

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2024

Les présents états financiers intermédiaires non audités ne contiennent pas le rapport intermédiaire de la direction sur le rendement du Fonds (« RDRF ») du fonds d'investissement. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en communiquant avec nous d'une des façons indiquées à la note Autres informations ou en visitant le site Web de SEDAR+ à www.sedarplus.ca. Des exemplaires des états financiers annuels ou du RDRF annuel peuvent aussi être obtenus gratuitement des façons décrites ci-dessus.

Les porteurs de titres peuvent également communiquer avec nous de ces façons pour demander un exemplaire des politiques et procédures de vote par procuration, du dossier de divulgation des votes par procuration ou de la présentation d'informations trimestrielles sur le portefeuille du fonds d'investissement.

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

La Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée, le gestionnaire du Fonds d'actions nord-américaines IG Mackenzie (le « Fonds »), nomme des auditeurs indépendants pour auditer les états financiers annuels du Fonds. Conformément aux lois sur les valeurs mobilières du Canada (Règlement 81-106), si un auditeur n'a pas revu les états financiers intermédiaires, cela doit être divulgué dans un avis complémentaire.

Les auditeurs indépendants du Fonds n'ont pas revu les présents états financiers intermédiaires conformément aux normes établies par l'Institut Canadien des Comptables Agréés.

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Aux (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	1 804 627	1 754 555
Trésorerie et équivalents de trésorerie	22 825	24 465
Dividendes à recevoir	2 987	3 134
Sommes à recevoir pour placements vendus	3 614	4 171
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Sommes à recevoir du gestionnaire	2	–
Total de l'actif	1 834 055	1 786 325
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	3 553	3 959
Sommes à payer pour titres rachetés	–	1 063
Sommes à payer au gestionnaire	239	235
Total du passif	3 792	5 257
Actif net attribuable aux porteurs de titres	1 830 263	1 781 068

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour les périodes closes les 30 septembre
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	21 895	20 989
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	1 273	1 893
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	92 951	89 219
Profit (perte) net(te) latent(e)	47 923	(87 679)
Revenu tiré du prêt de titres	62	85
Revenu provenant des rabais sur les frais	2	–
Total des revenus (pertes)	164 106	24 507
Charges (note 6)		
Frais de gestion	11 675	11 527
Rabais sur les frais de gestion	(8)	(9)
Frais de service	1 359	1 469
Rabais sur les frais de service	(872)	(993)
Frais d'administration	1 622	1 536
Intérêts débiteurs	5	12
Honoraires du fiduciaire	485	460
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	487	543
Frais du comité d'examen indépendant	2	2
Autre	1	2
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	14 756	14 549
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	14 756	14 549
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	149 350	9 958
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	622	739
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	148 728	9 219

Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)

	par titre		par série	
	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
Série A	–	32,14	–	106 171
Série B	34,30	31,70	123 948	22 611
Série C	33,63	31,14	398 865	399 836
Série F	16,09	14,75	1 097 282	1 044 778
Série J FAR	–	17,44	–	124 584
Série J SF	18,90	17,45	135 079	9 298
Série S	15,09	13,90	75 089	73 790
			1 830 263	1 781 068

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	(0,48)	0,01	(1 475)	48
Série B	3,43	0,03	11 065	25
Série C	2,51	0,06	30 894	931
Série F	1,32	0,07	91 562	4 808
Série J FAR	0,06	–	404	37
Série J SF	1,76	–	10 174	1
Série P	–	1,06	–	2 979
Série S	1,18	0,07	6 104	390
			148 728	9 219

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Pour les périodes closes les 30 septembre
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	Total		Série A		Série B		Série C		Série F	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	1 781 068	1 747 121	106 171	114 660	22 611	23 925	399 836	435 309	1 044 778	830 384
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	148 728	9 219	(1 475)	48	11 065	25	30 894	931	91 562	4 808
Distributions versées aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	–	(8 654)	–	(184)	–	(39)	–	(40)	–	(6 139)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(8)	(9)	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de service	(872)	(993)	–	–	–	–	(872)	(993)	–	–
Total des distributions versées aux porteurs de titres	(880)	(9 656)	–	(184)	–	(39)	(872)	(1 033)	–	(6 139)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	639 988	69 063	14	117	102 404	1 059	368 839	513	28 620	45 623
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	–	–	12 364	–	1 259	–	–	–	122 253
Réinvestissement des distributions	958	7 633	–	182	–	39	953	1 126	–	4 043
Paiements au rachat de titres	(739 599)	(176 296)	(104 710)	(19 198)	(12 132)	(4 569)	(400 785)	(53 653)	(67 678)	(63 348)
Total des opérations sur les titres	(98 653)	(99 600)	(104 696)	(6 535)	90 272	(2 212)	(30 993)	(52 014)	(39 058)	108 571
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	49 195	(100 037)	(106 171)	(6 671)	101 337	(2 226)	(971)	(52 116)	52 504	107 240
À la clôture	1 830 263	1 647 084	–	107 989	123 948	21 699	398 865	383 193	1 097 282	937 624
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture			3 303	3 973	713	841	12 840	15 572	70 809	62 731
Émis			–	3	3 276	37	11 728	18	1 906	3 396
Émis et rachetés à la fusion (note 10)			–	423	–	43	–	–	–	9 130
Réinvestissement des distributions			–	6	–	1	30	39	–	304
Rachetés			(3 303)	(655)	(375)	(158)	(12 739)	(1 890)	(4 506)	(4 715)
Titres en circulation, à la clôture			–	3 750	3 614	764	11 859	13 739	68 209	70 846

	Série J FAR		Série J SF		Série P		Série S	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	124 584	112 204	9 298	7 882	–	145 885	73 790	76 872
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	404	37	10 174	1	–	2 979	6 104	390
Distributions versées aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	–	(325)	–	(22)	–	(1 589)	–	(316)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(3)	(8)	(5)	(1)	–	–	–	–
Rabais sur les frais de service	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions versées aux porteurs de titres	(3)	(333)	(5)	(23)	–	(1 589)	–	(316)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	2 510	13 393	129 704	1 210	–	32	7 897	7 116
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	–	8 550	–	1 088	–	(145 514)	–	–
Réinvestissement des distributions	–	316	5	22	–	1 589	–	316
Paiements au rachat de titres	(127 495)	(16 466)	(14 097)	(1 818)	–	(3 381)	(12 702)	(13 863)
Total des opérations sur les titres	(124 985)	5 793	115 612	502	–	(147 274)	(4 805)	(6 431)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(124 584)	5 497	125 781	480	–	(145 884)	1 299	(6 357)
À la clôture	–	117 701	135 079	8 362	–	1	75 089	70 515
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture			7 143	7 167	533	503	–	10 560
Émis			144	844	7 405	77	–	2
Émis et rachetés à la fusion (note 10)			–	538	–	68	–	(10 436)
Réinvestissement des distributions			–	20	–	1	–	115
Rachetés			(7 287)	(1 037)	(791)	(114)	–	(241)
Titres en circulation, à la clôture			–	7 532	7 147	535	–	4 976

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 30 septembre (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	148 728	9 219
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(92 923)	(89 474)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(47 923)	87 679
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(581)	(2 002)
Achat de placements	(334 096)	(512 616)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	425 741	609 052
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	145	(422)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	4	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	99 095	101 436
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	27 994	17 528
Paiements au rachat de titres	(128 668)	(124 755)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	78	(2 023)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(100 596)	(109 250)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(1 501)	(7 814)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	24 465	20 284
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(139)	171
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	22 825	12 641
Trésorerie	15 514	10 147
Équivalents de trésorerie	7 311	2 494
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	22 825	12 641
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	22 042	20 567
Impôts étrangers payés	622	739
Intérêts reçus	1 273	1 893
Intérêts versés	5	12

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS					
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	26 141	5 255	6 981
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	7 381	2 164	3 528
Advantage Energy Ltd.	Canada	Énergie	865 996	2 576	8 184
Agilent Technologies Inc.	États-Unis	Soins de santé	8 729	1 395	1 753
Mines Agnico Eagle Ltée	Canada	Matériaux	166 715	11 523	18 164
Alamos Gold Inc.	Canada	Matériaux	23 770	580	641
Alcon Inc., CAAE	Suisse	Soins de santé	23 986	2 252	3 246
Alimentation Couche-Tard inc.	Canada	Consommation de base	166 085	8 274	12 418
Alkermes PLC	États-Unis	Soins de santé	6 813	251	258
Allied Gold Corp.	Canada	Matériaux	118 250	395	381
Fonds de placement immobilier Allied	Canada	Biens immobiliers	237 885	5 908	4 810
The Allstate Corp.	États-Unis	Services financiers	3 673	664	942
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	72 588	8 276	16 281
Groupe Altus Ltée	Canada	Biens immobiliers	143 119	5 600	7 856
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	75 503	12 023	19 026
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	23 558	6 294	7 409
Amgen Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 166	1 552	2 251
Amphenol Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	19 318	791	1 702
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	11 737	2 861	3 653
AngloGold Ashanti PLC	Tanzanie	Matériaux	84 767	2 238	3 053
Aon PLC	Irlande	Services financiers	10 738	3 056	5 024
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	98 739	12 951	31 113
ARC Resources Ltd.	Canada	Énergie	261 066	2 102	5 968
AT&T Inc.	États-Unis	Services de communication	43 199	1 149	1 285
Groupe AtkinsRéalis inc.	Canada	Produits industriels	119 238	4 146	6 552
Atlassian Corp. PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	1 657	372	356
Automatic Data Processing Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 301	1 541	1 984
Baker Hughes Co.	États-Unis	Énergie	19 200	936	939
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	26 492	1 467	1 422
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	196 802	21 177	24 018
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	489 849	32 563	36 097
Société aurifère Barrick	Canada	Matériaux	648 473	15 761	17 444
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	7 885	2 620	2 571
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	11 923	4 625	7 421
BlackRock Inc.	États-Unis	Services financiers	3 369	3 273	4 326
The Blackstone Group Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	17 790	3 009	3 684
Boardwalk Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	86 387	5 227	7 400
The Boeing Co.	États-Unis	Produits industriels	3 955	816	813
Bombardier Inc., cat. B, à droit de vote subalterne	Canada	Produits industriels	48 343	3 000	4 975
Booking Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	510	2 048	2 905
Boyd Group Services Inc.	Canada	Produits industriels	46 257	9 608	9 481
BP PLC, CAAE	Royaume-Uni	Énergie	116 500	5 820	4 945
Brimor Property Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	16 240	484	612
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	29 674	3 481	6 922
Brookfield Asset Management Inc.	Canada	Services financiers	33 808	1 860	2 162
Brookfield Corp., cat. A	Canada	Services financiers	424 055	17 710	30 460
Brookfield Wealth Solutions Ltd.	Canada	Services financiers	1 277	79	92
BRP inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	7 670	635	617
Cadence Bank	États-Unis	Services financiers	4 699	197	202
Cadence Design Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 698	2 888	2 822
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	563 740	17 061	14 313
Banque Canadienne Impériale de Commerce	Canada	Services financiers	381 495	22 796	31 649
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	224 942	29 835	35 624
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	292 894	7 169	13 154
Canadien Pacifique Kansas City Ltée	Canada	Produits industriels	385 193	27 276	44 555
La Société Canadian Tire Ltée, cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation discrétionnaire	51 323	8 723	8 319
Canfor Corp.	Canada	Matériaux	143 970	3 397	2 452
Capital One Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	4 841	805	980
Capital Power Corp.	Canada	Services publics	112 489	4 955	5 531
Capstone Mining Corp.	Canada	Matériaux	258 955	1 642	2 737
Carnival Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	30 302	651	757
Caterpillar Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 651	1 218	2 989
Cboe Global Markets Inc.	États-Unis	Services financiers	9 841	2 374	2 727
CCL Industries Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Matériaux	13 100	970	1 080

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Cenovus Energy Inc.	Canada	Énergie	448 348	9 126	10 142
Centene Corp.	États-Unis	Soins de santé	4 690	502	477
CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	159 072	19 303	24 755
Champion Iron Ltd.	Australie	Matériaux	523 481	2 389	3 476
The Chemours Co.	États-Unis	Matériaux	59 948	2 280	1 647
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	14 221	2 947	2 832
CI Financial Corp.	Canada	Services financiers	57 141	923	1 052
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	12 909	3 473	3 852
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	44 523	3 641	4 327
Cogeco Communications inc.	Canada	Services de communication	37 705	3 774	2 696
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	36 790	3 997	5 165
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	21 198	3 039	3 018
Constellation Software Inc.	Canada	Technologie de l'information	4 387	17 797	19 303
Copart Inc.	États-Unis	Produits industriels	68 624	4 335	4 863
Core & Main Inc.	États-Unis	Produits industriels	12 195	646	732
Corebridge Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	13 061	524	515
Costco Wholesale Corp.	États-Unis	Consommation de base	3 426	2 233	4 107
CRH PLC	Irlande	Matériaux	33 588	3 884	4 213
CT Real Estate Investment Trust	Canada	Biens immobiliers	190 171	2 824	3 022
Culico Metals Inc.	Canada	Matériaux	137 130	14	14
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	11 952	1 105	1 016
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	9 295	2 471	3 495
The Descartes Systems Group Inc.	Canada	Technologie de l'information	59 739	3 191	8 314
Dollarama inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	144 090	8 327	19 962
Dominion Resources Inc.	États-Unis	Services publics	12 183	766	952
DRI Healthcare Trust	Canada	Soins de santé	430 461	5 168	5 652
Dropbox Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	21 290	636	732
Duke Energy Corp.	États-Unis	Services publics	53 064	7 191	8 274
Dun & Bradstreet Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	24 367	376	379
ECl Exploration and Mining Inc., bons de souscription	Canada	Matériaux	134 530	-	-
ECl Exploration and Mining Inc.	Canada	Matériaux	269 060	17	16
ECN Capital Corp.	Canada	Services financiers	4 811	8	11
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	2 467	825	852
Edison International	États-Unis	Services publics	7 739	712	911
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	5 614	3 205	6 726
Empire Co. Ltd., cat. A, sans droit de vote	Canada	Consommation de base	188 305	6 503	7 783
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	260 082	12 829	14 289
Endeavour Mining Corp.	Monaco	Matériaux	281 216	8 007	9 038
Enerflex Ltd.	Canada	Énergie	322 990	2 409	2 603
Entergy Corp.	États-Unis	Services publics	2 156	310	384
EQB Inc.	Canada	Services financiers	7 731	556	806
Equinox Gold Corp.	Canada	Matériaux	389 866	2 788	3 216
Everest Group Ltd.	États-Unis	Services financiers	1 184	590	627
Exelixis Inc.	États-Unis	Soins de santé	7 419	229	260
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 282	430	457
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	38 264	5 832	6 066
Fairfax Financial Holdings Ltd., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	6 224	5 226	10 629
Fastenal Co.	États-Unis	Produits industriels	20 425	1 490	1 973
FedEx Corp.	États-Unis	Produits industriels	2 581	896	955
Ferguson Enterprises Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 858	3 271	3 184
Ferrari NV	Italie	Consommation discrétionnaire	2 113	1 032	1 343
Fidelity National Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	3 301	271	277
Fidelity National Information Services Inc.	États-Unis	Services financiers	7 711	792	873
First Horizon National Corp.	États-Unis	Services financiers	18 800	379	395
First Quantum Minerals Ltd.	Canada	Matériaux	259 868	5 234	4 792
FirstService Corp.	Canada	Biens immobiliers	33 484	5 847	8 274
Fiserv Inc.	États-Unis	Services financiers	15 009	1 824	3 646
Florida Canyon Gold Inc.	États-Unis	Matériaux	128 490	99	73
Fortis Inc.	Canada	Services publics	64 328	3 331	3 953
The Gap Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	23 233	650	693
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 521	2 423	3 784
Gates Industrial Corp. PLC	États-Unis	Produits industriels	20 741	445	492
General Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	21 758	4 035	5 549
Les Vêtements de Sport Gildan Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	110 879	4 762	7 059

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 269	606	711
Glencore PLC	Australie	Matériaux	835 400	6 340	6 472
goealy Ltd.	Canada	Services financiers	17 088	2 363	3 092
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	1 957	860	1 310
¹ Great-West Lifeco Inc.	Canada	Services financiers	160 769	6 690	7 415
HCA Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 613	759	887
Hess Midstream LP	États-Unis	Énergie	1 085	52	52
Hewlett Packard Enterprise Co.	États-Unis	Technologie de l'information	33 184	651	918
Highland Therapeutics Inc.	Canada	Soins de santé	57 913	1 231	–
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	8 005	4 086	4 387
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 178	1 631	1 727
Hudbay Minerals Inc.	Canada	Matériaux	267 919	1 635	3 333
iA Société financière inc.	Canada	Services financiers	84 903	6 740	9 518
IMRIS Inc.	Canada	Soins de santé	73 343	–	–
Incyte Corp.	États-Unis	Soins de santé	3 700	340	331
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	39 595	7 263	10 283
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	36 393	1 534	1 155
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	12 694	2 077	2 758
Interfor Corp.	Canada	Matériaux	365 056	6 787	7 411
International Business Machines Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	223	67	67
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	6 056	3 925	5 086
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 132	1 721	3 410
Invitation Homes Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	7 347	348	350
Jabil Circuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	678	110	110
Jamieson Wellness Inc.	Canada	Consommation de base	343 326	10 828	12 054
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	28 886	6 217	6 331
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	46 417	6 665	13 236
K92 Mining Inc.	Canada	Matériaux	115 400	904	908
Keyera Corp.	Canada	Énergie	81 080	1 682	3 419
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	16 711	2 731	3 592
Kinaxis Inc.	Canada	Technologie de l'information	41 567	5 168	6 679
Kinross Gold Corp.	Canada	Matériaux	148 900	1 812	1 887
The Kraft Heinz Co.	États-Unis	Consommation de base	16 222	732	770
The Kroger Co.	États-Unis	Consommation de base	12 170	726	943
Kyndryl Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	15 278	443	475
Labrador Iron Ore Royalty Corp.	Canada	Matériaux	32 569	944	1 047
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	2 283	1 946	2 520
Lamar Advertising Co., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	2 977	482	538
Lennar Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	186	47	47
Linamar Corp.	Canada	Consommation discrétionnaire	112 761	7 179	7 115
Linde PLC	Irlande	Matériaux	12 610	5 666	8 132
Les Compagnies Loblaw Itée	Canada	Consommation de base	119 706	13 730	21 557
Lockheed Martin Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 460	866	1 154
Lundin Gold Inc.	Canada	Matériaux	272 440	3 686	7 969
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	18 025	1 168	1 000
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	742 255	17 146	29 668
Mastercard Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	3 994	2 614	2 667
Mattr Corp.	Canada	Énergie	32 700	614	464
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 384	1 629	1 805
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	6 318	3 483	4 224
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	9 570	1 106	1 165
MEG Energy Corp.	Canada	Énergie	214 706	4 527	5 456
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	38 934	5 051	5 979
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	15 140	6 762	11 721
Methanex Corp.	Canada	Matériaux	84 416	4 646	4 717
Metro inc.	Canada	Consommation de base	87 007	4 792	7 438
MGIC Investment Corp.	États-Unis	Services financiers	15 730	270	545
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	53 739	9 681	31 272
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	19 243	1 258	1 917
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	15 839	6 375	9 631
Murphy Oil Corp.	États-Unis	Énergie	9 028	470	412
Banque Nationale du Canada	Canada	Services financiers	72 815	6 767	9 301
National Fuel Gas Co.	États-Unis	Services publics	4 559	345	374
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	4 413	3 512	4 233

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Neurocrine Biosciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	882	107	137
News Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	4 735	178	171
North Sound Pharmaceuticals Inc.	Canada	Soins de santé	207 880	308	–
Northland Power Inc.	Canada	Services publics	243 145	6 519	5 673
Northrop Grumman Corp.	États-Unis	Produits industriels	5 102	3 225	3 644
Nutanix Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	9 566	387	766
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	180 373	13 572	11 722
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	137 119	1 695	22 519
Onex Corp., à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	20 360	1 747	1 929
Open Text Corp.	Canada	Technologie de l'information	107 172	5 608	4 825
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	19 195	2 801	4 423
O'Reilly Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 715	2 516	4 228
Ovintiv Inc.	États-Unis	Énergie	12 257	832	635
Pan American Silver Corp.	Canada	Matériaux	109 415	2 633	3 090
Paramount Resources Ltd., cat. A	Canada	Énergie	224 665	6 557	5 920
Parex Resources Inc.	Canada	Énergie	162 975	3 482	1 956
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	4 701	2 168	4 017
Corporation Pétroles Parkland	Canada	Énergie	115 295	3 912	4 019
PBF Energy Inc.	États-Unis	Énergie	8 855	421	371
Pegasystems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 107	180	208
Pembina Pipeline Corp.	Canada	Énergie	207 952	9 000	11 593
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	9 279	2 046	2 134
Pet Valu Holdings Ltd.	Canada	Consommation discrétionnaire	209 240	7 108	5 409
Petróleo Brasileiro SA – Petrobras, CAAE	Brésil	Énergie	76 700	1 527	1 495
Peyto Exploration & Development Corp.	Canada	Énergie	260 775	3 591	4 016
PG&E Corp.	États-Unis	Services publics	5 104	126	136
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	34 945	4 561	5 737
Plains GP Holdings LP	États-Unis	Énergie	50 286	874	1 258
Popular Inc.	Porto Rico	Services financiers	935	125	127
¹ Power Corporation du Canada, à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	316 585	11 426	13 506
PPG Industries Inc.	États-Unis	Matériaux	2 474	458	443
Premium Brands Holdings Corp.	Canada	Consommation de base	94 810	8 685	9 080
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	24 827	4 810	5 815
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	8 213	1 393	2 818
PulteGroup Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 495	336	872
PVH Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 705	637	642
Raytheon Technologies Corp.	États-Unis	Produits industriels	7 649	855	1 253
ResMed Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 485	748	820
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	71 606	6 011	6 988
Rithm Capital Corp.	États-Unis	Services financiers	23 173	332	356
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	93 092	5 616	5 062
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 921	3 026	4 456
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	507 160	54 920	85 609
Royal Caribbean Cruises Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 550	450	851
Métaux Russel Inc.	Canada	Produits industriels	35 582	1 525	1 460
Ryder System Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 270	418	448
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	10 424	5 290	7 283
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	618	214	229
Saputo inc.	Canada	Consommation de base	169 003	5 111	4 933
Sarepta Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	998	153	169
Saturn Oil & Gas Inc.	Canada	Énergie	476 702	1 177	1 115
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	4 913	319	279
Schneider Electric SE	France	Produits industriels	9 839	2 445	3 521
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 040	2 669	3 677
Shell PLC-W/I, CAAE	Pays-Bas	Énergie	91 544	5 006	8 165
The Sherwin-Williams Co.	États-Unis	Matériaux	4 169	1 409	2 152
Shopify Inc., cat. A	Canada	Technologie de l'information	335 210	30 452	36 320
Signet Jewelers Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	735	96	103
Simon Property Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	4 203	675	961
Sleep Country Canada Holdings Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	135 167	3 783	4 729
SLM Corp.	États-Unis	Services financiers	9 331	277	289
SM Energy Co.	États-Unis	Énergie	10 491	573	567
Smurfit Westrock PLC	États-Unis	Matériaux	30 100	1 906	2 012
Southern Co.	États-Unis	Services publics	14 946	1 759	1 823

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Spartan Delta Corp.	Canada	Énergie	87 047	355	321
Stantec Inc.	Canada	Produits industriels	147 061	8 342	15 994
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	5 660	2 808	2 765
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	263 716	16 933	20 689
Synchrony Financial	États-Unis	Services financiers	12 795	546	863
Synopsys Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 553	980	1 064
Tamarack Valley Energy Ltd.	Canada	Énergie	619 300	2 316	2 421
Target Corp.	États-Unis	Consommation de base	4 351	918	917
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	300 467	16 190	19 317
TE Connectivity PLC	États-Unis	Technologie de l'information	305	62	62
TechnipFMC PLC	Royaume-Uni	Énergie	1 190	41	42
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	899 358	23 173	20 406
TELUS International (Cda) Inc.	Canada	Produits industriels	158 069	4 858	835
Tenet Healthcare Corp.	États-Unis	Soins de santé	3 740	460	841
Textron Inc.	États-Unis	Produits industriels	4 794	454	574
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	8 204	5 459	6 863
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	41 260	4 397	9 518
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	27 495	3 120	4 370
Groupe TMX Ltée	Canada	Services financiers	3 832	123	162
Toll Brothers Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 599	658	752
Topaz Energy Corp.	Canada	Énergie	133 780	2 378	3 458
Toromont Industries Ltd.	Canada	Produits industriels	71 442	7 568	9 432
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	528 177	38 533	45 170
Total SA, CAAE	France	Énergie	88 887	5 412	7 768
Tourmaline Oil Corp.	Canada	Énergie	185 836	6 131	11 672
Trane Technologies PLC	États-Unis	Produits industriels	6 843	1 207	3 597
TransAlta Corp.	Canada	Services publics	324 836	4 090	4 554
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	3 012	765	954
Trican Well Service Ltd.	Canada	Énergie	139 851	621	667
Uber Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	17 467	1 756	1 775
UiPath Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	41 382	685	716
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	11 127	2 926	3 709
United Airlines Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 285	706	871
United Rentals Inc.	États-Unis	Produits industriels	639	262	700
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	8 967	3 620	7 090
Universal Health Services Inc., cat. B	États-Unis	Soins de santé	2 651	668	821
Veeva Systems Inc., cat. A	États-Unis	Soins de santé	568	165	161
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	9 793	644	849
Verisk Analytics Inc.	États-Unis	Produits industriels	8 053	2 317	2 918
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	21 542	6 238	8 010
Wacker Chemie AG	Allemagne	Matériaux	5 300	852	709
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	60 157	4 203	6 569
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	10 646	1 538	1 385
Waste Connections Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 733	932	903
Waste Connections Inc.	Canada	Produits industriels	45 129	8 381	10 910
Wells Fargo & Co.	États-Unis	Services financiers	18 223	1 174	1 392
Welltower Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	4 375	732	757
WESCO International Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 019	683	686
Mines d'Or Wesdome Ltée	Canada	Matériaux	64 152	672	814
Westgold Resources Ltd.	Canada	Matériaux	1 153 720	2 954	2 780
Whitecap Resources Inc.	Canada	Énergie	879 800	8 662	8 886
The Williams Companies Inc.	États-Unis	Énergie	166 583	5 156	10 284
Groupe WSP Global Inc.	Canada	Produits industriels	28 297	4 947	6 799
Total des actions				1 263 507	1 687 640
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				8 748	10 327
Total des options				8 748	10 327

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
iShares MSCI EAFE ETF	Multinational	Fonds négociés en bourse	263 610	21 634	29 814
iShares S&P/TSX 60 Index ETF	Canada	Fonds négociés en bourse	199 698	6 298	7 267
iShares S&P/TSX Capped Financials Index ETF	Canada	Fonds négociés en bourse	32	2	2
iShares Silver Trust ETF	États-Unis	Fonds négociés en bourse	24 100	951	926
² FNB de ressources de base Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	287 386	5 951	6 058
SPDR S&P 500 ETF Trust	États-Unis	Fonds négociés en bourse	1 254	701	973
Total des fonds négociés en bourse				35 537	45 040
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
² Fonds international de dividendes Mackenzie, série IG	Canada	Fonds communs de placement	1 898 764	20 639	26 193
² Fonds quantitatif international de grandes capitalisations Mackenzie, série IG	Canada	Fonds communs de placement	2 407 319	25 705	30 172
² Fonds quantitatif international de petites capitalisations Mackenzie, série IG	Canada	Fonds communs de placement	430 032	4 512	5 255
Total des fonds communs de placement				50 856	61 620
Coûts de transaction				(797)	–
Total des placements				1 357 851	1 804 627
Trésorerie et équivalents de trésorerie					22 825
Autres éléments d'actif moins le passif					2 811
Actif net attribuable aux porteurs de titres					1 830 263

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

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

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	97,8
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,3
Options achetées	0,6
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Marchandises	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	61,2
États-Unis	28,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,3
France	1,1
Japon	1,1
Autre	1,0
Royaume-Uni	1,0
Irlande	1,0
Australie	0,9
Pays-Bas	0,8
Allemagne	0,5
Suisse	0,5
Monaco	0,5
Italie	0,2
Danemark	0,2
Tanzanie	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	25,8
Technologie de l'information	14,1
Produits industriels	13,4
Énergie	10,6
Matériaux	8,1
Consommation de base	6,6
Consommation discrétionnaire	6,2
Soins de santé	4,9
Services de communication	3,7
Biens immobiliers	2,5
Services publics	1,9
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,3
Autre	0,6
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2
Marchandises	0,1

31 MARS 2024

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	98,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,4
Options achetées	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	59,4
États-Unis	29,5
France	1,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,4
Irlande	1,3
Autre	1,2
Japon	1,1
Royaume-Uni	1,0
Pays-Bas	0,9
Australie	0,7
Allemagne	0,6
Suisse	0,5
Tanzanie	0,3
Danemark	0,2
Monaco	0,2
Brésil	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	25,0
Produits industriels	14,6
Technologie de l'information	12,4
Énergie	11,5
Matériaux	7,9
Consommation discrétionnaire	7,1
Consommation de base	6,7
Soins de santé	5,1
Services de communication	4,3
Biens immobiliers	2,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,4
Services publics	1,3
Autre	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

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

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES OPTIONS ACHETÉES

Au 30 septembre 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 \$)
Option sur contrats à terme standardisés sur l'or, 100 oz	34	Achat	25 novembre 2024	1 900,00 USD	2 425	3 492
iShares S&P/TSX Global Gold Index ETF	6 050	Achat	21 mars 2025	12,00 CAD	6 323	6 835
Total des options					8 748	10 327

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

1. Organisation du Fonds, dates de clôture et généralités

a) Organisation du Fonds

Le Fonds est une fiducie de fonds commun 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 30 septembre 2024 et 2023 ou aux semestres clos à ces dates, à l'exception des données comparatives présentées dans les états de la situation financière et les notes annexes, qui se rapportent au 31 mars 2024. 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 intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (« IFRS »), y compris la Norme comptable internationale 34 (« IAS »), *Information financière intermédiaire*, telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers ont été établis selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour établir les états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2024. 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 12 novembre 2024.

3. Méthodes comptables significatives

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 d'investissement 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 financiers 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 D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 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, y compris les FNB, 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, les équivalents de trésorerie et les placements à court terme 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. Les placements à court terme qui ne sont pas considérés comme des équivalents de trésorerie sont présentés séparément dans le tableau des placements.

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 portefeuilleistes 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 30 septembre 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;

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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.

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'acquies, 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.

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

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.

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 d'investissement 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, le cas échéant.

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 D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

5. Impôts sur le résultat

Le Fonds est admissible à titre de fiduciaire 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 légale. Aucune réclamation de la sorte n'a été faite et, par conséquent, aucun montant relatif à des indemnités n'a été inscrit dans les présents états financiers.

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 30 septembre 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.

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 30 septembre 2024, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

a) Gestion du risque (suite)

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 D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 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 informations

a) Abréviations

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

Code de la devise	Description	Code de la devise	Description	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 informations 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 D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 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 : 10 septembre 1957

Le Fonds peut émettre un nombre illimité de titres de chaque série. Le nombre de titres de chaque série qui ont été émis et qui sont en circulation est présenté dans les états de l'évolution de la situation financière.

Les titres de série B sont offerts aux particuliers qui investissent un minimum de 50 \$ et dont les placements du ménage sont généralement inférieurs à 500 000 \$.

Les titres de série F sont offerts aux investisseurs qui investissent un minimum de 50 \$ et qui ont conclu une entente avec un placeur.

Les titres de série J SF sont offerts aux investisseurs dont les placements du ménage sont généralement de 500 000 \$ ou plus.

Les titres de série S sont offerts exclusivement aux fonds distincts gérés par La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie (ou ses sociétés affiliées).

Les titres des séries A et J FAR ne sont plus offerts à la vente. 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 titres des séries C et P ne sont plus offerts à la vente.

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série A	Aucun titre émis	1,85	0,30	0,17	0,05
Série B	28 juillet 2003	1,85	0,30	0,17	0,05
Série C	24 octobre 1957	2,00	jusqu'à 0,50	0,17	0,05
Série F	12 juillet 2013	0,75	–	0,17	0,05
Série J FAR	Aucun titre émis	1,60	0,30	0,17	0,05
Série J SF	13 juillet 2012	1,60	0,30	0,17	0,05
Série P	Aucun titre émis	–	–	–	–
Série S	8 février 2019	1,60	–	0,10	0,05

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

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

La date d'établissement initiale de la série P est le 12 juin 2013. Tous les titres de la série ont été rachetés le 15 novembre 2023.

La date d'établissement initiale de la série A est le 28 juillet 2003 et celle de la série J FAR est le 13 juillet 2012. 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.

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

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	22 925	77 202
Valeur des biens reçus en garantie	24 129	81 535

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	76	100,0	106	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	(2)	(1,9)
	76	100,0	104	98,1
Paiements à l'agent de prêt de titres	(14)	(18,4)	(19)	(17,9)
Revenu tiré du prêt de titres	62	81,6	85	80,2

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2024	151
30 septembre 2023	107

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à procurer la croissance à long terme du capital en investissant principalement dans des actions ordinaires de sociétés nord-américaines, diversifiées par secteur et par région.

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	598 589	12 984	–	611 573				
GBP	6 472	–	–	6 472				
EUR	4 230	–	–	4 230				
Total	609 291	12 984	–	622 275				
% de l'actif net	33,3	0,7	–	34,0				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(34 203)	(1,9)	34 203	1,9

Devise	31 mars 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	618 318	8 848	–	627 166				
EUR	6 159	–	–	6 159				
GBP	2 271	–	–	2 271				
SEK	–	2	–	2				
Total	626 748	8 850	–	635 598				
% de l'actif net	35,2	0,5	–	35,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(34 819)	(2,0)	34 819	2,0

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2024	182 149	10,0	(182 114)	(10,0)
31 mars 2024	176 792	9,9	(176 785)	(9,9)

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

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.

	30 septembre 2024				31 mars 2024			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	1 676 922	10 702	16	1 687 640	1 636 447	–	343	1 636 790
Options	10 327	–	–	10 327	2 114	1 632	–	3 746
Fonds négociés en bourse	45 040	–	–	45 040	53 205	–	–	53 205
Fonds communs de placement	61 620	–	–	61 620	60 814	–	–	60 814
Placements à court terme	–	7 311	–	7 311	–	13 475	–	13 475
Total	1 793 909	18 013	16	1 811 938	1 752 580	15 107	343	1 768 030

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

Au cours de la période close le 30 septembre 2024, les actions autres que nord-américaines étaient fréquemment transférées entre le niveau 1 (prix non rajustés cotés) et le niveau 2 (prix rajustés). Au 30 septembre 2024, ces titres étaient classés dans le niveau 2 (niveau 1 au 31 mars 2024).

Le tableau ci-après présente un rapprochement des instruments financiers évalués à la juste valeur à l'aide de données non observables (niveau 3) pour les périodes closes le 30 septembre 2024 et le 31 mars 2024 :

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	Actions (\$)	Actions (\$)
Solde, à l'ouverture	343	326
Achats	–	17
Ventes	–	–
Transferts entrants	–	–
Transferts sortants	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :		
Réalisé(e)s	–	–
Latent(e)s	(327)	–
Solde, à la clôture	16	343
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	(327)	–

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

g) 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 :

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	75 089	73 790

h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 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 au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024 sont les suivants :

30 septembre 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
iShares MSCI EAFE ETF	0,0	29 814
iShares S&P/TSX 60 Index ETF	0,1	7 267
iShares S&P/TSX Capped Financials Index ETF	0,0	2
iShares Silver Trust ETF	0,0	926
FNB de ressources de base Mackenzie	14,0	6 058
Fonds international de dividendes Mackenzie, série IG	5,2	26 193
Fonds quantitatif international de grandes capitalisations Mackenzie, série IG	19,8	30 172
Fonds quantitatif international de petites capitalisations Mackenzie, série IG	53,2	5 255
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	973

31 mars 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
iShares MSCI EAFE ETF	0,0	32 943
iShares S&P/TSX 60 Index ETF	0,1	14 871
iShares S&P/TSX Capped Financials Index ETF	0,3	3 480
Fonds international de dividendes Mackenzie, série IG	5,1	25 966
Fonds quantitatif international de grandes capitalisations Mackenzie, série IG	19,7	29 362
Fonds quantitatif international de petites capitalisations Mackenzie, série IG	51,5	5 486
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	1 911

j) Placements dans des FNB gérés par le sous-conseiller

Au cours de la période, le Fonds a reçu 2 \$ (néant au 30 septembre 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.

k) Fusions de fonds

Le 16 février 2023, le comité d'examen indépendant des Fonds d'IG Gestion de patrimoine a approuvé une proposition visant à liquider la Société de fonds Groupe Investors Inc., puisqu'elle était en situation imposable. Par suite de cette liquidation, la Catégorie Actions nord-américaines IG Mackenzie V (le « premier Fonds dissous »), la Catégorie Actions nord-américaines IG Mackenzie II (le « deuxième Fonds dissous »), la Catégorie Actions nord-américaines IG Mackenzie (le « troisième Fonds dissous »), la Catégorie Actions nord-américaines IG Mackenzie III (le « quatrième Fonds dissous ») et la Catégorie Actions nord-américaines IG Mackenzie IV (le « cinquième Fonds dissous ») (collectivement, les « Fonds dissous ») ont été fusionnées avec le Fonds, qui a un objectif de placement essentiellement semblable et qui est géré par le même sous-conseiller. Ces fusions ont été réalisées avec report d'impôt le 19 mai 2023. Puisque chacun des Fonds dissous investissait la totalité de son actif net dans la série P du Fonds avant les fusions, les fusions ont été effectuées en échangeant ces titres de série P contre d'autres titres du Fonds à la juste valeur de marché, ne donnant lieu à aucun transfert d'actif net au Fonds au 19 mai 2023.

Cette fusion a été effectuée en échangeant 1 913 titres de série P contre d'autres titres du Fonds, comme suit :

Séries du premier Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	69
Série B	Série B	8
Série F	Série F	1 681
Série J FAR	Série J FAR	114
Série J SF	Série J SF	7

FONDS D' ACTIONS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

k) Fusions de fonds (suite)

Cette fusion a été effectuée en échangeant 1 230 titres de série P contre d'autres titres du Fonds, comme suit :

Séries du deuxième Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	55
Série B	Série B	5
Série F	Série F	1 065
Série J FAR	Série J FAR	69
Série J SF	Série J SF	2

Cette fusion a été effectuée en échangeant 1 095 titres de série P contre d'autres titres du Fonds, comme suit :

Séries du troisième Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	47
Série B	Série B	6
Série F	Série F	937
Série J FAR	Série J FAR	67
Série J SF	Série J SF	7

Cette fusion a été effectuée en échangeant 766 titres de série P contre d'autres titres du Fonds, comme suit :

Séries du quatrième Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	23
Série B	Série B	4
Série F	Série F	692
Série J FAR	Série J FAR	25
Série J SF	Série J SF	14

Cette fusion a été effectuée en échangeant 5 432 titres de série P contre d'autres titres du Fonds, comme suit :

Séries du cinquième Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	229
Série B	Série B	20
Série F	Série F	4 755
Série J FAR	Série J FAR	263
Série J SF	Série J SF	38

Par suite des fusions, les Fonds dissous ont été fermés. L'ensemble des frais et des charges liés aux fusions ont été pris en charge par le gestionnaire. Le gestionnaire ne croit pas que ces fusions signifient des changements importants pour les investisseurs du Fonds.