

FONDS DE REVENU 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 revenu 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 revenu 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 REVENU 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.R.L.

Comptables professionnels agréés
Winnipeg, Canada
Le 6 juin 2024

FONDS DE REVENU 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	1 010 488	967 295
Trésorerie et équivalents de trésorerie	46 954	5 815
Intérêts courus à recevoir	8 772	7 524
Sommes à recevoir pour placements vendus	11 641	7 290
Sommes à recevoir pour titres émis	597	–
Sommes à recevoir du gestionnaire	11	10
Marge sur instruments dérivés	4 615	6 349
Actifs dérivés	117	834
Total de l'actif	1 083 195	995 117
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	11 825	6 828
Sommes à payer pour titres rachetés	1	17
Sommes à payer au gestionnaire	61	22
Passifs dérivés	934	2 150
Total du passif	12 821	9 017
Actif net attribuable aux porteurs de titres	1 070 374	986 100

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	8,43	8,58	53 711	73 853
Série B	8,42	8,57	33 233	42 788
Série C	9,71	9,88	50 222	64 738
Série F	8,82	8,98	738 176	596 031
Série J FAR	8,46	8,61	31 724	38 745
Série J SF	8,45	8,60	14 579	13 988
Série S	9,13	9,29	148 729	155 957
			1 070 374	986 100

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	37 967	33 392
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(33 339)	(79 172)
Profit (perte) net(te) latent(e)	19 240	18 376
Revenu tiré du prêt de titres	84	94
Revenu provenant des rabais sur les frais	107	143
Total des revenus (pertes)	24 059	(27 167)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	6 373	7 596
Rabais sur les frais de gestion	(10)	(13)
Frais d'administration	630	652
Intérêts débiteurs	17	9
Honoraires du fiduciaire	548	564
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	46	78
Frais du comité d'examen indépendant	2	2
Autre	2	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	7 608	8 889
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	7 608	8 889
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	16 451	(36 056)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	(19)	63
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	16 470	(36 119)

	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	0,01	(0,45)	71	(4 631)
Série B	0,02	(0,47)	86	(2 761)
Série C	0,02	(0,50)	127	(3 689)
Série F	0,20	(0,25)	14 610	(15 669)
Série J FAR	0,04	(0,43)	171	(2 188)
Série J SF	0,08	(0,43)	128	(742)
Série S	0,08	(0,38)	1 277	(6 439)
			16 470	(36 119)

FONDS DE REVENU 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	986 100	1 164 053	73 853	111 935	42 788	66 971	64 738	90 343
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	16 470	(36 119)	71	(4 631)	86	(2 761)	127	(3 689)
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(34 273)	(45 822)	(1 461)	(3 072)	(885)	(1 734)	(1 351)	(2 600)
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de gestion	(10)	(13)	-	-	-	-	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(34 283)	(45 835)	(1 461)	(3 072)	(885)	(1 734)	(1 351)	(2 600)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	384 390	264 388	3 245	1 407	5 838	5 454	1 838	1 306
Réinvestissement des distributions	19 391	27 852	1 430	3 020	844	1 672	1 321	2 543
Paiements au rachat de titres	(301 694)	(388 239)	(23 427)	(34 806)	(15 438)	(26 814)	(16 451)	(23 165)
Total des opérations sur les titres	102 087	(95 999)	(18 752)	(30 379)	(8 756)	(19 688)	(13 292)	(19 316)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	84 274	(177 953)	(20 142)	(38 082)	(9 555)	(24 183)	(14 516)	(25 605)
À la clôture	1 070 374	986 100	53 711	73 853	33 233	42 788	50 222	64 738
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture			8 611	12 102	4 990	7 244	6 553	8 481
Émis			386	164	696	630	189	130
Réinvestissement des distributions			171	354	101	196	137	259
Rachetés			(2 794)	(4 009)	(1 842)	(3 080)	(1 705)	(2 317)
Titres en circulation, à la clôture			6 374	8 611	3 945	4 990	5 174	6 553

	Série F		Série J FAR		Série J SF		Série S	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	596 031	636 806	38 745	57 042	13 988	18 771	155 957	182 185
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	14 610	(15 669)	171	(2 188)	128	(742)	1 277	(6 439)
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(25 316)	(29 923)	(922)	(1 688)	(387)	(571)	(3 951)	(6 234)
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de gestion	-	-	(7)	(11)	(3)	(2)	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(25 316)	(29 923)	(929)	(1 699)	(390)	(573)	(3 951)	(6 234)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	317 965	180 416	5 549	5 159	5 748	3 794	44 207	66 852
Réinvestissement des distributions	10 598	12 235	868	1 596	379	552	3 951	6 234
Paiements au rachat de titres	(175 712)	(187 834)	(12 680)	(21 165)	(5 274)	(7 814)	(52 712)	(86 641)
Total des opérations sur les titres	152 851	4 817	(6 263)	(14 410)	853	(3 468)	(4 554)	(13 555)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	142 145	(40 775)	(7 021)	(18 297)	591	(4 783)	(7 228)	(26 228)
À la clôture	738 176	596 031	31 724	38 745	14 579	13 988	148 729	155 957
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture			66 378	65 780	1 626	2 023	16 786	18 185
Émis			36 153	19 925	680	436	4 873	7 131
Réinvestissement des distributions			1 209	1 366	45	64	435	675
Rachetés			(20 054)	(20 693)	(626)	(897)	(5 800)	(9 205)
Titres en circulation, à la clôture			83 686	66 378	1 725	1 626	16 294	16 786

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU 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	16 470	(36 119)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	28 632	80 210
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(19 240)	(18 376)
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(430)	(544)
Achat de placements	(662 434)	(934 313)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	610 278	1 015 289
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	485	(4 914)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	39	(7)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(26 200)	101 226
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	352 598	206 874
Paiements au rachat de titres	(270 515)	(330 710)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(14 892)	(17 983)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	67 191	(141 819)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	40 991	(40 593)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	5 815	46 491
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	148	(83)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	46 954	5 815
Trésorerie	20 280	5 815
Équivalents de trésorerie	26 674	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	46 954	5 815
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	–	–
Impôt étranger payé (recouvré)	(19)	63
Intérêts reçus	36 719	32 188
Intérêts versés	17	9

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

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					
407 International Inc. 1,80 % 22-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	890 000	890	861
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	970 000	970	960
407 International Inc. 3,14 % 06-03-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	820 000	828	775
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	621 000	673	574
407 International Inc. 4,19 % 25-04-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 055 000	1 065	982
407 International Inc. 3,30 % 27-03-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 469 000	1 394	1 188
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 730 000	1 623	1 454
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 498 000	2 152	2 114
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	330 000	330	336
Access Justice Durham 5,02 % 31-08-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 523 507	1 604	1 524
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	1 020 000 USD	1 174	1 252
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	114 000	135	129
Aéroports de Montréal 3,92 % 12-06-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	187 000	174	167
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 021 000	799	828
AES Andes SA 6,30 % 15-03-2029	Chili	Sociétés – Non convertibles	808 000 USD	1 091	1 106
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	930 000	930	876
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 476 000	2 307	2 264
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 140 000	2 148	2 180
Alectra Inc. 3,24 % 21-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	680 000	710	672
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 636 000	1 647	1 596
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,60 % 29-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	549 000	534	539
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 907 000	4 359	4 269
Alimentation Couche-Tard inc. 4,60 % 25-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	740 000	740	741
Alimentation Couche-Tard inc. 2,95 % 25-01-2030, rachetables 2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	345 000 USD	453	422
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 664 000	1 664	1 748
AltaGas Ltd. 4,64 % 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	163 000	163	162
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	836
AltaLink, L.P. 4,69 % 28-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	400 000	400	407
AltaLink, L.P. 3,99 % 30-06-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 780 000	1 894	1 621
AltaLink, L.P. 5,46 % 11-10-2055	Canada	Sociétés – Non convertibles	710 000	710	803
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 390 000 USD	1 888	1 891
American Tower Corp. 1,88 % 15-10-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 250 000 USD	1 665	1 374
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	670 000	670	645
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 122 000	970	1 024
Aroundtown SA 4,63 % 18-09-2025, rachetables 2025	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	1 950 000	1 958	1 879
AT&T Inc. 4,85 % 25-05-2047	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 487 000	1 321	1 349
Athabasca Indigenous Midstream LP 6,07 % 05-02-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	157 072	157	163
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	765
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 390 000	1 388	1 328
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	380 000	342	344
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	693
Avolon Holdings Funding Ltd. 5,75 % 01-03-2029 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	1 280 000 USD	1 713	1 729
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	922 000	907	861
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 014 000	4 797	4 849
Bank of America Corp., taux variable 04-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	415 000	416	383
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 144 000	1 122	1 113
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 823 000	2 802	2 799
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 934 000	5 904	5 959
Banque de Montréal 3,19 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 602 000	1 586	1 542
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 550 000	1 550	1 547
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	992 000	1 010	1 043
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 503 000	2 498	2 607
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 716 000	1 707	1 648
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 112 000	3 114	3 140
La Banque de Nouvelle-Écosse 6,45 % 01-01-2025 (CAN 99008161)	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 250 076	1 469	1 259
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 895 000	2 811	2 827
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,16 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	982 000	936	959
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 29-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000	230	233
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 321 000	5 328	5 398
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	571 000	539	545
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 350 000	1 350	1 356

FONDS DE REVENU 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)					
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	940 000	940	912
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	580 000	580	594
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 745 000	2 728	2 741
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	408	375
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 098 000	975	986
BCE Inc. 5,85 % 10-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	689 000	692	734
BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 336 000	1 298	1 279
Beclé SAB de CV 2,50 % 14-10-2031	Mexique	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 USD	1 504	1 297
Bell Canada Inc. 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 490 000	1 601	1 318
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 583 000	1 593	1 615
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 030 000	1 029	1 057
Bimbo Bakeries USA Inc. 6,05 % 15-01-2029	Mexique	Sociétés – Non convertibles	710 000 USD	981	996
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 830 000	1 860	1 800
Broadcom Inc. 4,11 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 010 000 USD	1 288	1 323
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 210 000	1 210	1 244
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 358 000	2 358	2 304
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	336 000	336	284
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 691 000	2 764	2 612
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 022 000	2 058	1 979
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 564 000	2 485	2 475
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000	749	749
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	210	213
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	600 000	600	612
Administration aéroportuaire de Calgary 3,34 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	389 000	340	321
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	360 000	291	295
Investissements RPC 2,25 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	4 250 000	4 208	3 759
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000	870	815
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,94 % 14-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	960	962
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,00 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 090 000	1 090	1 099
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 695 000	3 729	3 732
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000	797	811
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 073 000	4 075	3 830
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	753 000	742	736
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	788
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	700 000	699	708
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 16-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	908
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	450	431
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	729 000	727	730
Fonds hypothécaire Canada 3,84 % 01-11-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	4 092 585	3 974	4 042
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	670 000	669	665
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 117 000	1 903	1 979
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 295 000	2 262	2 170
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	879 000	872	876
Banque canadienne de l'Ouest 2,60 % 06-09-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 014 000	960	1 003
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	610 000	625	598
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 280 000	1 280	1 261
Banque canadienne de l'Ouest 5,26 % 20-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	380 000	380	381
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 230 000	1 230	1 160
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 130 000	2 133	2 148
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	350	352
Banque canadienne de l'Ouest 5,95 % 29-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	510 000	510	512
Capital Power Corp. 5,97 % 25-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	353 000	353	364
CCL Industries Inc. 3,86 % 13-04-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 220 000	1 235	1 173
CDP Financière inc. 4,20 % 02-12-2030	Canada	Gouvernements provinciaux	2 392 000	2 417	2 416
Cenovus Energy Inc. 3,60 % 10-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	338 000	330	328
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000	843	835
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	500	509

FONDS DE REVENU 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)					
Charter Communications Operating LLC 5,05 % 30-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 250 000 USD	3 105	2 939
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	490
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	694 000	711	656
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 673 000	2 597	2 515
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 901 000	1 905	1 929
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	508 000	505	524
Ville de Montréal 3,00 % 01-09-2027	Canada	Administrations municipales	1 190 000	1 204	1 151
Ville de Toronto 2,60 % 24-09-2039	Canada	Administrations municipales	4 080 000	4 051	3 216
Coast Capital Savings Federal Credit Union 7,01 % 28-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	950 000	950	975
Coca-Cola FEMSA SAB de CV 1,85 % 01-09-2032, rachetables 2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	867 000 USD	1 136	920
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 284 000	1 278	1 117
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	310 000	310	311
Comber Wind Financial Corp. 5,13 % 15-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	235 953	272	232
Constellation Software Inc. 5,16 % 16-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	202	203
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 214 171	1 233	1 144
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 227 883	1 247	1 152
Corp. Nacional del Cobre de Chile 4,50 % 16-09-2025	Chili	Sociétés – Non convertibles	640 000 USD	852	853
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	1 496 000	1 487	1 484
Fonds de placement immobilier Crombie 3,92 % 21-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	432 000	453	418
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	795	724
Fonds de placement immobilier Crombie 3,21 % 09-10-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	991 000	996	880
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	514 000	511	445
CU Inc. 5,18 % 21-11-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	686	591
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 100	1 035
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	824 000	823	833
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000	750	795
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 102 000	1 098	1 106
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	790	821
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (A)	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	960	908
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	647
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 250 000	1 210	1 142
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	770 000	772	780
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	490 000	490	492
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	556
Empresas CMPC SA 3,00 % 06-04-2031	Chili	Sociétés – Non convertibles	515 000 USD	642	596
Enbridge Gas Inc. 2,37 % 09-08-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 061 000	1 028	965
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 490 000	1 246	1 293
Enbridge Gas Inc. 5,70 % 06-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	562
Enbridge Gas Inc. 3,01 % 09-08-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	540	399
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	980 000	953	741
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 209 000	2 118	2 123
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	845 000	845	853
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 914 000	7 846	7 575
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 871 000	6 051	5 866
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	317 000	331	338
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	884 000	904	984
Pipelines Enbridge Inc. 4,55 % 29-09-2045, rachetables 2045, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	117 000	105	104
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	666 000	653	567
Pipelines Enbridge Inc. 5,82 % 17-08-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	107	106
Enel Finance International NV 5,00 % 15-06-2032 144A	Italie	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	244	263
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 060 000	1 060	991
Énergir S.E.C. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	610 000	610	614
EPCOR Utilities Inc. 3,55 % 27-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 810 000	1 795	1 512
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 732 000	1 621	1 326

FONDS DE REVENU 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)					
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	844
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 559 000	1 616	1 715
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	147 000	131	139
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	683 000	683	658
Fairfax Financial Holdings Ltd. 8,30 % 15-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	2 267	2 137
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 020 000	1 020	987
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 065 000	1 068	994
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 191 000	2 192	2 198
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 546 000	1 448	1 445
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	839 000	839	833
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	420	435
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,47 % 17-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 217 000	1 226	1 259
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 26-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	746 000	769	726
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 790 000	1 790	1 791
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	460	487
First Capital Realty Inc. 5,57 % 01-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 186 000	1 198	1 200
First West Credit Union 9,19 % 09-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	580 000	580	618
Compagnie Crédit Ford du Canada 6,33 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	600 000	600	614
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,58 % 22-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	574
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,44 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	271 000	271	272
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 080 000	1 080	1 078
Fortis Inc. 5,68 % 08-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	958
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000	500	506
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	700 000	699	703
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	830 000	833	862
Glencore Funding LLC 5,34 % 04-04-2027 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	320 000 USD	435	433
Glencore Funding LLC 5,70 % 08-05-2033 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	644 000 USD	889	887
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 060 000	2 060	1 941
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	852 000	852	769
Gouvernement du Canada 2,50 % 01-12-2032	Canada	Gouvernement fédéral	6 072 000	5 922	5 642
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	8 345 000	7 880	7 888
Gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034	Canada	Gouvernement fédéral	5 605 000	5 584	5 629
Gouvernement du Canada 3,00 % 01-06-2034	Canada	Gouvernement fédéral	11 352 000	10 893	10 918
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	13 236 000	16 403	12 581
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	38 828 000	26 780	27 255
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	2 253 000	1 824	1 825
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	2 425 000	2 184	2 150
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	850 000	794	806
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 839 000	1 767	1 642
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	227 000	187	193
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	990 000	873	895
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	765 000	873	866
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	765 000	887	880
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 117 000	2 505	2 464
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 902 000	1 925	1 869
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 000 000	2 070	1 956
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 033 000	1 033	967
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 870 000	1 858	1 775
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 736 000	1 720	1 622
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 806 000	1 775	1 619
Compagnie Home Trust 5,32 % 13-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	890 000	890	889
Banque HSBC Canada 3,40 % 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 640 000	1 638	1 616
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 618 000	1 627	1 653
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 539 000	1 765	1 770
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 962 000	1 764	1 706
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	992 000	1 156	1 148
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	504 000	503	495
Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000	870	862
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 392 000	1 355	1 409
Hydro One Inc. 4,85 % 30-11-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	989 000	988	1 017

FONDS DE REVENU 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)					
Hydro One Inc. 1,41 % 15-10-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	473
Hyundai Capital Canada Inc. 5,57 % 08-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	603 000	611	621
Hyundai Capital Canada Inc. 4,90 % 31-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 060 000	1 060	1 068
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	490 000	490	503
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 230 000	1 230	1 047
Intact Corporation financière 5,46 % 22-09-2032 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	590 000 USD	782	801
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	380 000	380	350
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 737 000	3 837	3 590
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 953 000	1 891	1 906
Inter Pipeline Ltd. 5,76 % 17-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	563 000	556	575
Interconexión Eléctrica SA ESP 3,83 % 26-11-2033	Colombie	Sociétés – Non convertibles	570 000 USD	637	661
Ivanhoe Cambridge II Inc. 2,30 % 12-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 289 000	1 302	1 265
The J.M. Smucker Co. 2,38 % 15-03-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	620 000 USD	723	729
John Deere Financial Inc. 5,17 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	409 000	403	422
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 240 000	2 240	2 073
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 360 000	1 446	1 293
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	774
Banque Laurentienne du Canada 4,60 % 02-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 100 000	1 100	1 088
Liberty Utilities (Canada) LP 3,32 % 14-02-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000	870	642
Les Compagnies Loblaw Itée 2,28 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	752 000	756	665
Les Compagnies Loblaw Itée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	594
Les Compagnies Loblaw Itée 5,12 % 04-03-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 110 000	1 110	1 121
Lower Mattagami Energy LP 3,42 % 20-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 150 000	1 191	1 146
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 250 000	1 250	1 108
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	480 000	480	494
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 600 000	1 600	1 490
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 520 000	1 520	1 452
Société Financière Manuvie, taux variable 20-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 630 000	1 630	1 616
Société Financière Manuvie, taux variable 12-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	620 000	620	601
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 041 000	2 021	2 081
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	1 000	1 006
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 400 000	1 385	1 406
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	620 000	613	617
Micron Technology Inc. 5,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 010 000 USD	1 358	1 382
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	981 000	984	986
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 009 000	975	945
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 470 000	1 470	1 405
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 410 000	1 407	1 443
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 560 000	1 578	1 587
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 760 000	1 760	1 783
Banque Nationale du Canada 5,28 % 15-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	540	545
NAV CANADA 2,06 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 020 000	1 020	902
Nestlé Holdings Inc. 2,19 % 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 120 000	1 120	1 025
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	840 000 USD	1 010	1 008
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 2,25 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 520 000 USD	2 135	1 756
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 4,85 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 240 000	1 237	1 247
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 010 000	968	981
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 070 000	3 077	2 918
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 470 000	3 383	3 088
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	462 000	435	393
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	555 000	554	550
North West Redwater Partnership 4,15 % 01-06-2033, série H	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 107 000	1 901	2 018
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	885 000	762	797
Nouvelle Autoroute 30 Financement Inc. 4,11 % 31-03-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 991 607	2 053	1 757
NXP BV 2,65 % 15-02-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	474	428

FONDS DE REVENU 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)					
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	892 000	891	834
Ontario Power Generation Inc. 2,89 % 08-04-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 996 000	1 964	1 955
Ontario Power Generation Inc. 1,17 % 22-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	604 000	538	563
Ontario Power Generation Inc. 2,98 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 260 000	1 318	1 178
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 101 000	2 061	1 971
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	410	420
Ontario Teachers' Finance Trust 1,10 % 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	1 230 000	1 227	1 111
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	860 000	857	877
OPB Finance Trust 3,89 % 04-07-2042	Canada	Gouvernements provinciaux	2 030 000	2 206	1 850
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	667 000	667	667
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 757 000	2 910	2 691
Pembina Pipeline Corp. 5,21 % 12-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	810 000	809	812
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	830	689
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	735 000	727	654
Pembina Pipeline Corp. 5,67 % 12-01-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	680 000	680	688
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,65 % 19-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 910 000 USD	3 916	3 903
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 083 000	1 083	1 061
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	990 000	988	993
Prologis Inc. 5,25 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	290 000	284	299
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	2 656 000	2 609	2 663
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	4 905 000	5 083	3 916
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	24 736 000	25 523	19 904
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	9 783 000	8 691	7 618
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	9 048 000	9 003	9 029
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	7 007 000	5 781	5 504
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	9 400 000	10 062	7 585
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	2 896 000	2 037	1 791
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	1 331 000	1 226	1 196
Province de l'Ontario 1,55 % 01-11-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	11 736 000	11 707	10 387
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	6 760 000	6 752	6 785
Province de l'Ontario 4,10 % 04-03-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	3 529 000	3 516	3 533
Province de l'Ontario 3,65 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	67 285 000	63 913	64 957
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	12 789 000	12 764	12 784
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	20 983 000	20 709	20 638
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 750 000	1 750	1 708
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 300 000	1 280	1 287
Province de Québec 3,60 % 01-09-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	23 987 000	22 079	23 021
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	31 129 000	32 427	31 876
Province de la Saskatchewan 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	472 000	414	419
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	4 729 000	4 730	3 801
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	8 801 000	8 144	6 616
PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032	Canada	Gouvernement fédéral	3 460 000	3 450	3 121
PSP Capital Inc. 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	305 000	308	305
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 070 000	1 070	984
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	670 000	670	605
Renasas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	830 000 USD	1 046	1 092
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	400 000	400	405
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 781 000	1 607	1 609
Fonds de placement immobilier RioCan 5,96 % 01-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	539 000	539	557
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 338 000	2 237	2 290
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 510 000	1 508	1 569
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 528 000	2 513	2 418
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	56	57
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 826 000	4 649	4 758
Banque Royale du Canada 3,37 % 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 811 000	2 725	2 751
Banque Royale du Canada 5,34 % 23-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	970 000	970	983
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 577 000	1 582	1 600
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 853 000	1 669	1 745
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 331 000	4 278	4 340
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 680 000	1 680	1 687
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	890 000	890	894
Banque Royale du Canada, taux variable 23-12-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 030 000	1 034	1 012

FONDS DE REVENU 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)					
Banque Royale du Canada, taux variable 30-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 200 000	2 220	2 120
Banque Royale du Canada, taux variable 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 029 000	1 948	1 893
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	910 000	910	913
Banque Royale du Canada, taux variable 03-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 130	1 134
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	527 000	527	449
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	880 000	880	777
Saputo inc. 5,49 % 20-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	871
Sea to Sky Highway Investment LP 2,63 % 31-08-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 338 544	1 345	1 200
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	420	413
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	500
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	450	418
South Coast British Columbia Transportation Authority 1,60 % 03-07-2030	Canada	Administrations municipales	1 037 000	1 037	903
Sprint Spectrum Co. LLC 4,74 % 20-03-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	366 000 USD	481	493
Spy Hill Power LP 4,14 % 31-03-2036	Canada	Sociétés – Non convertibles	583 750	579	550
Financière Sun Life inc., taux variable 13-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 570 000	2 580	2 543
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 330 000	2 329	2 186
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 504 000	1 504	1 384
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 923 000	1 912	1 924
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	795 000	794	823
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 170 000	1 168	1 188
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 510 000	1 486	1 226
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	1 335 000 USD	1 619	1 596
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	280	282
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 680 000	1 640	1 580
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 441 000	1 465	1 325
TELUS Corp. 4,95 % 18-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	538	545
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 500 000	1 252	1 310
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	439	440
TELUS Corp. 4,70 % 06-03-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 060 000	860	956
Tencent Music Entertainment Group 2,00 % 03-09-2030, rachetables 2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	540 000 USD	707	600
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 010 000	2 010	1 864
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 817 000 USD	3 934	3 675
T-Mobile USA Inc. 2,55 % 15-02-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	470 000 USD	638	542
T-Mobile USA Inc. 5,20 % 15-01-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 320 000 USD	1 705	1 791
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	736 000 USD	989	995
T-Mobile USA Inc. 4,85 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	214	215
T-Mobile USA Inc. 5,15 % 15-04-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	294	297
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 280 000	1 299	1 249
Groupe TMX Ltée 4,68 % 16-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	420	425
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	720
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	988 000	987	1 001
Toronto Hydro Corp. 4,95 % 13-10-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 233 000	1 273	1 296
La Banque Toronto-Dominion 2,67 % 09-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 404 000	5 151	5 239
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 288 000	3 239	3 263
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	913
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	863 000	863	812
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 898 000	3 830	3 857
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	930 000	930	955
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 320 000	2 307	2 316
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 01-07-2028 (CAN 99007783)	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	2 904 483	3 169	2 952
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 367 000	1 367	1 419
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 050 000	1 050	1 057
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 25-07-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	216 000	209	215
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 976 000	2 914	2 911
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 206 000	1 186	1 146
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	650 000	650	589
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 471 000	4 723	4 364
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 460 000	1 459	1 498

FONDS DE REVENU 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)					
TransCanada PipeLines Ltd. 4,33 % 16-09-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	663 000	554	562
TransCanada PipeLines Ltd. 4,34 % 15-10-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 265 000	1 070	1 064
TransCanada PipeLines Ltd. 5,92 % 12-05-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	289 000	307	306
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 021 000	4 846	4 711
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	451 000	425	439
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	2 034 000	2 130	1 996
Trillium Windpower LP 5,80 % 15-02-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	534 280	535	538
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,50 % 15-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	16 832 000 USD	27 082	27 902
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	4 341 000 USD	4 588	4 176
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	7 128 000 USD	7 060	6 310
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,50 % 15-02-2053	États-Unis	Gouvernements étrangers	8 570 000 USD	11 174	10 536
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	980 000	980	996
Ventas Canada Finance Ltd. 5,10 % 05-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	860 000	859	864
Ventas Realty LP 4,00 % 01-03-2028, rachetables 2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 690 000 USD	2 192	2 185
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 685 000	1 640	1 553
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 860 000	1 969	1 788
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 541 000	1 538	1 469
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 580 000	2 622	2 509
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 848 000	2 889	2 739
Welltower Inc. 2,95 % 15-01-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	707 000	643	660
Welltower Inc. 4,25 % 15-04-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 163 000 USD	1 544	1 530
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 330 000	1 340	1 221
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 070 000 USD	1 176	1 222
Total des obligations				911 762	879 298
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				387	54
Total des options				387	54
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	276 000	25 164	25 235
¹ FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	429 164	39 020	39 749
¹ FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	512 500	10 266	8 989
Total des fonds négociés en bourse				74 450	73 973
BILLETTS À COURT TERME					
Gouvernement du Canada 4,95 % 06-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	50 000 000	49 351	49 558
Total des billets à court terme				49 351	49 558
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
¹ Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	Canada	Fonds communs de placement	737 413	7 835	7 605
Total des fonds communs de placement				7 835	7 605
Coûts de transaction				(12)	–
Total des placements				1 043 773	1 010 488
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(817)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					46 954
Autres éléments d'actif moins le passif					13 749
Actif net attribuable aux porteurs de titres					1 070 374

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

FONDS DE REVENU IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2024

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	97,7
<i>Obligations</i>	89,3
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	8,4
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	–
Autres éléments d'actif (de passif)	1,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Options achetées	–

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	83,3
États-Unis	11,2
Autres éléments d'actif (de passif)	1,6
Royaume-Uni	1,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Mexique	0,3
Australie	0,3
Irlande	0,3
Chili	0,2
Allemagne	0,2
Brésil	0,2
Autre	0,2
Chine	0,1
Japon	0,1
Colombie	0,1
Nouvelle-Zélande	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	51,2
Obligations provinciales	23,3
Obligations fédérales	17,1
Obligations d'État étrangères	4,8
Autres éléments d'actif (de passif)	1,6
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,8
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Obligations municipales	0,5

31 MARS 2023

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	97,5
<i>Obligations</i>	97,6
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	(0,1)
Autres éléments d'actif (de passif)	1,9
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,6

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	85,8
États-Unis	7,6
Autres éléments d'actif (de passif)	1,9
Royaume-Uni	1,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,6
Australie	0,6
Chine	0,4
Mexique	0,4
Autre	0,3
Chili	0,3
Japon	0,3
Brésil	0,2
Allemagne	0,2
Corée du Sud	0,1
Malaisie	0,1
Colombie	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	50,1
Obligations provinciales	25,2
Obligations fédérales	20,4
Autres éléments d'actif (de passif)	1,9
Obligations d'État étrangères	0,7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,6
Obligations municipales	0,6
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,5

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 REVENU 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	85 368 000	Vente	17 avril 2024	57,50 USD	51	4
Indice du taux CORRA – swap de taux d'intérêt	12 499 000	Achat	30 avril 2024	3,08 CAD	46	2
Indice Markit North American Investment Grade CDX	108 910 000	Vente	15 mai 2024	80,00 USD	103	4
Indice écart taux plafond/SOFR 30 ans – SOFR 10 ans	52 859 000	Achat	25 mai 2024	0,30 USD	77	1
Indice Markit North American Investment Grade CDX	98 262 000	Vente	20 juin 2024	80,00 USD	63	20
Indice du taux CORRA – swap de taux d'intérêt	8 256 000	Achat	31 juillet 2024	3,00 CAD	47	23
Total des options					387	54

FONDS DE REVENU IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 31 mars 2024

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrat à terme standardisé sur des obligations du gouvernement du Japon à 10 ans (SGX Mini)	(54)	13 juin 2024	145,74 JPY	(70 476)	–	(43)
Contrat à terme standardisé à très long terme sur obligations du Trésor américain de CME	(196)	18 juin 2024	128,58 USD	(34 242)	–	(151)
Contrat à terme standardisé sur des obligations canadiennes à 10 ans (MSE)	734	19 juin 2024	120,18 CAD	88 330	115	–
Total des contrats à terme standardisés				(16 388)	115	(194)

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 31 mars 2024.

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	4 140 CAD	(3 110) USD	12 avril 2024	(4 140)	(4 212)	–	(72)
A	5 715 CAD	(4 304) USD	12 avril 2024	(5 715)	(5 828)	–	(113)
A	1 933 CAD	(1 430) USD	12 avril 2024	(1 933)	(1 936)	–	(3)
A	4 788 CAD	(3 590) USD	19 avril 2024	(4 788)	(4 862)	–	(74)
A	6 047 CAD	(4 495) USD	19 avril 2024	(6 047)	(6 087)	–	(40)
A	15 763 CAD	(11 712) USD	19 avril 2024	(15 763)	(15 859)	–	(96)
A	8 169 CAD	(6 080) USD	19 avril 2024	(8 169)	(8 233)	–	(64)
A	60 USD	(81) CAD	19 avril 2024	81	81	–	–
A	11 302 CAD	(8 385) USD	26 avril 2024	(11 302)	(11 354)	–	(52)
A	474 USD	(639) CAD	26 avril 2024	639	641	2	–
A	6 202 CAD	(4 605) USD	26 avril 2024	(6 202)	(6 236)	–	(34)
A	10 897 CAD	(8 088) USD	26 avril 2024	(10 897)	(10 953)	–	(56)
A	8 072 CAD	(6 011) USD	3 mai 2024	(8 072)	(8 140)	–	(68)
A	4 181 CAD	(3 110) USD	10 mai 2024	(4 181)	(4 211)	–	(30)
A	13 217 CAD	(9 774) USD	10 mai 2024	(13 217)	(13 233)	–	(16)
A	5 581 CAD	(4 127) USD	10 mai 2024	(5 581)	(5 588)	–	(7)
A	7 512 CAD	(5 560) USD	17 mai 2024	(7 512)	(7 527)	–	(15)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						2	(740)

Total des actifs dérivés

117

Total des passifs dérivés

(934)

FONDS DE REVENU 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 REVENU 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 REVENU 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'acquérir, d'émettre ou de céder des actifs financiers ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et aux autres intermédiaires. Tous les courtages engagés par le 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 REVENU 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 REVENU 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 REVENU 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 REVENU 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 REVENU 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 août 1999

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série A	13 juillet 2012	1,50	–	0,05	0,05
Série B	13 juillet 2012	1,50	–	0,05	0,05
Série C	17 septembre 1999	1,50	–	0,05	0,05
Série F	12 juillet 2013	0,15	–	0,05	0,05
Série J FAR	13 juillet 2012	1,25	–	0,05	0,05
Série J SF	13 juillet 2012	1,25	–	0,05	0,05
Série S	16 novembre 2009	1,25	–	0,10	0,05

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

Le 3 mai 2024, la série A a été renommée série B et le 10 mai 2024, la série J FAR a été renommée série J SF.

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

Le gestionnaire a retenu les services de la Corporation Financière Mackenzie comme sous-conseiller en valeurs pour aider à la gestion des placements et à la négociation pour le Fonds.

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

Date d'échéance des pertes autres qu'en capital

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	2030 \$	2031 \$	2032 \$	2033 \$	2034 \$	2035 \$	2036 \$	2037 \$	2038 \$	2039 \$	2040 \$	2041 \$	2042 \$	2043 \$
151 559	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

c) Prêt de titres

	31 mars 2024		31 mars 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Valeur des titres prêtés	43 223	100,0	73 659	100,0
Valeur des biens reçus en garantie	45 447	99,0	77 539	99,1
Revenus de prêts de titres bruts	103	100,0	116	100,0
Impôt retenu à la source	(1)	(1,0)	(1)	(0,9)
Paiements à l'agent de prêt de titres	(18)	(17,5)	(21)	(18,1)
Revenu tiré du prêt de titres	84	81,5	94	81,0

d) Commissions

Pour les périodes terminées le 31 mars 2024 et le 31 mars 2023, les commissions versées par le Fonds n'ont pas généré de services de tiers fournis ou payés par les courtiers.

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à maximiser le revenu en investissant principalement dans des titres de créance de sociétés et de gouvernements. En général, le Fonds n'investira pas plus de 50 % de ses actifs dans des titres étrangers.

ii. Risque de change

Aux 31 mars 2024 et 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de change.

FONDS DE REVENU 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	49 931	(16 388)				
1 an à 5 ans	240 677	–				
5 ans à 10 ans	290 626	–				
Plus de 10 ans	298 064	–				
Total	879 298	(16 388)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(73 437)	(6,9)	73 439	6,9

31 mars 2023	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	11 534	(195 098)				
1 an à 5 ans	243 837	–				
5 ans à 10 ans	380 173	–				
Plus de 10 ans	230 648	–				
Total	866 192	(195 098)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(60 186)	(6,1)	60 186	6,1

iv. Autre risque de prix

Aux 31 mars 2024 et 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

L'exposition du Fonds au risque de crédit est principalement attribuable aux titres à revenu fixe, tels que les obligations, et à certains contrats dérivés, le cas échéant. L'exposition maximale à tout émetteur de titres de créance au 31 mars 2024 était de 11,1 % de l'actif net du Fonds (15,9 % 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	8,7	19,9
AA	16,5	12,6
A	28,0	28,8
BBB	20,8	22,1
Inférieure à BBB	–	0,1
Sans note	8,1	8,5
Total	82,1	92,0

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

FONDS DE REVENU 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	–	879 298	–	879 298	–	866 192	–	866 192
Options	–	54	–	54	–	–	–	–
Fonds négociés en bourse	73 973	–	–	73 973	52 627	–	–	52 627
Fonds communs de placement	7 605	–	–	7 605	7 227	–	–	7 227
Actifs dérivés	115	2	–	117	510	324	–	834
Passifs dérivés	(194)	(740)	–	(934)	(1 674)	(476)	–	(2 150)
Placements à court terme	–	76 232	–	76 232	–	41 249	–	41 249
Total	81 499	954 846	–	1 036 345	58 690	907 289	–	965 979

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

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	148 729	155 957

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	117	(117)	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(626)	117	4 615	4 106
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(509)	–	4 615	4 106

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	724	(550)	–	174
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(1 892)	550	6 349	5 007
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(1 168)	–	6 349	5 181

FONDS DE REVENU 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

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	0,2	7 605
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	2,9	25 235
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	7,0	39 749
FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	4,8	8 989

31 mars 2023	% 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	0,2	7 227
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	2,9	25 425
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	2,5	11 637
FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	1,5	6 622
FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	4,8	8 943

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

Au cours de la période, le Fonds a reçu 107 \$ (143 \$ 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.