810
Agile Group Holdings Ltd., 5,75 %, 02-01-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	6 600 000 USD	7 165	2 718
AIMCo Realty Investors LP, 2,20 %, 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 760 000	3 760	3 550
Albaugh LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 18-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 830 000 USD	2 310	2 284
Alcami Carolinas Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 06-07-2025	États-Unis	Prêts à terme	1 312 400 USD	1 719	1 526
Alchemy US Holdco LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-10-2025	États-Unis	Prêts à terme	911 510 USD	1 164	1 135
Alectra Inc., 3,24 %, 21-11-2024, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 460 000	2 570	2 476
Alexandria Real Estate Equities Inc., 2,00 %, 18-05-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 303 000 USD	1 614	1 426
Algonquin Power & Utilities Corp., 2,85 %, 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 291 000	1 294	1 171
Algonquin Power & Utilities Corp., taux var., 18-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 828 000	1 828	1 709
Alibaba Group Holding Ltd., 2,13 %, 09-02-2031	Chine	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	333	284
Alimentation Couche-Tard inc., 2,95 %, 25-01-2030, remb. par ant. 2029 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 140 000 USD	1 498	1 353
Fonds de placement immobilier Allied, 1,73 %, 12-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 800 000	1 800	1 655
Alpine US Bidco LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 13-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 622 758 USD	1 958	1 983
AltaGas Ltd., 2,17 %, 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	670 000	670	617
AltaGas Ltd., taux var., 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 130	1 054
AltaLink, L.P., 2,98 %, 28-11-2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 789 000	4 912	4 831
AltaLink, L.P., 3,40 %, 06-06-2024, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 400 000	4 668	4 443
AltaLink, L.P., 1,51 %, 11-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	761	651
Altice Financing SA, 5,75 %, 15-08-2029 - 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	627	570
Altice France SA, 5,13 %, 15-07-2029	France	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	627	560
Amazon.com Inc., 0,25 %, 12-05-2023	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	13 278 000 USD	16 053	16 301
Amentum Government Services Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 893 000 USD	2 396	2 351
América Móvil SAB de CV, 5,38 %, 04-04-2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	690 000 USD	861	862
American Tower Corp., 1,88 %, 15-10-2030, remb. par ant. 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	840 000 USD	1 119	897
AP Core Holdings II LLC, prêt à terme B2, priorité de premier rang, taux var., 21-07-2027	États-Unis	Prêts à terme	2 703 000 USD	3 356	3 370
APM Global Holdings Pty. Ltd., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 30-06-2026	Australie	Prêts à terme	786 709 USD	961	973
Apple Inc., 1,13 %, 11-05-2025, remb. par ant. 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 620 000 USD	6 492	5 507
Aramark Services Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	5 866 677 USD	7 324	7 253
ARC Falcon I Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 22-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	183 439 USD	233	224
ARC Falcon I Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 22-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 256 560 USD	1 593	1 535
ARC Resources Ltd., 2,35 %, 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 880 000	5 880	5 588
ARC Resources Ltd., 3,47 %, 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 190 000	1 190	1 111
ARD Finance SA, 6,50 %, 30-06-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	266	229
Aroundtown SA, 4,63 %, 18-09-2025, remb. par ant. 2025	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	1 410 000	1 404	1 427
Vins Arterra Canada Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 18-11-2027	Canada	Prêts à terme	536 668 USD	696	665

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Ascend Performance Materials Operations LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-08-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 088 089 USD	1 415	1 358
Ascend Wellness Holdings Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 27-08-2025	États-Unis	Prêts à terme	1 580 000 USD	1 984	1 969
Ashton Woods USA LLC, 4,63 %, 01-04-2030 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	180 000 USD	229	197
Astra Acquisition Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 22-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 805 475 USD	2 155	2 196
AT&T Inc., taux var., 25-03-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 510 000 USD	4 390	4 390
AT&T Inc., 2,25 %, 01-02-2032, remb. par ant. 2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 430 000 USD	1 908	1 585
Athene Global Funding, taux var., 09-04-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	14 840 000	14 840	14 674
Athene Global Funding, 3,13 %, 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 600 000	3 600	3 524
Athene Global Funding, 2,10 %, 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 100 000	7 091	6 681
Baidu Inc., 1,63 %, 23-02-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	6 530 000 USD	8 256	7 348
Bank of America Corp., taux var., 24-03-2026, remb. par ant. 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 030 000	5 030	5 009
Bank of America Corp., taux var., 15-09-2027 (taux var.)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 200 000	8 200	8 242
Bank of America Corp., taux var., 15-09-2027 (taux var. différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 320 000	2 268	2 138
Bank of America Corp., taux var., 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 350 000	4 350	4 278
Bank of America Corp., taux var., 04-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 988 000	2 009	1 831
Banque de Montréal, 2,28 %, 29-07-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 070 000	9 066	8 882
Banque de Montréal, 1,55 %, 28-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 348 000	8 348	7 726
Banque de Montréal, 3,65 %, 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 510 000	7 510	7 520
Banque de Montréal, taux var., 17-06-2030, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 565 000	3 611	3 383
Banque de Montréal, taux var., 22-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 140 000	7 140	6 570
Banque de Montréal, taux var., 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 262 000	1 262	1 237
La Banque de Nouvelle-Écosse, 1,95 %, 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 770 000	5 768	5 562
La Banque de Nouvelle-Écosse, 2,16 %, 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 943 000	6 020	5 755
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux var., 04-08-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 030 000	13 030	12 546
La Banque de Nouvelle-Écosse, 2,95 %, 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 818 000	4 677	4 672
La Banque de Nouvelle-Écosse, 1,40 %, 01-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 760 000	12 444	11 328
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux var., 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 200 000	5 200	5 166
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux var., 27-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 180 000	2 180	1 960
BCE Inc., 2,20 %, 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 200 000	1 199	1 095
BCI QuadReal Realty, 2,55 %, 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 630 000	3 630	3 498
bclMC Realty Corp., 1,06 %, 12-03-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 850 000	3 850	3 702
bclMC Realty Corp., 1,68 %, 03-03-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 540 000	3 541	3 382
bclMC Realty Corp., 1,07 %, 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 589 000	4 589	4 201
bclMC Realty Corp., 3,00 %, 31-03-2027, remb. par ant. 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 480 000	9 950	9 263
bclMC Realty Corp., 1,75 %, 24-07-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	671
Becla SAB de CV, 2,50 %, 14-10-2031	Mexique	Sociétés – Non convertibles	940 000 USD	1 178	1 051
Bell Canada Inc., 3,60 %, 29-09-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	270 000	278	268
BMW Canada Auto Trust, 0,33 %, 20-07-2023	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	807 657	808	807
BP Capital Markets PLC, 3,47 %, 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	7 380 000	7 386	7 408
Broadcast Media Partners Holdings Inc., 4,50 %, 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	490 000 USD	595	585
Brookfield Infrastructure Finance ULC, 4,20 %, 11-09-2028, remb. par ant. 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 590 000	2 593	2 618
Brookfield Infrastructure Finance ULC, 3,41 %, 09-10-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 160 000	3 109	3 003
Brookfield Renewable Energy Partners ULC, 3,63 %, 15-01-2027, remb. par ant. 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	741 000	836	740
Brookfield Renewable Partners ULC, 4,25 %, 15-01-2029, remb. par ant. 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 450 000	1 482	1 480
Brookfield Renewable Partners ULC, 3,38 %, 15-01-2030, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 790 000	1 771	1 719
Brookfield Residential Properties Inc., 6,25 %, 15-09-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000 USD	224	209
Brookfield Residential Properties Inc., 5,13 %, 15-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	708 000	708	671
Bruce Power L.P., 3,00 %, 21-06-2024, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 100 000	6 956	7 065
Bruce Power L.P., 2,68 %, 21-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 923 000	2 922	2 725
BWAY Holding Co., 7,25 %, 15-04-2025 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	174 000 USD	218	216
C&D Technologies Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 13-12-2025	États-Unis	Prêts à terme	1 063 569 USD	1 250	1 301
Fiducie du Canada pour l'habitation n° 1, 1,95 %, 15-12-2025	Canada	Gouvernement fédéral	25 000 000	26 003	24 393
Fiducie du Canada pour l'habitation n° 1, 2,25 %, 15-12-2025	Canada	Gouvernement fédéral	61 380 000	63 649	60 534
Fiducie du Canada pour l'habitation n° 1, 1,10 %, 15-03-2031	Canada	Gouvernement fédéral	280 000	280	241

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Canadian Core Real Estate LP, 3,30 %, 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 980 000	3 980	3 874
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux var., 04-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 300 000	16 300	15 991
Banque Canadienne Impériale de Commerce, 2,00 %, 17-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 729 000	3 729	3 581
Banque Canadienne Impériale de Commerce, 1,10 %, 19-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 970 000	21 839	20 108
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux var., 15-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 770 000	10 770	10 551
Banque Canadienne Impériale de Commerce, 2,25 %, 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 060 000	6 047	5 701
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux var., 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 281 000	3 283	3 039
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux var., 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 782 000	4 782	4 782
Banque Canadienne Impériale de Commerce, 4,38 %, 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	300 000	300	295
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux var., 28-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 310 000	4 310	3 930
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada, 3,00 %, 08-02-2029, remb. par ant. 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 570 000	1 589	1 522
Canadian Natural Resources Ltd., 2,50 %, 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 130	1 054
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée, 2,54 %, 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 950 000	1 950	1 835
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée, 3,15 %, 13-03-2029, remb. par ant. 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 320 000	1 317	1 272
Banque canadienne de l'Ouest, 1,57 %, 14-09-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 900 000	2 900	2 840
Banque canadienne de l'Ouest, taux var., 22-01-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 558 000	11 558	11 541
Banque canadienne de l'Ouest, 2,61 %, 30-01-2025, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 440 000	2 501	2 383
Banque canadienne de l'Ouest, 1,93 %, 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 875 000	9 907	9 227
Banque canadienne de l'Ouest, 1,82 %, 16-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 390 000	1 390	1 245
Banque canadienne de l'Ouest, taux var., 31-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	790	748
CanWel Building Materials Group Ltd., 5,25 %, 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	374 000	374	357
Capital Power Corp., 4,28 %, 18-09-2024, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000	1	1
Capital Power Corp., 4,99 %, 23-01-2026, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 800 000	8 155	8 123
Capital Power Corp., 4,42 %, 08-02-2030, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 150 000	1 155	1 158
Capital Power Corp., 3,15 %, 01-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 460 000	1 467	1 286
CareCentrix Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 22-03-2025	États-Unis	Prêts à terme	2 284 531 USD	2 939	2 828
Cascades inc., 5,13 %, 15-01-2025, remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	340 000	340	345
Cascades inc., 5,13 %, 15-01-2026, remb. par ant. 2023 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000 USD	994	936
Castle US Holding Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 31-01-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 284 364 USD	1 574	1 593
CCS-CMGC Holdings Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 25-09-2025	États-Unis	Prêts à terme	880 425 USD	1 129	1 081
CDP Financière inc., 1,50 %, 19-10-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	10 050 000	10 033	9 498
Cenovus Energy Inc., 3,50 %, 07-02-2028, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 840 000	2 817	2 765
Centrais Elétricas Brasileiras SA, 3,63 %, 04-02-2025	Brésil	Sociétés – Non convertibles	1 020 000 USD	1 346	1 254
Centrais Elétricas Brasileiras SA, 4,63 %, 04-02-2030	Brésil	Sociétés – Non convertibles	1 020 000 USD	1 346	1 198
Central 1 Credit Union, taux var., 30-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 500 000	17 500	16 426
Groupe CGI inc., 2,10 %, 18-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	510 000	509	460
Charter Communications Operating LLC, taux var., 01-02-2024, remb. par ant. 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	37 000 000 USD	49 269	47 164
Charter Communications Operating LLC, 5,05 %, 30-03-2029, remb. par ant. 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 430 000 USD	2 001	1 896
Charter Communications Operating LLC, 2,80 %, 01-04-2031, remb. par ant. 2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	840 000 USD	1 175	946
Charter Communications Operating LLC, 2,30 %, 01-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 060 000 USD	1 381	1 137
Charter Communications Operating LLC, 4,50 %, 01-05-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 370 000 USD	3 262	2 719
Chartwell résidences pour retraités, 3,79 %, 11-12-2023, remb. par ant. 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 430 000	1 450	1 432
Chartwell résidences pour retraités, 4,21 %, 28-04-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 010 000	1 010	1 013
Chevron Corp., 2,00 %, 11-05-2027, remb. par ant. 2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	360 000 USD	504	432
CHIP Mortgage Trust, 1,50 %, 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 074 000	3 074	2 931
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix, 3,55 %, 10-01-2025, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 810 000	1 846	1 808
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix, 2,46 %, 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 120 000	2 120	1 994
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix, 2,85 %, 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	37 000	38	35
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix, 4,18 %, 08-03-2028, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 803 000	2 060	1 820

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix, 3,53 %, 11-06-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 820 000	5 091	4 634
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix, 2,98 %, 04-03-2030, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 220 000	1 222	1 114
Citadel Securities LP, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 220 024 USD	1 560	1 519
The Clorox Co., 1,80 %, 15-05-2030, remb. par ant. 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 040 000 USD	1 452	1 143
Cogeco Communications inc., 2,99 %, 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	620 000	620	554
Colbún SA, 3,15 %, 19-01-2032	Chili	Sociétés – Non convertibles	770 000 USD	951	876
Cologix Data Centers Issuer LLC, 4,94 %, 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	234 000	234	234
Cologix Data Centers Issuer LLC, 5,68 %, 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	187 000	187	187
Columbia Care Inc., 6,00 %, 29-06-2025, conv.	Canada	Sociétés – Convertibles	230 000 USD	283	287
Columbia Care Inc., 9,50 %, 03-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	265	265
Comber Wind Financial Corp., 5,13 %, 15-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	465 015	541	484
CommScope Inc., 4,75 %, 01-09-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	475	440
CommScope Technologies Finance LLC, 8,25 %, 01-03-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	232 000 USD	304	283
Condor Merger Sub Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	3 100 000 USD	3 914	3 853
Connect Finco SARL, 6,75 %, 01-10-2026	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	580 000 USD	769	740
Constellium NV, 5,88 %, 15-02-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	1 119 000 USD	1 406	1 404
Corus Entertainment Inc., 5,00 %, 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	720 000	720	696
Costco Wholesale Corp., 1,38 %, 20-06-2027, remb. par ant. 2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 010 000 USD	2 825	2 334
Covis Finco SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 14-02-2027	Luxembourg	Prêts à terme	1 550 000 USD	1 776	1 792
Cowen Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	877 358 USD	1 089	1 084
Creation Technologies Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-09-2028	Canada	Prêts à terme	1 390 000 USD	1 733	1 700
Credicorp Ltd., 2,75 %, 17-06-2025, remb. par ant. 2025	Pérou	Sociétés – Non convertibles	4 750 000 USD	6 314	5 728
Fonds de placement immobilier Crombie, 3,92 %, 21-06-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 151 000	1 206	1 138
Fonds de placement immobilier Crombie, 2,69 %, 31-03-2028, remb. par ant. 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	785	715
Fonds de placement immobilier Crombie, 3,21 %, 09-10-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	796	714
Fonds de placement immobilier Crombie, 3,13 %, 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	450	398
Crown Subsea Communications Holding Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 20-04-2027	États-Unis	Prêts à terme	20 192 USD	25	25
Curaleaf Holdings Inc., 8,00 %, 15-12-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 190 000 USD	4 089	3 937
Daimler Trucks Finance Canada Inc., 2,14 %, 13-12-2024	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	25 788 000	25 782	24 871
DaVita Inc., 3,75 %, 15-02-2031, remb. par ant. 2026 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 510 000 USD	2 011	1 659
DIRECTV Financing LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 22-07-2027	États-Unis	Prêts à terme	3 364 336 USD	4 185	4 206
DIRECTV Holdings LLC, 5,88 %, 15-08-2027 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	477	469
Dollarama inc., 1,51 %, 20-09-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	480 000	480	428
Domtar Corp., prêt à terme B à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 01-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	462 903 USD	579	574
Domtar Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	972 097 USD	1 213	1 206
Domtar Corp., 6,75 %, 01-10-2028 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 363 000 USD	1 722	1 710
Dotdash Meredith Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 114 700 USD	2 666	2 643
Fiducie de placement immobilier industriel Dream, 1,66 %, 22-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 590 000	5 587	5 190
Fiducie de placement immobilier industriel Dream, 3,97 %, 13-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 400 000	1 400	1 404
Fiducie de placement immobilier industriel Dream, 2,54 %, 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 810 000	2 810	2 645
Fiducie de placement immobilier industriel Dream, 2,06 %, 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	760	693
Fiducie cartes de crédit Eagle, 1,55 %, 17-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 411 000	6 415	5 955
Ecopetrol SA, 6,88 %, 29-04-2030, remb. par ant. 2030	Colombie	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	468	408

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Emera Inc., 2,90 %, 16-06-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000 000	3 888	4 006
Empire Communities Corp., 7,38 %, 15-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	450	451
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie, 3,63 %, 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	500	464
Empresas CMPC SA, 3,00 %, 06-04-2031	Chili	Sociétés – Non convertibles	1 590 000 USD	1 983	1 800
Enbridge Gas Inc., 2,50 %, 05-08-2026, remb. par ant. 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	577	551
Enbridge Gas Inc., 2,37 %, 09-08-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000	750	694
Enbridge Gas Inc., 2,90 %, 01-04-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	480 000	479	456
Enbridge Inc., 3,10 %, 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 410 000	1 406	1 242
Enbridge Inc., taux var., 12-04-2078, remb. par ant. 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 770 000	4 191	3 953
Pipelines Enbridge Inc., 3,00 %, 10-08-2026, remb. par ant. - MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 100 000	6 560	5 962
Énergir inc., 2,10 %, 16-04-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	760	719
EPCOR Utilities Inc., 1,30 %, 19-05-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 695 000	4 697	4 628
Banque Équitable, 3,36 %, 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 820 000	3 820	3 724
The Stée Lauder Cos. Inc., 1,95 %, 15-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	870 000 USD	1 095	985
Exxon Mobil Corp., 2,99 %, 19-03-2025, remb. par ant. 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 520 000 USD	2 220	1 912
Fairfax Financial Holdings Ltd., 4,23 %, 14-06-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	720 000	720	714
Fairfax Financial Holdings Ltd., 3,95 %, 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 260 000	2 266	2 154
Fairfax India Holdings Corp., 5,00 %, 26-02-2028 - 144A	Inde	Sociétés – Non convertibles	480 000 USD	601	597
Fédération des caisses Desjardins du Québec, 2,42 %, 04-10-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 509 000	4 528	4 416
Fédération des caisses Desjardins du Québec, 1,59 %, 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 850 000	3 850	3 545
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux var., 26-05-2030, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 810 000	10 252	9 528
Flynn America LP, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 210 000 USD	2 694	2 624
Compagnie Crédit Ford du Canada, 2,96 %, 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	800 000	800	740
Ford Motor Co., 3,25 %, 12-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 736 000 USD	3 458	3 061
Fortified Trust, 1,96 %, 23-10-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 630 000	8 630	8 121
Foxtrot Escrow Issuer LLC, 12,25 %, 15-11-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	580 000 USD	745	786
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 28-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	136 311 USD	173	177
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 26-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	132 305 USD	95	88
Frontier Communications Corp., prêt à terme débiteur-exploitant (DIP) B, priorité de premier rang SuperP, taux var., 08-10-2027	États-Unis	Prêts à terme	95 808 USD	118	118
FXI Holdings Inc., 7,88 %, 01-11-2024, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	166	174
Gannett Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-02-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 886 070 USD	2 363	2 362
Corporation de Sécurité Garda World, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 10-02-2029	Canada	Prêts à terme	1 850 000 USD	2 334	2 295
Garrett LX I SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 05-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	2 090 000 EUR	3 138	2 822
Garrett LX I SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 05-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	608 105 USD	766	742
Gateway Merger Sub Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 25-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 599 858 USD	1 947	1 985
GFL Environmental Inc., 3,75 %, 01-08-2025, remb. par ant. 2022 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 650 000 USD	2 172	2 034
GFL Environmental Inc., 5,13 %, 15-12-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000 USD	688	656
GFL Environmental Inc., 3,50 %, 01-09-2028 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	176 000 USD	224	207
Gibson Energy Inc., 2,85 %, 14-07-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 163 000	2 197	2 041
Gibson Energy Inc., 3,60 %, 17-09-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 660 000	2 650	2 539
Gibson Energy Inc., taux var., 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000	753	707
GoDaddy Operating Co. LLC, 3,50 %, 01-03-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	61	58
The Goldman Sachs Group Inc., taux var., 29-04-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	19 286 000	19 291	19 042
The Goldman Sachs Group Inc., taux var., 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 410 000	8 410	7 913
The Goldman Sachs Group Inc., taux var., 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 590 000	2 590	2 308
Gouvernement des Bahamas, 5,75 %, 16-01-2024	Bahamas	Gouvernements étrangers	270 000 USD	374	306
Gouvernement des Bahamas, 6,00 %, 21-11-2028, remb. par ant. 2028	Bahamas	Gouvernements étrangers	1 260 000 USD	1 604	1 227
Gouvernement des Bahamas, 8,95 %, 15-10-2032	Bahamas	Gouvernements étrangers	3 645 000 USD	4 714	3 675

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Gouvernement du Canada, 0,75 %, 01-10-2024	Canada	Gouvernement fédéral	19 189 000	18 966	18 483
Gouvernement du Canada, 1,25 %, 01-03-2027	Canada	Gouvernement fédéral	120 290 000	113 700	113 904
Gouvernement du Canada, 2,25 %, 01-12-2029	Canada	Gouvernement fédéral	5 300 000	5 277	5 266
Gouvernement du Canada, 1,50 %, 01-06-2031	Canada	Gouvernement fédéral	2 931 000	2 883	2 718
Grab Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 20-01-2026	Singapour	Prêts à terme	2 871 000 USD	3 521	3 517
Fonds de placement immobilier Granite, 2,19 %, 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 030 000	1 030	926
Gray Television Inc., prêt à terme D, priorité de premier rang, taux var., 27-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 924 710 USD	4 833	4 887
Gray Television Inc., 5,38 %, 15-11-2031 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 135 000 USD	3 884	3 755
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto, 2,73 %, 03-04-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 156	1 082
Fonds de placement immobilier H&R, 3,42 %, 23-01-2023, remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 050 000	5 085	5 093
Fonds de placement immobilier H&R, 4,07 %, 16-06-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 229 000	8 375	8 269
Fonds de placement immobilier H&R, 2,91 %, 02-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	440	421
Fonds de placement immobilier H&R, 2,63 %, 19-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 420 000	1 423	1 325
HCA Healthcare Inc., 3,50 %, 01-09-2030, remb. par ant. 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	810 000 USD	1 076	977
Heathrow Funding Ltd., 3,25 %, 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 350 000	2 460	2 326
Heathrow Funding Ltd., 2,69 %, 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 540 000	1 540	1 441
Heathrow Funding Ltd., 3,73 %, 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 100 000	1 122	1 017
Heritage Power LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 803 437 USD	2 291	1 351
Honda Canada Finance Inc., taux var., 26-02-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 620 000	8 619	8 558
Honda Canada Finance Inc., 1,34 %, 17-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	950 000	950	873
Honda Canada Finance Inc., 1,65 %, 25-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 480 000	1 480	1 315
Horizon Therapeutics PLC, 5,50 %, 01-08-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	580 000 USD	837	744
Banque HSBC Canada, 3,40 %, 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 820 000	7 810	7 810
Hudson River Trading LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 19-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 828 332 USD	4 709	4 720
Hunter Douglas Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 09-02-2029	Pays-Bas	Prêts à terme	2 940 000 USD	3 707	3 607
Hydro One Inc., 0,71 %, 16-01-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 150 000	18 146	17 952
Hydro One Inc., 2,97 %, 26-06-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 750 000	12 969	12 707
Hydro One Inc., 2,23 %, 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	779	696
Hydro One Ltd., 1,41 %, 15-10-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 040 000	1 040	939
Hyundai Capital Canada Inc., 2,01 %, 12-05-2026	Corée du Sud	Sociétés – Non convertibles	3 740 000	3 740	3 473
IAMGOLD Corp., 5,75 %, 15-10-2028, remb. par ant. 2023 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	410 000 USD	540	467
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux var., 15-10-2035, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	830 000	830	745
Indy US Bidco LLC, prêt à terme B3, priorité de premier rang, taux var., 05-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 079 053 USD	2 639	2 576
INEOS 226 Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 21-01-2026	Royaume-Uni	Prêts à terme	1 310 000 EUR	2 003	1 760
INEOS Enterprises Holdings US Finco LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 03-09-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 001 598 USD	1 305	1 214
INEOS US Petrochem LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 21-01-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 707 100 USD	2 145	2 100
Ingram Micro Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 498 907 USD	1 854	1 860
Intact Corporation financière, 2,18 %, 18-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	716
Intact Corporation financière, taux var., 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 470 000	1 470	1 393
Integro Ltd. (États-Unis), prêt à terme B1, priorité de premier rang, taux var., 31-10-2022	États-Unis	Prêts à terme	783 157 USD	1 012	926
Inter Pipeline Ltd., 3,17 %, 24-03-2025, remb. par ant. 2024 - MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 655 000	12 895	12 441
Inter Pipeline Ltd., 3,48 %, 16-12-2026, remb. par ant. 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 211 000	2 340	2 151
Inter Pipeline Ltd., 4,23 %, 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 620 000	1 720	1 628
Inter Pipeline Ltd., taux var., 26-03-2079, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 510 000	1 510	1 531
Inter Pipeline Ltd., taux var., 19-11-2079, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 670 000	2 670	2 659
Banque internationale pour la reconstruction et le développement, 0 %, 31-03-2027	Supranationales	Supranationales	5 450 000 USD	6 495	5 903

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
ION Trading Finance Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 26-03-2028	Irlande	Prêts à terme	1 806 350 EUR	2 680	2 491
ION Trading Finance Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 26-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 048 525 USD	1 315	1 303
Ivanhoe Cambridge II Inc., 2,91 %, 27-06-2023, remb. par ant. 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 140 000	6 205	6 149
Ivanhoe Cambridge II Inc., 2,30 %, 12-12-2024, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 636 000	4 656	4 528
Jadex Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 12-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 511 382 USD	3 242	3 037
Jazz Pharmaceuticals PLC, 4,38 %, 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	375	365
John Deere Financial Inc., 2,41 %, 14-01-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	17 151 000	17 499	16 771
John Deere Financial Inc., 1,63 %, 09-04-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	350 000	350	326
Journey Personal Care Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 19-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 313 725 USD	1 649	1 567
JPMorgan Chase & Co., 1,90 %, 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 560 000	2 560	2 340
Kaisa Group Holdings Ltd., 8,50 %, 30-06-2022	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 800 000 USD	740	440
Kaisa Group Holdings Ltd., 8,65 %, 22-07-2022	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	665	364
Kaisa Group Holdings Ltd., 10,50 %, 07-09-2022	Chine	Sociétés – Non convertibles	4 300 000 USD	2 758	1 044
Kaisa Group Holdings Ltd., 9,38 %, 30-06-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	233	72
Kaisa Group Holdings Ltd., 11,70 %, 11-11-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	481	95
Keane Group Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 18-05-2025	États-Unis	Prêts à terme	1 232 000 USD	1 578	1 532
Keyera Corp., 3,96 %, 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 730 000	7 154	6 456
Keyera Corp., taux var., 13-06-2079, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 800 000	1 803	1 859
Keyera Corp., taux var., 10-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 000 000	2 000	1 931
Knight Health Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 860 000 USD	2 221	2 127
Kronos Acquisition Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 22-12-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 505 081 USD	1 911	1 765
Produits Kruger S.E.C., 6,00 %, 24-04-2025, remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	860 000	860	868
Produits Kruger S.E.C., 5,38 %, 09-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	350	341
LABL Escrow Issuer LLC, 6,75 %, 15-07-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	280 000 USD	375	346
LABL Escrow Issuer LLC, 10,50 %, 15-07-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	364 000 USD	487	456
Banque Laurentienne du Canada, 1,15 %, 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 879 000	4 878	4 651
Banque Laurentienne du Canada, 1,95 %, 17-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 172 000	17 150	16 392
Banque Laurentienne du Canada, 0,88 %, 01-03-2026	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	6 952 194	6 890	6 570
Banque Laurentienne du Canada, 1,60 %, 06-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 530 000	1 530	1 439
Banque Laurentienne du Canada, taux var., 15-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 410 000	4 410	4 409
LHS Borrower LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 02-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 850 000 USD	2 324	2 289
LifeScan Global Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 19-06-2024	États-Unis	Prêts à terme	2 414 209 USD	3 067	2 889
Les Compagnies Loblaw ltée, 2,28 %, 07-05-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 450 000	1 458	1 286
Logan Group Co. Ltd., 4,70 %, 06-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	7 923 000 USD	6 351	2 058
LogMeln Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 14-08-2027	États-Unis	Prêts à terme	2 004 625 USD	2 591	2 466
Lower Mattagami Energy LP, 3,42 %, 20-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 920 000	6 244	5 979
Lower Mattagami Energy LP, 2,43 %, 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	980 000	980	898
LSF10 XL Bidco SCA, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 30-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	1 830 000 EUR	2 696	2 496
LTR Intermediate Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 579 050 USD	1 951	1 939
Luxembourg Investment Co. 428 SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 22-10-2028	Luxembourg	Prêts à terme	1 870 000 USD	2 281	2 305
Magallanes Inc., 4,05 %, 15-03-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 754 000 USD	2 248	2 206
Magenta Buyer LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 800 475 USD	4 641	4 722
Banque Manuvie du Canada, 1,54 %, 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 950 000	5 950	5 470
Banque Manuvie du Canada, 2,86 %, 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 370 000	1 370	1 327
Société Financière Manuvie, taux var., 09-05-2028, remb. par ant. 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 920 000	15 977	15 999

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Société Financière Manuvie, taux var., 20-08-2029, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 630 000	3 839	3 593
Société Financière Manuvie, taux var., 12-05-2030, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 450 000	4 450	4 270
Société Financière Manuvie, 3,38 %, 19-06-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 500 000	2 500	2 232
Société Financière Manuvie, taux var., 19-03-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 630 000	4 630	4 150
Mastercard Inc., 1,90 %, 15-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	510 000 USD	643	590
Mav Acquisition Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 21-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 865 600 USD	3 562	3 550
McDonald's Corp., 3,13 %, 04-03-2025, remb. par ant. 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	19 909 000	20 042	19 843
Merrill Lynch, 0,99 %, 01-03-2026	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 351 094	3 340	3 179
Metro inc., 2,68 %, 05-12-2022, remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 500 000	6 500	6 534
Minerva SA, 4,38 %, 18-03-2031	Brésil	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	501	453
Minotaur Acquisition Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 27-02-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 368 515 USD	1 763	1 698
Morgan Stanley, 3,00 %, 07-02-2024, série MPLE	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 080 000	2 206	2 071
Morgan Stanley, taux var., 21-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	17 410 000	17 410	17 408
Mozart Debt Merger Sub Inc., 3,88 %, 01-04-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 748 000 USD	2 213	2 024
Mozart Debt Merger Sub Inc., 5,25 %, 01-10-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 583 000 USD	3 263	3 026
Banque Nationale du Canada, 2,98 %, 04-03-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 210 000	8 519	8 183
Banque Nationale du Canada, 2,55 %, 12-07-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000	4	4
Banque Nationale du Canada, 2,58 %, 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 017 000	2 014	1 974
Banque Nationale du Canada, 1,53 %, 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 380 000	4 380	4 045
Banque Nationale du Canada, taux var., 18-08-2026, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 440 000	13 494	12 629
Banque Nationale du Canada, 2,24 %, 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 240 000	5 240	4 942
Banque Nationale du Canada, taux var., 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 360 000	2 364	2 148
National Grid Electricity Transmission PLC, 2,30 %, 22-06-2029	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 600 000	1 600	1 458
NAV CANADA, 2,06 %, 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	710 000	710	643
Nestlé Holdings Inc., 2,19 %, 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 500 000	4 500	4 172
New Red Finance Inc., 4,00 %, 15-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 320 000 USD	3 053	2 634
Nexstar Escrow Inc., 5,63 %, 15-07-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	472 000 USD	627	599
NextEra Energy Capital Holdings Inc., 1,90 %, 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	670 000 USD	806	773
NextEra Energy Capital Holdings Inc., 2,25 %, 01-06-2030, remb. par ant. 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 650 000 USD	2 317	1 888
North West Redwater Partnership, 3,20 %, 22-07-2024, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 920 000	3 923	3 923
North West Redwater Partnership, 2,80 %, 01-06-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 410 000	1 461	1 357
North West Redwater Partnership, 2,80 %, 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 110 000	2 106	1 916
NXP BV, 2,65 %, 15-02-2032 - 144A	Chine	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	387	350
OMERS Finance Trust, 1,55 %, 21-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	25 690 000	26 205	23 986
OMERS Realty Corp., 1,30 %, 22-09-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 036 000	14 041	13 724
OMERS Realty Corp., 3,24 %, 04-10-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 980 000	3 988	3 909
OMERS Realty Corp., 3,63 %, 05-06-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	622 000	622	617
OneDigital Borrower LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 16-11-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 695 905 USD	2 201	2 109
Ontario Power Generation Inc., 2,89 %, 08-04-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 860 000	4 880	4 828
Ontario Power Generation Inc., 3,32 %, 04-10-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 220 000	7 179	7 174
Ontario Power Generation Inc., 2,98 %, 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 841 000	4 159	3 682
Ontario Power Generation Inc., 3,22 %, 08-04-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	740 000	740	716
Ontario Teachers' Finance Trust, 1,10 %, 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	830 000	828	750
OPB Finance Trust, 2,98 %, 25-01-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	1 820 000	1 925	1 806
Osmosis Debt Merger Sub Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 17-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	206 667 USD	254	256
PACCAR Financial Corp., 0,99 %, 14-05-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	17 439 000	17 439	16 704
Corporation Parkland du Canada, 3,88 %, 16-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 600 000	5 600	5 278
Corporation Parkland, 4,38 %, 26-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	460 000	460	421

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Corporation Pétroles Parkland, 5,88 %, 15-07-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	467 000 USD	615	584
Corporation Pétroles Parkland, 6,00 %, 23-06-2028, remb. par ant. 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 350 000	3 350	3 396
PayPal Holdings Inc., 2,20 %, 26-09-2022	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	9 070 000 USD	12 014	11 375
PayPal Holdings Inc., 1,35 %, 01-06-2023	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 090 000 USD	4 324	3 834
PayPal Holdings Inc., 2,40 %, 01-10-2024, remb. par ant. 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 740 000 USD	7 608	7 158
PayPal Holdings Inc., 2,30 %, 01-06-2030, remb. par ant. 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	630 000 USD	881	733
Pembina Pipeline Corp., 2,56 %, 01-06-2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	326 000	331	325
Pembina Pipeline Corp., 3,54 %, 03-02-2025, remb. par ant. - MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 970 000	10 376	9 959
Pembina Pipeline Corp., 3,71 %, 11-08-2026, remb. par ant. 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 110 000	6 436	6 081
Pembina Pipeline Corp., 4,02 %, 27-03-2028, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 040 000	2 227	2 033
Pembina Pipeline Corp., 3,62 %, 03-04-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 870 000	1 896	1 808
Pembina Pipeline Corp., 3,31 %, 01-02-2030, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	340 000	369	318
Pembina Pipeline Corp., taux var., 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 170 000	4 170	3 806
Petróleos Mexicanos, 6,70 %, 16-02-2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	101 000 USD	130	120
Plaze Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-08-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 605 601 USD	2 061	1 942
PLH Group Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 06-08-2023	États-Unis	Prêts à terme	698 352 USD	880	863
Primaris REIT, 4,27 %, 30-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 400 000	2 400	2 413
Prime Structured Mortgage Trust, 1,86 %, 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 760 000	5 760	5 578
Province de Colombie-Britannique, 2,85 %, 18-06-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	29 550 000	31 701	29 726
Province d'Ontario, 1,55 %, 01-11-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	32 330 000	32 251	29 221
Province de Québec, 2,25 %, 22-02-2024	Canada	Gouvernements provinciaux	15 850 000	15 848	15 823
Province de Québec, 2,75 %, 01-09-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	9 073 000	9 804	9 091
QVC Inc., 4,38 %, 01-09-2028, remb. par ant. 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	883 000 USD	1 166	1 010
R&F Properties (HK) Co. Ltd., 11,75 %, 02-08-2023	Chine	Sociétés – Non convertibles	4 567 000 USD	3 531	1 229
Reliance LP, 2,68 %, 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	730 000	730	677
Reliance LP, 2,67 %, 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 050 000	1 050	961
Renesas Electronics Corp., 1,54 %, 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	4 080 000 USD	5 142	4 859
Renesas Electronics Corp., 2,17 %, 25-11-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	3 950 000 USD	4 978	4 587
Research Now Group Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 20-12-2024	États-Unis	Prêts à terme	1 270 303 USD	1 568	1 564
RH, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 434 939 USD	1 765	1 764
Fonds de placement immobilier RioCan, 2,83 %, 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	370 000	362	339
Rogers Communications Inc., 3,65 %, 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 954 000	7 532	6 876
Rogers Communications Inc., 3,75 %, 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 140 000	2 138	2 091
Rogers Communications Inc., taux var., 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 786 000	3 786	3 684
Rogers Communications Inc., taux var., 15-03-2082 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000 USD	1 104	1 064
Banque Royale du Canada, 1,94 %, 01-05-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 360 000	6 360	6 098
Banque Royale du Canada, 3,37 %, 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 820 000	4 820	4 807
Banque Royale du Canada, 2,33 %, 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	922 000	922	871
Banque Royale du Canada, 1,83 %, 31-07-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 240 000	2 240	2 010
Banque Royale du Canada, taux var., 23-12-2029, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 350 000	3 371	3 282
Banque Royale du Canada, taux var., 30-06-2030, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 870 000	5 874	5 566
Banque Royale du Canada, taux var., 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 410 000	7 408	6 842
Banque Royale du Canada, taux var., 28-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 437 000	2 419	2 134
Banque Royale du Canada, taux var., 24-11-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 810 000	8 814	7 809
Métaux Russel Inc., 6,00 %, 16-03-2026, remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 010 000	2 010	2 064
S&P Global Inc., 1,25 %, 15-08-2030, remb. par ant. 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	530 000 USD	704	573
Sagen MI Canada Inc., 3,26 %, 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	920 000	921	844
Sagen MI Canada Inc., taux var., 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 360 000	3 360	3 168
Saputo inc., 2,88 %, 19-11-2024, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 630 000	3 630	3 571
Saputo inc., 1,42 %, 19-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 450 000	1 450	1 316
Saputo inc., 2,24 %, 16-06-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	872 000	873	804
Saputo inc., 2,30 %, 22-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	530 000	530	480
Saudi Arabian Oil Co., 1,63 %, 24-11-2025 - 144A	Arabie saoudite	Sociétés – Non convertibles	920 000 USD	1 205	1 094
Scotia Capitaux Inc., 1,25 %, 01-03-2025	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	7 588 302	7 669	7 352
Sea to Sky Highway Investment LP, 2,63 %, 31-08-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 470 342	4 588	4 259
Shaw Communications Inc., 4,35 %, 31-01-2024, remb. par ant.	Canada	Sociétés – Non convertibles	303 000	332	308
Shaw Communications Inc., 2,90 %, 09-12-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	877 000	886	787
Sienna Senior Living Inc., 3,11 %, 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 650 000	2 650	2 608
Sienna Senior Living Inc., 3,45 %, 27-02-2026, remb. par ant. 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 840 000	2 840	2 780

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Sienna Senior Living Inc., 2,82 %, 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	360 000	360	339
Sigma Bidco BV, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-03-2025	Pays-Bas	Prêts à terme	3 800 000 EUR	5 907	4 932
Signal Parent Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 687 250 USD	2 113	1 900
Silgan Holdings Inc., 4,13 %, 01-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	526	484
Sinclair Television Group Inc., 5,13 %, 15-02-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	323	297
SmartCentres REIT, 3,19 %, 11-06-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	630 000	630	603
SmartCentres REIT, 3,83 %, 21-12-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 029 000	3 203	2 974
SmartCentres REIT, 3,53 %, 20-12-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 060 000	3 131	2 878
Sorenson Communications LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-03-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 944 000 USD	2 400	2 430
South Coast British Columbia Transportation Authority, 1,60 %, 03-07-2030	Canada	Administrations municipales	1 450 000	1 450	1 291
Spa US HoldCo Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 336 488 USD	2 899	2 840
Specialty Pharma III Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	415 773 USD	515	517
Sprint Spectrum Co. LLC, 4,74 %, 20-03-2025 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	870 000 USD	1 126	1 111
Stitch Acquisition Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 920 350 USD	2 240	2 256
Summit Industrial Income REIT, 2,15 %, 17-09-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 830 000	2 831	2 681
Summit Industrial Income REIT, 1,82 %, 01-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	710 000	710	656
Summit Industrial Income REIT, 2,25 %, 12-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	530 000	531	490
Summit Industrial Income REIT, 2,44 %, 14-07-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	472
Financière Sun Life inc., taux var., 23-11-2027, remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 260 000	6 263	6 287
Financière Sun Life inc., taux var., 19-09-2028, remb. par ant. 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000 000	6 968	6 994
Financière Sun Life inc., taux var., 13-08-2029, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 000	2	2
Financière Sun Life inc., taux var., 10-05-2032, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 630 000	1 629	1 539
Financière Sun Life inc., taux var., 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 690 000	1 690	1 573
Financière Sun Life inc., taux var., 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 440 000	1 439	1 224
Financière Sun Life inc., taux var., 30-06-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 000 000	6 000	5 376
Suncor Énergie Inc., 3,10 %, 24-05-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 580 000	4 669	4 341
Sunset Debt Merger Sub Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 575 000 USD	3 249	3 125
Supérieur Plus S.E.C., 4,50 %, 15-03-2029 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	590 000 USD	751	693
Suzano Austria GmbH 2,50 %, 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	610 000 USD	764	692
Switch Ltd., 3,75 %, 15-09-2028 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	149	146
Sycamore Buyer LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 798 000 USD	3 524	3 446
Target Corp., 2,25 %, 15-04-2025, remb. par ant. 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 710 000 USD	5 198	4 579
TELUS Corp., 2,35 %, 27-01-2028, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 050 000	1 047	973
TELUS Corp., 3,30 %, 02-05-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 380 000	1 385	1 328
TELUS Corp., 3,15 %, 19-02-2030, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 618 000	2 695	2 466
TELUS Corp., 2,05 %, 07-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 120 000	1 103	959
TELUS Corp., 2,85 %, 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	763 000	762	685
Tencent Holdings Ltd., 1,81 %, 26-01-2026, remb. par ant. 2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	4 750 000 USD	6 537	5 510
Tencent Music Entertainment Group, 1,38 %, 03-09-2025, remb. par ant. 2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	657	573
Tencent Music Entertainment Group, 2,00 %, 03-09-2030, remb. par ant. 2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	360 000 USD	472	373
Tenet Healthcare Corp., 4,38 %, 15-01-2030 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	270 000 USD	339	326
Teranet Holdings LP, 3,72 %, 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 810 000	1 810	1 757
TerraForm Power Operating LLC, 5,00 %, 31-01-2028, remb. par ant. 2027 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 219 000 USD	2 754	2 776
TerraForm Power Operating LLC, 4,75 %, 15-01-2030, remb. par ant. 2025 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	505	465
Terrier Media Buyer Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-12-2026	États-Unis	Prêts à terme	790 257 USD	998	974
Teva Pharmaceutical Industries Ltd., 2,80 %, 21-07-2023	Israël	Sociétés – Non convertibles	1 889 000 USD	2 152	2 343
Thevelia (US) LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 10-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 240 000 USD	1 562	1 533

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Thomson Reuters Corp., 2,24 %, 14-05-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 070 000	8 070	7 794
Tianqi Finco Co. Ltd., 3,75 %, 28-11-2022	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 600 000 USD	1 837	1 906
Timber Servicios Empresariales SA, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-02-2029	Espagne	Prêts à terme	928 000 EUR	1 319	1 248
Titan Sub LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 19-09-2026	États-Unis	Prêts à terme	795 394 USD	1 044	994
T-Mobile USA Inc., 3,50 %, 15-04-2025, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 710 000 USD	5 258	4 672
T-Mobile USA Inc., 1,55 %, 15-02-2026, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	360 000 USD	489	420
T-Mobile USA Inc., 3,75 %, 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 300 000 USD	4 676	4 160
T-Mobile USA Inc., 2,25 %, 15-11-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	420 000 USD	554	460
Groupe TMX Ltée, 2,30 %, 11-12-2024, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	810 000	812	805
Groupe TMX Ltée, 3,78 %, 05-06-2028, remb. par ant. 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	544	545
Groupe TMX Ltée, 2,02 %, 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	590 000	590	513
La Banque Toronto-Dominion, 2,85 %, 08-03-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 928 000	15 324	14 854
La Banque Toronto-Dominion, taux var., 31-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 350 000	7 350	7 299
La Banque Toronto-Dominion, 1,94 %, 13-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 070 000	5 132	4 874
La Banque Toronto-Dominion, 2,67 %, 09-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 980 000	3 890	3 881
La Banque Toronto-Dominion, 2,26 %, 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 740 000	5 740	5 412
La Banque Toronto-Dominion, 1,89 %, 08-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 081 000	4 081	3 705
La Banque Toronto-Dominion, 1,90 %, 11-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 229 000	3 133	2 903
La Banque Toronto-Dominion, taux var., 22-04-2030, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 493 000	4 723	4 413
La Banque Toronto-Dominion, taux var., 26-01-2032, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	466	422
La Banque Toronto-Dominion, taux var., 31-10-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 520 000	6 520	5 801
Tory Burch LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	193 513 USD	240	236
Tourmaline Oil Corp., 2,08 %, 25-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	439 000	439	399
Tourmaline Oil Corp., 2,53 %, 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	476
Crédit Toyota Canada Inc., 1,18 %, 23-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 950 000	4 950	4 544
Toyota Motor Corp., 1,34 %, 25-03-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	3 020 000 USD	3 780	3 553
TransCanada PipeLines Ltd., 3,30 %, 17-07-2025, remb. par ant. 2025 - MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	39 000	42	39
TransCanada PipeLines Ltd., 3,80 %, 05-04-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 540 000	4 864	4 542
TransCanada PipeLines Ltd., 3,00 %, 18-09-2029, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 350 000	1 351	1 261
TransCanada PipeLines Ltd., 4,20 %, 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 110 000	3 110	2 797
TransCanada Trust, taux var., 18-05-2077, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 470 000	14 686	13 949
Transcontinental inc., 2,28 %, 13-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 798 000	1 798	1 677
Transurban Finance Co. Pty. Ltd., 4,56 %, 14-11-2028, remb. par ant. 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	3 710 000	3 772	3 800
Trulieve Cannabis Corp., 9,75 %, 18-06-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	327	324
Trulieve Cannabis Corp., 8,00 %, 06-10-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	427 000 USD	537	527
Uber Technologies Inc., 8,00 %, 01-11-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 830 000 USD	2 374	2 432
Uber Technologies Inc., 4,50 %, 15-08-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	410 000 USD	516	483
Univision Communications Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	391 000 USD	462	485
Ventas Canada Finance Ltd., 2,45 %, 04-01-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 120 000	3 113	2 928
Ventas Canada Finance Ltd., 3,30 %, 01-12-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	810 000	807	741
Ventas Inc., 2,80 %, 12-04-2024, remb. par ant. 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	9 257 000	9 283	9 138
Veregy, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-11-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 975 000 USD	2 534	2 419
VeriFone Systems Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 09-08-2025	États-Unis	Prêts à terme	963 857 USD	1 260	1 190
Verizon Communications Inc., taux var., 20-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 430 000 USD	5 543	5 528
Verizon Communications Inc., 2,38 %, 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 693 000	3 685	3 428
Verizon Communications Inc., 2,50 %, 16-05-2030, remb. par ant. 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 340 000	2 385	2 110
Verizon Communications Inc., 1,75 %, 20-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 900 000 USD	2 465	2 075
Verizon Communications Inc., 2,55 %, 21-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	970 000 USD	1 199	1 126
Vertex Aerospace Services Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	380 000 USD	471	474
Viasat Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	600 000 USD	752	748
Vidéotron Ltée, 3,63 %, 15-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 040 000	7 040	6 569

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Vidéotron ltée, 4,50 %, 15-01-2030, remb. par ant. 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 260 000	5 260	5 056
Vidéotron ltée, 3,13 %, 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 980 000	7 984	6 848
VMED O2 UK Financing I PLC, 4,25 %, 31-01-2031	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	710 000 USD	939	810
Walgreens Boots Alliance Inc., 3,20 %, 15-04-2030, remb. par ant. 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	890 000 USD	1 241	1 082
The Walt Disney Co., 3,06 %, 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 804 000	1 910	1 760
Waste Management of Canada Corp., 2,60 %, 23-09-2026, remb. par ant. 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 320 000	2 315	2 236
Wells Fargo & Co., 2,57 %, 01-05-2026, remb. par ant. 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	10 210 000	10 344	9 875
Wells Fargo & Co., 2,98 %, 19-05-2026, série MPLE	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 653 000	9 232	8 383
Wells Fargo & Co., 2,49 %, 18-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 753 000	1 760	1 643
Wells Fargo & Co., taux var., 15-03-2169	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 015 000 USD	1 293	1 216
Welltower Inc., 3,63 %, 15-03-2024, remb. par ant. 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 600 000 USD	6 076	5 817
Welltower Inc., 2,95 %, 15-01-2027, remb. par ant. 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 110 000	1 070	1 063
WildBrain Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 18-03-2028	Canada	Prêts à terme	2 445 300 USD	2 997	3 038
WireCo WorldGroup Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 29-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 476 204 USD	1 809	1 827
Groupe WSP Global Inc., 2,41 %, 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 230 000	1 230	1 135
Xperi Holding Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-06-2025	États-Unis	Prêts à terme	1 350 441 USD	1 658	1 671
Total des obligations				2 132 073	2 020 162
TITRES DE PARTICIPATION					
BCE Inc., priv., série AA	Canada	Services de communication	72 142	1 121	1 486
BCE Inc., priv., série AI	Canada	Services de communication	12 611	197	243
BCE Inc., 4,54 %, div. cum., remb. par ant., priorité de premier rang, priv., série R, remb. par ant.	Canada	Services de communication	3 040	55	57
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 46	Canada	Services financiers	39 839	1 013	1 066
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 11	Canada	Services publics	71 933	1 805	1 820
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 13	Canada	Services publics	33 754	835	855
Columbia Care Inc., bons de souscription, exp. 14-05-2023	Canada	Soins de santé	12 600	–	4
Emera Inc., priv., série J	Canada	Services publics	4 072	102	104
Emera Inc., priv., série L	Canada	Services publics	34 450	861	775
Frontera Generation Holdings LLC	États-Unis	Énergie	9 686	23	23
Fusion Connect Inc.	États-Unis	Services de communication	5	–	–
iQor US Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 950	100	91
Les Compagnies Loblaw ltée, 5,30 %, div. cum., remb. par ant., priorité de second rang, priv., série B	Canada	Consommation de base	9 357	244	240
Corporation TC Énergie, priv., série 15	Canada	Énergie	197 957	4 987	5 006
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	41 827	517	670
TransAlta Corp., 4,60 %, perpétuelles, priv., remb. par ant. 2022, série C	Canada	Services publics	12 450	232	270
Total des titres de participation				12 092	12 710
OPTIONS					
Options achetées (voir le tableau des options achetées)				470	147
Total des options				470	147
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations de marchés émergents Mackenzie (couvert en \$ CA)	Canada	Fonds négociés en bourse	117 227	11 555	10 030
¹ FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	261 133	25 248	20 769
¹ FINB Obligations de sociétés américaines de qualité Mackenzie (couvert en \$ CA)	Canada	Fonds négociés en bourse	104 453	11 156	10 046
Total des fonds négociés en bourse				47 959	40 845

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
¹ Fonds de revenu à taux variable IG Mackenzie, série P	Canada	Fonds communs de placement	4 249 268	39 560	38 752
Total des fonds communs de placement				39 560	38 752
Coûts d'opérations				(3)	–
Total des placements				4 263 195	4 094 065
Instruments dérivés (voir le tableau des instruments dérivés)					17 135
Obligation pour options vendues (voir le tableau des options vendues)					(42)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					278 807
Autres éléments d'actif moins le passif					38 092
Actif net attribuable aux porteurs de titres					4 428 057

¹ Ce fonds est géré par le gestionnaire ou des sociétés affiliées au gestionnaire du Fonds.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

SOMMAIRE DU PORTEFEUILLE DE PLACEMENTS

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Positions acheteur	
Obligations	45,6
Prêts hypothécaires	44,7
Fonds négociés en bourse	0,9
Fonds communs de placement	0,9
Titres de participation	0,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	6,3
	98,7

Positions vendeur	
Obligations	(27,1)
Autres actifs (passifs) nets	28,4
Total	100,0

OBLIGATIONS RÉPARTITION SECTORIELLE

Sociétés	33,5
Gouvernement fédéral	5,1
Prêts à terme	4,2
Gouvernements provinciaux	2,2
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,4
Supranationales	0,1
Gouvernements étrangers	(27,0)
	18,5

PRÊTS HYPOTHÉCAIRES PAR ANNÉE D'ÉCHÉANCE

2022	2,7
2023	2,9
2024	8,6
2025	11,1
2026	16,0
2027	3,4
	44,7

PAR TAUX D'INTÉRÊT

Inférieur à 2,5 %	25,7
2,5 - 3,0 %	14,2
3,0 - 3,5 %	4,1
Supérieur à 3,5 %	0,7
	44,7

31 MARS 2021

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Positions acheteur	
Obligations	56,4
Prêts hypothécaires	37,9
Fonds négociés en bourse	1,6
Fonds communs de placement	0,7
Titres de participation	0,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3,2
	100,1

Positions vendeur	
Obligations	(25,6)
Autres actifs (passifs) nets	25,5
Total	100,0

OBLIGATIONS RÉPARTITION SECTORIELLE

Sociétés	39,3
Prêts bancaires	4,2
Gouvernement fédéral	4,1
Gouvernements provinciaux	3,4
Titres adossés à des créances hypothécaires	1,5
Gouvernements étrangers	(21,7)
	30,8

PRÊTS HYPOTHÉCAIRES PAR ANNÉE D'ÉCHÉANCE

2021	5,5
2022	5,5
2023	3,1
2024	9,2
2025	11,3
2026	3,3
	37,9

PAR TAUX D'INTÉRÊT

Inférieur à 2,5 %	17,1
2,5 - 3,0 %	15,7
3,0 - 3,5 %	4,3
Supérieur à 3,5 %	0,8
	37,9

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU 2 – RÉPARTITION DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES SELON LE TAUX D'INTÉRÊT

au 31 mars 2022

Taux	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Coût amorti (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
De 1,001 à 1,250	8	2 425	2 418	2 388
De 1,251 à 1,500	124	35 558	35 609	35 052
De 1,501 à 1,750	672	153 539	153 325	149 403
De 1,751 à 2,000	2 486	422 994	424 501	407 534
De 2,001 à 2,250	1 213	263 226	263 555	254 901
De 2,251 à 2,500	1 608	297 529	298 539	289 287
De 2,501 à 2,750	1 440	284 265	285 031	280 781
De 2,751 à 3,000	2 100	352 157	354 370	349 352
De 3,001 à 3,250	610	115 603	116 615	115 547
De 3,251 à 3,500	394	67 238	67 706	67 699
De 3,501 à 3,750	185	27 887	28 079	28 209
De 3,751 à 4,000	4	596	601	606
De 4,001 à 4,250	11	559	564	563
De 4,251 à 4,500	1	112	119	115
De 4,751 à 5,000	1	12	12	12
	10 857	2 023 700	2 031 044	1 981 449

Les taux utilisés pour déterminer la juste valeur des prêts hypothécaires assurés en vertu de la LNH et des prêts ordinaires étaient les suivants au 31 mars 2022 :

Durée	Taux résidentiel	Taux commercial
6 mois (ouvert)	6,95 %	s. o.
6 mois (fermé)	2,94 %	s. o.
0 - 12 mois (ouvert)	7,10 %	s. o.
0 - 12 mois (fermé)	2,79 %	3,49 %
13 - 24 mois	2,89 %	3,67 %
25 - 36 mois	3,19 %	3,84 %
37 - 48 mois	3,35 %	4,57 %
49 - 60 mois	3,44 %	5,29 %
61 - 84 mois	3,80 %	s. o.
85 - 120 mois	4,15 %	s. o.

TABLEAU 3 – RÉPARTITION GÉOGRAPHIQUE DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES

au 31 mars 2022

	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	% du total de la juste valeur
Colombie-Britannique	857	190 757	186 585	9,4
Alberta	1 103	232 189	226 902	11,5
Saskatchewan	625	108 903	106 605	5,4
Manitoba	723	120 289	117 744	5,9
Ontario	3 363	720 608	704 938	35,6
Québec	3 321	526 724	516 885	26,1
Nouveau-Brunswick	279	35 206	34 453	1,7
Nouvelle-Écosse	292	39 606	38 704	1,9
Terre-Neuve-et-Labrador	202	33 694	33 221	1,7
Île-du-Prince-Édouard	79	11 419	11 192	0,6
Yukon/Territoires	13	4 305	4 220	0,2
	10 857	2 023 700	1 981 449	100,0

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU 4 – RÉPARTITION DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES SELON LE TYPE DE CONSTRUCTION

au 31 mars 2022

	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Coût amorti (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	% du total de la juste valeur
Habitations unifamiliales	9 480	1 780 671	1 787 277	1 743 764	88,0
Copropriétés	1 371	241 962	242 699	236 657	11,9
Habitations à unités multiples de 8 unités ou moins	6	1 067	1 068	1 028	0,1
	10 857	2 023 700	2 031 044	1 981 449	100,0

TABLEAU 5 – RÉPARTITION DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES SELON L'ANNÉE D'ÉCHÉANCE

au 31 mars 2022

	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	% du total de la juste valeur
2022	791	118 847	118 797	6,0
2023	897	130 126	130 305	6,6
2024	2 334	381 383	380 728	19,2
2025	2 878	501 525	489 647	24,7
2026	3 401	737 570	711 163	35,9
2027	556	154 249	150 809	7,6
	10 857	2 023 700	1 981 449	100,0

TABLEAU 6 – RÉPARTITION DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES SELON LE TYPE D'ASSURANCE

au 31 mars 2022

	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	% du total de la juste valeur
Assurés par la <i>Loi nationale sur l'habitation</i> (Canada)	2 408	258 043	252 572	12,7
Assurés par un assureur privé	1 966	327 167	321 274	16,2
Non assurés – ordinaires	6 483	1 438 490	1 407 603	71,1
	10 857	2 023 700	1 981 449	100,0

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 31 mars 2022

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'expiration	Taux moyen des contrats (\$)	Valeur notionnelle* (en milliers de \$)	Gains non réalisés (en milliers de \$)	Pertes non réalisées (en milliers de \$)
Contrats à terme standardisés sur des obligations Euro-SCHATZ	(3 508)	8 juin 2022	110,53 EUR	(537 131)	–	(1 015)
Contrat à terme standardisé sur des obligations du Trésor américain à 2 ans (CBOT)	(1 866)	30 juin 2022	107,53 USD	(494 277)	7 299	–
Contrat à terme standardisé sur des obligations du Trésor américain à 5 ans (CBOT)	(1 188)	30 juin 2022	117,60 USD	(170 300)	4 324	–
Total des contrats à terme standardisés				(1 201 708)	11 623	(1 015)

* La valeur notionnelle représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 31 mars 2022.

Tableau des contrats de change à terme

Cote de solvabilité de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à livrer (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Gains non réalisés (en milliers de \$)	Pertes non réalisées (en milliers de \$)
AA	21 462 CAD	(17 125) USD	8 avril 2022	(21 462)	(21 404)	58	–
AA	16 000 USD	(20 604) CAD	8 avril 2022	20 604	19 998	–	(606)
AA	3 128 CAD	(2 500) USD	22 avril 2022	(3 128)	(3 124)	4	–
AA	128 051 CAD	(102 323) USD	22 avril 2022	(128 051)	(127 867)	184	–
AA	4 309 CAD	(3 410) USD	22 avril 2022	(4 309)	(4 262)	47	–
A	72 451 CAD	(57 320) USD	27 avril 2022	(72 451)	(71 625)	826	–
AA	101 273 CAD	(80 178) USD	27 avril 2022	(101 273)	(100 188)	1 085	–
AA	5 409 CAD	(3 767) EUR	6 mai 2022	(5 409)	(5 216)	193	–
AA	2 557 CAD	(1 780) EUR	6 mai 2022	(2 557)	(2 465)	92	–
AA	440 EUR	(619) CAD	6 mai 2022	619	609	–	(10)
AA	165 CAD	(120) EUR	6 mai 2022	(165)	(167)	–	(2)
AA	13 804 CAD	(10 870) USD	13 mai 2022	(13 804)	(13 582)	222	–
AA	10 019 CAD	(7 890) USD	13 mai 2022	(10 019)	(9 859)	160	–
AA	2 675 USD	(3 426) CAD	13 mai 2022	3 426	3 342	–	(84)
AA	10 373 CAD	(8 123) USD	13 mai 2022	(10 373)	(10 149)	224	–
AA	12 491 CAD	(10 000) USD	13 mai 2022	(12 491)	(12 496)	–	(5)
AA	7 501 CAD	(5 178) EUR	20 mai 2022	(7 501)	(7 175)	326	–
AA	110 EUR	(152) CAD	20 mai 2022	152	152	–	–
AA	82 939 CAD	(64 990) USD	20 mai 2022	(82 939)	(81 208)	1 731	–
AA	44 605 CAD	(34 962) USD	20 mai 2022	(44 605)	(43 686)	919	–
AA	21 125 USD	(26 811) CAD	20 mai 2022	26 811	26 396	–	(415)
AA	12 725 CAD	(9 930) USD	10 juin 2022	(12 725)	(12 409)	316	–
AA	3 117 CAD	(2 430) USD	10 juin 2022	(3 117)	(3 036)	81	–
A	46 292 CAD	(36 100) USD	17 juin 2022	(46 292)	(45 111)	1 181	–
Total des contrats de change à terme						7 649	(1 122)

Total des actifs dérivés

19 272

Total des passifs dérivés

(2 137)

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2022

Tableau des options achetées

Titre sous-jacent	Nombre de contrats	Type d'option	Date d'expiration	Prix d'exercice	Prime versée (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
iShares iBoxx \$ High Yield Corporate Bond ETF	6 119	Vente	14 avril 2022	80,00 USD	470	147
Total des options					470	147

Tableau des options vendues

Titre sous-jacent	Nombre de contrats	Type d'option	Date d'expiration	Prix d'exercice	Prime reçue (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
iShares iBoxx \$ High Yield Corporate Bond ETF	(6 119)	Option de vente vendue	14 avril 2022	75,00 USD	(116)	(42)
Total des options					(116)	(42)

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

1. Organisation du Fonds, dates de clôture et généralités

a) Organisation du Fonds

Le Fonds est une fiducie de fonds communs de placement à capital variable constituée en vertu des lois du Manitoba et régie par une déclaration de fiducie. Le siège social du Fonds est situé au 447, avenue Portage, Winnipeg (Manitoba) Canada. Le Fonds est autorisé à émettre un nombre illimité de titres de multiples séries. S'ils sont émis, les titres des séries P et S ne peuvent être achetés que par d'autres Fonds de IG Gestion de patrimoine ou par d'autres investisseurs admissibles. En général, toutes les séries contribuent proportionnellement aux activités du Fonds, sauf pour les éléments attribuables spécifiquement à une ou à plusieurs séries. Les distributions peuvent varier d'une série à l'autre, en partie en raison des écarts entre les charges propres à chaque série.

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux périodes closes les 31 mars 2022 et 2021, ou est présentée à ces dates, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Advenant la dissolution d'une série du Fonds au cours de l'une des périodes susmentionnées, l'information de la série en question est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution.

b) Généralités

La Société de gestion d'investissement I.G. Ltée est le gestionnaire et le fiduciaire du Fonds. Les placeurs du Fonds sont les Services Financiers Groupe Investors Inc. et les Valeurs mobilières Groupe Investors Inc. (collectivement, les « placeurs »). La Corporation Financière Mackenzie a été retenue pour agir en tant que sous-conseiller en valeurs afin de fournir des services en placement au Fonds. Ces sociétés sont, indirectement, des filiales entièrement détenues par la Société financière IGM Inc.

La Société financière IGM Inc. est une filiale de Power Corporation du Canada. Par conséquent, les sociétés liées à Power Corporation du Canada sont considérées comme des sociétés affiliées au fiduciaire, au gestionnaire et aux placeurs. Le Fonds peut investir dans certains titres du groupe de sociétés Power, sous réserve de certains critères de gouvernance, et ces avoirs, à la date de clôture de la période, font l'objet d'un renvoi au tableau des placements du Fonds. Toutes les opérations effectuées au cours des périodes, autres que les opérations en lien avec des fonds de placement à capital variable non cotés, ont été faites par l'entremise d'intermédiaires du marché et selon les modalités applicables sur le marché.

2. Base d'établissement et mode de présentation

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

Les présents états financiers sont présentés en dollars canadiens, soit la monnaie fonctionnelle du Fonds, et les chiffres ont été arrondis au millier près, sauf indication contraire. Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation au moyen de la méthode du coût historique, sauf dans le cas des actifs et des passifs financiers qui ont été évalués à la juste valeur.

La publication des présents états financiers a été approuvée par le gestionnaire le 2 juin 2022.

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

Le Fonds classe et évalue les instruments financiers conformément à l'IFRS 9, *Instruments financiers* (« IFRS 9 »). Au moment de la comptabilisation initiale, les instruments financiers sont classés comme étant à la juste valeur par le biais du résultat net. Tous les actifs et passifs financiers sont comptabilisés à l'état de la situation financière lorsque le Fonds devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument. Un instrument financier est décomptabilisé lorsque le droit de percevoir des flux de trésorerie de celui-ci est échu ou que le Fonds a transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à sa propriété. Les passifs financiers sont décomptabilisés lorsque l'obligation est exécutée, est annulée ou prend fin. Par conséquent, les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date d'opération.

Les instruments financiers sont ensuite évalués à la juste valeur par le biais du résultat net, les variations de la juste valeur étant comptabilisées à l'état du résultat global.

Le coût des placements, autres que les prêts hypothécaires, est déterminé selon la base du coût moyen pondéré. Le coût des prêts hypothécaires est le coût après amortissement.

Le coût après amortissement représente le coût d'acquisition du capital des prêts hypothécaires, déduction faite des primes ou des escomptes amortis. Les profits et les pertes réalisés et latents sur les placements sont calculés en fonction du coût moyen pondéré des placements, mais excluent les commissions et autres coûts d'opérations liés au portefeuille, qui sont présentés de manière distincte dans l'état du résultat global au poste Commissions et autres coûts d'opérations liés au portefeuille.

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

Le Fonds comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés (« Fonds sous-jacents ») et des fonds négociés en bourse (« FNB ») à la juste valeur par le biais du résultat net. Le Fonds a conclu que les Fonds sous-jacents et les FNB dans lesquels il investit ne répondent pas à la définition d'entités structurées. Les placements du Fonds dans des Fonds sous-jacents et des FNB, le cas échéant, sont présentés dans le tableau des placements à la juste valeur, ce qui représente l'exposition maximale du Fonds en lien avec ces placements.

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

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

3. Principales méthodes comptables (suite)

a) Instruments financiers (suite)

IAS 7, *Tableau des flux de trésorerie*, exige la présentation d'information relative aux changements dans les passifs et les actifs, comme les titres du Fonds, découlant d'activités de financement. Les changements relatifs aux titres du Fonds, y compris les changements découlant des flux de trésorerie et les changements sans effet de trésorerie, sont inclus à l'état des variations de la situation financière.

b) Évaluation de la juste valeur

La juste valeur correspond au prix qui serait obtenu à la vente d'un actif ou payé au transfert d'un passif dans le cadre d'une opération normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation. La politique d'évaluation du Fonds est présentée ci-après :

Tous les prêts hypothécaires sont comptabilisés à la juste valeur par le biais du résultat net, ce qui correspond au montant en capital donnant un rendement à l'échéance égal à (ou inférieur d'au plus un quart de point de pourcentage) au taux d'intérêt auquel les grandes institutions prêteuses s'engagent à consentir des prêts hypothécaires le jour de l'évaluation. Tous les prêts hypothécaires peuvent faire l'objet d'un remboursement anticipé, sous réserve du versement des pénalités appropriées. Le gestionnaire conserve le risque de crédit à l'égard de l'ensemble des prêts hypothécaires vendus au Fonds et par conséquent, les évaluations des prêts hypothécaires n'incluent pas les pertes de crédit attendues.

La juste valeur d'un titre coté en bourse ou négocié sur le marché hors cote correspond au cours de la dernière opération sur le marché ou au cours de clôture enregistré par la bourse où la majorité des opérations sur ce titre sont réalisées, si le cours de clôture se situe dans la fourchette correspondant à l'écart entre les cours acheteur et vendeur du titre.

Lorsque le cours de la dernière opération sur le marché ne se situe pas dans cette fourchette, le gestionnaire détermine quelle valeur, comprise dans l'écart entre les cours acheteur et vendeur, correspond le plus à la juste valeur.

Les placements dans des titres d'un autre fonds de placement sont évalués à la valeur liquidative par titre calculée conformément aux documents de placement de ce fonds de placement ou selon ce que précise le gestionnaire de ce fonds.

Les titres non cotés ou non négociés en bourse, les titres pour lesquels les cours de la dernière opération ne sont pas disponibles ou les titres pour lesquels les cours du marché sont, selon le gestionnaire, inexacts, douteux ou non représentatifs de toute l'information importante disponible sont évalués à leur juste valeur estimée selon des techniques d'évaluation pertinentes et acceptées par l'industrie, notamment des modèles d'évaluation. La juste valeur estimée d'un titre déterminée au moyen de modèles d'évaluation nécessite le recours à des données et à des hypothèses fondées sur des données du marché observables, notamment la volatilité et d'autres taux ou cours applicables. Dans des circonstances limitées, la juste valeur estimée d'un titre peut être déterminée au moyen de techniques d'évaluation qui ne sont pas étayées par des données du marché observables.

Les contrats à terme standardisés et de swaps sont évalués en fonction du gain ou de la perte qui serait réalisé à la conclusion du contrat. La valeur de ces contrats fluctue et la meilleure détermination est celle du prix de règlement.

Les comptes sur marge représentent les marges détenues auprès de courtiers au titre des contrats à terme standardisés et de swaps ouverts. Toute modification de l'exigence en matière de marge est rajustée quotidiennement. La marge versée ou déposée au titre des contrats à terme standardisés ou des swaps figure en tant que créance à la juste valeur dans l'état de la situation financière.

Les contrats à terme de gré à gré, y compris les contrats de change à terme, sont évalués en fonction du gain ou de la perte qui découlerait du dénouement de la position à la date de clôture.

Les primes payées à l'achat d'options sont comptabilisées à titre d'actif à l'état de la situation financière et les primes reçues à la vente d'options sont comptabilisées à titre de passif à l'état de la situation financière. Les contrats d'options sont réévalués quotidiennement à leur juste valeur par la suite.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent de fonds en dépôt auprès de banques et de placements à court terme facilement convertibles en trésorerie, soumis à un risque négligeable de changement de la valeur et utilisés par le Fonds à des fins de gestion d'engagements à court terme. La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont comptabilisés à la juste valeur, qui avoisine leur coût amorti en raison de leur caractère hautement liquide et de leur courte durée jusqu'à l'échéance. Les découverts bancaires sont présentés en tant que dette bancaire dans les passifs courants à l'état de la situation financière.

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

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

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

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

Niveau 3 – Données non observables du marché.

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

Voir la note 10 pour le classement de la juste valeur du Fonds.

c) Devise

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

Les profits (pertes) de change à l'achat ou à la vente de devises sont comptabilisés dans l'état du résultat global au poste Profit net (perte nette) réalisé(e).

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

3. Principales méthodes comptables (suite)

c) Devise (suite)

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

d) Comptabilisation des produits

Les produits et frais d'intérêts tirés des placements portant intérêt sont comptabilisés selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Le revenu et les charges de dividendes sont constatés à la date ex-dividende. Les dividendes et les intérêts versés découlant de la vente à découvert d'actions et d'obligations sont comptabilisés à l'état du résultat global aux postes Dividendes et Revenu d'intérêts, respectivement. Les profits ou les pertes latent(e)s sur les placements, les profits ou pertes réalisé(e)s à la vente de placements, lesquels comprennent les profits ou pertes de change sur ces placements, sont établis selon la méthode du coût moyen. Les distributions reçues d'un fonds sous-jacent sont comprises dans les revenus d'intérêts ou de dividendes, dans les charges, dans le profit (la perte) réalisé(e) à la vente de placements ou dans le revenu provenant des rabais sur les frais, selon le cas, à la date ex-dividende ou de distribution.

Les revenus, les profits (pertes) réalisés et les profits (pertes) latents sont répartis quotidiennement et proportionnellement entre les séries.

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

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

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

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

f) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

Les commissions et autres coûts d'opérations liés au portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquérir, d'émettre ou de céder des actifs ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et autres intermédiaires. La totalité des commissions de courtage payables par le Fonds à l'égard des opérations de portefeuille pour les périodes, ainsi que les autres coûts d'opérations, sont présentés dans les états du résultat global. Les opérations de courtage sont réparties entre les courtiers selon le meilleur résultat net pour le Fonds. Sous réserve de ce critère, des commissions peuvent être payées à des firmes de courtage qui offrent (ou paient pour) certains services, autres que l'exécution d'ordres, services pouvant comprendre la recherche, l'analyse et la production de rapports de placements ainsi que les bases de données et les logiciels concourant à ces services. Le cas échéant et lorsqu'elle est vérifiable, la valeur des services fournis par des tiers qui ont été payés par les courtiers au cours des périodes est présentée à la note 10. Il n'est pas possible de faire une estimation raisonnable de la valeur de certains services exclusifs offerts par les courtiers.

g) Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités par titre d'une série présentée à l'état du résultat global correspond à l'augmentation (la diminution) moyenne pondérée de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités de la série, par titre en circulation au cours de la période.

h) Compensation

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

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

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

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

j) Valeur liquidative par titre

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

k) Fusions

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

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

3. Principales méthodes comptables (suite)

l) Modifications comptables futures

Le Fonds a déterminé qu'il n'y a aucune incidence significative sur ses états financiers découlant d'IFRS publiées mais non encore entrées en vigueur.

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

L'incertitude persistante entourant la durée et l'impact à long terme de la pandémie de COVID-19 ainsi que l'efficacité des vaccins contre de nouveaux variants du virus ont alimenté les doutes quant au moment d'une reprise économique complète. Par conséquent, il est impossible d'estimer de façon fiable l'incidence de la pandémie sur les résultats financiers et la situation du Fonds pour les périodes à venir.

Les paragraphes qui suivent abordent les principaux jugements comptables et estimations ayant servi à l'établissement des états financiers.

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements et application de l'option de la juste valeur

Lors du classement et de l'évaluation des instruments financiers détenus par le Fonds, le gestionnaire est tenu de poser des jugements importants afin de déterminer le mode de classement le plus approprié aux termes de l'IFRS 9. Le gestionnaire a évalué le modèle économique du Fonds, le mode de gestion de la totalité des instruments financiers ainsi que le mode d'évaluation de leur performance en tant que groupe sur la base de la juste valeur, et il a conclu que le classement à la juste valeur par le biais du résultat net, conformément à l'IFRS 9, constituait le mode le plus approprié d'évaluation et de présentation des instruments financiers du Fonds.

Monnaie fonctionnelle

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

Entités structurées et entreprises associées

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit, mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée ou la définition d'une entreprise associée, le gestionnaire doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée ou d'une entreprise associée. Le gestionnaire a évalué les caractéristiques de ces fonds sous-jacents, et il a conclu que ceux-ci ne respectent pas la définition d'une entité structurée ni la définition d'une entreprise associée, puisque le Fonds n'a conclu ni contrat ni entente de financement avec eux, et qu'il n'a pas la capacité d'influer sur leurs activités ni sur le rendement qu'il tire de ses placements dans ces fonds sous-jacents.

5. Impôts sur le résultat

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

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

6. Frais de gestion et autres charges

- Chaque série du Fonds engagera des charges qui pourront être affectées spécifiquement à cette série. Les charges courantes du Fonds sont affectées aux séries du Fonds au prorata.
- Le gestionnaire offre ou prévoit la prestation de services en placement et de services-conseils moyennant des frais de gestion. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

6. Frais de gestion et autres charges (suite)

- c) Le Fonds paie au gestionnaire des frais d'administration et, en échange, celui-ci prend en charge les charges d'exploitation du Fonds, à l'exception de certains coûts définis. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds. Les autres coûts liés au Fonds comprennent les taxes et les impôts (y compris notamment la TPS/TVH et l'impôt sur le résultat), les coûts des opérations de vente et d'achat de placements et de dérivés, les intérêts et les coûts d'emprunt, de même que les coûts liés au Comité d'examen indépendant (« CEI »).
- d) Le Fonds peut payer aux placeurs des frais de service en contrepartie de la prestation directe ou indirecte de services au Fonds. Une partie des frais de service liés aux titres des séries C et Tc fait l'objet d'une remise trimestrielle par les placeurs, comme il est indiqué dans le prospectus du Fonds. La remise est distribuée aux porteurs de titres admissibles sous forme de distributions de capital et est réinvestie dans des titres supplémentaires des séries C ou Tc du Fonds ou d'un autre fonds donnant droit à des distributions détenus par le porteur de titres. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.
- e) Le fiduciaire est responsable de la direction et de la gestion générales des affaires du Fonds. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) au fiduciaire par le Fonds.
- f) Le Fonds verse au gestionnaire des frais d'administration et de services en lien avec les prêts hypothécaires pouvant aller jusqu'à 0,15 % par année, applicables à la valeur des prêts hypothécaires détenus par le Fonds et établis et gérés par le gestionnaire.
- g) Des frais de conseil sont imputés par les placeurs pour des conseils sur les placements et des services administratifs offerts relativement aux séries U et Tu si elles sont émises. Les frais de conseil sont payables mensuellement par les investisseurs des séries U et Tu directement, et non par le Fonds.
- h) La TPS/TVH versée par le Fonds à l'égard de ses charges ne peut être recouvrée. Dans les présents états financiers, toute référence à la TPS/TVH inclut la TVQ (taxe de vente du Québec), le cas échéant.
- i) Les autres charges comprennent les intérêts et les coûts d'emprunt ainsi que d'autres charges diverses.
- j) Le gestionnaire peut, à son gré, payer certaines charges du Fonds pour que son rendement demeure concurrentiel. Toutefois, il n'est pas garanti que cela se produira. Toute charge prise en charge par le gestionnaire au cours des périodes a été présentée dans les états du résultat global.
- k) Les placements dans des Fonds sous-jacents, le cas échéant, seront effectués dans des séries qui ne paient pas de frais. Les FNB dans lesquels le Fonds peut investir peuvent être assortis de leurs propres frais et charges, qui réduisent la valeur du FNB. En règle générale, le gestionnaire a déterminé que les frais payés par un FNB ne constituent pas une répétition des frais payés par le Fonds. Toutefois, lorsque le FNB est géré par Corporation Financière Mackenzie, le FNB peut accorder une remise sur frais au Fonds pour contrebalancer des frais payés au sein du FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.
- l) En vertu des ententes entre les membres du CEI du Fonds et le fiduciaire, au nom du Fonds, il est prévu que tous les membres du CEI soient indemnisés par le Fonds pour les passifs et les coûts engendrés par toute action ou poursuite intentée contre eux du fait d'être ou d'avoir été membres du CEI, à la condition qu'ils aient agi en toute honnêteté et de bonne foi dans l'intérêt du Fonds ou, dans le cas d'une action ou d'une poursuite criminelle ou administrative donnant lieu à des sanctions monétaires, qu'ils aient des motifs raisonnables de croire que leur conduite était légale. Aucune réclamation de la sorte n'a été faite et, par conséquent, aucun montant relatif à des indemnités n'a été inscrit dans les présents états financiers.

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 31 mars 2022 et 2021 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours des périodes sont présentés dans l'état des variations de la situation financière. Le gestionnaire gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

a) Gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements, au 31 mars 2022, regroupés par type d'actif, par région géographique et par secteur.

Le gestionnaire cherche à atténuer les éventuelles répercussions néfastes des risques liés aux instruments financiers sur le rendement du Fonds par l'embauche de conseillers en valeurs professionnels et expérimentés, par la surveillance quotidienne des positions du Fonds et des événements de marché, ainsi que par la diversification du portefeuille de placements en respectant les contraintes de l'objectif de placement. Pour faciliter la gestion du risque, le gestionnaire a également recours à des directives internes qui définissent les expositions cibles pour chaque type de risque, il maintient une structure de gouvernance dont le rôle consiste à superviser les activités de placement du Fonds et il surveille la conformité avec la stratégie de placement établie du Fonds, les directives internes et la réglementation des valeurs mobilières.

b) Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le Fonds éprouve des difficultés à respecter ses obligations financières au fur et à mesure que celles-ci deviennent exigibles. Le Fonds est exposé au risque de liquidité en raison des rachats potentiels quotidiens en trésorerie de titres rachetables. Afin de suivre la liquidité de ses actifs, le Fonds utilise un programme de gestion du risque de liquidité qui calcule, au moyen d'une méthode de liquidation sur plusieurs jours, le nombre de jours nécessaire pour convertir en trésorerie les placements qu'il détient. Cette analyse du risque de liquidité permet d'évaluer le niveau de liquidité du Fonds par rapport à des pourcentages minimum prédéterminés, établis pour différentes périodes, et fait l'objet d'un suivi trimestriel. Par ailleurs, le Fonds peut emprunter jusqu'à 5 % de la valeur de son actif net pour financer les rachats. Pour agir en conformité avec la réglementation sur les valeurs mobilières, le Fonds doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements qui peuvent être rapidement vendus).

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

c) Risque de change

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

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

c) Risque de change (suite)

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

d) Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est lié aux instruments financiers portant intérêt. Le Fonds est exposé au risque que la valeur des instruments financiers portant intérêt fluctue en raison des variations des taux d'intérêt du marché en vigueur. En général, la valeur de ces titres augmente lorsque les taux d'intérêt diminuent, et vice versa.

Si l'exposition est importante, la note 10 résume les instruments financiers portant intérêt du Fonds selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du Fonds d'une hausse ou d'une baisse de 1 % des taux d'intérêt en vigueur, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante. La sensibilité du Fonds aux variations des taux d'intérêt a été estimée selon la duration moyenne pondérée et un modèle d'évaluation qui estime l'incidence sur la juste valeur des emprunts hypothécaires en fonction des variations des taux d'intérêt en vigueur conformément à la politique d'évaluation des emprunts hypothécaires. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être significatif.

La sensibilité du Fonds au risque de taux d'intérêt présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des Fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés. La trésorerie et les équivalents de trésorerie de même que d'autres instruments du marché monétaire étant, de par leur nature, à court terme, ils n'exposent généralement pas de façon notable le Fonds au risque de taux d'intérêt.

e) Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier n'assume pas une obligation ou un engagement pris envers le Fonds. La note 10 résume l'exposition du Fonds, si elle s'applique et si elle est importante, au risque de crédit. Si elles sont présentées, les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée. L'exposition indirecte au risque de crédit peut provenir des titres à revenu fixe, tels que les obligations, détenus par les Fonds sous-jacents ou les FNB, le cas échéant. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur des titres de créance.

Afin de réduire la possibilité d'un défaut de règlement, la livraison des titres vendus se fait simultanément contre paiement, quand les pratiques du marché le permettent, au moyen d'un dépôt central ou d'une agence de compensation et de dépôt lorsque c'est la façon de procéder. La valeur comptable des placements et des autres actifs représente l'exposition maximale au risque de crédit à la date de l'état de la situation financière.

Le Fonds peut effectuer des opérations de prêt de titres avec d'autres parties et peut aussi être exposé au risque de crédit découlant des contreparties aux instruments dérivés qu'il pourrait utiliser. Le risque de crédit associé à ces opérations est jugé minime puisque toutes les contreparties ont une note de crédit équivalant à une note de crédit d'au moins A-1 (faible) d'un organisme de notation pour la dette à court terme ou de A pour la dette à long terme, selon le cas.

La loi exige que les prêts hypothécaires avec un coefficient du prêt en fonction de la valeur supérieur à 80 % au moment du financement soient garantis par un fournisseur d'assurance prêt hypothécaire approuvé. Le gestionnaire peut également, au cas par cas, avoir recours à une assurance prêt hypothécaire pour atténuer les risques uniques ou inhabituels associés à la nature ou à l'emplacement du bien donné en garanti. Dans tous les cas, l'assurance prêt hypothécaire procure une couverture contre les pertes subies en cas de défaillance de crédit découlant d'une mesure d'exécution ou de la disposition du bien. Le tableau 6 du tableau des placements donne des renseignements sur le type d'assurance prêt hypothécaire en place et la valeur. Aux 31 mars 2022 et 2021, aucun prêt hypothécaire n'était en souffrance de 90 jours ou plus. En raison de la qualité des prêts hypothécaires détenus et du fait que le gestionnaire conserve le risque de crédit à l'égard de tous les prêts hypothécaires vendus au Fonds, les défaillances et autres pertes de crédit ne sont pas considérées comme constituant un risque important pour le Fonds.

f) Autre risque de prix

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

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

f) Autre risque de prix (suite)

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

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

De plus, si le Fonds investit dans le Fonds de biens immobiliers IG Mackenzie, le Fonds est exposé au risque que la valeur du Fonds sous-jacent change en raison de changements dans l'évaluation des biens immobiliers. Les évaluations des biens immobiliers sont sensibles aux variations des taux de capitalisation. La note 10 indique aussi la sensibilité du Fonds, le cas échéant, à une variation de 25 points de base des taux de capitalisation moyens pondérés.

g) Fonds sous-jacents

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

9. Autres informations

a) Abréviations

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

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

b) Autres renseignements disponibles

Il est possible d'obtenir, sans frais et sur demande, des exemplaires du prospectus simplifié en vigueur du Fonds, de sa notice annuelle et de son rapport de la direction sur le rendement du fonds en écrivant aux Services Financiers Groupe Investors Inc., 2001, boulevard Robert-Bourassa, bureau 2000, Montréal (Québec) H3A 2A6 [ou, si vous habitez à l'extérieur du Québec, au 447, avenue Portage, Winnipeg (Manitoba) R3B 3H5] ou en composant le numéro sans frais 1-800-661-4578 (au Québec) ou 1-888-746-6344 (ailleurs au Canada). Vous les trouverez aussi sur le site Web de IG Gestion de patrimoine à l'adresse www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR à l'adresse www.sedar.com. Il est également possible d'obtenir sur demande des exemplaires des états financiers de tous les Fonds de IG Gestion de patrimoine. Ceux-ci se trouvent aussi sur le site Web de IG Gestion de patrimoine à l'adresse www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR à l'adresse www.sedar.com.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série A	13/07/2012	1,55	–	0,08	0,05
Série B	13/07/2012	1,55	–	0,08	0,05
Série C	s. o.	1,55	–	0,08	0,05
Série J FAR	13/07/2012	1,30	–	0,08	0,05
Série J SF	13/07/2012	1,30	–	0,08	0,05
Série P	s. o.	–	–	–	–
Série S	s. o.	1,30	–	0,10	0,05
Série U	12/07/2013	0,20	–	0,08	0,05

Les taux présentés dans ce tableau sont arrondis à la deuxième décimale près.

La date de création des séries est indiquée si elle se situe au cours des 10 derniers exercices.

Les nouveaux placements, par les porteurs de titres, dans les séries A, C et J FAR, sauf en ce qui concerne le réinvestissement de distributions et les échanges entre séries correspondantes d'autres Fonds IG Gestion de patrimoine, ne sont plus acceptés.

Le gestionnaire a retenu les services de la Corporation Financière Mackenzie comme sous-conseiller en valeurs pour aider à la gestion des placements et à la négociation pour le Fonds. Ce sous-conseiller en valeurs est une filiale de la Société financière IGM Inc. et, par conséquent, est considéré comme une société affiliée au fiduciaire, au gestionnaire et aux placeurs.

Au cours de la période, le Fonds a reçu 209 \$ (216 \$ au 31 mars 2021) en distributions de revenu de placements dans des FNB gérés par le sous-conseiller pour contrebalancer des frais payés au sein des FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.

b) Report prospectif de pertes

Total des pertes en capital \$	Total des pertes autres qu'en capital \$	Date d'expiration des pertes autres qu'en capital														
		2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	
133 079	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

c) Prêt de titres

	31 mars 2022		31 mars 2021	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Valeur des titres prêtés	324 412		193 087	
Valeur des biens reçus en garantie	341 363		202 940	
	2022		2021	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Produit brut du prêt de titres	206	100,0	97	100,0
Impôt retenu	(3)	(1,2)	(5)	(4,8)
	203	98,8	92	95,2
Paiements aux mandataires d'opérations de prêt de titres	(36)	(17,8)	(14)	(14,1)
Produits du prêt de titres	167	81,0	78	81,1

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2022	–
31 mars 2021	–

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

e) Risques liés aux instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à fournir un revenu courant stable en investissant principalement dans des titres de créance à court terme et des créances hypothécaires sur des biens immobiliers réaménagés situés au Canada. Le Fonds prévoit investir de 0 % à 30 % de son actif dans des titres étrangers, mais il peut y investir jusqu'à 50 % de son actif.

ii. Risque de change

Aux 31 mars 2022 et 2021, le Fonds n'était pas exposé de façon nette et notable au risque de change, puisqu'il a conclu des contrats de change à terme pour couvrir le risque découlant des titres étrangers.

iii. Risque de taux d'intérêt

Les tableaux ci-après résument l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt découlant de ses placements dans des obligations et des instruments dérivés selon la durée jusqu'à l'échéance.

31 mars 2022	Obligations (\$)	Prêts hypothécaires (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
				Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
				(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	50 464	146 000	(1 201 708)				
De 1 à 5 ans	519 594	606 691	–				
De 5 à 10 ans	711 831	1 225 738	–				
Plus de 10 ans	738 273	3 020	–				
Total	2 020 162	1 981 449	(1 201 708)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt				(116 995)	(2,6)	119 611	2,7

31 mars 2021	Obligations (\$)	Prêts hypothécaires (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
				Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
				(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	57 992	405 489	(1 365 560)				
De 1 à 5 ans	736 978	431 822	–				
De 5 à 10 ans	1 435 447	1 184 319	–				
Plus de 10 ans	783 646	2 636	–				
Total	3 014 063	2 024 266	(1 365 560)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt				(56 827)	(1,1)	58 715	1,1

iv. Autre risque de prix

Aux 31 mars 2022 et 2021, le Fonds n'était pas exposé de façon notable à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

L'exposition du Fonds au risque de crédit est principalement attribuable aux titres à revenu fixe, tels que les obligations, et à certains contrats dérivés, le cas échéant. L'exposition maximale au risque liée à un même émetteur en date du 31 mars 2022 représentait 3,2 % de l'actif net du Fonds (4,1 % en 2021).

Aux 31 mars 2022 et 2021, les titres de créance selon leur cote de solvabilité étaient les suivants :

Cote des obligations*	31 mars 2022	31 mars 2021
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	5,7	6,2
AA	2,6	7,3
A	10,5	13,9
BBB	13,0	16,4
Cote inférieure à BBB	6,6	5,4
Non coté	7,4	7,3
Total	45,8	56,5

* Les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

f) Classement de la juste valeur

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

	31 mars 2022				31 mars 2021			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Prêts hypothécaires	–	1 981 449	–	1 981 449	–	2 024 266	–	2 024 266
Obligations	–	2 020 162	–	2 020 162	–	3 014 063	–	3 014 063
Fonds communs de placement	38 752	–	–	38 752	37 742	–	–	37 742
Fonds négociés en bourse	40 845	–	–	40 845	85 324	–	–	85 324
Titres de participation	12 592	4	114	12 710	12 983	28	–	13 011
Options	–	147	–	147	–	–	–	–
Placements à court terme	–	148 537	–	148 537	–	150 112	–	150 112
Actifs dérivés	11 623	7 649	–	19 272	16 482	7 138	–	23 620
Passifs dérivés	(1 015)	(1 164)	–	(2 179)	–	(932)	–	(932)
Total	102 797	4 156 784	114	4 259 695	152 531	5 194 675	–	5 347 206

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

Au cours de la période close le 31 mars 2022, des titres de participation autres que nord-américains ont fréquemment été transférés entre le niveau 1 (prix cotés non ajustés) et le niveau 2 (prix ajustés). Au 31 mars 2022, ces titres étaient classés dans le niveau 2 (niveau 2 en 2021).

Le tableau ci-après présente un rapprochement des instruments financiers évalués à la juste valeur à l'aide de données non observables (niveau 3) pour les périodes closes les 31 mars 2022 et 2021 :

	31 mars 2022	31 mars 2021
	Titres de participation (\$)	Titres de participation (\$)
Solde à l'ouverture de la période	–	–
Achats	123	–
Ventes	–	–
Transferts entrants	–	–
Transferts sortants	–	–
Gains (pertes) au cours de la période :		
Réalisé(e)s	–	–
Non réalisé(e)s	(9)	–
Solde à la clôture de la période	114	–
Gains (pertes) non réalisé(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	(9)	–

Le changement d'une ou de plusieurs données donnant lieu à d'autres hypothèses raisonnablement possibles pour évaluer les instruments financiers du niveau 3 n'entraînerait aucune variation importante de la juste valeur de ces instruments.

g) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

Le tableau qui suit présente les actifs financiers et les passifs financiers qui font l'objet de conventions-cadres de compensation ou d'ententes similaires, de même que l'incidence nette qu'aurait l'exercice de la totalité des droits d'opérer compensation sur les états de la situation financière du Fonds dans le cadre d'événements futurs comme une faillite ou la résiliation de contrats. Aucun montant n'a été compensé dans les états financiers.

	Montant brut présenté à l'état de la situation financière	Montant compensé	Montant net
31 mars 2022			
Actifs financiers	7 649	(574)	7 075
Passifs financiers	(1 122)	574	(548)
31 mars 2021			
Actifs financiers	7 138	(285)	6 853
Passifs financiers	(932)	285	(647)

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

h) Conventions de crédit non financées

Le Fonds a conclu des conventions de crédit en vertu desquelles le Fonds s'engage à financer une participation dans une facilité de crédit non garantie de premier rang (montant d'engagement) au cours d'une période déterminée (période d'engagement). En contrepartie de la prestation de ce financement potentiel, le Fonds a le droit de recevoir de l'émetteur une commission d'engagement (commission d'engagement) équivalant à un certain pourcentage du montant d'engagement à la fin de la période d'engagement. L'exigence de financement et la commission d'engagement sont toutes deux subordonnées à la conclusion d'une transaction envisagée, par l'émetteur de la convention de crédit, avant la fin de la période d'engagement. Au 31 mars 2022, aucun des montants d'engagement n'avait été financé (aucun au 31 mars 2021). Le montant de l'engagement non financé, le taux de la commission d'engagement et la date de fin de la période d'engagement sont présentés ci-dessous :

	Montant d'engagement non financé total (\$ US)	Nombre total d'engagements	Fourchette des montants d'engagement non financés (\$ US)	Fourchette des taux de commission d'engagement (%)	Fourchette des dates de fin de période d'engagement
31 mars 2022	16 859	3	3 860 – 6 985	0,325 – 0,750	8 avril 2022 – 2 octobre 2022
31 mars 2021	–	–	–	–	–

i) Opérations avec le gestionnaire (en milliers de \$)

Au cours de la période, le Fonds a acquis du gestionnaire des prêts hypothécaires évalués à 843 145 \$ au moment de l'achat (748 441 \$ au 31 mars 2021). La juste valeur des prêts hypothécaires à la date d'acquisition a été calculée au moyen de la méthode du taux du prêteur modifié. Selon les modalités de l'opération, le gestionnaire assume le risque de crédit associé à ces prêts hypothécaires.

j) Chiffres correspondants

Certains chiffres correspondants de la période précédente ont été reclassés pour que leur présentation soit conforme à la présentation adoptée pour la période considérée.