

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

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 de dividendes 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 IFRS de comptabilité.

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.

KPMG s.r.l./S.E.N.C.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 6 juin 2024

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux porteurs de titres du Fonds de dividendes IG Mackenzie (le « Fonds »),

Opinion

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

- les états de la situation financière au 31 mars 2024 et au 31 mars 2023;
- les états du résultat global pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1;
- les états de l'évolution de la situation financière pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1;
- 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 annexes, y compris le résumé des méthodes comptables significatives; (ci-après appelés les « états financiers »).

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Fonds au 31 mars 2024 et au 31 mars 2023, 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 IFRS de comptabilité.

Fondement de l'opinion

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

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

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

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent :

– des informations contenues dans le rapport annuel de la direction sur le rendement du fonds déposé auprès des commissions des valeurs mobilières canadiennes compétentes.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons et n'exprimerons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations désignées ci-dessus et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, et à demeurer attentifs aux éléments indiquant que les autres informations semblent comporter une anomalie significative.

Nous avons obtenu les informations contenues dans le rapport annuel de la direction sur le rendement du fonds déposé auprès des commissions des valeurs mobilières canadiennes compétentes à la date du présent rapport de l'auditeur. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués sur ces autres informations, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans ces autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait dans le rapport de l'auditeur.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

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

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

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

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

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

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

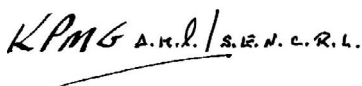
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

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

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

En outre :

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


KPMG A.R.L. / S.E.N.C.R.L.

Comptables professionnels agréés
Winnipeg, Canada
Le 6 juin 2024

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	2024 \$	2023 \$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	6 381 462	6 782 233
Trésorerie et équivalents de trésorerie	212 932	65 285
Intérêts courus à recevoir	13 757	12 476
Dividendes à recevoir	10 670	10 103
Sommes à recevoir pour placements vendus	25 620	9 584
Sommes à recevoir pour titres émis	–	1
Sommes à recevoir du gestionnaire	19	27
Marge sur instruments dérivés	8 993	22 561
Actifs dérivés	529	1 205
Total de l'actif	6 653 982	6 903 475
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	24 397	4 761
Sommes à payer pour titres rachetés	5 433	132
Distributions à verser	–	2
Sommes à payer au gestionnaire	704	250
Passifs dérivés	1 756	10 905
Total du passif	32 290	16 050
Actif net attribuable aux porteurs de titres	6 621 692	6 887 425

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	27,13	25,35	608 298	781 881
Série B	26,78	25,01	278 274	330 367
Série C	25,91	24,19	409 723	519 300
Série F	12,08	11,28	4 586 534	4 296 621
Série FT	9,45	9,16	36 562	30 382
Série J FAR	13,31	12,44	390 105	424 149
Série J SF	13,29	12,42	128 062	119 774
Série P	–	11,51	–	188 928
Série S	27,83	26,00	182 898	195 311
Série T FAR	9,26	9,11	53	74
Série T SF	9,27	9,12	191	20
Série Tc	8,95	8,81	220	286
Série T JFAR	9,42	9,24	545	208
Série T JSF	9,39	9,21	227	124
			6 621 692	6 887 425

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	143 123	160 241
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	71 518	56 279
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	274 480	211 824
Profit (perte) net(te) latent(e)	301 813	(652 469)
Revenu tiré du prêt de titres	848	988
Revenu provenant des rabais sur les frais	144	227
Total des revenus (pertes)	791 926	(222 910)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	68 211	78 236
Rabais sur les frais de gestion	(72)	(111)
Frais de service	6 722	8 810
Rabais sur les frais de service	(2 097)	(2 900)
Frais d'administration	10 709	11 365
Intérêts débiteurs	91	18
Honoraires du fiduciaire	3 603	3 826
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	2 096	2 327
Frais du comité d'examen indépendant	15	17
Autre	4	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	89 282	101 589
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	89 282	101 589
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	702 644	(324 499)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	2 233	3 345
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	700 411	(327 844)

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	2,29	(1,63)	60 262	(59 563)
Série B	2,32	(1,53)	27 166	(23 208)
Série C	2,22	(1,56)	40 527	(39 280)
Série F	1,29	(0,40)	497 497	(150 179)
Série FT	1,04	(0,39)	3 940	(1 284)
Série J FAR	1,21	(0,80)	38 093	(31 079)
Série J SF	1,25	(0,70)	12 049	(6 678)
Série P	0,65	(0,35)	2 243	(6 005)
Série S	2,64	(1,33)	18 525	(10 523)
Série T FAR	0,71	(0,56)	7	(6)
Série T SF	0,89	(1,02)	18	(4)
Série Tc	0,76	(0,58)	22	(20)
Série T JFAR	0,73	(0,47)	41	(10)
Série T JSF	0,98	(0,43)	21	(5)
			700 411	(327 844)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Total		Série A		Série B		Série C		Série F	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	6 887 425	8 049 061	781 881	1 148 211	330 367	457 329	519 300	758 762	4 296 621	4 452 793
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	700 411	(327 844)	60 262	(59 563)	27 166	(23 208)	40 527	(39 280)	497 497	(150 179)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(125 299)	(125 882)	(7 168)	(8 662)	(3 207)	(3 573)	(3 155)	(3 293)	(100 372)	(94 065)
Gains en capital	(132 288)	(103 538)	(11 180)	(11 035)	(5 012)	(4 546)	(7 148)	(6 752)	(95 171)	(66 727)
Remboursement de capital	(1 381)	(1 322)	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de gestion	(72)	(111)	-	-	-	-	(2)	(1)	-	-
Rabais sur les frais de service	(2 097)	(2 900)	-	-	-	-	(2 096)	(2 899)	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(261 137)	(233 753)	(18 348)	(19 697)	(8 219)	(8 119)	(12 401)	(12 945)	(195 543)	(160 792)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	549 841	803 896	1 507	2 254	23 589	36 689	2 377	2 766	428 856	669 535
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	-	-	5 252	-	3 904	-	-	-	162 981	-
Réinvestissement des distributions	202 542	144 388	18 235	19 462	8 165	7 997	12 489	12 882	139 168	74 132
Paiements au rachat de titres	(1 457 390)	(1 548 323)	(240 491)	(308 786)	(106 698)	(140 321)	(152 569)	(202 885)	(743 046)	(588 868)
Total des opérations sur les titres	(705 007)	(600 039)	(215 497)	(287 070)	(71 040)	(95 635)	(137 703)	(187 237)	(12 041)	154 799
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(265 733)	(1 161 636)	(173 583)	(366 330)	(52 093)	(126 962)	(109 577)	(239 462)	289 913	(156 172)
À la clôture	6 621 692	6 887 425	608 298	781 881	278 274	330 367	409 723	519 300	4 586 534	4 296 621
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture			30 848	42 139	13 207	17 006	21 464	29 203	380 793	367 056
Émis			59	87	933	1 473	97	113	37 648	59 283
Émis et rachetés à la fusion (note 10)			206	-	155	-	-	-	14 352	-
Réinvestissement des distributions			709	791	322	329	509	543	12 126	6 784
Rachetés			(9 403)	(12 169)	(4 225)	(5 601)	(6 256)	(8 395)	(65 098)	(52 330)
Titres en circulation, à la clôture			22 419	30 848	10 392	13 207	15 814	21 464	379 821	380 793

	Série FT		Série J FAR		Série J SF		Série P		Série S	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	30 382	33 940	424 149	607 913	119 774	136 671	188 928	217 268	195 311	235 242
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	3 940	(1 284)	38 093	(31 079)	12 049	(6 678)	2 243	(6 005)	18 525	(10 523)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(830)	(730)	(5 214)	(5 573)	(1 591)	(1 429)	(975)	(5 687)	(2 773)	(2 862)
Gains en capital	(694)	(406)	(7 283)	(6 215)	(2 291)	(1 665)	-	(3 357)	(3 486)	(2 825)
Remboursement de capital	(1 317)	(1 279)	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de gestion	-	-	(59)	(92)	(11)	(18)	-	-	-	-
Rabais sur les frais de service	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(2 841)	(2 415)	(12 556)	(11 880)	(3 893)	(3 112)	(975)	(9 044)	(6 259)	(5 687)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	4 273	2 898	55 182	44 503	30 030	36 096	18	5 521	3 821	3 621
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	5 643	-	3 540	-	3 772	-	(185 808)	-	-	-
Réinvestissement des distributions	979	617	12 366	11 503	3 853	3 044	975	9 044	6 259	5 686
Paiements au rachat de titres	(5 814)	(3 374)	(130 669)	(196 811)	(37 523)	(46 247)	(5 381)	(27 856)	(34 759)	(33 028)
Total des opérations sur les titres	5 081	141	(59 581)	(140 805)	132	(7 107)	(190 196)	(13 291)	(24 679)	(23 721)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	6 180	(3 558)	(34 044)	(183 764)	8 288	(16 897)	(188 928)	(28 340)	(12 413)	(39 931)
À la clôture	36 562	30 382	390 105	424 149	128 062	119 774	-	188 928	182 898	195 311
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture	3 316	3 305	34 095	45 464	9 643	10 237	16 409	17 542	7 511	8 417
Émis	471	311	4 362	3 492	2 381	2 868	1	479	146	139
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	614	-	283	-	302	-	(16 032)	-	-	-
Réinvestissement des distributions	108	68	979	953	305	253	84	811	238	226
Rachetés	(638)	(368)	(10 411)	(15 814)	(2 995)	(3 715)	(462)	(2 423)	(1 323)	(1 271)
Titres en circulation, à la clôture	3 871	3 316	29 308	34 095	9 636	9 643	-	16 409	6 572	7 511

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

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

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

	Série T FAR		Série T SF		Série Tc		Série T JFAR		Série T JSF	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	74	93	20	66	286	417	208	229	124	127
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	7	(6)	18	(4)	22	(20)	41	(10)	21	(5)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(1)	(1)	(2)	–	(2)	(2)	(6)	(3)	(3)	(2)
Gains en capital	(1)	(1)	(4)	–	(4)	(4)	(10)	(3)	(4)	(2)
Remboursement de capital	(4)	(4)	(10)	(2)	(13)	(19)	(27)	(11)	(10)	(7)
Rabais sur les frais de gestion	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de service	–	–	–	–	(1)	(1)	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(6)	(6)	(16)	(2)	(20)	(26)	(43)	(17)	(17)	(11)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	–	–	–	–	–	–	94	–	94	13
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	50	–	215	–	–	–	450	–	1	–
Réinvestissement des distributions	3	3	12	–	5	5	19	6	14	7
Paievements au rachat de titres	(75)	(10)	(58)	(40)	(73)	(90)	(224)	–	(10)	(7)
Total des opérations sur les titres	(22)	(7)	169	(40)	(68)	(85)	339	6	99	13
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(21)	(19)	171	(46)	(66)	(131)	337	(21)	103	(3)
À la clôture	53	74	191	20	220	286	545	208	227	124
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres		Titres		Titres		Titres		Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	8	9	2	6	33	42	22	22	13	12
Émis	1	–	–	–	–	–	11	–	5	1
Émis et rachetés à la fusion (note 10)	5	–	24	–	–	–	49	–	5	–
Réinvestissement des distributions	–	–	1	–	1	1	2	1	2	1
Rachetés	(8)	(1)	(6)	(4)	(9)	(10)	(26)	(1)	(1)	(1)
Titres en circulation, à la clôture	6	8	21	2	25	33	58	22	24	13

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2024	2023
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	700 411	(327 844)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(292 506)	(208 414)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(301 813)	652 469
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(9 000)	(12 694)
Achat de placements	(2 933 748)	(2 822 555)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	3 932 726	3 499 693
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	11 728	(25 748)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	454	(70)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	1 108 252	754 837
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	203 660	257 775
Paiements au rachat de titres	(1 105 907)	(1 002 092)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(58 597)	(89 363)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(960 844)	(833 680)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	147 408	(78 843)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	65 285	144 120
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	239	8
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	212 932	65 285
Trésorerie	20 121	29 772
Équivalents de trésorerie	192 811	35 513
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	212 932	65 285
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	142 556	159 720
Impôts étrangers payés	2 233	3 345
Intérêts reçus	70 237	52 730
Intérêts versés	91	18

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	830 000	830	822
407 International Inc. 3,14 % 06-03-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 540 000	1 556	1 456
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	579 000	628	535
407 International Inc. 4,19 % 25-04-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 144 000	1 149	1 065
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	512 000	391	430
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 085 000	2 639	2 610
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	368 000	368	375
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	1 480 000 USD	1 703	1 816
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000	177	170
Aéroports de Montréal 3,92 % 12-06-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	163 000	152	146
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 186 000	912	962
Aéroports de Montréal 3,03 % 21-04-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	224 000	174	168
AES Andes SA 6,30 % 15-03-2029	Chili	Sociétés – Non convertibles	650 000 USD	878	890
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	760	716
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 136 000	7 866	7 440
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 310 000	2 317	2 354
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 508 000	5 539	5 374
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 127 000	5 394	5 330
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 420 000	1 345	1 229
Alimentation Couche-Tard inc. 4,60 % 25-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000	800	801
Alimentation Couche-Tard inc. 2,95 % 25-01-2030, rachetables 2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 649 000 USD	2 167	2 017
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 890 000	1 890	1 986
AltaGas Ltd. 4,64 % 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	182 000	182	181
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	700 000	700	650
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	560 000	560	484
AltaGas Ltd., taux variable 17-08-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	124 000	124	126
AltaGas Ltd., taux variable 10-11-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	796 000	796	847
AltaLink, L.P. 1,51 % 11-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	970 000	971	820
AltaLink, L.P. 4,69 % 28-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	340 000	340	346
AltaLink, L.P. 5,46 % 11-10-2055	Canada	Sociétés – Non convertibles	810 000	810	916
Altice International SARL 5,00 % 15-01-2028 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	341	335
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 190 000 USD	1 616	1 619
American Tower Corp. 1,88 % 15-10-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 060 000 USD	1 412	1 165
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	548
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	873 000	755	796
ARD Finance SA 6,50 % 30-06-2027 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	451 000 USD	495	204
Ardagh Packaging Finance PLC 5,25 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	469 000 USD	534	397
Aroundtown SA 4,63 % 18-09-2025, rachetables 2025	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	4 260 000	4 242	4 105
Ascend Wellness Holdings Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 27-08-2025	États-Unis	Prêts à terme	600 000 USD	753	772
AT&T Inc. 4,85 % 25-05-2047	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 306 000	2 049	2 092
Athabasca Indigenous Midstream LP 6,07 % 05-02-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	137 438	137	142
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	650 000	650	637
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	496 000	446	450
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	730 000	730	733
Avolon Holdings Funding Ltd. 5,75 % 01-03-2029 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	1 380 000 USD	1 847	1 864
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 094 000	1 075	1 021
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 469 000	5 220	5 289
Bank of America Corp., taux variable 04-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	375 000	375	346
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 686 000	2 669	2 664
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 955 000	5 938	5 980
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 720 000	1 720	1 717
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 482 000	1 512	1 558
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 967 000	2 960	3 090
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 466 000	1 459	1 408
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 151 000	2 152	2 171
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 270 000	5 959	6 124
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,16 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	823 000	784	804
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 151 000	4 136	4 211
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	701 000	656	670
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 420 000	1 420	1 426
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	795 000	795	771

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	650 000	650	666
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 284 000	1 279	1 282
Baytex Energy Corp. 8,50 % 30-04-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	542 000 USD	762	767
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	243 000	243	222
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 133 000	1 008	1 017
BCE Inc. 5,85 % 10-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	733 000	731	781
BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 640 000	1 530	1 570
bclMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	480 000	480	450
Becle SAB de CV 2,50 % 14-10-2031	Mexique	Sociétés – Non convertibles	960 000 USD	1 203	1 038
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 308 000	1 314	1 335
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 180 000	1 179	1 211
Bell Canada Inc. 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 048 000	2 185	1 811
Bimbo Bakeries USA Inc. 6,05 % 15-01-2029	Mexique	Sociétés – Non convertibles	810 000 USD	1 119	1 136
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 660 000	1 663	1 633
Broadcast Media Partners Holdings Inc. 4,50 % 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	240 000 USD	291	292
Broadcom Inc. 4,11 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 115 000 USD	1 422	1 460
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 030 000	1 030	1 059
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 190 000	3 185	3 117
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	293 000	293	248
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 098 000	3 095	3 007
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 813 000	4 854	4 711
Brookfield Residential Properties Inc. 5,13 % 15-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	218 000	218	196
Bruce Power L.P. 2,68 % 21-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	479
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 553 000	1 536	1 499
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	788	789
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	180 000	180	182
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	670 000	670	684
Administration aéroportuaire de Calgary 3,34 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	512 000	447	423
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	470 000	380	385
Fiducie du Canada pour l'habitation 2,90 % 15-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	1 020 000	1 008	1 015
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	730 000	730	683
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,94 % 14-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 070 000	1 070	1 072
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,00 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 230 000	1 230	1 240
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 789 000	3 826	3 827
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	770 000	766	781
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 290 000	3 292	3 093
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	630 000	621	616
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	670 000	670	677
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	590 000	589	596
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 16-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	1 000	1 009
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	370 000	370	355
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	618 000	616	619
Fonds hypothécaire Canada 3,84 % 01-11-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	7 154 656	6 947	7 066
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	740 000	739	734
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 061 000	5 613	5 666
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 193 000	4 110	3 964
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	838 000	831	835
Banque canadienne de l'Ouest 2,60 % 06-09-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	828 000	784	819
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 090 000	1 090	1 074
Banque canadienne de l'Ouest 5,26 % 20-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	430 000	430	431
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 300 000	1 300	1 226
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 280 000	2 284	2 299
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	300 000	300	301
Banque canadienne de l'Ouest 5,95 % 29-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	550 000	550	552
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 31-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	410	322
Cannabist Co. Holdings Inc. 6,00 % 29-06-2025	Canada	Sociétés – Convertibles	115 000 USD	141	132
Cannabist Co. Holdings Inc. 9,50 % 03-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	151	138
Capital Power Corp. 4,28 % 18-09-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 886 000	2 918	2 871
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 410 000	1 410	1 404
Capital Power Corp. 5,97 % 25-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	395 000	395	408

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	360 000	360	358
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000 USD	1 060	1 065
CDP Financière inc. 1,50 % 19-10-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	1 800 000	1 797	1 684
Cenovus Energy Inc. 3,60 % 10-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	576 000	562	559
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	443 000	427	425
Centrais Elétricas Brasileiras SA 3,63 % 04-02-2025	Brésil	Sociétés – Non convertibles	1 040 000 USD	1 372	1 381
Centrais Elétricas Brasileiras SA 4,63 % 04-02-2030	Brésil	Sociétés – Non convertibles	1 040 000 USD	1 372	1 296
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	580
Charter Communications Operating LLC 5,05 % 30-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 750 000 USD	3 750	3 592
Charter Communications Operating LLC 4,50 % 01-05-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 470 000 USD	2 023	1 604
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	420	396
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000	1	1
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 072 000	7 230	6 655
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 936 000	1 943	1 965
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 151 000	1 143	1 187
CIFI Holdings (Group) Co. Ltd. 6,00 % 16-07-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	551 000 USD	177	63
Clydesdale Acquisition Holdings Inc. 8,75 % 15-04-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	52 000 USD	67	69
Coast Capital Savings Federal Credit Union, taux variable 02-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 440 000	1 440	1 464
Coca-Cola FEMSA SAB de CV 1,85 % 01-09-2032, rachetables 2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	1 123 000 USD	1 471	1 191
Cogeco Communications inc. 6,13 % 27-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000	801	807
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 249 000	1 242	1 087
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	260 000	260	261
Cologix Data Centers Issuer LLC 4,94 % 25-01-2052	Canada Titres adossés à des créances hypothécaires		110 000	110	102
Cologix Data Centers Issuer LLC 5,68 % 25-01-2052	Canada Titres adossés à des créances hypothécaires		90 000	90	83
Comber Wind Financial Corp. 5,13 % 15-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	371 077	432	365
CommScope Inc. 4,75 % 01-09-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	625	493
Constellation Software Inc. 5,16 % 16-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	215	217
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 632 556	2 633	2 480
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 645 575	2 646	2 482
Corp. Nacional del Cobre de Chile 4,50 % 16-09-2025	Chili	Sociétés – Non convertibles	510 000 USD	679	680
Corus Entertainment Inc. 5,00 % 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	330 000	330	241
Country Garden Holdings Co. Ltd. 2,70 % 12-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 025 000 USD	877	96
Country Garden Holdings Co. Ltd. 5,63 % 14-01-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 098 000 USD	861	103
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	970 000	965	962
Fonds de placement immobilier Crombie 3,92 % 21-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	423 000	436	410
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	966	880
Fonds de placement immobilier Crombie 3,21 % 09-10-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 304 000	1 311	1 158
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	425 000	422	368
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 485 000	1 441	1 361
CU Inc. 2,96 % 07-09-2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000	670	647
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	705 000	705	713
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	890
Curaleaf Holdings Inc. 8,00 % 15-12-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 220 000 USD	1 564	1 507
DIRECTV Holdings LLC 5,88 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	239	244
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	957 000	954	960
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	935
Domtar Corp. 6,75 % 01-10-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	560 000 USD	708	691
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (A)	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 200 000	1 199	1 135
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	560 000	560	525
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	966	914
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	782	789
Ecopetrol SA 6,88 % 29-04-2030, rachetables 2030	Colombie	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	606	531
Ecopetrol SA 4,63 % 02-11-2031	Colombie	Sociétés – Non convertibles	34 000 USD	35	38
Emera Inc. 4,84 % 02-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 680 000	1 588	1 673

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	420	421
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	540	435
Empresas CMPC SA 3,00 % 06-04-2031	Chili	Sociétés – Non convertibles	625 000 USD	780	723
Enbridge Gas Inc. 2,37 % 09-08-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 700 000	1 699	1 546
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 630 000	1 365	1 414
Enbridge Gas Inc. 5,70 % 06-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	580 000	580	627
Enbridge Gas Inc. 3,01 % 09-08-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 560 000	1 560	1 153
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 080 000	3 830	3 083
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 559 000	4 381	4 381
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	933 000	933	942
Enbridge Inc. 3,10 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 646 000	1 640	1 411
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 719 000	3 891	3 559
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 409 000	8 592	7 403
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	148 000	154	158
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 778 000	3 949	4 205
Pipelines Enbridge Inc. 4,55 % 29-09-2045, rachetables 2045, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	308 000	276	274
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	956 000	924	814
Pipelines Enbridge Inc. 5,82 % 17-08-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	264 000	283	279
Enel SPA 2,25 % 12-07-2031 144A	Italie	Sociétés – Non convertibles	1 813 000 USD	1 946	1 989
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 530 000	1 530	1 430
Énergir S.E.C. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	530 000	530	534
EPCOR Utilities Inc. 3,55 % 27-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 390 000	4 110	3 667
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 228 000	5 036	4 004
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	720 000	720	724
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 327 000	2 426	2 559
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	124 000	111	117
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	576 000	576	555
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 013 000	3 936	3 884
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 304 000	1 308	1 217
Fairfax India Holdings Corp. 5,00 % 26-02-2028 144A	Inde	Sociétés – Non convertibles	510 000 USD	638	611
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 048 000	2 050	2 055
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 562 000	1 442	1 460
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	885 000	886	879
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	460 000	460	476
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,47 % 17-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 363 000	1 373	1 410
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 26-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	361 000	361	351
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 530 000	1 530	1 531
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	371	393
First Capital Realty Inc. 5,57 % 01-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 219 000	1 231	1 233
First West Credit Union 9,19 % 09-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	640 000	640	682
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,00 % 10-02-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 843 000	1 843	1 894
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,38 % 12-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	985 000	985	1 022
Compagnie Crédit Ford du Canada 2,96 % 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	430 000	430	407
Compagnie Crédit Ford du Canada 6,33 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	706
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,58 % 22-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	590 000	590	594
Ford Motor Credit Co. LLC 6,78 % 15-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 210 000	1 210	1 233
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 289 000	1 290	1 286
Fortis Inc. 5,68 % 08-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 020 000	1 020	1 085
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 28-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	14 101 USD	18	5
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme de second rang, taux variable 26-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	13 687 USD	10	–
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	420 000	420	425
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	740 000	739	743
GFL Environmental Inc. 3,75 % 01-08-2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 070 000 USD	1 408	1 414
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 919 000 USD	2 292	2 386
GFL Environmental Inc. 6,75 % 15-01-2031 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	927 000 USD	1 260	1 288
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	925 000	928	961
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	435 000	437	385
Gibson Energy Inc., taux variable 12-07-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	324 000	328	338
Glencore Funding LLC 5,34 % 04-04-2027 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	360 000 USD	489	487
Glencore Funding LLC 5,70 % 08-05-2033 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	716 000 USD	989	987

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
GoDaddy Operating Co. LLC 3,50 % 01-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	31	31
The Goldman Sachs Group Inc. 3,31 %, taux variable 31-10-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 000 000	3 238	2 966
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 690 000	1 690	1 593
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	836 000	836	755
Gouvernement des Bahamas 6,00 % 21-11-2028, rachetables 2028	Bahamas	Gouvernements étrangers	1 180 000 USD	1 548	1 437
Gouvernement des Bahamas 6,95 % 20-11-2029	Bahamas	Gouvernements étrangers	679 000 USD	948	821
Gouvernement des Bahamas 8,95 % 15-10-2032	Bahamas	Gouvernements étrangers	1 100 000 USD	1 423	1 444
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	11 060 000	13 500	10 513
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	43 525 000	30 193	30 552
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	2 214 000	1 700	1 794
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	2 359 000	2 125	2 092
Gouvernement du Mexique 7,75 % 23-11-2034	Mexique	Gouvernements étrangers	328 810 000 MXN	23 998	24 071
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	504	512
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 144 000	1 996	1 915
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	408 000	336	346
Gray Escrow Inc. 7,00 % 15-05-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	195	202
Gray Television Inc. 5,38 % 15-11-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 186 000 USD	1 469	1 055
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 109 000	2 742	2 809
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 013 000	1 156	1 146
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 013 000	1 174	1 165
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	261 000	302	298
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 126 000	3 316	3 261
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 434 000	1 434	1 409
HCA Healthcare Inc. 3,50 % 01-09-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	852 000 USD	1 132	1 045
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	811 000	811	759
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	4 830 000	4 776	4 584
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	6 111 000	6 083	5 709
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 603 000	1 554	1 437
Compagnie Home Trust 5,32 % 13-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	760	759
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 154 000	2 166	2 200
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 026 000	2 323	2 330
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	806	835
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 306 000	1 521	1 512
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	499 000	498	490
Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	980 000	979	971
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 832 000	1 784	1 855
Hydro One Inc. 4,85 % 30-11-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 719 000	1 718	1 768
Hydro One Inc. 1,41 % 15-10-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	709 000	709	645
Hyundai Capital Canada Inc. 4,90 % 31-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 110 000	1 110	1 118
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	530 000	530	544
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 030 000	1 030	877
Intact Corporation financière 5,46 % 22-09-2032 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	663	679
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	300 000	300	276
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	365 000	340	351
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 358 000	3 492	3 278
Inter Pipeline Ltd. 5,76 % 17-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	515 000	514	526
Inter Pipeline Ltd. 5,71 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	501 000	501	511
Inter Pipeline Ltd. 3,98 % 25-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 210 000	5 210	4 705
Inter Pipeline Ltd., taux variable 26-03-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 920 000	1 920	1 858
Interconexión Eléctrica SA ESP 3,83 % 26-11-2033	Colombie	Sociétés – Non convertibles	450 000 USD	503	521
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 0 % 31-03-2027	Supranationales	s.o.	960 000 USD	1 144	1 136
The J.M. Smucker Co. 2,38 % 15-03-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	520 000 USD	607	611
Jazz Pharmaceuticals PLC 4,38 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	250	253
John Deere Financial Inc. 5,17 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	360 000	355	371
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 750 000	2 750	2 545
Kaisa Group Holdings Ltd. 8,65 % 06-04-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	399	32
Kaisa Group Holdings Ltd. 10,50 % 06-04-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	800 000 USD	523	27
Kaisa Group Holdings Ltd. 9,38 % 30-06-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	165	9

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Kaisa Group Holdings Ltd. 11,70 % 11-11-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	243	7
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 380 000	3 593	3 214
Keyera Corp., taux variable 13-06-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 090 000	2 093	2 054
Keyera Corp., taux variable 10-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 040 000	1 040	954
Kleopatras Finco SARL 4,25 % 01-03-2026	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	193 000 EUR	234	241
Knight Health Holdings LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 17-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	538 216 USD	643	331
Kronos Acquisition Holdings Inc. 5,00 % 31-12-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	198	213
Produits Kruger S.E.C. 6,00 % 24-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	531 000	536	521
Produits Kruger S.E.C. 5,38 % 09-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	180 000	180	167
LABL Escrow Issuer LLC 6,75 % 15-07-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	323 000 USD	432	432
LABL Escrow Issuer LLC 10,50 % 15-07-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	272 000 USD	364	366
LABL Inc. 8,25 % 01-11-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	285 000 USD	324	331
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 095 000	1 095	1 087
Banque Laurentienne du Canada 4,60 % 02-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	960	950
Banque Laurentienne du Canada, taux variable 15-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 451 000	1 451	1 383
LGI Homes Inc. 8,75 % 15-12-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	55 000 USD	75	79
Liberty Utilities (Canada) LP 3,32 % 14-02-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 330 000	1 330	981
LifeScan Global Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 31-12-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 145 378 USD	1 454	969
Les Compagnies Loblaw Itée 2,28 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 066 000	1 072	943
Les Compagnies Loblaw Itée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	480 000	480	500
Les Compagnies Loblaw Itée 5,12 % 04-03-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 170 000	1 170	1 182
Logan Group Co. Ltd. 4,70 % 06-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 831 000 USD	1 464	251
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	980 000	980	869
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	410	422
LSF10 XL Bidco SCA, prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	588 895 EUR	868	796
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 260 000	1 260	1 174
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 260 000	1 260	1 203
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 928 000	1 904	1 965
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 050 000	1 050	1 056
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 306 000	1 297	1 312
MARB BondCo PLC 3,95 % 29-01-2031	Brésil	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	307	335
Mattamy Group Corp. 4,63 % 01-03-2030, rachetables 2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000 USD	302	346
Mauser Packaging Solutions Holding Co. 7,88 % 15-08-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	68 000 USD	91	94
Mauser Packaging Solutions Holding Co. 9,25 % 15-04-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	69 000 USD	92	93
MEG Energy Corp. 7,13 % 01-02-2027 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	989 000 USD	1 299	1 364
MEG Energy Corp. 5,88 % 01-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	952 000 USD	1 233	1 269
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	554 000	547	552
Micron Technology Inc. 5,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 115 000 USD	1 499	1 526
Mozart Debt Merger Sub Inc. 3,88 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	714 000 USD	904	881
Mozart Debt Merger Sub Inc. 5,25 % 01-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 056 000 USD	1 334	1 352
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	829 000	832	834
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	852 000	819	798
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 420 000	1 420	1 357
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 570 000	1 567	1 607
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 680 000	1 699	1 709
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 520 000	1 520	1 540
Banque Nationale du Canada 5,28 % 15-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	575
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 200 000	1 202	956
NAV CANADA 2,06 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	796
Nestlé Holdings Inc. 2,19 % 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	910 000	910	833
New Red Finance Inc. 4,00 % 15-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	921	845
Nexstar Escrow Inc. 5,63 % 15-07-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	566 000 USD	752	737
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	660 000 USD	794	792
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 2,25 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 400 000 USD	4 775	3 928
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 4,85 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 300 000	1 297	1 307
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	465 000	464	461
North West Redwater Partnership 4,15 % 01-06-2033, série H	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 512 000	3 171	3 364

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 530 000	1 317	1 378
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 673 000	1 600	1 625
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 659 000	1 697	1 577
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 874 000	3 802	3 447
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 540 000	1 478	1 311
Nouvelle Autoroute 30 Financement Inc. 4,11 % 31-03-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 562 279	4 562	4 024
NXP BV 2,65 % 15-02-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	387	349
OMERS Finance Trust 1,55 % 21-04-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	4 560 000	4 618	4 228
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	1 430 000	1 428	1 337
Ontario Power Generation Inc. 2,98 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 048 000	2 091	1 914
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 663 000	2 534	2 498
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	350	359
Ontario Teachers' Finance Trust 1,10 % 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	1 030 000	1 027	930
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	740 000	738	755
OPB Finance Trust 2,98 % 25-01-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	159 000	168	153
Corporation Parkland du Canada 3,88 % 16-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 750 000	2 750	2 643
Corporation Parkland du Canada 4,38 % 26-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	684 000	634	633
Corporation Pétroles Parkland 5,88 % 15-07-2027 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	209 000 USD	275	281
Corporation Pétroles Parkland 6,00 % 23-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 480 000	2 469	2 479
PayPal Holdings Inc. 2,30 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	850 000 USD	1 189	995
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	740 000	740	740
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 200 000	3 470	3 124
Pembina Pipeline Corp. 5,21 % 12-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	890 000	889	892
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 012 000	2 153	1 823
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	866 000	827	771
Pembina Pipeline Corp. 5,67 % 12-01-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	740 000	739	748
Pembina Pipeline Corp., taux variable 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 980 000	1 980	1 712
Petróleos Mexicanos 6,70 % 16-02-2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	67 000 USD	86	76
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,65 % 19-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 220 000 USD	4 333	4 319
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	897 000	897	879
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	998	1 003
Prologis Inc. 5,25 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	320 000	313	330
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	4 284 000	4 223	4 295
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	7 895 000	8 163	6 303
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	32 067 000	32 702	25 803
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	22 841 000	19 958	17 788
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	14 492 000	14 420	14 462
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	11 271 000	11 980	8 853
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	8 965 000	9 639	7 234
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	10 621 000	8 490	6 569
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	2 773 000	2 571	2 491
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	3 810 000	3 804	3 824
Province de l'Ontario 3,65 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	131 382 000	122 990	126 835
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	8 678 000	8 668	8 675
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	38 414 000	37 627	37 783
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 010 000	1 010	986
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	2 220 000	2 187	2 198
Province de Québec 3,60 % 01-09-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	39 837 000	38 839	38 234
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	50 646 000	52 662	51 860
Province de la Saskatchewan 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	769 000	674	683
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	418 000	443	336
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	21 146 000	20 559	15 896
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	890 000	890	818
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 080 000	1 080	974
Renesas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	680 000 USD	857	895
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	340 000	340	344

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 425 000	2 160	2 190
Fonds de placement immobilier RioCan 5,96 % 01-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	599 000	599	619
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 690 000	1 688	1 756
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 724 000	2 664	2 606
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 102 000	2 085	1 872
Rogers Communications Inc., taux variable 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 486 000	13 427	13 914
Rogers Communications Inc., taux variable 15-03-2082 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 952 000 USD	3 781	3 834
Banque Royale du Canada 3,37 % 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 315 000	6 132	6 180
Banque Royale du Canada 5,34 % 23-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 070 000	1 070	1 084
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 530 000	1 535	1 552
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 220 000	1 999	2 091
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 615 000	2 581	2 621
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 440 000	1 440	1 446
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	990 000	990	994
Banque Royale du Canada, taux variable 30-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 720 000	2 773	2 621
Banque Royale du Canada, taux variable 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 174 000	2 075	2 028
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	782
Banque Royale du Canada, taux variable 03-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 190 000	1 190	1 194
S&P Global Inc. 1,25 % 15-08-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	690 000 USD	917	756
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	418 000	418	356
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	609
Saputo inc. 5,49 % 20-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	960	996
Sea to Sky Highway Investment LP 2,63 % 31-08-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 893 163	1 886	1 697
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 160 000	1 160	1 140
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	680 000	680	654
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	350	325
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 5,95 % 04-02-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	62	20
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 05-08-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 360 000 USD	676	144
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 14-01-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	350 000 USD	112	37
Stitch Acquisition Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 27-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	628 128 USD	733	255
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 500 000	2 273	2 345
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 228 000	1 228	1 130
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	827 000	826	856
Financière Sun Life inc., taux variable 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 820 000	1 819	1 542
Sunac China Holdings Ltd. 6,00 % 30-09-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	116 616 USD	51	19
Sunac China Holdings Ltd. 6,25 % 30-09-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	116 616 USD	46	16
Sunac China Holdings Ltd. 6,50 % 30-09-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	233 233 USD	78	29
Sunac China Holdings Ltd. 6,75 % 30-09-2028	Chine	Sociétés – Non convertibles	349 850 USD	104	40
Sunac China Holdings Ltd. 7,00 % 30-09-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	349 850 USD	73	35
Sunac China Holdings Ltd. 7,25 % 30-09-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	164 343 USD	35	14
Sunac China Holdings Ltd. 1,00 % 30-09-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	144 153 USD	40	13
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 330 000	1 328	1 351
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 310 000	1 283	1 064
Supérieur Plus S.E.C. 4,50 % 15-03-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	690 000 USD	878	864
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	1 265 000 USD	1 520	1 512
Tamarack Valley Energy Ltd. 7,25 % 10-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	160 000	150	160
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	290	292
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	591 000	552	556
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 732 000	1 756	1 593
TELUS Corp. 4,95 % 18-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	550 000	548	555
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	370 000	369	370
TELUS Corp. 4,70 % 06-03-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 852 000	1 503	1 670
Tencent Music Entertainment Group 2,00 % 03-09-2030, rachetables 2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	470 000 USD	616	523
Tenet Healthcare Corp. 4,38 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	170	169
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 670 000	1 670	1 549
TerraForm Power Operating LLC 4,75 % 15-01-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	412	386
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 004 000 USD	5 637	5 224
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	499 000 USD	670	675
T-Mobile USA Inc. 4,85 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	180 000 USD	241	242
T-Mobile USA Inc. 2,55 % 15-02-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	870 000 USD	1 181	1 004

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
T-Mobile USA Inc. 5,20 % 15-01-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 040 000 USD	1 344	1 411
T-Mobile USA Inc. 5,15 % 15-04-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	334	338
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 020 000	2 020	1 972
Groupe TMX Ltée 4,68 % 16-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	430 000	430	435
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	650 000	650	557
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 092 000	1 091	1 107
Toronto Hydro Corp. 4,95 % 13-10-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 510 000	1 559	1 588
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 361 000	2 330	2 343
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	1 000	1 015
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	706 000	706	664
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 269 000	4 182	4 225
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000	800	821
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 396 000	2 378	2 391
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 527 000	1 527	1 585
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	906
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 672 000	5 580	5 548
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	876 000	871	833
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	471
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 580 000	2 866	2 518
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 220 000	1 220	1 252
TransCanada PipeLines Ltd. 4,33 % 16-09-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 745 000	1 457	1 478
TransCanada PipeLines Ltd. 4,34 % 15-10-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 148 000	1 818	1 807
TransCanada PipeLines Ltd. 5,92 % 12-05-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	445 000	473	471
TransCanada PipeLines Ltd. 5,30 % 15-03-2077	Canada	Sociétés – Non convertibles	235 000 USD	279	299
TransCanada PipeLines Ltd. 4,20 % 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 057 000	2 057	1 755
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 754 000	13 506	13 843
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	361 000	340	352
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	6 066 000	6 068	5 954
Trulieve Cannabis Corp. 8,00 % 06-10-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	651 000 USD	804	835
Uber Technologies Inc. 8,00 % 01-11-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 980 000 USD	3 867	4 086
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,50 % 15-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	27 177 000 USD	43 737	45 051
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	13 102 000 USD	13 712	12 605
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	14 549 000 USD	17 568	12 879
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,50 % 15-02-2053	États-Unis	Gouvernements étrangers	12 985 000 USD	17 056	15 964
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	435 000	368	374
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	820 000	820	833
Ventas Canada Finance Ltd. 5,10 % 05-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000	899	904
Verizon Communications Inc., taux variable 20-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	430 000 USD	538	586
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 996 000	1 958	1 839
Vermilion Energy Inc. 6,88 % 01-05-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	201 000 USD	259	266
Vidéotron Itée 3,63 % 15-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 351 000	4 140	4 094
Vidéotron Itée 4,50 % 15-01-2030, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 870 000	5 870	5 611
Vidéotron Itée 3,13 % 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 253 000	6 100	5 493
VMED O2 UK Financing I PLC 4,25 % 31-01-2031	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	343	299
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 681 000	3 898	3 538
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 790 000	1 786	1 706
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 974 000	5 273	4 784
Welltower Inc. 2,95 % 15-01-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 437 000	1 307	1 341
Welltower Inc. 4,25 % 15-04-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 364 000 USD	3 050	3 109
Welltower Inc. 4,13 % 15-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 430 000 USD	4 531	4 449
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 443 000	2 466	2 242
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 180 000 USD	1 296	1 348
Total des obligations				1 273 758	1 217 261

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS					
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	66 561	13 174	16 415
Acadia Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	7 178	279	180
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	30 801	10 678	14 458
ADT Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	77 332	758	704
Advantage Energy Ltd.	Canada	Énergie	1 162 274	7 274	11 483
Agilent Technologies Inc.	États-Unis	Soins de santé	19 363	3 094	3 816
Mines Agnico Eagle Ltée	Canada	Matériaux	805 276	62 288	65 042
Alcon Inc., CAAE	Suisse	Soins de santé	61 060	5 700	6 887
Alimentation Couche-Tard inc.	Canada	Consommation de base	685 204	31 858	52 973
Alkermes PLC	États-Unis	Soins de santé	16 039	617	588
Fonds de placement immobilier Allied	Canada	Biens immobiliers	287 463	7 145	5 079
Allison Transmission Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 891	956	1 307
The Allstate Corp.	États-Unis	Services financiers	10 442	1 879	2 447
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	219 671	25 394	44 901
AltaGas Ltd.	Canada	Services publics	351 323	9 646	10 512
Groupe Altus Ltée	Canada	Biens immobiliers	162 210	9 024	8 415
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	170 905	23 461	41 750
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	22 489	5 243	6 018
Amgen Inc.	États-Unis	Soins de santé	13 618	4 081	5 244
Amphenol Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	37 007	2 941	5 781
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	28 854	6 941	7 729
AngloGold Ashanti PLC	Tanzanie	Matériaux	189 305	5 077	5 691
Aon PLC	Irlande	Services financiers	47 596	17 158	21 511
Apellis Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 977	222	237
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	254 944	32 171	59 206
Applied Materials Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	8 998	1 841	2 513
ARC Resources Ltd.	Canada	Énergie	673 088	5 019	16 255
Argonaut Gold Inc.	États-Unis	Matériaux	1 415 000	897	552
Atlassian Corp. PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	2 985	671	789
Automatic Data Processing Inc.	États-Unis	Produits industriels	13 419	3 829	4 539
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	1 143 084	114 843	151 173
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	1 163 018	69 108	81 493
Société aurifère Barrick	Canada	Matériaux	2 056 497	56 786	46 333
BCE Inc., priv., série A1	Canada	Services de communication	733	14	12
BCE Inc., priv., série AL	Canada	Services de communication	27 520	379	460
BCE Inc. 4,54 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de premier rang, série R, rachetables	Canada	Services de communication	1 500	27	24
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	34 916	11 547	11 701
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	30 933	11 843	17 616
Biogen Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 309	438	382
BlackRock Inc.	États-Unis	Services financiers	7 876	7 363	8 892
Boardwalk Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	168 770	10 147	13 178
The Boeing Co.	États-Unis	Produits industriels	8 668	1 932	2 265
Bombardier Inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Produits industriels	58 325	3 670	3 392
Booking Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 628	6 167	7 999
Boralex inc., cat. A	Canada	Services publics	207 954	7 661	5 952
Box Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	11 053	392	424
Boyd Group Services Inc.	Canada	Produits industriels	43 442	8 848	12 442
BP PLC, CAAE	Royaume-Uni	Énergie	120 000	5 969	6 124
Brixmor Property Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	44 490	1 328	1 413
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	12 469	14 627	22 382
Brookfield Asset Management Inc.	Canada	Services financiers	392 629	13 219	22 341
Brookfield Corp., cat. A	Canada	Services financiers	1 201 204	53 077	68 084
Brookfield Infrastructure Partners L.P.	Canada	Services publics	418 919	19 840	17 720
BRP inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	59 623	5 002	5 423
Cadence Design Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	17 384	6 333	7 328
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	1 587 478	47 990	44 402
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	137 421	6 061	6 389
Banque Canadienne Impériale de Commerce	Canada	Services financiers	428 577	25 406	29 430
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	707 874	94 996	126 263
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	1 200 334	73 980	124 031
Canadian Pacific Kansas City Ltd.	Canada	Produits industriels	1 145 568	97 755	136 815
La Société Canadian Tire Ltée, cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation discrétionnaire	63 297	10 882	8 551

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Banque canadienne de l'Ouest	Canada	Services financiers	147 328	4 077	4 155
Canfor Corp.	Canada	Matériaux	102 975	2 907	1 762
Capital One Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	12 428	1 981	2 506
Capital Power Corp.	Canada	Services publics	139 597	6 202	5 334
Capstone Mining Corp.	Canada	Matériaux	341 203	2 086	2 941
Cardinal Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	15 087	1 594	2 286
Carnival Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	84 535	1 694	1 871
Caterpillar Inc.	États-Unis	Produits industriels	19 124	4 131	9 490
CCL Industries Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Matériaux	689 925	40 375	47 764
Cenovus Energy Inc.	Canada	Énergie	1 097 958	23 982	29 733
Cenovus Energy Inc. 4,45 % 31-12-2049, priv., série 1	Canada	Énergie	190 733	4 461	3 164
Centene Corp.	États-Unis	Soins de santé	20 741	2 089	2 204
Groupe CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	478 381	53 584	71 489
Champion Iron Ltd.	Australie	Matériaux	693 395	3 061	4 452
The Chemours Co.	États-Unis	Matériaux	66 273	2 564	2 357
Chenerie Energy Inc.	États-Unis	Énergie	3 433	720	750
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	44 029	9 123	9 406
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix	Canada	Biens immobiliers	1 071 498	14 070	14 765
CI Financial Corp.	Canada	Services financiers	23 963	389	415
Cigna Corp.	États-Unis	Soins de santé	1 700	665	836
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	30 323	7 364	8 841
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	99 721	8 031	8 262
Cogeco Communications inc.	Canada	Services de communication	193 042	19 003	11 598
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	92 108	9 755	11 233
Comcast Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	8 122	498	477
Comerica Inc.	États-Unis	Services financiers	25 125	1 733	1 871
Commercial Metals Co.	États-Unis	Matériaux	11 142	721	887
Compagnie de Saint-Gobain	France	Produits industriels	16 100	1 406	1 692
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	57 915	8 139	9 983
Copart Inc.	États-Unis	Produits industriels	140 120	8 617	10 991
Core & Main Inc.	États-Unis	Produits industriels	25 852	1 357	2 004
Costco Wholesale Corp.	États-Unis	Consommation de base	12 461	8 311	12 364
CRH PLC	Irlande	Matériaux	72 808	8 576	8 505
Corporation Lithium Éléments Critiques	Canada	Matériaux	216 100	341	140
CT Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	233 535	3 491	3 333
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	26 961	2 660	2 912
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	24 734	6 940	8 365
Dell Technologies Inc., cat. C	États-Unis	Technologie de l'information	4 189	617	647
The Descartes Systems Group Inc.	Canada	Technologie de l'information	64 221	5 238	7 957
Dollarama inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	382 977	24 691	39 519
Dominion Resources Inc.	États-Unis	Services publics	32 615	2 054	2 173
Doximity Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 759	107	137
Fiducie de placement immobilier de bureaux Dream	Canada	Biens immobiliers	64 608	1 732	1 050
DRI Healthcare Trust	Canada	Soins de santé	519 761	6 181	8 249
Dropbox Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	41 432	1 214	1 363
Duke Energy Corp.	États-Unis	Services publics	60 836	7 502	7 968
Edison International	États-Unis	Services publics	20 847	1 932	1 997
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	15 069	8 558	15 876
Emera Inc., priv., série J	Canada	Services publics	1 590	40	32
Emera Inc., priv., série L	Canada	Services publics	11 995	300	214
Emera Inc.	Canada	Services publics	734 613	37 896	35 019
Empire Co. Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation de base	239 173	8 224	7 912
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	1 548 017	74 255	75 775
Enbridge Inc. 4,00 %, à div. cumulatif rachetable, priv., série D	Canada	Énergie	398 400	7 374	6 928
Enbridge Inc. 4,00 %, à div. cumulatif rachetable, priv., série R	Canada	Énergie	312 100	6 163	5 677
Enbridge Inc. 4,40 %, à div. cumulatif, priv., série 15, rachetables	Canada	Énergie	129 000	3 225	2 135
Enbridge Inc. 4,40 %, à div. cumulatif rachetable, priv., série 9	Canada	Énergie	28 000	700	488
Endeavour Mining Corp.	Monaco	Matériaux	168 252	4 619	4 630
Enerflex Ltd.	Canada	Énergie	135 400	1 063	1 067
Entergy Corp.	États-Unis	Services publics	2 437	342	349
EQB Inc.	Canada	Services financiers	19 607	1 323	1 666
EQT Corp.	États-Unis	Énergie	35 014	1 280	1 758
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	12 034	3 352	4 360

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Equinox Gold Corp.	Canada	Matériaux	384 800	2 651	3 144
Essential Properties Realty Trust Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	9 597	327	347
Exelixis Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 416	164	174
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	9 654	1 707	1 801
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	46 071	6 503	7 253
Fairfax Financial Holdings Ltd., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	8 527	5 351	12 450
Fastenal Co.	États-Unis	Produits industriels	52 025	3 773	5 435
FedEx Corp.	États-Unis	Produits industriels	5 979	2 057	2 346
Ferguson PLC (\$ US)	États-Unis	Produits industriels	21 999	5 922	6 508
Ferrari NV	Italie	Consommation discrétionnaire	5 475	2 668	3 232
Finning International Inc.	Canada	Produits industriels	615 858	16 747	24 517
First Quantum Minerals Ltd.	Canada	Matériaux	221 151	4 648	3 220
FirstService Corp.	Canada	Biens immobiliers	44 191	7 826	9 910
Fiserv Inc.	États-Unis	Services financiers	43 994	6 703	9 522
Fortis Inc.	Canada	Services publics	343 158	16 119	18 366
Franco-Nevada Corp.	Canada	Matériaux	116 037	20 010	18 728
Freeport-McMoRan Inc.	États-Unis	Matériaux	132 535	7 028	8 440
Frontera Generation Holdings LLC	États-Unis	Énergie	1 002	2	3
Fusion Connect Inc.	États-Unis	Services de communication	2	–	–
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	12 488	5 089	8 062
General Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	50 469	9 165	11 997
George Weston Itée 4,75 %, priv., série 5, rachetables	Canada	Consommation de base	1 118 000	25 132	20 784
George Weston Itée 5,20 %, priv., série 3, rachetables	Canada	Consommation de base	116 700	2 815	2 360
George Weston Itée 5,20 %, priv., série 4, rachetables	Canada	Consommation de base	521 300	12 226	10 562
George Weston Itée 5,80 %, à div. cumulatif rachetable, priv., série 1	Canada	Consommation de base	822 000	20 550	18 947
Les Vêtements de Sport Gildan Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	165 984	7 059	8 344
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 296	672	625
Glencore PLC	Australie	Matériaux	342 200	2 558	2 546
goeasys Ltd.	Canada	Services financiers	18 921	2 462	3 016
Gold Fields Ltd., CAAE	Afrique du Sud	Matériaux	74 402	1 096	1 601
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	5 852	2 596	3 310
Fiducie de placement immobilier Granite	Canada	Biens immobiliers	150 170	11 725	11 610
¹ Great-West Lifeco Inc.	Canada	Services financiers	38 123	1 633	1 651
Hewlett Packard Enterprise Co.	États-Unis	Technologie de l'information	91 705	1 794	2 202
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	21 994	11 211	11 426
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	31 232	8 204	8 681
Howard Hughes Holdings Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	4 588	508	451
Hudbay Minerals Inc.	Canada	Matériaux	380 636	1 942	3 608
Humana Inc.	États-Unis	Soins de santé	4 254	2 718	1 997
Huntsman Corp.	États-Unis	Matériaux	26 387	913	930
iA Société financière inc.	Canada	Services financiers	70 642	5 058	5 945
Incyte Corp.	États-Unis	Soins de santé	11 018	1 047	850
Insperty Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 673	839	842
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	336 817	47 329	74 113
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	54 778	2 650	3 277
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	39 880	6 056	7 422
Interfor Corp.	Canada	Matériaux	361 495	7 078	7 649
International Business Machines Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	307	82	79
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	20 705	12 985	18 226
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	13 419	4 462	7 253
Invitation Homes Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	19 961	942	963
Jackson Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	3 973	275	356
Jamieson Wellness Inc.	Canada	Consommation de base	391 582	12 365	10 440
Jazz Pharmaceuticals PLC	États-Unis	Soins de santé	3 936	638	642
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	68 425	14 812	14 659
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	127 204	22 025	34 506
Karora Resources Inc.	Canada	Matériaux	518 837	2 375	2 636
KB Home	États-Unis	Consommation discrétionnaire	16 763	1 347	1 609
KeyCorp	États-Unis	Services financiers	94 151	1 298	2 016
Keyera Corp.	Canada	Énergie	98 540	2 149	3 438
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	45 805	7 320	9 701
Kinaxis Inc.	Canada	Technologie de l'information	45 972	9 022	7 080
The Kroger Co.	États-Unis	Consommation de base	31 320	1 856	2 423

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Kyndryl Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	31 864	906	939
Labrador Iron Ore Royalty Corp.	Canada	Matériaux	54 991	1 640	1 588
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	10 762	9 101	14 160
Banque Laurentienne du Canada	Canada	Services financiers	390	10	11
Lazard Inc.	États-Unis	Services financiers	6 619	330	375
Liberty Global Ltd., C	États-Unis	Services de communication	42 657	1 077	1 019
Linamar Corp.	Canada	Consommation discrétionnaire	157 405	10 047	11 333
Linde PLC (Bourse de New York)	Irlande	Matériaux	33 784	15 032	21 244
Les Compagnies Loblaw Itée	Canada	Consommation de base	628 403	67 416	94 323
Les Compagnies Loblaw Itée 5,30 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de second rang, Série B	Canada	Consommation de base	432 914	10 824	9 723
Lockheed Martin Corp.	États-Unis	Produits industriels	4 079	2 418	2 513
Lundin Gold Inc.	Canada	Matériaux	286 789	3 548	5 460
LyondellBasell Industries NV, cat. A	États-Unis	Matériaux	4 328	550	599
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	309 377	28 321	22 829
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	2 327 514	46 791	78 740
Société Financière Manuvie 4,50 %, à div. non cumulatif rachetable, cat. A, priv., série 3	Canada	Services financiers	775 000	16 881	14 624
Société Financière Manuvie 4,65 %, à div. non cumulatif rachetable, cat. A, priv., série 2	Canada	Services financiers	745 400	15 476	14 297
Marathon Petroleum Corp.	États-Unis	Énergie	7 714	1 721	2 105
Masco Corp.	États-Unis	Produits industriels	5 126	503	548
Mattr Corp.	Canada	Énergie	50 696	884	900
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	35 954	13 118	13 729
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	16 276	8 703	11 833
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	9 861	1 211	1 164
MEG Energy Corp.	Canada	Énergie	143 552	1 859	4 464
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	84 651	10 320	15 127
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	41 211	17 820	27 101
Methanex Corp.	Canada	Matériaux	84 506	4 509	5 102
Metro inc.	Canada	Consommation de base	96 858	6 376	7 044
MGIC Investment Corp.	États-Unis	Services financiers	46 872	811	1 419
Micron Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	20 046	1 571	3 200
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	165 052	36 463	94 042
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	44 572	3 239	4 225
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	38 414	14 706	18 467
Banque Nationale du Canada	Canada	Services financiers	82 173	6 680	9 373
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	10 306	8 056	8 477
Neurocrine Biosciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 710	319	506
NewMarket Corp.	États-Unis	Matériaux	885	749	761
Nike Inc., cat. B	États-Unis	Consommation discrétionnaire	68 721	9 778	8 746
Northland Power Inc.	Canada	Services publics	1 519 808	47 495	33 633
Northrop Grumman Corp.	États-Unis	Produits industriels	14 002	8 293	9 077
Norwegian Cruise Line Holdings Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	60 557	1 531	1 716
Nutanix Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	22 678	783	1 896
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	793 396	60 684	58 386
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	39 859	4 786	48 774
Onex Corp., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	27 219	2 222	2 762
Open Text Corp.	Canada	Technologie de l'information	810 163	40 416	42 582
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	62 879	9 101	10 696
O'Reilly Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	6 349	5 323	9 706
Organon & Co.	États-Unis	Soins de santé	11 581	263	295
Pan American Silver Corp.	Canada	Matériaux	123 547	3 008	2 523
Paramount Resources Ltd., cat. A	Canada	Énergie	192 100	5 773	5 281
Parex Resources Inc.	Canada	Énergie	140 588	2 999	3 042
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	12 453	5 210	9 373
Corporation Pétroles Parkland	Canada	Énergie	117 784	3 819	5 081
PayPal Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	6 885	566	625
PBF Energy Inc.	États-Unis	Énergie	25 663	1 255	2 001
Pembina Pipeline Corp., reçus de souscription	Canada	Actions	97 744	4 188	4 671
Pembina Pipeline Corp.	Canada	Énergie	889 575	38 196	42 531
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	31 864	6 990	7 552
Pet Valu Holdings Ltd.	Canada	Consommation discrétionnaire	235 332	8 021	7 451

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Petróleo Brasileiro SA – Petrobras, CAAE	Brésil	Énergie	102 221	2 036	2 106
Peyto Exploration & Development Corp.	Canada	Énergie	158 000	1 931	2 359
Pfizer Inc.	États-Unis	Soins de santé	62 783	2 557	2 359
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	69 956	8 534	8 680
Plains GP Holdings LP	États-Unis	Énergie	104 042	1 255	2 571
Popular Inc.	Porto Rico	Services financiers	6 583	742	785
¹ Power Corporation du Canada, à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	985 272	32 492	37 421
PPG Industries Inc.	États-Unis	Matériaux	714	139	140
Precision Drilling Corp.	Canada	Énergie	7 600	677	693
Premium Brands Holdings Corp.	Canada	Consommation de base	144 820	14 607	12 817
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	59 967	11 453	13 177
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	29 096	4 866	8 150
PulteGroup Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	13 178	996	2 153
Pure Storage Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	26 991	972	1 900
Québecor inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Services de communication	267 970	8 500	7 956
Raytheon Technologies Corp.	États-Unis	Produits industriels	24 392	2 750	3 222
ResMed Inc.	États-Unis	Soins de santé	514	117	138
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	378 521	31 540	40 718
Rithm Capital Corp.	États-Unis	Services financiers	73 494	1 052	1 111
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	492 116	28 449	27 312
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	15 074	7 871	11 449
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	1 662 264	132 244	227 099
Royal Caribbean Cruises Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	11 406	1 445	2 147
Métaux Russel Inc.	Canada	Produits industriels	33 100	1 498	1 492
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	25 390	12 570	14 629
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	207 023	6 303	5 517
Sarepta Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 963	272	344
Saturn Oil & Gas Inc.	Canada	Énergie	196 988	515	500
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	65 759	3 920	4 881
Schneider Electric SE	France	Produits industriels	32 182	7 947	9 857
Secure Energy Services Inc.	Canada	Énergie	368 022	1 068	4 103
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 061	3 786	5 225
Shell PLC-W/I, CAAE	Pays-Bas	Énergie	121 233	6 666	11 007
The Sherwin-Williams Co.	États-Unis	Matériaux	17 074	5 720	8 031
Shopify Inc., cat. A	Canada	Technologie de l'information	50 372	6 077	5 264
Signet Jewelers Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 946	530	535
Simon Property Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	11 697	1 822	2 479
Sleep Country Canada Holdings Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	262 614	7 376	7 855
SM Energy Co.	États-Unis	Énergie	22 094	1 200	1 492
Snap Inc.	États-Unis	Services de communication	8 548	131	133
Groupe SNC-Lavalin inc.	Canada	Produits industriels	163 777	5 619	9 073
Solaris Resources Inc.	Canada	Matériaux	112 800	685	539
Stantec Inc.	Canada	Produits industriels	194 617	10 567	21 887
Starbucks Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	59 983	7 848	7 424
State Street Corp.	États-Unis	Services financiers	7 788	803	816
Stelco Holdings Inc.	Canada	Matériaux	162 703	5 911	7 268
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	1 104 523	60 155	81 635
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	1 449 599	56 930	72 465
Synchrony Financial	États-Unis	Services financiers	38 988	1 622	2 277
Synopsys Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	6 168	3 892	4 774
Tamarack Valley Energy Ltd.	Canada	Énergie	551 300	1 937	2 117
Targa Resources Corp.	États-Unis	Énergie	18 050	1 885	2 738
Target Corp.	États-Unis	Consommation de base	10 049	2 151	2 412
Taylor Morrison Home Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	18 552	931	1 562
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	1 210 463	64 698	65 898
Ressources Teck Ltée, cat. B	Canada	Matériaux	321 254	10 859	19 918
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	3 896 187	93 916	84 430
TELUS International (Cda) Inc.	Canada	Produits industriels	1 181 059	37 441	13 547
Tenet Healthcare Corp.	États-Unis	Soins de santé	2 286	171	325
Textron Inc.	États-Unis	Produits industriels	16 245	1 540	2 110
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	22 800	15 110	17 946

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	137 934	17 654	29 076
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	71 236	7 844	9 784
Groupe TMX Ltée	Canada	Services financiers	34 699	1 139	1 240
Topaz Energy Corp.	Canada	Énergie	221 443	3 849	4 938
Toromont Industries Ltd.	Canada	Produits industriels	219 474	23 596	28 608
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	1 874 551	123 365	153 245
Total SA, CAAE	France	Énergie	103 941	5 713	9 689
Tourmaline Oil Corp.	Canada	Énergie	559 873	25 690	35 457
Trane Technologies PLC	États-Unis	Produits industriels	24 530	4 474	9 973
TransAlta Corp., perpétuelles, priv., série C	Canada	Services publics	4 830	90	90
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	1 122	17	15
TransAlta Corp.	Canada	Services publics	405 583	5 150	3 525
TransDigm Group Inc.	États-Unis	Produits industriels	388	515	647
TransUnion	États-Unis	Produits industriels	18 224	1 456	1 969
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	8 002	1 978	2 494
Truist Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	5 987	293	316
Uber Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 925	414	409
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	43 852	11 530	14 605
United Airlines Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	22 272	1 370	1 444
United Rentals Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 284	1 002	2 231
United Therapeutics Corp.	États-Unis	Soins de santé	306	91	95
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	25 232	10 995	16 904
US Foods Holding Corp.	États-Unis	Consommation de base	24 087	1 234	1 761
Vale SA, CAAE	Brésil	Matériaux	144 393	2 778	2 384
Valero Energy Corp.	États-Unis	Énergie	2 795	481	646
Verisk Analytics Inc.	États-Unis	Produits industriels	13 210	3 333	4 217
Vermilion Energy Inc.	Canada	Énergie	72 200	1 186	1 216
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 245	674	705
Viatrix Inc.	États-Unis	Soins de santé	112 408	1 526	1 818
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	84 641	24 905	31 990
Wacker Chemie AG	Allemagne	Matériaux	5 700	920	871
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	153 743	10 532	12 528
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	27 805	4 229	4 608
Waste Connections Inc.	Canada	Produits industriels	50 238	8 941	11 699
Wells Fargo & Co.	États-Unis	Services financiers	46 012	2 930	3 612
WESCO International Inc.	États-Unis	Produits industriels	424	83	98
Mines d'Or Wesdome Ltée	Canada	Matériaux	128 071	1 360	1 292
West Fraser Timber Co. Ltd.	Canada	Matériaux	58 338	4 409	6 823
Whitecap Resources Inc.	Canada	Énergie	920 156	9 023	9 432
The Williams Companies Inc.	États-Unis	Énergie	350 944	10 213	18 522
Groupe WSP Global Inc.	Canada	Produits industriels	32 855	5 649	7 417
Zoetis Inc.	États-Unis	Soins de santé	16 892	3 718	3 871
Total des actions				3 716 242	4 670 767
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				4 208	4 470
Total des options				4 208	4 470
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
iShares S&P/TSX 60 Index ETF	Canada	Fonds négociés en bourse	481 720	14 718	16 258
iShares S&P/TSX Capped Financials Index ETF	Canada	Fonds négociés en bourse	80 230	3 856	4 015
iShares S&P/TSX Global Gold Index ETF	Multinational	Fonds négociés en bourse	963 143	18 671	17 558
² FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	358 000	32 629	32 732
² FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	168 118	15 537	15 571
² FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	632 000	12 660	11 085
SPDR S&P 500 ETF Trust	États-Unis	Fonds négociés en bourse	6 732	3 750	4 769
Total des fonds négociés en bourse				101 821	101 988

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
² Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	Canada	Fonds communs de placement	5 505 789	58 478	56 785
² Fonds international de dividendes Mackenzie, série IG	Canada	Fonds communs de placement	25 987 661	260 961	330 191
Total des fonds communs de placement				319 439	386 976
Coûts de transaction				(2 118)	–
Total des placements				5 413 350	6 381 462
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(1 227)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					212 932
Autres éléments d'actif moins le passif					28 525
Actif net attribuable aux porteurs de titres					6 621 692

¹ L'émetteur de ce titre est une partie liée au gestionnaire du Fonds.

² Ce fonds est géré par le gestionnaire ou des sociétés affiliées au gestionnaire du Fonds.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2024

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	76,3
<i>Actions</i>	76,2
<i>Options achetées</i>	0,1
Obligations	21,8
<i>Obligations</i>	19,7
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	2,1
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	67,7
États-Unis	22,2
France	1,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Japon	1,0
Autre	0,9
Irlande	0,9
Allemagne	0,9
Pays-Bas	0,9
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8
Royaume-Uni	0,6
Mexique	0,4
Danemark	0,3
Suisse	0,3
Australie	0,3
Taiwan	0,3
Chine	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	20,2
Obligations de sociétés	10,9
Produits industriels	10,2
Énergie	9,8
Technologie de l'information	8,6
Matériaux	6,4
Obligations provinciales	6,0
Consommation de base	5,8
Consommation discrétionnaire	4,9
Soins de santé	3,4
Services de communication	3,4
Obligations fédérales	3,0
Services publics	2,2
Obligations d'État étrangères	1,7
Autre	1,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8

31 MARS 2023

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	76,4
<i>Actions</i>	76,3
<i>Options achetées</i>	0,1
Obligations	21,3
<i>Obligations</i>	21,4
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	(0,1)
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	67,5
États-Unis	23,0
Autre	1,8
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Allemagne	0,9
France	0,8
Pays-Bas	0,8
Japon	0,8
Royaume-Uni	0,5
Philippines	0,5
Chine	0,3
Danemark	0,2
Singapour	0,2
Suisse	0,2
Brésil	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	21,4
Produits industriels	10,2
Énergie	9,8
Obligations de sociétés	9,3
Technologie de l'information	8,3
Matériaux	6,4
Obligations fédérales	5,8
Obligations provinciales	5,7
Consommation discrétionnaire	4,9
Consommation de base	4,6
Services de communication	3,6
Soins de santé	3,5
Services publics	2,4
Biens immobiliers	1,2
Autres éléments d'actif (de passif)	1,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Autre	0,6

La répartition effective présente l'exposition du Fonds par portefeuille, région ou secteur calculée en combinant les placements directs et indirects du Fonds.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES OPTIONS ACHETÉES

au 31 mars 2024

Élément sous-jacent	Nombre de contrats	Type d'option	Date d'échéance	Prix d'exercice \$	Prime payée (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
Indice Markit North American Investment Grade CDX	175 931 000	Vente	17 avril 2024	57,50 USD	106	8
Indice du taux CORRA – swap de taux d'intérêt	21 954 000	Achat	30 avril 2024	3,08 CAD	80	3
Indice Markit North American Investment Grade CDX	257 170 000	Vente	15 mai 2024	80,00 USD	242	9
Indice écart taux plafond/SOFR 30 ans – SOFR 10 ans	145 605 000	Achat	25 mai 2024	0,30 USD	211	2
Option sur contrats à terme standardisés sur l'or, 100 oz	34	Achat	28 mai 2024	1 700,00 USD	1 707	2 479
Indice Markit North American Investment Grade CDX	193 348 000	Vente	20 juin 2024	80,00 USD	124	39
iShares S&P/TSX Global Gold Index ETF	2 400	Achat	21 juin 2024	12,00 CAD	1 353	1 534
Indice du taux CORRA – swap de taux d'intérêt	14 501 000	Achat	31 juillet 2024	3,00 CAD	82	43
iShares S&P/TSX Global Gold Index ETF	550	Achat	20 septembre 2024	12,00 CAD	303	353
Total des options					4 208	4 470

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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 de séries F, P et S ne peuvent être achetés que par d'autres Fonds d'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 2024 et 2023, ou est présentée à ces dates, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution.

b) Généralités

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

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 (les « états financiers ») ont été établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (les « IFRS »). La note 3 présente un résumé des méthodes comptables significatives 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 établis sur la base de la continuité d'exploitation au moyen de la méthode du coût historique, sauf dans le cas des instruments financiers qui ont été évalués à la juste valeur.

La publication des présents états financiers a été approuvée par le gestionnaire le 6 juin 2024.

3. Méthodes comptables significatives

Le Fonds a adopté les modifications à l'IAS 1 et à l'énoncé de pratiques en IFRS 2 de l'exposé-sondage Informations à fournir sur les méthodes comptables le 1^{er} avril 2023. Même si les modifications n'ont pas entraîné de changements aux méthodes comptables comme telles, elles ont eu une incidence sur les informations sur les méthodes comptables présentées dans les états financiers. Les modifications font en sorte que l'entité est tenue de fournir des informations sur ses méthodes comptables « significatives » plutôt que des informations sur ses « principales » méthodes comptables. Les modifications fournissent aussi des indications sur la façon d'appliquer le concept d'importance relative aux informations à fournir sur les méthodes comptables. Le gestionnaire a passé en revue les méthodes comptables et a mis à jour les informations présentées dans certains cas conformément aux modifications.

a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

a) Instruments financiers (suite)

Les titres rachetables du Fonds comportent de multiples obligations contractuelles différentes et confèrent aux porteurs de titres 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, faisant en sorte qu'ils respectent le critère de classification à titre de passifs financiers, conformément à l'IAS 32 *Instruments financiers : Présentation*. L'obligation du Fonds à l'égard de l'actif net attribuable aux porteurs de titres est présentée au prix de rachat.

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

b) Évaluation de la juste valeur

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

Les placements dans des titres cotés à une Bourse des valeurs mobilières ou négociés sur un marché hors cote sont évalués selon le dernier cours de marché ou le cours de clôture enregistré par la Bourse sur laquelle le titre se négocie principalement, le cours se situant à l'intérieur d'un écart acheteur-vendeur pour le placement. Dans certaines circonstances, lorsque le cours ne se situe pas à l'intérieur de l'écart acheteur-vendeur, Mackenzie détermine le point le plus représentatif de la juste valeur dans cet écart en fonction de faits et de circonstances spécifiques. Les titres de fonds communs d'un fonds sous-jacent sont évalués un jour ouvrable au cours calculé par le gestionnaire de ce fonds sous-jacent, conformément à ses actes constitutifs. Les titres non cotés ou non négociés à une Bourse et les titres dont le cours de la dernière vente ou de clôture n'est pas disponible ou les titres pour lesquels les cours boursiers, de l'avis de Mackenzie, sont inexacts ou incertains, ou ne reflètent pas tous les renseignements significatifs disponibles, sont évalués à leur juste valeur, laquelle sera déterminée par Mackenzie à l'aide de techniques d'évaluation appropriées et acceptées par le secteur, y compris des modèles d'évaluation. La juste valeur d'un titre déterminée à l'aide de modèles d'évaluation exige l'utilisation de facteurs et d'hypothèses fondés sur les données observables sur le marché, notamment la volatilité et les autres taux ou prix applicables. Dans des cas limités, la juste valeur d'un titre peut être déterminée grâce à des techniques d'évaluation qui ne sont pas appuyées par des données observables sur le marché.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie, qui incluent les dépôts de trésorerie auprès d'institutions financières et les placements à court terme qui sont facilement convertibles en trésorerie, sont soumis à un risque négligeable de changement de valeur et sont utilisés par le Fonds dans la gestion de ses engagements à court terme. La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont présentés à leur juste valeur, qui se rapproche de leur coût amorti en raison de leur nature très liquide et de leur échéance à court terme. Les découverts bancaires sont présentés dans les passifs courants à titre de dette bancaire dans l'état de la situation financière.

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

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

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

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 31 mars 2024.

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

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

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

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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

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

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

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

c) Comptabilisation des produits

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

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

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

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

e) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

f) Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, par titre

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

g) Devise

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

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

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

h) Compensation

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

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

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

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

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

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 des autres actifs financiers 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.

l) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

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

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

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

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

5. Impôts sur le résultat

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

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

6. Frais de gestion et autres charges

- a) 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.
- b) 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.
- 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 et Tc du Fonds ou d'un autre fonds donnant droit à des distributions détenu 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) 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.
- g) 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.
- h) Les autres charges comprennent les intérêts et les coûts d'emprunt ainsi que d'autres charges diverses.
- i) 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.
- j) 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.
- k) 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 légitime. 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 2024 et 2023 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours de ces périodes sont présentés dans l'état de l'évolution de la situation financière. Le gestionnaire gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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 l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 31 mars 2024, regroupés par type d'actif, région géographique et 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 espèces de titres rachetables. Pour surveiller la liquidité de ses actifs, le Fonds a recours à un programme de gestion du risque de liquidité permettant de calculer le nombre de jours nécessaires pour convertir les placements détenus par le Fonds en espèces au moyen d'une approche de liquidation sur plusieurs jours. Cette analyse du risque de liquidité évalue la liquidité du Fonds en fonction de pourcentages de liquidité minimale prédéterminés établis pour diverses périodes et est surveillée sur une base trimestrielle. En outre, le Fonds peut emprunter jusqu'à concurrence de 5 % de la valeur de son actif net pour financer ses rachats. Pour se conformer à la réglementation sur les valeurs mobilières, le Fonds doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements pouvant être facilement vendus).

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.

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 de gré à gré. Les autres actifs financiers et passifs financiers (y compris les dividendes et les intérêts à recevoir, ainsi que les sommes à recevoir ou à payer pour les placements vendus ou achetés) libellés en devises n'exposent pas le Fonds à un risque de change important.

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 selon les variations des taux d'intérêt du marché en vigueur. En règle générale, la valeur de ces titres augmente lorsque les taux d'intérêt baissent et diminue lorsqu'ils augmentent.

Si l'exposition est importante, la note 10 résume les instruments financiers portant intérêt du Fonds selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du Fonds d'une hausse ou d'une baisse de 1 % des taux d'intérêt en vigueur, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante.

La sensibilité du Fonds aux variations des taux d'intérêt a été estimée selon la durée 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 ainsi que les autres instruments du marché monétaire sont à court terme et ne sont généralement pas exposés à un risque de taux d'intérêt impliquant des montants importants.

e) Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier ne s'acquitte pas d'une obligation ou d'un engagement pris envers le Fonds. La note 10 résume l'exposition du Fonds au risque de crédit, si une telle exposition s'applique et est importante. Si elles sont présentées, les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée. L'exposition indirecte au risque de crédit peut provenir des titres à revenu fixe, tels que les obligations, détenus par 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 de ces titres.

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

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

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 gère 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 équivaut à leur juste valeur. Le risque maximal de perte sur certains contrats dérivés, comme des contrats à terme de gré à gré, des swaps ou des contrats à terme standardisés équivaut à leurs montants notionnels. Dans le cas d'options d'achat (de vente) et de 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 équivaut à celle du contrat dérivé ou lui est supérieure.

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

9. Autres renseignements

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	Code de la devise	Description
AUD	Dollar australien	HUF	Forint hongrois	PEN	Nouveau sol péruvien
BRL	Real brésilien	IDR	Rupiah indonésienne	PHP	Peso philippin
CAD	Dollar canadien	ILS	Shekel israélien	PLN	Zloty polonais
CHF	Franc suisse	INR	Roupie indienne	RON	Leu roumain
CZK	Couronne tchèque	JPY	Yen japonais	RUB	Rouble russe
CLP	Peso chilien	KOR	Won sud-coréen	SEK	Couronne suédoise
CNY	Yuan chinois	MXN	Peso mexicain	SGD	Dollar de Singapour
COP	Peso colombien	MYR	Ringgit malaisien	THB	Baht thaïlandais
DKK	Couronne danoise	NGN	Naira nigérian	TRL	Livre turque
EUR	Euro	NOK	Couronne norvégienne	USD	Dollar américain
GBP	Livre sterling	NTD	Nouveau dollar de Taïwan	ZAR	Rand sud-africain
HKD	Dollar de Hong Kong	NZD	Dollar néo-zélandais	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 d'IG Gestion de patrimoine à www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR+ à www.sedarplus.ca. Il est également possible d'obtenir sur demande des exemplaires des états financiers de tous les Fonds d'IG Gestion de patrimoine. Ceux-ci se trouvent aussi sur le site Web d'IG Gestion de patrimoine à www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR+ à www.sedarplus.ca.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 9 novembre 1961

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série A	28 juillet 2003	1,70	0,30	0,15	0,05
Série B	28 juillet 2003	1,70	0,30	0,15	0,05
Série C	1 ^{er} mars 1962	1,90	jusqu'à 0,50	0,15	0,05
Série F	12 juillet 2013	0,60	–	0,15	0,05
Série FT	12 juillet 2013	0,60	–	0,15	0,05
Série J FAR	13 juillet 2012	1,45	0,30	0,15	0,05
Série J SF	13 juillet 2012	1,45	0,30	0,15	0,05
Série P	Aucun titre émis	–	–	–	–
Série S	25 juillet 2006	1,55	–	0,10	0,05
Série T FAR	13 juillet 2012	1,70	0,30	0,15	0,05
Série T SF	13 juillet 2012	1,70	0,30	0,15	0,05
Série Tc	13 juillet 2012	1,90	jusqu'à 0,50	0,15	0,05
Série T JFAR	13 juillet 2012	1,45	0,30	0,15	0,05
Série T JSF	13 juillet 2012	1,45	0,30	0,15	0,05

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

Les porteurs de titres de séries C et Tc ont droit à une remise totale ou partielle sur les frais de service en fonction de la valeur de l'actif qu'ils détiennent dans le Fonds et dans d'autres Fonds d'IG Gestion de patrimoine, comme il est indiqué dans le prospectus du Fonds.

La date d'établissement initiale de la série P est le 2 juillet 2013. Tous les titres de la série ont été rachetés le 15 novembre 2023.

Le 3 mai 2024, la série A a été renommée série B et le 10 mai 2024, les séries J FAR, T FAR et T JFAR ont été renommées séries J SF, T SF et T JSF, respectivement.

Les nouveaux placements, par les porteurs de titres, dans les séries A, C, J FAR, T FAR, Tc et T JFAR, 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.

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

À la fin de la dernière année d'imposition, aucune perte en capital ni autre qu'en capital n'était disponible pour un report prospectif aux fins de l'impôt.

c) Prêt de titres

	31 mars 2024	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	163 794	380 730
Valeur des biens reçus en garantie	172 801	400 782

	31 mars 2024		31 mars 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	1 066	100,0	1 289	100,0
Impôt retenu à la source	(35)	(3,3)	(84)	(6,5)
	1 031	96,7	1 205	93,5
Paiements à l'agent de prêt de titres	(183)	(17,2)	(217)	(16,8)
Revenu tiré du prêt de titres	848	79,5	988	76,7

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2024	260
31 mars 2023	360

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à procurer un revenu de placement, à préserver la valeur des placements et à réaliser l'appréciation à long terme du capital en investissant dans des placements diversifiés tels que des actions et des titres à revenu fixe. En général, le Fonds n'investira pas plus de 50 % de ses actifs dans des titres étrangers.

ii. Risque de change

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

Devise	31 mars 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	1 558 185	18 768	(203 149)	1 373 804				
MXN	24 071	–	(2)	24 069				
EUR	13 457	–	(1 055)	12 402				
GBP	2 546	–	–	2 546				
JPY	–	(361)	(86)	(447)				
Total	1 598 259	18 407	(204 292)	1 412 374				
% de l'actif net	24,1	0,3	(3,1)	21,3				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(87 353)	(1,3)	87 353	1,3

Devise	31 mars 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	1 594 818	31 147	(145 501)	1 480 464				
JPY	–	2 613	(2 184)	429				
EUR	984	560	(1 646)	(102)				
Total	1 595 802	34 320	(149 331)	1 480 791				
% de l'actif net	23,2	0,5	(2,2)	21,5				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(91 755)	(1,3)	91 755	1,3

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 2024	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	64 240	(90 144)				
1 an à 5 ans	301 812	–				
5 ans à 10 ans	391 560	–				
Plus de 10 ans	459 649	–				
Total	1 217 261	(90 144)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(95 209)	(1,4)	95 222	1,4

31 mars 2023	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	5 715	(441 023)				
1 an à 5 ans	389 694	–				
5 ans à 10 ans	648 276	–				
Plus de 10 ans	333 832	–				
Total	1 377 517	(441 023)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(84 141)	(1,2)	84 141	1,2

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
31 mars 2024	506 722	7,7	(506 581)	(7,7)
31 mars 2023	528 369	7,7	(528 373)	(7,7)

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 à tout émetteur de titres de créance au 31 mars 2024 était de 2,7 % de l'actif net du Fonds (5,5 % en 2023).

Aux 31 mars 2024 et 2023, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	31 mars 2024	31 mars 2023
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	0,9	5,6
AA	4,2	1,8
A	5,6	6,1
BBB	4,8	3,8
Inférieure à BBB	1,3	1,2
Sans note	1,6	1,5
Total	18,4	20,0

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

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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 2024				31 mars 2023			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	1 217 129	132	1 217 261	–	1 377 517	–	1 377 517
Actions	4 670 764	–	3	4 670 767	4 829 104	1 107	3	4 830 214
Options	2 479	1 991	–	4 470	–	6 314	–	6 314
Fonds/billets négociés en bourse	101 988	–	–	101 988	159 463	–	–	159 463
Fonds communs de placement	386 976	–	–	386 976	408 725	–	–	408 725
Actifs dérivés	319	210	–	529	641	564	–	1 205
Passifs dérivés	(86)	(1 670)	–	(1 756)	(9 920)	(985)	–	(10 905)
Placements à court terme	–	192 811	–	192 811	–	35 513	–	35 513
Total	5 162 440	1 410 471	135	6 573 046	5 388 013	1 420 030	3	6 808 046

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

Au cours de la période close le 31 mars 2024, des placements d'une juste valeur de 136 \$ (néant en 2023) ont été transférés du niveau 2 au niveau 3 en raison de changements en matière de données utilisées pour l'évaluation.

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 2024 et 2023 :

	31 mars 2024			31 mars 2023
	Actions (\$)	Obligations (\$)	Total (\$)	Actions (\$)
Solde, à l'ouverture	3	–	3	2
Achats	–	–	–	–
Ventes	–	–	–	–
Transferts entrants	–	136	136	–
Transferts sortants	–	–	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :				
Réalisé(e)s	–	–	–	–
Latent(e)s	–	(4)	(4)	1
Solde, à la clôture	3	132	135	3
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	–	(4)	(4)	1

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.

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

g) Placements du gestionnaire dans le Fonds

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

	31 mars 2024	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	182 898	384 239

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Les tableaux ci-après présentent les actifs et passifs financiers qui font l'objet d'une convention-cadre de compensation ou d'autres conventions semblables et l'incidence nette sur les états de la situation financière du Fonds si la totalité des droits à compensation était exercée dans le cadre d'événements futurs comme une faillite ou la résiliation de contrats. Aucun montant n'a été compensé dans les états financiers.

31 mars 2024				
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	522	(289)	–	233
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(1 692)	289	8 993	7 590
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(1 170)	–	8 993	7 823

31 mars 2023				
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	968	(765)	–	203
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(10 719)	765	22 561	12 607
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(9 751)	–	22 561	12 810

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Les détails des placements du Fonds dans des fonds sous-jacents aux 31 mars 2024 et 2023 sont les suivants :

31 mars 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	1,7	56 785
iShares S&P/TSX 60 Index ETF	0,1	16 258
iShares S&P/TSX Capped Financials Index ETF	0,3	4 015
iShares S&P/TSX Global Gold Index ETF	1,5	17 558
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	3,8	32 732
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	2,8	15 571
FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	5,9	11 085
Fonds international de dividendes Mackenzie, série IG	64,7	330 191
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	4 769

FONDS DE DIVIDENDES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées (suite)

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Energy Select Sector SPDR Fund	0,0	17 502
Global X Copper Miners ETF	0,2	5 031
Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	1,9	68 846
iShares S&P/TSX 60 Index ETF	0,1	9 522
iShares S&P/TSX Capped Financials Index ETF	0,1	1 607
iShares S&P/TSX Global Gold Index ETF	2,1	23 624
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	3,8	32 979
FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	4,0	17 436
FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	6,0	11 028
Fonds international de dividendes Mackenzie, série IG	61,0	339 879
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	25 433
SPDR S&P Oil & Gas Exploration & Production ETF	0,2	9 508
Utilities Select Sector SPDR Fund	0,0	5 793

j) Fusion de fonds

Le 16 février 2023, le comité d'examen indépendant des Fonds d'IG Gestion de patrimoine a approuvé une proposition visant à liquider la Société de fonds Groupe Investors Inc., puisqu'elle était en situation imposable. Par suite de cette liquidation, la Catégorie Dividendes IG Mackenzie (le « Fonds dissous ») a été fusionnée avec le Fonds, qui a un objectif de placement essentiellement semblable et qui est géré par le même sous-conseiller. Cette fusion a été réalisée avec report d'impôt le 19 mai 2023.

Puisque le Fonds dissous investissait la totalité de son actif net dans la série P du Fonds avant la fusion, la fusion a été effectuée en échangeant 16 032 titres de série P contre d'autres titres du Fonds à la juste valeur de marché, ne donnant lieu à aucun transfert d'actif net au Fonds au 19 mai 2023.

Séries du Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	206
Série B	Série B	155
Série F	Série F	14 352
Série FT	Série FT	614
Série J FAR	Série J FAR	283
Série J SF	Série J SF	302
Série T FAR	Série T FAR	5
Série T JFAR	Série T JFAR	49
Série T JSF	Série T JSF	5
Série T SF	Série T SF	24

Par suite de la fusion, le Fonds dissous a été fermé. L'ensemble des frais et des charges liés à la fusion ont été pris en charge par le gestionnaire. Le gestionnaire ne croit pas que cette fusion signifie des changements importants pour les investisseurs du Fonds.

k) Distributions provenant de placements dans des FNB gérés par le sous-conseiller

Au cours de la période, le Fonds a reçu 144 \$ (227 \$ en 2023) 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.