

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 hypothécaire et de revenu à court terme 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 HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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	3 327 488	3 276 818
Trésorerie et équivalents de trésorerie	171 993	60 603
Intérêts courus à recevoir	15 739	18 981
Dividendes à recevoir	–	11
Sommes à recevoir pour placements vendus	560	432
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Sommes à recevoir du gestionnaire	14	14
Marge sur instruments dérivés	3 003	2 232
Actifs dérivés	1 299	137
Total de l'actif	3 520 096	3 359 228
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	9 545	6 295
Sommes à payer pour titres rachetés	–	813
Sommes à payer au gestionnaire	48	29
Passifs dérivés	273	982
Total du passif	9 866	8 119
Actif net attribuable aux porteurs de titres	3 510 230	3 351 109

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	295	350
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	64 824	61 590
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	5 266	(24 803)
Profit (perte) net(te) latent(e)	79 853	(18 158)
Revenu tiré du prêt de titres	88	64
Revenu provenant des rabais sur les frais	8	48
Total des revenus (pertes)	150 334	19 091
Charges (note 6)		
Frais de gestion	1 467	1 662
Rabais sur les frais de gestion	(1)	(2)
Frais d'administration	194	202
Intérêts débiteurs	–	5
Honoraires du fiduciaire	118	123
Frais d'administration et de gestion hypothécaire	1 215	1 363
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	42	35
Frais du comité d'examen indépendant	4	4
Autre	1	2
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	3 040	3 394
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	3 040	3 394
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	147 294	15 697
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	6	(26)
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	147 288	15 723

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	–	9,15	–	29 546
Série B	9,37	9,14	43 574	18 411
Série C	4,78	4,67	29 401	30 724
Série F	9,63	9,40	294 617	274 635
Série J FAR	–	9,21	–	12 900
Série J SF	9,43	9,20	19 176	6 547
Série P	10,58	10,32	3 070 675	2 927 537
Série S	9,56	9,32	52 787	50 809
			3 510 230	3 351 109

Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)

	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	0,01	(0,04)	17	(150)
Série B	0,35	(0,04)	1 514	(92)
Série C	0,16	(0,02)	1 018	(147)
Série F	0,40	0,03	11 595	862
Série J FAR	–	(0,03)	4	(46)
Série J SF	0,38	(0,03)	674	(25)
Série P	0,45	0,05	130 657	15 470
Série S	0,33	(0,03)	1 809	(149)
			147 288	15 723

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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	3 351 109	3 678 155	29 546	40 591	18 411	25 366	30 724	38 941	274 635	279 905
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	147 288	15 723	17	(150)	1 514	(92)	1 018	(147)	11 595	862
Distributions versées aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(61 294)	(57 945)	(39)	(295)	(370)	(182)	(275)	(299)	(4 622)	(4 282)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(1)	(2)	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions versées aux porteurs de titres	(61 295)	(57 947)	(39)	(295)	(370)	(182)	(275)	(299)	(4 622)	(4 282)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	285 952	201 712	30	214	29 522	994	29 344	229	59 005	54 212
Réinvestissement des distributions	58 241	55 022	38	290	357	174	270	293	1 597	1 386
Paiements au rachat de titres	(271 065)	(523 253)	(29 592)	(6 922)	(5 860)	(5 759)	(31 680)	(4 924)	(47 593)	(65 767)
Total des opérations sur les titres	73 128	(266 519)	(29 524)	(6 418)	24 019	(4 591)	(2 066)	(4 402)	13 009	(10 169)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	159 121	(308 743)	(29 546)	(6 863)	25 163	(4 865)	(1 323)	(4 848)	19 982	(13 589)
À la clôture	3 510 230	3 369 412	–	33 728	43 574	20 501	29 401	34 093	294 617	266 316
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture			3 230	4 507	2 014	2 818	6 586	8 477	29 225	30 252
Émis			4	24	3 231	111	6 287	50	6 206	5 881
Réinvestissement des distributions			4	32	39	19	57	64	168	151
Rachetés			(3 238)	(771)	(635)	(642)	(6 783)	(1 076)	(5 022)	(7 137)
Titres en circulation, à la clôture			–	3 792	4 649	2 306	6 147	7 515	30 577	29 147

	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	12 900	16 502	6 547	8 835	2 927 537	3 215 054	50 809	52 961
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	4	(46)	674	(25)	130 657	15 470	1 809	(149)
Distributions versées aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(20)	(148)	(181)	(73)	(55 257)	(52 182)	(530)	(484)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	(2)	(1)	–	–	–	–	–
Total des distributions versées aux porteurs de titres	(20)	(150)	(182)	(73)	(55 257)	(52 182)	(530)	(484)
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	299	962	14 103	1 295	144 695	137 042	8 954	6 764
Réinvestissement des distributions	20	143	172	70	55 257	52 182	530	484
Paiements au rachat de titres	(13 203)	(3 044)	(2 138)	(3 294)	(132 214)	(422 612)	(8 785)	(10 931)
Total des opérations sur les titres	(12 884)	(1 939)	12 137	(1 929)	67 738	(233 388)	699	(3 683)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(12 900)	(2 135)	12 629	(2 027)	143 138	(270 100)	1 978	(4 316)
À la clôture	–	14 367	19 176	6 808	3 070 675	2 944 954	52 787	48 645
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :								
Titres en circulation, à l'ouverture	1 401	1 820	712	976	283 775	316 497	5 451	5 771
Émis	33	105	1 533	142	13 849	13 513	951	741
Réinvestissement des distributions	2	16	19	8	5 309	5 174	56	53
Rachetés	(1 436)	(337)	(230)	(365)	(12 634)	(41 609)	(934)	(1 198)
Titres en circulation, à la clôture	–	1 604	2 034	761	290 299	293 575	5 524	5 367

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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	147 288	15 723
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(4 155)	19 124
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(79 853)	18 158
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(8)	(48)
Achat de placements	(741 569)	(577 839)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	776 774	811 304
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	2 482	3 205
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	19	(2)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	100 978	289 625
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	212 505	192 119
Paiements au rachat de titres	(198 431)	(513 663)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(3 054)	(2 925)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	11 020	(324 469)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	111 998	(34 844)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	60 603	37 865
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(608)	69
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	171 993	3 090
Trésorerie	62 363	3 090
Équivalents de trésorerie	109 630	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	171 993	3 090
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	306	161
Impôt étranger payé (recouvré)	6	–
Intérêts reçus	68 066	60 827
Intérêts versés	–	5

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

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 \$)
PRÊTS HYPOTHÉCAIRES	Canada	Se reporter aux tableaux 1 à 5	1 392 080 802	1 390 172	1 344 054
OBLIGATIONS					
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 720 000	8 522	8 899
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	3 710 000 USD	4 269	4 742
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 150 000	7 174	7 490
Alectra Inc. 3,24 % 21-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 460 000	2 570	2 456
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	783 000	737	792
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082 (\$ CA)	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 828 000	1 828	1 728
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 130	1 047
ARC Resources Ltd. 2,35 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 880 000	5 880	5 765
Ascend Wellness Holdings Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 27-08-2025	États-Unis	Prêts à terme	344 727 USD	433	462
ATCO Ltd., taux variable 01-11-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 710 000	1 681	1 743
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 280 000	8 183	8 249
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 008 000	5 219	5 715
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	12 280 000	12 422	12 822
Avolon Holdings Funding Ltd. 5,75 % 01-03-2029 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	4 190 000 USD	5 607	5 838
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 824 000	1 783	1 767
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	33 781 000	33 215	33 747
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 219 000	29 931	30 340
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 878 000	11 818	12 111
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 826 000	18 078	18 459
Banque de Montréal 4,42 % 17-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 979 000	9 979	10 304
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 444 000	4 519	4 784
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 757 000	6 760	7 249
Banque de Montréal, taux variable 03-07-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 254 000	9 464	9 607
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 919 000	1 879	1 895
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 667 000	4 672	4 887
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 550 000	1 477	1 531
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 410 000	4 409	4 597
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 26-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 719 000	1 719	1 725
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 445 000	4 445	4 457
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 990 000	1 990	2 110
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 01-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 850 000	2 845	2 956
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 410 000	11 360	11 805
Bell Canada 3,60 % 29-09-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 303 000	16 135	17 310
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	632 000	628	664
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	740 000	739	784
Bimbo Bakeries USA Inc. 6,05 % 15-01-2029	Mexique	Sociétés – Non convertibles	2 550 000 USD	3 523	3 647
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	21	22
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 230 000	23 622	25 014
Bruce Power L.P. 2,68 % 21-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 923 000	2 922	2 814
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 980 000	3 980	3 898
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,75 % 07-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000 000	19 703	19 902
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 030 000	10 118	10 393
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 835 000	10 576	11 292
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 017 000	3 018	2 940
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 514 000	3 469	3 543
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 900 000	2 900	3 022
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	530 000	529	554
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 16-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 990 000	2 990	3 137
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 151 000	7 931	8 063
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 447 000	3 438	3 573
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 650 000	12 496	12 590

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Banque canadienne de l'Ouest 4,27 % 08-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 844 000	7 844	7 988
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 440 000	8 385	8 821
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 260 000	1 260	1 328
Banque canadienne de l'Ouest 5,95 % 29-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 650 000	1 651	1 759
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 31-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	790	773
Cannabist Co. Holdings Inc. 6,00 % 29-06-2025, conv.	Canada	Sociétés – Convertibles	230 000 USD	283	264
Cannabist Co. Holdings Inc. 9,50 % 03-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	265	214
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 800 000	8 155	7 877
Capital Power Corp. 5,38 % 25-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 340 000	10 339	10 689
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 770 000	4 678	4 746
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 800 000	1 800	1 871
Central 1 Credit Union 4,65 % 07-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 773 000	2 773	2 827
Central 1 Credit Union, taux variable 30-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 500 000	17 500	16 901
CGI inc. 3,99 % 07-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 070 000	3 070	3 105
CGI inc. 2,10 % 18-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	510 000	509	482
Charter Communications Operating LLC 6,15 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 400 000 USD	1 925	1 947
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,55 % 10-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 810 000	1 846	1 806
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	313 000	285	307
CIFI Holdings (Group) Co. Ltd. 6,00 % 16-07-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 375 000 USD	443	181
Coast Capital Savings Federal Credit Union, taux variable 02-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 650 000	4 650	4 889
Coastal GasLink Pipeline LP 4,67 % 30-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 805 000	21 822	22 505
Coastal GasLink Pipeline LP 4,69 % 30-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 125 000	19 680	19 989
Cogeco Communications inc. 6,13 % 27-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 540 000	2 543	2 611
Cologix Data Centers Issuer LLC 4,94 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	79 000	79	78
Cologix Data Centers Issuer LLC 5,68 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	187 000	187	179
CommScope Inc. 4,75 % 01-09-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	475	413
CommScope Technologies Finance LLC 8,25 % 01-03-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	116 000 USD	152	141
Corp. Nacional del Cobre de Chile 4,50 % 16-09-2025	Chili	Sociétés – Non convertibles	1 180 000 USD	1 572	1 590
Corus Entertainment Inc. 5,00 % 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	641 000	641	312
Country Garden Holdings Co. Ltd. 2,70 % 12-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	2 375 000 USD	2 021	247
Credicorp Ltd. 2,75 % 17-06-2025, rachetables 2025	Pérou	Sociétés – Non convertibles	4 750 000 USD	6 314	6 312
Curaleaf Holdings Inc. 8,00 % 15-12-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 190 000 USD	4 089	4 070
Dollarama inc. 1,87 % 08-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 467 000	7 697	8 237
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 246 000	6 237	6 674
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 3,97 % 13-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 400 000	1 400	1 404
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 810 000	2 810	2 734
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	760	726
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 690 000	2 697	2 807
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 870 000	1 870	1 944
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	500	431
Enbridge Inc. 4,21 % 22-02-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 460 000	17 453	17 775
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 348 000	6 613	7 359
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	760	736
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	678 000	606	662
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 142 000	3 142	3 116
Banque Équitable 3,92 % 24-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 887 000	10 887	10 895
Banque Équitable 5,16 % 11-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 260 000	3 260	3 351
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 500 000	1 520	1 520
Fairfax India Holdings Corp. 5,00 % 26-02-2028 144A	Inde	Sociétés – Non convertibles	480 000 USD	601	598
Fédération des caisses Desjardins du Québec 2,42 % 04-10-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 990 000	20 680	20 986
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 270 000	5 270	5 390
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 685 000	9 556	10 329
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 300 000	1 300	1 341
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 220 000	1 988	2 180
First Capital Realty Inc. 3,75 % 12-07-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 719 000	2 670	2 705
Société Financière First National 6,26 % 01-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 585 000	2 585	2 693

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,38 % 12-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	13 215 000	13 754	13 837
Compagnie Crédit Ford du Canada 4,61 % 13-09-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 913 000	6 921	6 964
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 28-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	136 311 USD	173	242
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme de second rang, taux variable 26-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	132 305 USD	95	146
Location d'équipements Cooper Itée 7,45 % 04-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 156 000	5 156	5 272
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 850 000	1 849	1 919
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 310 000	2 306	2 392
George Weston Itée 4,19 % 05-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 140 000	2 142	2 172
GFL Environmental Inc. 3,75 % 01-08-2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 650 000 USD	2 172	2 214
GFL Environmental Inc. 5,13 % 15-12-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000 USD	688	702
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	176 000 USD	224	227
Gibson Energy Inc. 5,80 % 12-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 693 000	21 684	21 697
Gibson Energy Inc. 2,85 % 14-07-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 163 000	2 197	2 117
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000	753	714
Gibson Energy Inc., taux variable 12-07-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	550 000	557	597
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	10 458 000	10 253	10 235
Gouvernement du Canada 4,25 % 01-12-2026, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	20 636 000	45 136	40 366
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-09-2027	Canada	Gouvernement fédéral	2 894 000	2 725	2 894
Gouvernement du Canada 3,25 % 01-09-2028	Canada	Gouvernement fédéral	23 764 000	22 899	24 233
Gouvernement du Canada 2,25 % 01-06-2029	Canada	Gouvernement fédéral	15 000 000	14 573	14 753
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 280 000	11 316	12 079
Société en commandite Holding FPI Granite 6,07 % 12-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 040 000	1 040	1 127
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 422 000	7 554	7 414
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 350 000	2 460	2 339
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 292 000	13 411	13 934
Hyundai Capital Canada Inc. 2,01 % 12-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 650 000	10 185	10 366
Hyundai Capital Canada Inc. 4,49 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 063 000	4 063	4 154
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 670 000	1 670	1 767
iA Société financière inc., taux variable 30-09-2084	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 663 000	22 663	23 431
Intact Corporation financière, taux variable 16-05-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 380 000	1 380	1 436
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 013 000	4 876	4 866
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 211 000	2 340	2 194
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 182 000	9 015	9 240
Inter Pipeline Ltd., taux variable 26-03-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 510 000	1 510	1 537
Inter Pipeline Ltd., taux variable 19-11-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	202	211
Banque internationale pour la reconstruction et le développement 0 % 31-03-2027	Supranationales	s.o.	5 450 000 USD	6 495	6 712
John Deere Financial Inc. 4,36 % 20-01-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 328 000	4 327	4 414
John Deere Financial Inc. 4,95 % 14-06-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 636 000	8 635	8 966
John Deere Financial Inc. 5,17 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 917 000	6 968	7 334
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 560 000	2 560	2 464
Kaisa Group Holdings Ltd. 8,65 % 10-12-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	665	66
Kaisa Group Holdings Ltd. 9,38 % 10-12-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	233	20
Kaisa Group Holdings Ltd. 10,50 % 10-12-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	2 300 000 USD	1 475	94
Kaisa Group Holdings Ltd. 11,70 % 11-11-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	481	18
Knight Health Holdings LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 17-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	777 028 USD	928	605
Banque Laurentienne du Canada, taux variable 15-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 300 000	3 300	3 239
LGI Homes Inc. 8,75 % 15-12-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	151	159
Logan Group Co. Ltd. 4,70 % 06-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	4 472 000 USD	3 585	533
LSF10 XL Bidco SCA, prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	1 561 851 EUR	2 301	2 151
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 370 000	1 370	1 353
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 861 000	19 808	20 861
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 290 000	3 290	3 437
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 715 000	9 649	10 042
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 760 000	2 771	2 706
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 290 000	15 248	16 170
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 110 000	5 169	5 394
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 650 000	6 650	6 936
Banque Nationale du Canada 5,28 % 15-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 770 000	1 770	1 856
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 360 000	2 364	2 090

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 422 000	2 401	2 382
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 000 000	18 020	18 474
OPB Finance Trust 2,98 % 25-01-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	808 000	855	803
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 396 000	1 396	1 397
Pembina Pipeline Corp. 4,24 % 15-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 978 000	12 364	13 166
Pembina Pipeline Corp., taux variable 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 170 000	4 170	3 905
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 000	3	3
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 190 000	3 184	3 305
Province de l'Ontario 3,40 % 08-09-2028	Canada	Gouvernements provinciaux	113 002 000	108 956	114 870
Province de l'Ontario 4,00 % 08-03-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	116 767 000	116 858	121 693
Province de Québec 2,75 % 01-09-2028	Canada	Gouvernements provinciaux	119 239 000	112 102	118 387
Province de Québec 2,30 % 01-09-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	127 019 000	122 400	123 055
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	730 000	730	705
Renesas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	4 080 000 USD	5 142	5 488
Renesas Electronics Corp. 2,17 % 25-11-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 260	1 287
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 064 000	3 009	3 207
Rogers Communications Inc. 3,65 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 954 000	7 532	6 946
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 740 000	7 776	8 251
Rogers Communications Inc., taux variable 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 708 000	10 091	10 587
Rogers Communications Inc., taux variable 15-03-2082 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000 USD	1 104	1 155
Banque Royale du Canada 1,94 % 01-05-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000 000	9 766	9 891
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 228 000	10 551	10 957
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 270 000	6 270	6 496
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 190 000	12 975	13 698
Banque Royale du Canada 5,23 % 24-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 962 000	8 423	8 574
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	28 967 000	28 390	30 005
Banque Royale du Canada, taux variable 03-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 710 000	3 710	3 876
Banque Royale du Canada, taux variable 24-11-2080, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 756 000	1 662	1 740
Saputo inc. 2,24 % 16-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	12 530 000	11 216	12 097
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 650 000	2 650	2 646
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 840 000	2 840	2 812
Sienna Senior Living Inc. 4,44 % 17-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	640 000	640	644
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 5,95 % 04-02-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	93	29
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 05-08-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	2 300 000 USD	1 119	225
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 14-01-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	289	88
South Bow Canadian Infrastructure Holdings Ltd. 4,32 % 01-02-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	970 000	970	982
Sprint Spectrum Co. LLC 4,74 % 20-03-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	145 000 USD	188	196
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 920 000	12 742	13 567
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 660 000	15 388	16 050
Sunac China Holdings Ltd. 6,00 % 30-09-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	188 025 USD	72	32
Sunac China Holdings Ltd. 6,25 % 30-09-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	188 253 USD	66	28
Sunac China Holdings Ltd. 6,50 % 30-09-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	376 963 USD	114	51
Sunac China Holdings Ltd. 6,75 % 30-09-2028	Chine	Sociétés – Non convertibles	566 130 USD	155	70
Sunac China Holdings Ltd. 7,00 % 30-09-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	566 814 USD	140	61
Sunac China Holdings Ltd. 7,25 % 30-09-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	266 576 USD	55	27
Sunac China Holdings Ltd. 1,00 % 30-09-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	226 783 USD	54	24
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 210 000	4 204	4 365
Supérieur Plus S.E.C. 4,50 % 15-03-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	590 000 USD	751	760
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 733 000	8 724	9 083
Tencent Holdings Ltd. 1,81 % 26-01-2026, rachetables 2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	4 750 000 USD	6 537	6 221
Tencent Music Entertainment Group 1,38 % 03-09-2025, rachetables 2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	657	656
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 851 000 USD	11 596	11 825
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	544	544
La Banque Toronto-Dominion 1,94 % 13-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 500 000	28 913	29 261
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 617 000	3 617	3 523
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 942 000	24 395	25 386
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 560 000	3 560	3 750
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 638 000	15 622	16 106
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 000 000	10 116	10 424
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 474 000	1 391	1 451

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 09-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 090 000	3 090	3 233
Tourmaline Oil Corp. 2,08 % 25-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	439 000	439	418
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	496
Crédit Toyota Canada Inc. 4,45 % 26-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 950 000	4 934	4 992
Crédit Toyota Canada Inc. 4,42 % 28-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000 000	16 972	17 407
Crédit Toyota Canada Inc. 3,55 % 04-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 456 000	6 455	6 467
Crédit Toyota Canada Inc. 3,73 % 02-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 450 000	2 450	2 457
Toyota Motor Corp. 1,34 % 25-03-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	3 020 000 USD	3 780	3 925
TransCanada PipeLines Ltd. 5,42 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 227 000	17 227	17 248
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 133 000	4 958	5 164
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 470 000	14 686	14 234
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 801 000	1 698	1 790
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	3 710 000	3 772	3 766
Trulieve Cannabis Corp. 8,00 % 06-10-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	541 000 USD	668	710
Ventas Canada Finance Ltd. 3,30 % 01-12-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 474 000	2 231	2 328
Veren Inc. 4,97 % 21-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 430 000	2 430	2 514
Verizon Communications Inc., taux variable 20-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 472 000 USD	3 093	3 360
Vidéotron Itée 4,65 % 15-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 800 000	2 799	2 877
Crédit VW Canada Inc. 4,21 % 19-08-2027	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	8 332 000	8 330	8 417
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 804 000	1 910	1 789
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	19 222 000	17 912	18 895
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	10 210 000	10 344	10 114
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 653 000	9 232	8 559
Groupe WSP Global Inc. 4,12 % 12-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 210 000	2 212	2 226
Total des obligations				1 898 419	1 937 137
ACTIONS					
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 46	Canada	Services financiers	39 839	1 013	912
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 13	Canada	Services publics	31 384	776	704
Emera Inc., priv., série J	Canada	Services publics	4 072	102	87
Emera Inc., priv., série L	Canada	Services publics	750	19	15
Frontera Generation Holdings LLC	États-Unis	Énergie	9 686	23	4
Fusion Connect Inc.	États-Unis	Services de communication	5	–	–
iQor US Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 950	100	26
TransAlta Corp., perpétuelles, priv., série C	Canada	Services publics	12 450	232	246
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	34 472	426	517
Total des actions				2 691	2 511
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				361	310
Total des options				361	310
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations de sociétés américaines de qualité Mackenzie (couvert en \$ CA)	Canada	Fonds négociés en bourse	104 453	11 061	9 312
Total des fonds négociés en bourse				11 061	9 312
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
¹ Fonds de titres à taux variable de qualité Mackenzie, série IG	Canada	Fonds communs de placement	3 410 187	34 102	34 164
Total des fonds communs de placement				34 102	34 164
Coûts de transaction				(23)	–
Total des placements				3 336 783	3 327 488
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					1 026
Trésorerie et équivalents de trésorerie					171 993
Autres éléments d'actif moins le passif					9 723
Actif net attribuable aux porteurs de titres					3 510 230

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

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	60,4
<i>Obligations</i>	55,2
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	5,2
Prêts hypothécaires	38,3
Fonds communs de placement	1,0
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
Fonds négociés en bourse	0,2
Actions	0,1
Options sur devises	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(0,3)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	92,7
États-Unis	5,3
Japon	0,3
Irlande	0,3
Corée du Sud	0,3
Autres éléments d'actif (de passif) net	0,3
Allemagne	0,2
Chine	0,2
Pérou	0,2
Royaume-Uni	0,1
Australie	0,1
Mexique	0,1
Luxembourg	0,1
Chili	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(0,3)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	38,9
Services financiers	38,3
Obligations provinciales	13,6
Obligations fédérales	7,6
Fonds communs de placement	1,0
Autres éléments d'actif (de passif) net	0,3
Fonds négociés en bourse	0,2
Supranationales	0,2
Prêts à terme	0,1
Services publics	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(0,3)

PRÊTS HYPOTHÉCAIRES PAR ANNÉE D'ÉCHÉANCE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
2024	2,3
2025	10,2
2026	15,7
2027	6,7
2028	2,8
2029	0,6

PAR TAUX D'INTÉRÊT	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Inférieur à 2,5 %	17,3
2,5 – 3,0 %	8,5
3,0 – 3,5 %	2,2
Supérieur à 3,5 %	10,3

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	53,6
<i>Obligations</i>	50,8
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	2,8
Prêts hypothécaires	46,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,4
Fonds négociés en bourse	0,3
Actions	0,1
Options achetées	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(1,1)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	92,1
États-Unis	6,3
Chine	0,5
Japon	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,4
Irlande	0,3
Pérou	0,2
Brésil	0,2
Royaume-Uni	0,1
Australie	0,1
Mexique	0,1
Luxembourg	0,1
Allemagne	0,1
Chili	0,1
Bahamas	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(1,1)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	46,7
Obligations de sociétés	36,0
Obligations provinciales	9,7
Obligations fédérales	6,4
Obligations d'État étrangères	0,7
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,4
Fonds négociés en bourse	0,3
Prêts à terme	0,2
Supranationales	0,2
Services publics	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(1,1)

PRÊTS HYPOTHÉCAIRES PAR ANNÉE D'ÉCHÉANCE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
2024	6,8
2025	11,4
2026	17,5
2027	7,4
2028	3,0
2029	0,6

PAR TAUX D'INTÉRÊT	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Inférieur à 2,5 %	19,5
2,5 – 3,0 %	12,4
3,0 – 3,5 %	3,3
Supérieur à 3,5 %	11,5

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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 d'achat sur devises USD/CAD	6 746 000	Achat	22 juillet 2025	1,36 CAD	197	131
Option de vente sur devises USD/CAD	5 621 000	Vente	22 juillet 2025	1,36 CAD	164	179
Total des options					361	310

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU 1 – RÉPARTITION DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES SELON LE TAUX D'INTÉRÊT

Au 30 septembre 2024

Taux	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Coût amorti (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
De 1,251 à 1,500	5	1 375	1 367	1 289
De 1,501 à 1,750	238	48 337	48 112	45 362
De 1,751 à 2,000	1 756	252 584	252 561	239 027
De 2,001 à 2,250	741	154 627	154 469	145 593
De 2,251 à 2,500	1 054	186 020	186 049	176 136
De 2,501 à 2,750	666	129 197	129 053	124 308
De 2,751 à 3,000	1 070	177 777	177 503	172 119
De 3,001 à 3,250	253	63 667	63 171	61 221
De 3,251 à 3,500	81	17 685	17 517	17 083
De 3,501 à 3,750	32	8 670	8 520	8 378
De 3,751 à 4,000	43	11 962	11 718	11 598
De 4,001 à 4,250	20	5 220	5 061	5 099
De 4,251 à 4,500	17	4 564	4 491	4 486
De 4,501 à 4,750	61	17 581	17 218	17 543
De 4,751 à 5,000	77	22 545	22 268	22 639
De 5,001 à 5,250	142	33 115	32 970	33 222
De 5,251 à 5,500	247	60 229	60 264	60 434
De 5,501 à 5,750	379	89 782	89 983	90 207
De 5,751 à 6,000	256	57 188	57 496	57 784
De 6,001 à 6,250	123	27 441	27 658	27 759
De 6,251 à 6,500	64	11 567	11 669	11 705
De 6,501 à 6,750	33	6 302	6 383	6 396
De 6,751 à 7,000	12	2 342	2 359	2 357
De 7,001 à 7,250	4	914	921	920
De 7,251 à 7,500	6	532	532	531
De 7,501 à 7,750	2	767	768	767
De 7,751 à 8,000	1	91	91	91
	7 383	1 392 081	1 390 172	1 344 054

Les taux utilisés pour déterminer la juste valeur des prêts hypothécaires assurés en vertu de la LNH et des prêts ordinaires étaient les suivants au 30 septembre 2024 :

Durée	Taux résidentiel	Taux commercial
6 mois (ouvert)	9,85 %	s.o.
6 mois (fermé)	7,56 %	s.o.
0 – 12 mois (ouvert)	9,75 %	s.o.
0 – 12 mois (fermé)	6,71 %	3,49 %
13 – 24 mois	6,11 %	3,67 %
25 – 36 mois	4,71 %	3,84 %
37 – 48 mois	4,71 %	4,57 %
49 – 60 mois	4,46 %	5,29 %
61 – 84 mois	5,99 %	s.o.
85 – 120 mois	6,35 %	s.o.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU 2 – RÉPARTITION GÉOGRAPHIQUE DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES

Au 30 septembre 2024

	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	% du total de la juste valeur
Colombie-Britannique	600	140 204	135 378	10,1
Alberta	756	151 496	145 831	10,9
Saskatchewan	402	69 593	67 038	5,0
Manitoba	482	78 390	75 295	5,5
Ontario	2 389	527 996	509 456	37,9
Québec	2 187	344 103	333 410	24,8
Nouveau-Brunswick	188	23 034	22 256	1,7
Nouvelle-Écosse	196	27 739	26 848	2,0
Terre-Neuve-et-Labrador	114	17 452	16 862	1,3
Île-du-Prince-Édouard	55	7 760	7 524	0,5
Yukon/Territoires	14	4 314	4 156	0,3
	7 383	1 392 081	1 344 054	100,0

TABLEAU 3 – RÉPARTITION DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES SELON LE TYPE DE CONSTRUCTION

Au 30 septembre 2024

	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Coût amorti (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	% du total de la juste valeur
Habitations unifamiliales	6 463	1 228 440	1 226 682	1 185 656	88,2
Copropriétés	916	162 978	162 826	157 778	11,7
Habitations à unités multiples de 8 unités ou moins	4	663	664	620	0,1
	7 383	1 392 081	1 390 172	1 344 054	100,0

TABLEAU 4 – RÉPARTITION DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES SELON L'ANNÉE D'ÉCHÉANCE

Au 30 septembre 2024

	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	% du total de la juste valeur
2024	563	79 728	79 237	5,9
2025	2 371	369 889	357 810	26,6
2026	2 992	581 301	552 016	41,1
2027	984	244 900	236 344	17,5
2028	370	97 262	99 068	7,4
2029	102	18 923	19 498	1,5
2030	1	78	81	–
	7 383	1 392 081	1 344 054	100,0

TABLEAU 5 – RÉPARTITION DES PRÊTS HYPOTHÉCAIRES SELON LE TYPE D'ASSURANCE

Au 30 septembre 2024

	Nombre de prêts	Principal impayé (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	% du total de la juste valeur
Assurés par la Loi nationale sur l'habitation (Canada)	1 279	120 431	115 903	8,6
Assurés par un assureur privé	1 007	148 133	143 288	10,7
Non assurés – ordinaires	5 097	1 123 517	1 084 863	80,7
	7 383	1 392 081	1 344 054	100,0

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

Au 30 septembre 2024

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrat à terme standardisé sur obligations canadiennes à 10 ans (MSE)	640	18 décembre 2024	125,16 CAD	80 006	–	(98)
Contrat à terme standardisé sur obligations canadiennes à 2 ans (MSE)	985	18 décembre 2024	105,26 CAD	103 671	–	(8)
Total des contrats à terme standardisés				183 677	–	(106)

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 30 septembre 2024.

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	5 490 CAD	(4 020) USD	11 octobre 2024	(5 490)	(5 435)	55	–
A	363 USD	(499) CAD	18 octobre 2024	499	491	–	(8)
A	7 413 CAD	(5 395) USD	18 octobre 2024	(7 413)	(7 293)	120	–
A	5 395 USD	(7 434) CAD	18 octobre 2024	7 434	7 294	–	(140)
A	4 070 CAD	(3 000) USD	18 octobre 2024	(4 070)	(4 055)	15	–
A	891 CAD	(594) EUR	25 octobre 2024	(891)	(895)	–	(4)
A	70 EUR	(105) CAD	25 octobre 2024	105	105	–	–
A	96 880 CAD	(71 076) USD	25 octobre 2024	(96 880)	(96 072)	808	–
A	4 217 CAD	(3 062) USD	25 octobre 2024	(4 217)	(4 138)	79	–
A	10 974 CAD	(7 965) USD	8 novembre 2024	(10 974)	(10 763)	211	–
A	1 299 CAD	(867) EUR	15 novembre 2024	(1 299)	(1 307)	–	(8)
A	6 CAD	(4) EUR	15 novembre 2024	(6)	(6)	–	–
A	43 CAD	(29) EUR	15 novembre 2024	(43)	(43)	–	–
A	2 912 CAD	(2 160) USD	15 novembre 2024	(2 912)	(2 919)	–	(7)
A	814 CAD	(594) USD	22 novembre 2024	(814)	(803)	11	–
Total des contrats de change à terme de gré à gré						1 299	(167)

Total des actifs dérivés

1 299

Total des passifs dérivés

(273)

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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 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 du 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. Les placeurs du Fonds sont les Services Financiers Groupe Investors Inc. et les Valeurs mobilières Groupe Investors Inc. (collectivement, les « placeurs »). La Corporation Financière Mackenzie a été retenue pour agir en tant que sous-conseiller en valeurs afin de fournir des services en placement au Fonds. Ces sociétés sont, indirectement, des filiales entièrement détenues par la Société financière IGM Inc.

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

Le coût après amortissement représente le coût d'acquisition du capital des prêts hypothécaires, déduction faite des primes ou des escomptes amortis. Les profits et les pertes 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 HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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.

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

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 portefeuillistes du Fonds, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du Fonds. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au Fonds par les organismes de réglementation, le cas échéant.

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

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

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2024.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Comptabilisation des produits

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

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

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

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

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

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

e) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

g) Devise

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

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

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

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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 HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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) Le Fonds verse au gestionnaire des frais d'administration et de services en lien avec les prêts hypothécaires pouvant aller jusqu'à 0,15 % par année, applicables à la valeur des prêts hypothécaires détenus par le Fonds et établis et gérés par le gestionnaire.
- g) Des frais de conseil sont imputés par les placeurs pour des conseils sur les placements et des services administratifs offerts relativement aux séries U et Tu si elles sont émises. Les frais de conseil sont payables mensuellement par les investisseurs des séries U et Tu directement, et non par le Fonds.
- h) La TPS/TVH versée par le Fonds à l'égard de ses charges ne peut être recouvrée. Dans les présents états financiers, toute référence à la TPS/TVH inclut la TVQ (taxe de vente du Québec), le cas échéant.
- i) Les autres charges comprennent les intérêts et les coûts d'emprunt ainsi que d'autres charges diverses.
- j) Le gestionnaire peut, à son gré, payer certaines charges du Fonds pour que son rendement demeure concurrentiel. Toutefois, il n'est pas garanti que cela se produira. Toute charge prise en charge par le gestionnaire au cours des périodes a été présentée dans les états du résultat global.
- k) Les placements dans des Fonds sous-jacents, le cas échéant, seront effectués dans des séries qui ne paient pas de frais. Les FNB dans lesquels le Fonds peut investir peuvent être assortis de leurs propres frais et charges, qui réduisent la valeur du FNB. En règle générale, le gestionnaire a déterminé que les frais payés par un FNB ne constituent pas une répétition des frais payés par le Fonds. Toutefois, lorsque le FNB est géré par Corporation Financière Mackenzie, le FNB peut accorder une remise sur frais au Fonds pour contrebalancer des frais payés au sein du FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.
- l) En vertu des ententes entre les membres du CEI du Fonds et le fiduciaire, au nom du Fonds, il est prévu que tous les membres du CEI soient indemnisés par le Fonds pour les passifs et les coûts engendrés par toute action ou poursuite intentée contre eux du fait d'être ou d'avoir été membres du CEI, à la condition qu'ils aient agi en toute honnêteté et de bonne foi dans l'intérêt du Fonds ou, dans le cas d'une action ou d'une poursuite criminelle ou administrative donnant lieu à des sanctions monétaires, qu'ils aient des motifs raisonnables de croire que leur conduite était légale. Aucune réclamation de la sorte n'a été faite et, par conséquent, aucun montant relatif à des indemnités n'a été inscrit dans les présents états financiers.

7. Capital du Fonds

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

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers

a) Gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 30 septembre 2024, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

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

b) Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le Fonds éprouve des difficultés à respecter ses obligations financières au fur et à mesure que celles-ci deviennent exigibles. Le Fonds est exposé au risque de liquidité en raison des rachats potentiels quotidiens en espèces de titres rachetables. Pour surveiller la liquidité de ses actifs, le Fonds a recours à un programme de gestion du risque de liquidité permettant de calculer le nombre de jours nécessaires pour convertir les placements détenus par le Fonds en espèces au moyen d'une approche de liquidation sur plusieurs jours. Cette analyse du risque de liquidité évalue la liquidité du Fonds en fonction de pourcentages de liquidité minimale prédéterminés établis pour diverses périodes et est surveillée sur une base trimestrielle. En outre, le Fonds peut emprunter jusqu'à concurrence de 5 % de la valeur de son actif net pour financer ses rachats. Pour se conformer à la réglementation sur les valeurs mobilières, le Fonds doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements pouvant être facilement vendus).

c) Risque de change

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

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

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

d) Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est lié aux instruments financiers portant intérêt. Le Fonds est exposé au risque que la valeur des instruments financiers portant intérêt fluctue selon les variations des taux d'intérêt du marché en vigueur. En règle générale, la valeur de ces titres augmente lorsque les taux d'intérêt baissent et diminue lorsqu'ils augmentent.

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

La sensibilité du Fonds aux variations des taux d'intérêt a été estimée selon la durée moyenne pondérée et un modèle d'évaluation qui estime l'incidence sur la juste valeur des emprunts hypothécaires en fonction des variations des taux d'intérêt en vigueur conformément à la politique d'évaluation des emprunts hypothécaires. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être significatif.

La sensibilité du Fonds au risque de taux d'intérêt présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des Fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés. La trésorerie et les équivalents de trésorerie ainsi que les autres instruments du marché monétaire sont à court terme et ne sont généralement pas exposés à un risque de taux d'intérêt impliquant des montants importants.

e) Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier ne s'acquitte pas d'une obligation ou d'un engagement pris envers le Fonds.

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

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

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

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

e) Risque de crédit (suite)

La loi exige que les prêts hypothécaires avec un coefficient du prêt en fonction de la valeur supérieur à 80 % au moment du financement soient garantis par un fournisseur d'assurance prêt hypothécaire approuvé. Le gestionnaire peut également, au cas par cas, avoir recours à une assurance prêt hypothécaire pour atténuer les risques uniques ou inhabituels associés à la nature ou à l'emplacement du bien donné en garanti. Dans tous les cas, l'assurance prêt hypothécaire procure une couverture contre les pertes subies en cas de défaillance de crédit découlant d'une mesure d'exécution ou de la disposition du bien. Le tableau 6 du tableau des placements donne des renseignements sur le type d'assurance prêt hypothécaire en place et la valeur. Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, aucun prêt hypothécaire n'était en souffrance de 90 jours ou plus. En raison de la qualité des prêts hypothécaires détenus et du fait que le gestionnaire conserve le risque de crédit à l'égard de tous les prêts hypothécaires vendus au Fonds, les défaillances et autres pertes de crédit ne sont pas considérées comme constituant un risque important pour le Fonds.

f) Autre risque de prix

L'autre risque de prix est le risque que la valeur des instruments financiers fluctue en fonction des variations des cours du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou de change), que ces variations découlent de facteurs propres à un placement individuel ou à son émetteur, ou d'autres facteurs ayant une incidence sur tous les instruments négociés sur un marché ou un segment du marché. Tous les placements présentent un risque de perte en capital. Le gestionnaire 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.

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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 HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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 : 3 août 1973

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 P sont offerts exclusivement aux fonds communs de placement gérés par SGIIG (ou ses sociétés affiliées) et à certains investisseurs institutionnels relativement à des ententes de fonds de fonds.

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 de série C 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	1,55	–	0,08	0,05
Série B	13 juillet 2012	1,55	–	0,08	0,05
Série C	3 août 1973	1,55	–	0,08	0,05
Série F	12 juillet 2013	0,20	–	0,08	0,05
Série J FAR	Aucun titre émis	1,30	–	0,08	0,05
Série J SF	13 juillet 2012	1,30	–	0,08	0,05
Série P	13 juillet 2009	–	–	–	–
Série S	16 novembre 2009	1,30	–	0,10	0,05

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

La date d'établissement initiale des séries A et 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

Date d'échéance des pertes autres qu'en capital

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	2030 \$	2031 \$	2032 \$	2033 \$	2034 \$	2035 \$	2036 \$	2037 \$	2038 \$	2039 \$	2040 \$	2041 \$	2042 \$	2043 \$
299 557	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

c) Prêt de titres

	30 septembre 2024		31 mars 2024	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Valeur des titres prêtés	279 634	100,0	203 522	100,0
Valeur des biens reçus en garantie	295 316	100,0	213 817	100,0
	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	107	100,0	79	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	(1)	(1,3)
	107	100,0	78	98,7
Paiements à l'agent de prêt de titres	(19)	(17,8)	(14)	(17,7)
Revenu tiré du prêt de titres	88	82,2	64	81,0

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME 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

Pour les périodes terminées les 30 septembre 2024 et 2023, les commissions versées par le Fonds n'ont pas généré de services de tiers fournis ou payés par les courtiers.

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à fournir un revenu courant stable en investissant principalement dans des titres de créance à court terme et des créances hypothécaires sur des biens immobiliers réaménagés situés au Canada. En général, le Fonds n'investira pas plus de 50 % de ses actifs dans des titres étrangers.

ii. Risque de change

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'était pas exposé de façon nette et notable au risque de change, puisqu'il a conclu des contrats de change à terme de gré à gré pour couvrir le risque découlant des titres étrangers.

iii. Risque de taux d'intérêt

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

30 septembre 2024	Obligations (\$)	Prêts hypothécaires (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
				Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
				(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	136 876	327 275	183 677				
1 an à 3 ans	1 446 682	883 718	–				
3 ans à 5 ans	234 909	132 980	–				
Plus de 5 ans	118 670	81	–				
Total	1 937 137	1 344 054	183 677				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt				(48 138)	(1,4)	48 606	1,4

31 mars 2024	Obligations (\$)	Prêts hypothécaires (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
				Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
				(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	74 627	328 463	94 298				
1 an à 3 ans	1 373 779	1 007 501	–				
3 ans à 5 ans	170 213	228 208	–				
Plus de 5 ans	82 613	82	–				
Total	1 701 232	1 564 254	94 298				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt				(38 453)	(1,1)	39 214	1,2

iv. Autre risque de prix

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

v. Risque de crédit

L'exposition du Fonds au risque de crédit est principalement attribuable aux titres à revenu fixe, tels que les obligations, et à certains contrats dérivés, le cas échéant. L'exposition maximale à tout émetteur au 30 septembre 2024 était de 6,9 % de l'actif net du Fonds (6,2 % au 31 mars 2024).

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	30 septembre 2024	31 mars 2024
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	2,5	4,2
AA	6,9	4,1
A	21,7	18,9
BBB	13,2	14,3
Inférieure à BBB	1,0	1,9
Sans note	9,9	7,4
Total	55,2	50,8

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

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2024				31 mars 2024			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Prêts hypothécaires	–	1 344 054	–	1 344 054	–	1 564 254	–	1 564 254
Obligations	–	1 936 873	264	1 937 137	–	1 700 967	265	1 701 232
Actions	2 481	–	30	2 511	2 248	–	39	2 287
Options	–	310	–	310	–	8	–	8
Fonds négociés en bourse	9 312	–	–	9 312	9 037	–	–	9 037
Fonds communs de placement	34 164	–	–	34 164	–	–	–	–
Actifs dérivés	–	1 299	–	1 299	91	46	–	137
Passifs dérivés	(106)	(167)	–	(273)	–	(982)	–	(982)
Placements à court terme	–	109 630	–	109 630	–	39 977	–	39 977
Total	45 851	3 391 999	294	3 438 144	11 376	3 304 270	304	3 315 950

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

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

Au cours de la période close le 30 septembre 2024, des placements d'une juste valeur de néant (271 \$ au 31 mars 2024) ont été transférés du niveau 2 au niveau 3 en raison de changements en matière de données utilisées pour l'évaluation.

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

	30 septembre 2024			31 mars 2024		
	Actions (\$)	Obligations (\$)	Total (\$)	Actions (\$)	Obligations (\$)	Total (\$)
Solde, à l'ouverture	39	265	304	85	–	85
Achats	–	–	–	–	–	–
Ventes	–	–	–	–	–	–
Transferts entrants	–	–	–	–	271	271
Transferts sortants	–	–	–	–	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :						
Réalisé(e)s	–	–	–	–	–	–
Latent(e)s	(9)	(1)	(10)	(46)	(6)	(52)
Solde, à la clôture	30	264	294	39	265	304
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	(9)	(1)	(10)	(46)	(6)	(52)

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	3 123 462	2 978 346

FONDS HYPOTHÉCAIRE ET DE REVENU À COURT TERME IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

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

	30 septembre 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	1 150	(127)	–	1 023
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(273)	127	3 003	2 857
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	877	–	3 003	3 880

	31 mars 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	137	(6)	–	131
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(635)	6	2 232	1 603
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(498)	–	2 232	1 734

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 (\$)
Fonds de titres à taux variable de qualité Mackenzie, série IG	13,0	34 164
FINB Obligations de sociétés américaines de qualité Mackenzie (couvert en \$ CA)	1,7	9 312

31 mars 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
FINB Obligations de sociétés américaines de qualité Mackenzie (couvert en \$ CA)	1,9	9 037

j) Opérations avec le gestionnaire

Au cours de la période, le Fonds a acquis du gestionnaire des prêts hypothécaires évalués à néant au moment de l'achat (163 168 \$ au 31 mars 2024). La juste valeur des prêts hypothécaires à la date d'acquisition a été calculée au moyen de la méthode du taux du prêteur modifié. Selon les modalités de la transaction, le gestionnaire assume le risque de crédit associé à ces prêts hypothécaires.

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

Au cours de la période, le Fonds a reçu 8 \$ (48 \$ 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.