

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2024

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

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

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

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

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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	364 460	292 889
Trésorerie et équivalents de trésorerie	35 839	14 536
Intérêts courus à recevoir	5 271	4 823
Dividendes à recevoir	9	47
Sommes à recevoir pour placements vendus	767	288
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Marge sur instruments dérivés	114	160
Actifs dérivés	2 575	28
Total de l'actif	409 035	312 771
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	1 565	–
Sommes à payer pour titres rachetés	–	338
Sommes à payer au gestionnaire	25	24
Passifs dérivés	192	1 033
Total du passif	1 782	1 395
Actif net attribuable aux porteurs de titres	407 253	311 376

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	250	148
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	9 933	9 307
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(3 532)	(3 700)
Profit (perte) net(te) latent(e)	12 419	(4 480)
Revenu tiré du prêt de titres	20	11
Revenu provenant des rabais sur les frais	–	5
Total des revenus (pertes)	19 090	1 291
Charges (note 6)		
Frais de gestion	1 235	1 305
Rabais sur les frais de gestion	(1)	(1)
Frais d'administration	139	133
Intérêts débiteurs	–	1
Honoraires du fiduciaire	87	83
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	6	7
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Autre	1	2
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	1 467	1 530
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	1 467	1 530
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	17 623	(239)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	–	(9)
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	17 623	(230)

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	–	8,80	–	33 678
Série B	9,02	8,79	42 882	12 248
Série C	9,50	9,26	10 912	12 236
Série F	9,00	8,78	257 365	229 717
Série J FAR	–	8,83	–	15 581
Série J SF	9,05	8,82	19 696	4 427
Série P	10,92	10,65	76 398	3 489
			407 253	311 376

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)	(0,05)	(47)	(235)
Série B	0,45	(0,05)	1 927	(77)
Série C	0,40	(0,05)	485	(86)
Série F	0,46	0,01	12 405	266
Série J FAR	(0,01)	(0,04)	(15)	(76)
Série J SF	0,49	(0,04)	887	(22)
Série P	0,74	–	1 981	–
			17 623	(230)

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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	311 376	308 370	33 678	43 779	12 248	14 553	12 236	16 134	229 717	211 558
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	17 623	(230)	(47)	(235)	1 927	(77)	485	(86)	12 405	266
Distributions versées aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(8 457)	(7 825)	(109)	(813)	(687)	(271)	(208)	(301)	(6 322)	(5 979)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(1)	(1)	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions versées aux porteurs de titres	(8 458)	(7 826)	(109)	(813)	(687)	(271)	(208)	(301)	(6 322)	(5 979)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	175 242	30 184	89	282	33 451	646	11 586	135	42 088	27 506
Réinvestissement des distributions	5 086	4 468	107	798	673	266	204	296	2 982	2 663
Paiements au rachat de titres	(93 616)	(42 545)	(33 718)	(6 937)	(4 730)	(2 709)	(13 391)	(2 658)	(23 505)	(26 470)
Total des opérations sur les titres	86 712	(7 893)	(33 522)	(5 857)	29 394	(1 797)	(1 601)	(2 227)	21 565	3 699
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	95 877	(15 949)	(33 678)	(6 905)	30 634	(2 145)	(1 324)	(2 614)	27 648	(2 014)
À la clôture	407 253	292 421	–	36 874	42 882	12 408	10 912	13 520	257 365	209 544
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Titres en circulation, à l'ouverture			3 828	5 093	1 393	1 693	1 321	1 783	26 166	24 653
Émis			11	34	3 820	77	1 251	15	4 766	3 232
Réinvestissement des distributions			12	94	76	31	22	33	338	315
Rachetés			(3 851)	(814)	(534)	(318)	(1 445)	(296)	(2 669)	(3 115)
Titres en circulation, à la clôture			–	4 407	4 755	1 483	1 149	1 535	28 601	25 085

	Série J FAR		Série J SF		Série P			
	2024	2023	2024	2023	2024	2023		
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	15 581	18 092	4 427	4 254	3 489	–		
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(15)	(76)	887	(22)	1 981	–		
Distributions versées aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	(54)	(367)	(328)	(94)	(749)	–		
Gains en capital	–	–	–	–	–	–		
Rabais sur les frais de gestion	–	(1)	(1)	–	–	–		
Total des distributions versées aux porteurs de titres	(54)	(368)	(329)	(94)	(749)	–		
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	142	903	16 370	712	71 516	–		
Réinvestissement des distributions	52	355	319	90	749	–		
Paiements au rachat de titres	(15 706)	(3 087)	(1 978)	(684)	(588)	–		
Total des opérations sur les titres	(15 512)	(1 829)	14 711	118	71 677	–		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(15 581)	(2 273)	15 269	2	72 909	–		
À la clôture	–	15 819	19 696	4 256	76 398	–		
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			Titres	Titres	Titres			
Titres en circulation, à l'ouverture			1 764	2 095	502	493	327	–
Émis			16	105	1 862	83	6 653	–
Réinvestissement des distributions			6	42	36	11	69	–
Rachetés			(1 786)	(360)	(223)	(80)	(54)	–
Titres en circulation, à la clôture			–	1 882	2 177	507	6 995	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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	17 623	(230)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	749	3 893
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(12 419)	4 480
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(326)	(363)
Achat de placements	(109 704)	(43 894)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	47 840	45 202
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(364)	987
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	1	(1)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(56 600)	10 074
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	112 281	21 757
Paievements au rachat de titres	(30 993)	(34 118)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(3 372)	(3 358)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	77 916	(15 719)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	21 316	(5 645)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	14 536	16 594
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(13)	26
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	35 839	10 975
Trésorerie	1 228	5 788
Équivalents de trésorerie	34 611	5 187
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	35 839	10 975
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	288	85
Impôt étranger payé (recouvré)	-	(9)
Intérêts reçus	9 485	8 833
Intérêts versés	-	1

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
1011778 BC ULC 5,63 % 15-09-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	257	261
Acuris Finance US Inc. 5,00 % 01-05-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	233	248
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	364 000 USD	419	465
AES Andes SA, taux variable 10-06-2055	Chili	Sociétés – Non convertibles	669 000 USD	916	936
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	191 000	193	183
Albaugh LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 18-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	268 622 USD	362	363
Albertsons Cos. Inc. 3,25 % 15-03-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	886 000 USD	1 009	1 161
Albertsons Cos. Inc. 4,63 % 15-01-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	750 000 USD	966	990
Albertsons Cos. Inc. 4,88 % 15-02-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 577 000 USD	2 066	2 105
Alcoa Nederland Holding BV 5,50 % 15-12-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	273	272
Alcoa Nederland Holding BV 7,13 % 15-03-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	269	288
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,60 % 29-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	13	15
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	86 000	70	85
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082 (\$ US)	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 317 000 USD	1 619	1 671
Algonquin Power & Utilities Corp., taux variable 18-01-2082 (\$ CA)	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 627 000	1 538	1 538
Alimentation Couche-Tard inc. 2,95 % 25-01-2030, rachetables 2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	79	75
Allegiant Travel Co. 7,25 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	353 000 USD	464	472
Allied Universal Holdco LLC 3,63 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	343 000 EUR	505	488
Allied Universal Holdco LLC 4,63 % 01-06-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	693 000 USD	794	879
Allied Universal Holdco LLC 7,88 % 15-02-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	443 000 USD	603	612
Allwyn Entertainment Financing (UK) PLC 7,88 % 30-04-2029 144A	République tchèque	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	311	328
Alphabet Inc. 2,25 % 15-08-2060	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 052 000 USD	895	873
AltaGas Ltd., taux variable 11-01-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 300 000	1 278	1 205
AltaGas Ltd., taux variable 10-11-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	237 000	237	260
Altice France SA 2,13 % 15-02-2025	France	Sociétés – Non convertibles	600 000 EUR	852	871
Altice France SA 5,13 % 15-07-2029	France	Sociétés – Non convertibles	2 450 000 USD	3 083	2 329
Amer Sports Co. 6,75 % 16-02-2031 144A	Finlande	Sociétés – Non convertibles	774 000 USD	1 051	1 073
American Axle & Manufacturing Inc. 5,00 % 01-10-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	370 000 USD	456	460
Apple Inc. 1,25 % 20-08-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 729 000 USD	2 049	2 024
Apple Inc. 2,40 % 20-08-2050	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	751 000 USD	708	672
Apple Inc. 2,65 % 08-02-2051	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	886 000 USD	850	824
ARC Falcon I Inc., prêt à terme de second rang, taux variable 22-09-2029	États-Unis	Prêts à terme	400 000 USD	505	507
ARC Resources Ltd. 2,35 % 10-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	53 000	53	52
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	9
Arcos Dorados Holdings Inc. 5,88 % 04-04-2027	Brésil	Sociétés – Non convertibles	339 000 USD	457	459
Ardagh Metal Packaging 4,00 % 01-09-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	569 000 USD	682	685
Vins Arterra Canada Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 18-11-2027	Canada	Prêts à terme	1 540 000	1 525	1 438
Artis Real Estate Investment Trust 5,60 % 29-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	535 000	535	533
Ascend Wellness Holdings Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 27-08-2025	États-Unis	Prêts à terme	69 818 USD	88	93
Ascend Wellness Holdings Inc. 12,75 % 16-07-2029, REGS	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	452 000 USD	586	579
Ashtead US Holdings Inc. 4,25 % 01-11-2029	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	783	791
Ashton Woods USA LLC 6,63 % 15-01-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	199 000 USD	254	272
Ashton Woods USA LLC 4,63 % 01-08-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	810 000 USD	1 022	1 055
Athenahealth Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 27-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	839 268 USD	1 115	1 130
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	90 000	90	88
AutoCanada Inc. 5,75 % 07-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	710 000	710	636
Avolon Holdings Funding Ltd. 6,38 % 04-05-2028 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	931 000 USD	1 232	1 316
B&G Foods Inc. 5,25 % 01-04-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	261 000 USD	344	353
B&G Foods Inc. 8,00 % 15-09-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 177 000 USD	1 629	1 666
Bakelite US Holdco Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 02-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	78 404 USD	98	106
Ball Corp. 6,88 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	590 000 USD	799	826

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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)					
Ball Corp. 2,88 % 15-08-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 109 000 USD	1 295	1 336
Ball Corp. 3,13 % 15-09-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	680 000 USD	860	816
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	26 000	25	25
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 000	17	18
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	14	15
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000	7	8
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	589 000	587	582
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	578 000	578	598
Baytex Energy Corp. 8,50 % 30-04-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 662 000 USD	2 246	2 332
Block Inc. 6,50 % 15-05-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	270 000 USD	369	381
Broadcast Media Partners Holdings Inc. 4,50 % 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 270 000 USD	1 596	1 543
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	104 000	104	110
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	106 000	106	108
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	212	214
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000	47	50
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	100	99
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	278 000	278	288
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	177 000	165	172
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	24	26
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 31-07-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	398 000	398	389
Cannabist Co. Holdings Inc. 6,00 % 29-06-2025, conv.	Canada	Sociétés – Convertibles	950 000 USD	1 168	1 092
Cannabist Co. Holdings Inc. 9,50 % 03-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	920 000 USD	1 160	937
CANPACK SA/CANPACK US LLC 3,88 % 15-11-2029 144A	Pologne	Sociétés – Non convertibles	646 000 USD	691	817
Capital Power Corp., taux variable 05-06-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	978 000	986	1 031
Capital Power Corp. 7,95 % 09-09-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	338 000	338	356
Carriage Purchaser Inc. 7,88 % 15-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	196 000 USD	245	246
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	500	500
Cascades inc. 5,13 % 15-01-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	316 000 USD	414	422
Cascades inc. 5,38 % 15-01-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 165 000 USD	1 622	1 543
CCL Industries Inc. 3,86 % 13-04-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	270 000	270	270
CCO Holdings LLC 5,38 % 01-06-2029, rachetables 2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 277 000 USD	3 149	2 969
CCO Holdings LLC 4,75 % 01-03-2030, rachetables 2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	865	871
CCO Holdings LLC 4,25 % 01-02-2031, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	199	179
CCO Holdings LLC 4,25 % 15-01-2034 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	750 000 USD	816	834
Cenovus Energy Inc. 3,75 % 15-02-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	312	309
Centene Corp. 4,63 % 15-12-2029, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	332	332
Centene Corp. 3,38 % 15-02-2030, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	1 867	1 870
CES Energy Solutions Corp. 6,88 % 24-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	470 000	470	477
Charter Communications Operating LLC 5,05 % 30-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	286	283
Charter Communications Operating LLC 2,80 % 01-04-2031, rachetables 2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000 USD	56	46
Charter Communications Operating LLC 2,30 % 01-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	91	76
Charter Communications Operating LLC 4,50 % 01-05-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	980 000 USD	1 024	1 148
Chevron Corp. 2,24 % 11-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	604 000 USD	696	742
Chevron U.S.A. Inc. 2,34 % 12-08-2050	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 539 000 USD	1 424	1 300
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000	150	148
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	51 000	51	55
CIFI Holdings (Group) Co. Ltd. 6,00 % 16-07-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	363 000 USD	116	48
Cineplex Inc. 7,63 % 31-03-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	223 000	223	234
Clean Harbors Inc. 6,38 % 01-02-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 USD	1 652	1 665
Clearway Energy Group LLC 3,75 % 15-02-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	941 000 USD	1 176	1 166
Clearway Energy Operating LLC 4,75 % 15-03-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 USD	1 594	1 594
Clydesdale Acquisition Holdings Inc. 8,75 % 15-04-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 146 000 USD	1 410	1 582
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 000	22	20
Cogent Communications Group Inc. 3,50 % 01-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 USD	1 564	1 583

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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)					
Cogent Communications Group Inc. 7,00 % 15-06-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	544 000 USD	687	749
Coinbase Global Inc. 3,63 % 01-10-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 828 000 USD	1 802	2 077
Cologix Data Centers Issuer LLC 4,94 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	387 000	387	380
Cologix Data Centers Issuer LLC 5,68 % 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	890 000	890	850
CommScope Inc. 4,75 % 01-09-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 126	978
CommScope Technologies Finance LLC 8,25 % 01-03-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	592 000 USD	775	721
Condor Merger Sub Inc. 7,38 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	635 000 USD	806	838
Connect Finco SARL 9,00 % 15-09-2029 144A	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	917 000 USD	1 250	1 202
Constellium SE 6,38 % 15-08-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	691	695
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	75 213	75	73
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	69 159	69	68
Corus Entertainment Inc. 5,00 % 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 121 000	2 121	1 034
Costco Wholesale Corp. 1,60 % 20-04-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	241	240
Country Garden Holdings Co. Ltd. 2,70 % 12-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	594	73
Country Garden Holdings Co. Ltd. 5,63 % 14-01-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	631 000 USD	400	65
Covert Mergeco Inc. 4,88 % 01-12-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 215 000 USD	1 503	1 548
Crocs Inc. 4,13 % 15-08-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	805 000 USD	1 002	989
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 000	9	8
Crown Americas LLC 5,25 % 01-04-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	820 000 USD	1 050	1 120
CSC Holdings LLC 6,50 % 01-02-2029, rachetables 2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	560 000 USD	782	628
CSC Holdings LLC 5,75 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	380	210
CSC Holdings LLC 4,63 % 01-12-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	590 000 USD	771	402
Curaleaf Holdings Inc. 8,00 % 15-12-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 150 000 USD	1 474	1 467
Devon Energy Corp. 4,50 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	349 000 USD	405	468
Diamond Sports Group LLC 5,38 % 15-08-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	880 000 USD	933	17
Diamond Sports Group LLC 6,63 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 040 000 USD	1 122	21
Diamondback Energy Inc. 3,50 % 01-12-2029, rachetables 2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	387	383
DIRECTV Financing LLC 8,88 % 01-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	162 000 USD	217	221
DISH DBS Corp. 5,25 % 01-12-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	268 000 USD	290	337
DISH DBS Corp. 5,13 % 01-06-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	719 000 USD	692	649
DISH Network Corp. 11,75 % 15-11-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	992 000 USD	1 328	1 407
Dispatch Terra Acquisition LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 25-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	286 268 USD	354	354
Domtar Corp. 6,75 % 01-10-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	963 000 USD	1 217	1 195
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	19
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 000	23	22
Ecopetrol SA 4,63 % 02-11-2031	Colombie	Sociétés – Non convertibles	999 000 USD	1 035	1 159
Electronic Arts Inc. 1,85 % 15-02-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	841 000 USD	984	976
Electronic Arts Inc. 2,95 % 15-02-2051	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	589 000 USD	551	553
Embeta Corp. 5,00 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	541 000 USD	663	674
Emera Inc., taux variable 15-06-2076, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000 USD	1 120	1 151
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 000	5	4
Empire Today LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 24-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	238 131 USD	298	197
Empresas CMPC SA 3,00 % 06-04-2031	Chili	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	473	480
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 700 000	3 655	3 705
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 370 000	1 379	1 433
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 546 000	2 652	2 971
Endo Finance Holdings Inc. 8,50 % 15-04-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	729 000 USD	1 027	1 058
Enel SPA 2,25 % 12-07-2031 144A	Italie	Sociétés – Non convertibles	1 187 000 USD	1 266	1 396
Energizer Holdings Inc. 4,38 % 31-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	285 000 USD	363	365
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	130 000	130	102
Evergreen AcqCo, prêt à terme de premier rang, taux variable 26-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	76 911 USD	97	104
Expedia Group Inc. 2,95 % 15-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	637 000 USD	691	784
Exxon Mobil Corp. 3,10 % 16-08-2049	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 369 000 USD	1 399	1 361
FAGE International SA 5,63 % 15-08-2026 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	329 000 USD	405	443
Fair Isaac Corp. 4,00 % 15-06-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	943 000 USD	1 171	1 235
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	157 000	157	156
Fairfax India Holdings Corp. 5,00 % 26-02-2028 144A	Inde	Sociétés – Non convertibles	440 000 USD	551	548
Fédération des caisses Desjardins du Québec 3,80 % 24-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	35 000	35	35

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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)					
Fertitta Entertainment Inc. 6,75 % 15-01-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	258 000 USD	310	325
Flynn America LP, prêt à terme B de premier rang, taux variable 23-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	223 500 USD	272	300
Compagnie Crédit Ford du Canada 2,96 % 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 000 000	2 000	1 957
Ford Motor Co. 3,25 % 12-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	456 000 USD	473	525
Ford Motor Credit Co. LLC 2,70 % 10-08-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	620 000 USD	748	806
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	13	13
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 28-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	91 187 USD	116	162
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme de second rang, taux variable 26-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	88 508 USD	63	98
Frontier Communications Corp. 5,88 % 15-10-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 361 000 USD	1 813	1 849
Frontier Communications Corp. 6,75 % 01-05-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 598 000 USD	1 755	2 179
Corporation de Sécurité Garda World 6,00 % 01-06-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	185	208
Corporation de Sécurité Garda World 8,25 % 01-08-2032 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	574 000 USD	791	796
Garrett Motion Holdings Inc. 7,75 % 31-05-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	87 000 USD	119	121
Gartner Inc. 3,63 % 15-06-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 716 000 USD	2 093	2 219
GFL Environmental Inc. 3,75 % 01-08-2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 110 000 USD	1 465	1 490
GFL Environmental Inc. 5,13 % 15-12-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	405 000 USD	536	547
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	383 000 USD	487	494
GFL Environmental Inc. 6,75 % 15-01-2031 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	276 000 USD	375	392
Gibson Energy Inc., taux variable 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 635 000	1 642	1 557
Gibson Energy Inc., taux variable 12-07-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	980 000	981	1 064
GoDaddy Operating Co. LLC 3,50 % 01-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 325 000 USD	2 929	2 953
Gouvernement du Brésil 10,00 % 01-01-2027	Brésil	Gouvernements étrangers	1 150 000 BRL	3 034	2 732
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	6 000	6	6
Gouvernement du Canada 3,00 % 01-06-2034	Canada	Gouvernement fédéral	4 000	4	4
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	10 000	9	9
Gouvernement de l'Afrique du Sud 8,88 % 28-02-2035	Afrique du Sud	Gouvernements étrangers	13 200 000 ZAR	807	958
GrafTech Global Enterprises Inc. 9,88 % 15-12-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	314 000 USD	317	342
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	32 000	30	31
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	62 000	58	58
Gray Television Inc. 10,50 % 15-07-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	434 000 USD	600	614
Gray Television Inc. 5,38 % 15-11-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 042 000 USD	1 110	890
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	72 000	63	68
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 000	17	18
Greenfire Resources Inc. 12,00 % 01-10-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	689 000 USD	942	1 008
HCA Healthcare Inc. 3,50 % 01-09-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 162 000 USD	1 561	1 483
HCA Holdings Inc. 5,25 % 15-06-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	440 000 USD	578	599
Heartland Dental LLC 10,50 % 30-04-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	620 000 USD	858	899
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	94 000	94	92
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	170 000	170	168
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	21 000	22	20
Helios Software Holdings Inc. 8,75 % 01-05-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	547	553
The Hertz Corp., prêt à terme de sortie B de premier rang, taux variable 14-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	308 742 USD	381	375
The Hertz Corp., prêt à terme de sortie C de premier rang, taux variable 14-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	60 063 USD	74	73
Hilton Domestic Operating Co. Inc. 4,88 % 15-01-2030, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 455 000 USD	1 863	1 943
Honda Canada Finance Inc. 4,87 % 23-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	101 000	101	105
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	72	73
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	50	55
Indy US Bidco LLC, prêt à terme B3 de premier rang, taux variable 05-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	191 863 USD	244	257
Innovative Industrial Properties Inc. 5,50 % 25-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	727	792
Inter Pipeline Ltd., taux variable 26-03-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 975 000	4 033	4 048
Inter Pipeline Ltd., taux variable 19-11-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 170 000	2 138	2 182
International Game Technology PLC 2,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	631 000 EUR	863	911
Iris Merger Sub 2019 Inc. 9,38 % 15-02-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	678 000 USD	869	864

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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)					
Iron Mountain Inc. 5,00 % 15-07-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	480 000 USD	652	641
Iron Mountain Inc. 5,25 % 15-07-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 080 000 USD	1 450	1 443
Ivanhoe Cambridge II Inc. 2,30 % 12-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	46 000	46	46
Jabil Inc. 3,00 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 470 000 USD	1 713	1 784
Jazz Pharmaceuticals PLC 4,38 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 962 000 USD	2 520	2 569
Kaisa Group Holdings Ltd. 8,65 % 10-12-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	180	18
Kaisa Group Holdings Ltd. 10,50 % 10-12-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	980 000 USD	641	40
Kaisa Group Holdings Ltd. 11,70 % 11-11-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	243	9
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	110 000	117	109
Keyera Corp., taux variable 13-06-2079, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 580 000	3 619	3 696
Keyera Corp., taux variable 10-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	1 000	986
Kleopatra Finco SARL 4,25 % 01-03-2026	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	733 000 EUR	874	1 035
Kleopatra Holdings 2 SCA 6,50 % 01-09-2026	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	959 000 EUR	1 169	1 100
Knight Health Holdings LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 17-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	237 385 USD	284	185
Produits Kruger S.E.C. 6,00 % 24-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 428 000	1 421	1 421
Produits Kruger S.E.C. 5,38 % 09-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	850 000	850	810
L Brands Inc. 6,63 % 01-10-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	781 000 USD	1 038	1 080
LABL Escrow Issuer LLC 6,75 % 15-07-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 018 000 USD	1 362	1 378
LABL Inc. 8,25 % 01-11-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 027 000 USD	1 235	1 258
LABL Inc. 8,63 % 01-10-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	989 000 USD	1 333	1 332
Lamb Weston Holdings Inc. 4,38 % 31-01-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 086 000 USD	2 506	2 619
Banque Laurentienne du Canada, taux variable 15-06-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	699 000	700	591
LGI Homes Inc. 8,75 % 15-12-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	302	319
Liberty Utilities (Canada) LP 3,32 % 14-02-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	30
LifeScan Global Corp., prêt à terme de second rang, taux variable 31-12-2027	États-Unis	Prêts à terme	520 000 USD	649	46
Logan Group Co. Ltd. 4,70 % 06-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 226 000 USD	978	146
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	29 000	29	27
LRS Holdings LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 13-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	190 610 USD	237	245
LSF10 XL Bidco SCA, prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	238 972 EUR	352	329
Luxembourg Investment Co. 428 SARL, prêt à terme B de premier rang, taux variable 22-10-2028	Luxembourg	Prêts à terme	162 994 USD	199	4
Magenta Security Holdings LLC, prêt à terme B de premier rang (en troisième position), taux variable 27-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	20 397 USD	34	8
Magenta Security Holdings LLC, prêt à terme de premier rang (premier sorti), taux variable 27-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 636 USD	6	6
Magenta Security Holdings LLC, prêt à terme de premier rang (en deuxième position), taux variable 27-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	5 872 USD	7	6
Manchester Acquisition Sub LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 16-11-2026	États-Unis	Prêts à terme	358 150 USD	425	455
Société Financière Manuvie, taux variable 12-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	60	59
Société Financière Manuvie 3,38 % 19-06-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	828 000	679	708
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	896 000	881	926
Match Group Holdings II LLC 3,63 % 01-10-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	952 000 USD	1 076	1 155
Mattamy Group Corp. 5,25 % 15-12-2027 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	1 892	2 021
Mattamy Group Corp. 4,63 % 01-03-2030, rachetables 2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 172 000 USD	1 313	1 521
Mattel Inc. 3,38 % 01-04-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	650 000 USD	822	860
Mattel Inc. 3,75 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 296	1 294
Mauser Packaging Solutions 7,88 % 15-04-2027, nom. Mauser Packaging Solutions Holding Co. 9,25 % 15-04-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	738 000 USD	1 020	1 034
Mav Acquisition Corp. 5,75 % 01-08-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 170 000 USD	1 470	1 565
MEDNAX Inc. 5,38 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	371 000 USD	429	487
MEG Energy Corp. 7,13 % 01-02-2027 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	225 000 USD	296	310

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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)					
MEG Energy Corp. 5,88 % 01-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	837 000 USD	1 073	1 110
Mercer International Inc., taux variable 01-02-2029	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	320 000 USD	406	367
Merck & Co. Inc. 5,13 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 683 000 USD	2 049	2 145
Minerva Merger Sub Inc. 6,50 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 681 000 USD	3 417	3 486
Mozart Debt Merger Sub Inc. 3,88 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	625 000 USD	791	801
Mozart Debt Merger Sub Inc. 5,25 % 01-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 314 000 USD	1 636	1 743
MPT Operating Partnership LP 4,63 % 01-08-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 125 000 USD	1 993	2 318
MPT Operating Partnership LP 3,50 % 15-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	492 000 USD	454	487
MSCI Inc. 3,63 % 01-11-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	750 000 USD	924	936
MSCI Inc. 3,25 % 15-08-2033 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 400 000 USD	1 524	1 669
Murphy Oil USA Inc. 3,75 % 15-02-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 007 000 USD	2 366	2 454
Banque Nationale du Canada, taux variable 15-08-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	249 000	249	221
NCL Corp. Ltd. 8,13 % 15-01-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	360 000 USD	501	521
NCL Corp. Ltd. 6,25 % 01-03-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	203 000 USD	275	275
Netflix Inc. 4,88 % 15-06-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	832	837
New Fortress Energy Inc. 6,50 % 30-09-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	856 000 USD	1 114	968
New Fortress Energy Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 30-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	150 621 USD	194	185
Groupe Vision New Look, prêt à terme à prélèvement différé (financé), taux variable 26-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	34 858 USD	48	45
Groupe Vision New Look Inc., prêt à terme à prélèvement différé de premier rang, taux variable 15-05-2028	Canada	Prêts à terme	139 710	139	137
Groupe Vision New Look Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 15-05-2028	Canada	Prêts à terme	704 331	698	669
Groupe Vision New Look Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 26-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	439 156 USD	556	564
New Red Finance Inc. 3,88 % 15-01-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	611	651
New Red Finance Inc. 4,00 % 15-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 103 000 USD	1 451	1 377
NextEra Energy Operating Partners LP 7,25 % 15-01-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	227 000 USD	307	324
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	63 000	63	59
Northland Power Inc., taux variable 30-06-2083	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 244 000	1 251	1 345
NOVA Chemicals Corp. 5,00 % 01-05-2025, rachetables 2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	475 000 USD	644	639
NOVA Chemicals Corp. 9,00 % 15-02-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	524 000 USD	710	768
Novelis Inc. 4,75 % 30-01-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	513 000 USD	624	672
NuVista Energy Ltd. 7,88 % 23-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 676 000	1 668	1 706
NVIDIA Corp. 2,00 % 15-06-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	196 000 USD	238	235
NVIDIA Corp. 3,50 % 01-04-2050, rachetables 2049	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	461 000 USD	508	514
Olympus Water US Holding Corp. 9,75 % 15-11-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	470 000 USD	662	679
Olympus Water US Holding Corp. 7,25 % 15-06-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	558 000 USD	763	786
OMERS Finance Trust 1,55 % 21-04-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	320 000	323	308
Ontario Gaming GTA LP 8,00 % 01-08-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	707 000 USD	945	995
Open Text Corp. 3,88 % 01-12-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	543 000 USD	642	684
Open Text Holdings Inc. 4,13 % 01-12-2031 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	715 000 USD	819	889
Organon & Co. 6,75 % 15-05-2034 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	908 000 USD	1 244	1 268
Owens & Minor Inc. 6,63 % 01-04-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	375 000 USD	471	493
Owens-Brockway Glass Container Inc. 6,63 % 13-05-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	569 000 USD	805	772
Corporation Parkland du Canada 4,38 % 26-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 129 000	1 999	2 056
Corporation Parkland du Canada 4,50 % 01-10-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 090 000 USD	3 891	3 959
Corporation Pétroles Parkland 6,00 % 23-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 530 000	1 524	1 540
Pembina Pipeline Corp., taux variable 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 749 000	2 637	2 574
Perrigo Co. PLC 3,15 % 15-06-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 304 000 USD	1 626	1 719
Petróleos de Venezuela SA 6,00 % 06-12-2024	Venezuela	Sociétés – Non convertibles	2 350 000 USD	751	306
Petróleos Mexicanos 6,70 % 16-02-2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	470 000 USD	605	571
PetSmart Inc. 7,75 % 15-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	576 000 USD	759	769
PharmaCann LLC 12,00 % 30-06-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	632 000 USD	755	854
Pilgrim's Pride Corp. 4,25 % 15-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 427 000 USD	1 726	1 835
Pilgrim's Pride Corp. 3,50 % 01-03-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	538 000 USD	588	647
Pioneer Natural Resources Co. 2,15 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	634 000 USD	686	753
Post Holdings Inc. 4,63 % 15-04-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 290	1 294

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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)					
Quasar Intermediate Holdings Ltd., prêt à terme B de premier rang, taux variable 20-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	323 400 USD	400	296
Raptor Acquisition Corp. 4,88 % 01-11-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	630 000 USD	772	827
Resolute Investment Managers Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 30-04-2027	États-Unis	Prêts à terme	193 662 USD	260	242
Restaurant Brands International Inc. 3,50 % 15-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	359 000 USD	439	455
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	13	12
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	68	69
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	98 000	93	92
Rogers Communications Inc. 5,25 % 15-04-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 000	13	13
Rogers Communications Inc., taux variable 17-12-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 275 000	2 250	2 249
Rogers Communications Inc., taux variable 15-03-2082 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 050 000 USD	2 602	2 723
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 000	20	21
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	43 000	39	42
Banque Royale du Canada, taux variable 24-11-2080, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	696 000	687	690
Banque Royale du Canada, taux variable 24-02-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	176 000	176	172
Banque Royale du Canada, taux variable 24-11-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	370 000	316	313
Royal Caribbean Cruises Ltd. 5,50 % 01-04-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	750 000 USD	1 035	1 025
Royal Caribbean Cruises Ltd. 6,25 % 15-03-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	136 000 USD	183	191
Royal Caribbean Cruises Ltd. 6,00 % 01-02-2033 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	208 000 USD	288	288
Rumo Luxembourg SARL 4,20 % 18-01-2032	Brésil	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	591	603
S&P Global Inc. 2,30 % 15-08-2060	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	307 000 USD	251	237
Sabre Global Inc. 8,63 % 01-06-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 134 000 USD	1 378	1 504
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000	60	54
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	42 000	42	39
Saturn Oil & Gas Inc. 9,63 % 15-06-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	470 000 USD	643	628
Schweitzer-Mauduit International, prêt à terme B de premier rang, taux variable 20-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	173 006 USD	215	234
Seagate HDD Cayman 4,09 % 01-06-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	32 000 USD	40	42
Sealed Air Corp. 6,13 % 01-02-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 457 000 USD	1 985	2 005
Sealed Air Corp. 5,00 % 15-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 750 000 USD	2 283	2 334
Sealed Air Corp. 6,50 % 15-07-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	367 000 USD	504	512
Seaspan Corp. 5,50 % 01-08-2029 144A	Hong Kong	Sociétés – Non convertibles	393 000 USD	489	503
Secure Energy Services Inc. 6,75 % 22-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	846 000	846	859
Service Corp. International 3,38 % 15-08-2030, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	850 000 USD	1 039	1 043
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	30
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	30
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 2,70 % 13-01-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	87	19
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 5,95 % 04-02-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	62	20
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 05-08-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	602 000 USD	343	59
Sino-Ocean Group Holding Ltd. 4,75 % 14-01-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	65	19
SK Neptune Husky Group SARL, prêt à terme (paiement en nature) bon à ce jour, non garanti, taux variable 31-12-2025	Luxembourg	Prêts à terme	16 140 USD	21	10
Smyrna Ready Mix Concrete LLC 8,88 % 15-11-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	427	453
Source Energy Services Canada LP 10,50 % 15-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 625 319	3 791	3 635
South Coast British Columbia Transportation Authority 1,60 % 03-07-2030	Canada	Administrations municipales	100 000	100	92
Southwestern Energy Co. 5,38 % 15-03-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	95 000 USD	120	128
Southwestern Energy Co. 4,75 % 01-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	660 000 USD	842	854
Spa Holdings 3 Oy 4,88 % 04-02-2028 144A	Finlande	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	748	767
Spa US HoldCo Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 12-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	289 663 USD	359	392
Square Inc. 2,75 % 01-06-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	660 000 USD	821	866
Square Inc. 3,50 % 01-06-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	459 000 USD	536	566
Financière Sun Life inc., taux variable 30-06-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	36 000	36	31
Sunac China Holdings Ltd. 6,00 % 30-09-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	73 509 USD	33	12
Sunac China Holdings Ltd. 6,25 % 30-09-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	73 598 USD	30	11
Sunac China Holdings Ltd. 6,50 % 30-09-2027	Chine	Sociétés – Non convertibles	147 375 USD	52	20
Sunac China Holdings Ltd. 6,75 % 30-09-2028	Chine	Sociétés – Non convertibles	221 332 USD	71	27
Sunac China Holdings Ltd. 7,00 % 30-09-2029	Chine	Sociétés – Non convertibles	221 599 USD	50	24

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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)					
Sunac China Holdings Ltd. 7,25 % 30-09-2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	104 224 USD	25	10
Sunac China Holdings Ltd. 1,00 % 30-09-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	88 661 USD	25	9
Superannuation and Investments US LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 24-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	19 206 USD	24	26
Supérieur Plus S.E.C. 4,25 % 18-05-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 130 000	3 110	2 970
Supérieur Plus S.E.C. 4,50 % 15-03-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 615 000 USD	2 055	2 080
Surge Energy Inc. 8,50 % 05-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	618 000	618	624
Tacora Resources Inc. 8,25 % 15-05-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	278 000 USD	341	138
Tamarack Valley Energy Ltd. 7,25 % 10-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 020 000	1 965	2 050
TEGNA Inc. 4,75 % 15-03-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	680	669
TEGNA Inc. 4,63 % 15-03-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	639	649
TéléSAT Canada 5,63 % 06-12-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 010 000 USD	1 266	652
TéléSAT Canada 4,88 % 01-06-2027 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000 USD	1 064	500
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 000	30	29
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 000	13	13
TELUS Corp. 4,65 % 13-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	33 000	33	34
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	58	64
Tenet Healthcare Corp. 6,13 % 01-10-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 121 000 USD	2 815	2 893
Tenet Healthcare Corp. 4,38 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 531 000 USD	1 915	1 990
Tenet Healthcare Corp. 6,13 % 15-06-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	630 000 USD	797	868
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	61 000	61	59
TerraForm Power Operating LLC 4,75 % 15-01-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	490 000 USD	652	635
TerrAscend USA Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 01-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	175 000 USD	230	225
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 5,13 % 09-05-2029	Israël	Sociétés – Non convertibles	960 000 USD	1 242	1 291
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 7,88 % 15-09-2029	Israël	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	299	299
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 8,13 % 15-09-2031	Israël	Sociétés – Non convertibles	530 000 USD	722	823
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	180 000 USD	255	240
T-Mobile USA Inc. 4,75 % 01-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	343	339
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	181 000	192	180
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 31-10-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	178 000	178	151
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 31-10-2170	Canada	Sociétés – Non convertibles	200 000	200	196
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 000	16	15
TransCanada PipeLines Ltd. 5,30 % 15-03-2077	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	83	93
TransCanada PipeLines Ltd. 4,20 % 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	198 000	198	182
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 573 000	3 442	3 515
Trulieve Cannabis Corp. 8,00 % 06-10-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 660 000 USD	2 050	2 177
Uber Technologies Inc. 8,00 % 01-11-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 330 000 USD	1 769	1 803
Uber Technologies Inc. 6,25 % 15-01-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	348	342
Uber Technologies Inc. 4,50 % 15-08-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	530 000 USD	666	712
Univision Communications Inc. 6,63 % 01-06-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	685	679
UPC Broadband Finco BV 4,88 % 15-07-2031 144A	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	580 000 USD	732	746
US Foods Inc. 4,75 % 15-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	765 000 USD	969	1 011
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	26 000	22	24
Vector WP Holdco LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 08-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	155 113 USD	191	209
Verano Holdings Corp., prêt à terme de premier rang, taux variable 30-10-2026	États-Unis	Prêts à terme	496 944 USD	651	702
Verde Purchaser LLC 10,50 % 30-11-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	510 000 USD	699	750
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	119 000	114	114
Vermilion Energy Inc. 6,88 % 01-05-2030 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 529 000 USD	1 948	2 070
Vesta Energy Corp. 11,00 % 15-10-2025 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	550 000	549	552
Viasat Inc. 6,50 % 15-07-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	390 000 USD	529	414
Vidéotron Itée 3,63 % 15-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	485	495
Vidéotron Itée 4,50 % 15-01-2030, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	497	507
Vidéotron Itée 3,13 % 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 325 000	2 235	2 184
Vidéotron Itée 5,13 % 15-04-2027 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 339 000 USD	4 354	4 507

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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)					
Virgin Media Secured Finance PLC 4,50 % 15-08-2030, rachetables 2025 144A	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	421	374
Visa Inc. 1,10 % 15-02-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	111 000 USD	126	126
Visa Inc. 2,00 % 15-08-2050	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 383 000 USD	1 179	1 136
VMED O2 UK Financing I PLC 4,25 % 31-01-2031	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 065 000 USD	1 348	1 279
VMED O2 UK Financing I PLC 4,75 % 15-07-2031 144A	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	595	603
VZ Vendor Financing BV 2,88 % 15-01-2029	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	300 000 EUR	465	417
Walgreens Boots Alliance Inc. 3,80 % 18-11-2024, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	596 000 USD	821	804
Walgreens Boots Alliance Inc. 8,13 % 15-08-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	144 000 USD	198	195
Walgreens Boots Alliance Inc. 3,20 % 15-04-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	537 000 USD	618	588
Weatherford International Ltd. 8,63 % 30-04-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	762 000 USD	956	1 074
Welltower Inc. 4,13 % 15-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	132	134
The William Carter Co. 5,63 % 15-03-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 371	1 350
Zegona Finance PLC 8,63 % 15-07-2029 144A	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	794 000 USD	1 090	1 146
Ziggo BV, prêt à terme I de premier rang, taux variable 15-04-2028	Pays-Bas	Prêts à terme	500 000 USD	681	661
Ziggo BV 4,88 % 15-01-2030, rachetables 2024 144A	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	789	770
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	13 000 USD	15	16
Total des obligations				340 134	335 523
ACTIONS					
BCE Inc., priv., série AA	Canada	Services de communication	5 473	85	94
BCE Inc., priv., série AI	Canada	Services de communication	6 621	121	104
BCE Inc., priv., série AL	Canada	Services de communication	20 760	301	333
BCE Inc. 4,54 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de premier rang, série R, rachetables	Canada	Services de communication	7 010	127	111
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 46	Canada	Services financiers	23 968	620	548
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 48	Canada	Services financiers	13 585	342	316
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 13	Canada	Services publics	65 203	1 630	1 462
Calfrac Well Services Ltd.	Canada	Énergie	97 152	1 654	366
Cenovus Energy Inc., priv., série 7	Canada	Énergie	5 500	110	131
Cenovus Energy Inc. 4,45 % 31-12-2049, priv., série 1	Canada	Énergie	34 522	591	611
CHC Group LLC	Îles Caïmans	Produits industriels	1 682	244	–
Emera Inc., priv., série J	Canada	Services publics	12 577	315	270
Emera Inc., priv., série L	Canada	Services publics	52 070	1 302	1 015
Fairfax Financial Holdings Ltd., priv., série E	Canada	Services financiers	15 070	222	256
Fairfax Financial Holdings Ltd., priv., série F	Canada	Services financiers	11 190	166	191
Frontera Generation Holdings LLC	États-Unis	Énergie	6 480	15	3
Intelsat Jackson Holdings SA	Luxembourg	Services de communication	2 613	112	111
Les Compagnies Loblaw Itée 5,30 %, à div. cumulatif rachetable, priv. de second rang, Série B	Canada	Consommation de base	17 651	460	411
Société Financière Manuvie, priv., série 13	Canada	Services financiers	37 273	782	915
Nine Point Energy Holdings Inc., priv.	États-Unis	Énergie	194	256	–
Nine Point Energy Holdings Inc.	États-Unis	Énergie	7 528	164	–
Resolute Investment Managers Inc.	États-Unis	Services financiers	2 411	49	49
Source Energy Services Ltd.	Canada	Énergie	122 781	184	1 400
Tervita Corp., cat. A, à droit de vote	Canada	Soins de santé	212	2	3
TransAlta Corp., perpétuelles, priv., série C	Canada	Services publics	20 000	373	396
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	63 217	848	948
WeWork Inc., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	12 175	295	–
Total des actions				11 370	10 044
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				167	144
Total des options				167	144

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
¹ Fonds de titres à revenu fixe de sociétés mondiales Mackenzie, série IG	Canada	Fonds communs de placement	190 612	1 907	1 960
¹ Fonds mondial d'obligations durables à rendement élevé Mackenzie, série IG	Canada	Fonds communs de placement	1 116 553	11 283	11 995
¹ Fonds de titres à taux variable de qualité Mackenzie, série IG	Canada	Fonds communs de placement	478 390	4 784	4 794
Total des fonds communs de placement				17 974	18 749
Coûts de transaction				(5)	–
Total des placements				369 640	364 460
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					2 383
Trésorerie et équivalents de trésorerie					35 839
Autres éléments d'actif moins le passif					4 571
Actif net attribuable aux porteurs de titres					407 253

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	82,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	8,8
Fonds communs de placement	4,6
Actions	2,5
Autres éléments d'actif (de passif)	1,7
Options sur devises achetées	–

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	45,1
Canada	36,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	8,8
Autres éléments d'actif (de passif)	1,7
Royaume-Uni	1,4
Autre	1,1
Brésil	0,9
France	0,8
Luxembourg	0,8
Pays-Bas	0,6
Israël	0,6
Finlande	0,5
Irlande	0,4
Chili	0,4
Italie	0,3
Colombie	0,3
Afrique du Sud	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés – Produits industriels	41,7
Obligations de sociétés – Énergie	15,0
Trésorerie et équivalents de trésorerie	8,8
Obligations de sociétés – Services financiers	7,9
Obligations de sociétés – Communications	6,3
Fonds communs de placement	4,6
Obligations de sociétés – Infrastructure	3,6
Prêts à terme	2,8
Autres éléments d'actif (de passif)	1,7
Obligations de sociétés – Biens immobiliers	1,5
Obligations de sociétés – Services publics	1,5
Services publics	1,0
Obligations d'État étrangères	0,9
Obligations fédérales	0,8
Autre	0,7
Énergie	0,6
Services financiers	0,6

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	87,6
Obligations	87,6
Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4,7
Actions	3,3
Fonds communs de placement	3,1
Autres éléments d'actif (de passif)	1,3
Options achetées	–

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	42,9
Canada	40,9
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4,7
Autre	1,6
Mexique	1,5
Brésil	1,3
Autres éléments d'actif (de passif)	1,3
Luxembourg	1,2
Royaume-Uni	0,7
France	0,7
Pays-Bas	0,6
Suisse	0,5
Irlande	0,5
Finlande	0,5
Israël	0,4
Espagne	0,4
Colombie	0,3

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés – Produits industriels	42,6
Obligations de sociétés – Énergie	15,6
Obligations de sociétés – Services financiers	7,6
Obligations de sociétés – Communications	5,5
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4,7
Obligations de sociétés – Infrastructure	4,2
Prêts à terme	4,2
Obligations d'État étrangères	3,8
Fonds communs de placement	3,1
Obligations de sociétés – Biens immobiliers	2,1
Autres éléments d'actif (de passif)	1,3
Services publics	1,2
Énergie	1,1
Obligations fédérales	1,0
Autre	1,0
Services financiers	0,7
Obligations de sociétés – Services publics	0,3

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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	3 124 000	Achat	22 juillet 2025	1,36 CAD	91	60
Option de vente sur devises USD/CAD	2 602 500	Vente	22 juillet 2025	1,36 CAD	76	84
Total des options					167	144

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

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	87 CAD	(64) USD	11 octobre 2024	(87)	(86)	1	–
A	8 244 CAD	(6 036) USD	11 octobre 2024	(8 244)	(8 161)	83	–
A	48 110 CAD	(34 794) USD	11 octobre 2024	(48 110)	(47 045)	1 065	–
A	1 584 USD	(2 152) CAD	11 octobre 2024	2 152	2 141	–	(11)
A	5 537 CAD	(4 031) USD	18 octobre 2024	(5 537)	(5 449)	88	–
A	15 950 CAD	(11 608) USD	18 octobre 2024	(15 950)	(15 692)	258	–
A	2 185 CAD	(1 609) USD	18 octobre 2024	(2 185)	(2 175)	10	–
A	2 343 CAD	(1 725) USD	18 octobre 2024	(2 343)	(2 332)	11	–
A	2 170 CAD	(1 447) EUR	25 octobre 2024	(2 170)	(2 180)	–	(10)
A	1 219 CAD	(812) EUR	25 octobre 2024	(1 219)	(1 223)	–	(4)
A	217 EUR	(327) CAD	25 octobre 2024	327	326	–	(1)
A	16 016 CAD	(11 750) USD	25 octobre 2024	(16 016)	(15 882)	134	–
A	1 507 CAD	(1 106) USD	25 octobre 2024	(1 507)	(1 494)	13	–
A	15 763 CAD	(11 442) USD	25 octobre 2024	(15 763)	(15 466)	297	–
A	10 206 CAD	(7 407) USD	8 novembre 2024	(10 206)	(10 008)	198	–
A	20 150 CAD	(14 625) USD	8 novembre 2024	(20 150)	(19 762)	388	–
A	628 CAD	(456) USD	8 novembre 2024	(628)	(616)	12	–
A	861 CAD	(575) EUR	15 novembre 2024	(861)	(866)	–	(5)
A	807 CAD	(539) EUR	15 novembre 2024	(807)	(812)	–	(5)
A	30 CAD	(20) EUR	15 novembre 2024	(30)	(30)	–	–
A	176 CAD	(117) EUR	15 novembre 2024	(176)	(176)	–	–
A	160 CAD	(107) EUR	15 novembre 2024	(160)	(161)	–	(1)
A	8 568 CAD	(6 356) USD	15 novembre 2024	(8 568)	(8 587)	–	(19)
A	55 008 CAD	(40 805) USD	15 novembre 2024	(55 008)	(55 128)	–	(120)
A	3 157 CAD	(2 325) USD	22 novembre 2024	(3 157)	(3 140)	17	–
A	2 784 CAD	(2 073) USD	22 novembre 2024	(2 784)	(2 800)	–	(16)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						2 575	(192)
Total des actifs dérivés							2 575
Total des passifs dérivés							(192)

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

1. Organisation du Fonds, dates de clôture et généralités

a) Organisation du Fonds

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

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux 30 septembre 2024 et 2023 ou aux semestres clos à ces dates, à l'exception des données comparatives présentées dans les états de la situation financière et les notes annexes, qui se rapportent au 31 mars 2024. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution.

b) Généralités

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

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

2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (« IFRS »), y compris la Norme comptable internationale 34 (« IAS »), *Information financière intermédiaire*, telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers ont été établis selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour établir les états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2024. La note 3 présente un résumé des méthodes comptables significatives du Fonds en vertu des IFRS.

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

La publication des présents états financiers a été approuvée par le gestionnaire le 12 novembre 2024.

3. Méthodes comptables significatives

a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

a) Instruments financiers (suite)

Les titres rachetables du Fonds comportent de multiples obligations contractuelles différentes et confèrent aux porteurs de titres le droit de faire racheter leur participation dans le Fonds contre un montant de trésorerie égal à leur part proportionnelle de la valeur liquidative du Fonds, faisant en sorte qu'ils respectent le critère de classification à titre de passifs financiers, conformément à l'IAS 32 *Instruments financiers : Présentation*. L'obligation du Fonds à l'égard de l'actif net attribuable aux porteurs de titres est présentée au prix de rachat.

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

b) Évaluation de la juste valeur

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

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

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

Le Fonds peut avoir recours à des instruments dérivés (comme les options souscrites, les contrats à terme standardisés ou de gré à gré, les swaps ou les instruments dérivés sur mesure) en guise de couverture contre les pertes occasionnées par des fluctuations des cours des titres, des taux d'intérêt ou des taux de change.

Le Fonds peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les 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.

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

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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

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

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

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

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

c) Comptabilisation des produits

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

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

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

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

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

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

e) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

Les commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille sont des charges engagées en vue d'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 D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

h) Compensation

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

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

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

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

j) Valeur liquidative par titre

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

k) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

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

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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

Monnaie fonctionnelle

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

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

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

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

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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 bénéfices, y compris le montant net des gains en capital réalisés pour l'année d'imposition, qui ne sont ni payés ni à payer à ses porteurs de titres à la fin de l'année d'imposition. La fin de l'année d'imposition du Fonds est en décembre. Le Fonds peut être assujéti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le Fonds traite les retenues d'impôts à la source en tant que charges portées en réduction du bénéfice aux fins du calcul de l'impôt. Le Fonds distribuera des montants suffisants tirés de son bénéfice net aux fins du calcul de l'impôt, au besoin, afin de ne pas payer d'impôt sur le résultat, à l'exception des impôts remboursables sur les gains en capital, le cas échéant.

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

6. Frais de gestion et autres charges

a) Chaque série du Fonds engagera des charges qui pourront être affectées spécifiquement à cette série. Les charges courantes du Fonds sont affectées aux séries du Fonds au prorata.

b) Le gestionnaire offre ou prévoit la prestation de services en placement et de services-conseils moyennant des frais de gestion. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.

c) Le Fonds paie au gestionnaire des frais d'administration et, en échange, celui-ci prend en charge les charges d'exploitation du Fonds, à l'exception de certains coûts définis. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.

Les autres coûts liés au Fonds comprennent les taxes et les impôts (y compris notamment la TPS/TVH et l'impôt sur le résultat), les coûts des opérations de vente et d'achat de placements et de dérivés, les intérêts et les coûts d'emprunt, de même que les coûts liés au Comité d'examen indépendant (« CEI »).

d) Le Fonds peut payer aux placeurs des frais de service en contrepartie de la prestation directe ou indirecte de services au Fonds. Une partie des frais de service liés aux titres des séries C et Tc fait l'objet d'une remise trimestrielle par les placeurs, comme il est indiqué dans le prospectus du Fonds.

La remise est distribuée aux porteurs de titres admissibles sous forme de distributions de capital et est réinvestie dans des titres supplémentaires des séries C et Tc du Fonds ou d'un autre fonds donnant droit à des distributions détenu par le porteur de titres. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.

e) Le fiduciaire est responsable de la direction et de la gestion générales des affaires du Fonds. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) au fiduciaire par le Fonds.

f) Des frais de conseil sont imputés par les placeurs pour des conseils sur les placements et des services administratifs offerts relativement aux séries U et Tu si elles sont émises. Les frais de conseil sont payables mensuellement par les investisseurs des séries U et Tu directement, et non par le Fonds.

g) La TPS/TVH versée par le Fonds à l'égard de ses charges ne peut être recouvrée. Dans les présents états financiers, toute référence à la TPS/TVH inclut la TVQ (taxe de vente du Québec), le cas échéant.

h) Les autres charges comprennent les intérêts et les coûts d'emprunt ainsi que d'autres charges diverses.

i) Le gestionnaire peut, à son gré, payer certaines charges du Fonds pour que son rendement demeure concurrentiel. Toutefois, il n'est pas garanti que cela se produira. Toute charge prise en charge par le gestionnaire au cours des périodes a été présentée dans les états du résultat global.

j) Les placements dans des Fonds sous-jacents, le cas échéant, seront effectués dans des séries qui ne paient pas de frais. Les FNB dans lesquels le Fonds peut investir peuvent être assortis de leurs propres frais et charges, qui réduisent la valeur du FNB. En règle générale, le gestionnaire a déterminé que les frais payés par un FNB ne constituent pas une répétition des frais payés par le Fonds. Toutefois, lorsque le FNB est géré par Corporation Financière Mackenzie, le FNB peut accorder une remise sur frais au Fonds pour contrebalancer des frais payés au sein du FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.

k) En vertu des ententes entre les membres du CEI du Fonds et le fiduciaire, au nom du Fonds, il est prévu que tous les membres du CEI soient indemnisés par le Fonds pour les passifs et les coûts engendrés par toute action ou poursuite intentée contre eux du fait d'être ou d'avoir été membres du CEI, à la condition qu'ils aient agi en toute honnêteté et de bonne foi dans l'intérêt du Fonds ou, dans le cas d'une action ou d'une poursuite criminelle ou administrative donnant lieu à des sanctions monétaires, qu'ils aient des motifs raisonnables de croire que leur conduite était légitime. Aucune réclamation de la sorte n'a été faite et, par conséquent, aucun montant relatif à des indemnités n'a été inscrit dans les présents états financiers.

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 30 septembre 2024 et 2023 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours de ces périodes sont présentés dans l'état de l'évolution de la situation financière. Le gestionnaire gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

a) Gestion du risque

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

a) Gestion du risque (suite)

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

b) Risque de liquidité

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

c) Risque de change

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

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

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

d) Risque de taux d'intérêt

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

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

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

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

e) Risque de crédit

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

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

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

f) Autre risque de prix

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

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

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

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

g) Fonds sous-jacents

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

9. Autres informations

a) Abréviations

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

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

b) Autres informations disponibles

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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 : 30 avril 1996

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 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	1,75	–	0,08	0,05
Série B	13 juillet 2012	1,75	–	0,08	0,05
Série C	15 juillet 1996	1,75	–	0,08	0,05
Série F	12 juillet 2013	0,40	–	0,08	0,05
Série J FAR	Aucun titre émis	1,50	–	0,08	0,05
Série J SF	13 juillet 2012	1,50	–	0,08	0,05
Série P	19 octobre 2023	–	–	–	–

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.

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 \$
51 252	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

c) Prêt de titres

	30 septembre 2024		31 mars 2024	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Valeur des titres prêtés	8 235	100,0	9 311	100,0
Valeur des biens reçus en garantie	8 753		9 828	

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	31	100,0	15	100,0
Impôt retenu à la source	(7)	(22,6)	(2)	(13,3)
	24	77,4	13	86,7
Paiements à l'agent de prêt de titres	(4)	(12,9)	(2)	(13,4)
Revenu tiré du prêt de titres	20	64,5	11	73,3

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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 procurer un revenu courant élevé tout en offrant la possibilité d'une appréciation modérée du capital en investissant principalement dans des instruments à rendement élevé. Le Fonds peut investir jusqu'à 100 % de ses avoirs en titres à revenu fixe dans un seul secteur et a la souplesse nécessaire pour investir dans une vaste gamme d'actifs peu importe leur provenance dans le monde. Le Fonds n'est assujéti à aucune restriction relativement à l'exposition aux titres étrangers.

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	250 710	(312)	(211 682)	38 716				
BRL	2 732	–	–	2 732				
ZAR	958	–	–	958				
EUR	5 151	7	(5 122)	36				
Total	259 551	(305)	(216 804)	42 442				
% de l'actif net	63,7	(0,1)	(53,2)	10,4				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 933)	(0,5)	2 339	0,6

Devise	31 mars 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	192 869	3 963	(167 496)	29 336				
MXN	4 031	–	–	4 031				
BRL	2 422	–	–	2 422				
ZAR	611	–	–	611				
JPY	–	(41)	(11)	(52)				
EUR	3 613	–	(3 780)	(167)				
Total	203 546	3 922	(171 287)	36 181				
% de l'actif net	65,4	1,3	(55,0)	11,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 809)	(0,6)	1 809	0,6

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	12 880	–				
1 an à 5 ans	150 544	–				
5 ans à 10 ans	113 441	–				
Plus de 10 ans	58 658	–				
Total	335 523	–				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(13 553)	(3,3)	13 553	3,3

31 mars 2024	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	9 976	(16 966)				
1 an à 5 ans	115 691	–				
5 ans à 10 ans	93 808	–				
Plus de 10 ans	53 349	–				
Total	272 824	(16 966)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(11 567)	(3,7)	11 567	3,7

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 2,0 % de l'actif net du Fonds (2,1 % 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	–	0,4
AA	2,7	4,3
A	0,4	0,6
BBB	14,3	13,5
Inférieure à BBB	57,7	59,8
Sans note	7,3	9,0
Total	82,4	87,6

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

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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 (\$)
Obligations	–	331 136	4 387	335 523	1 044	267 766	4 014	272 824
Actions	9 878	3	163	10 044	10 383	3	163	10 549
Options	–	144	–	144	–	2	–	2
Fonds communs de placement	18 749	–	–	18 749	9 514	–	–	9 514
Actifs dérivés	–	2 575	–	2 575	–	28	–	28
Passifs dérivés	–	(192)	–	(192)	(11)	(1 022)	–	(1 033)
Placements à court terme	–	34 611	–	34 611	–	10 068	–	10 068
Total	28 627	368 277	4 550	401 454	20 930	276 845	4 177	301 952

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

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

Au cours de la période close le 30 septembre 2024, des obligations d'une juste valeur de néant (1 044 \$ au 31 mars 2024) ont été transférées du niveau 2 au niveau 1 en raison de changements en matière de données utilisées pour l'évaluation.

Au cours de la période close le 30 septembre 2024, des placements d'une juste valeur de néant (5 014 \$ 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		
	Obligations (\$)	Actions (\$)	Total (\$)	Obligations (\$)	Actions (\$)	Total (\$)
Solde, à l'ouverture	4 014	163	4 177	–	106	106
Achats	589	–	589	3	49	52
Ventes	(204)	–	(204)	(26)	(7)	(33)
Transferts entrants	–	–	–	5 014	–	5 014
Transferts sortants	–	–	–	–	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :						
Réalisé(e)s	18	–	18	–	(145)	(145)
Latent(e)s	(30)	–	(30)	(977)	160	(817)
Solde, à la clôture	4 387	163	4 550	4 014	163	4 177
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	(30)	–	(30)	(994)	13	(981)

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	76 398	3 489

FONDS D'OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS NORD-AMÉRICAINES IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu fixe à rendement élevé 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	2 574	(72)	–	2 502
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(192)	72	–	(120)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	2 382	–	–	2 382

	31 mars 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	25	(25)	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(1 031)	25	160	(846)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(1 006)	–	160	(846)

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 revenu fixe de sociétés mondiales Mackenzie, série IG	1,2	1 960
Fonds mondial d'obligations durables à rendement élevé Mackenzie, série IG	16,4	11 995
Fonds de titres à taux variable de qualité Mackenzie, série IG	1,8	4 794

31 mars 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Fonds mondial d'obligations durables à rendement élevé Mackenzie, série IG	14,3	9 514

j) Changement de nom

Le 8 juillet 2024, le Fonds a été renommé Fonds d'obligations de sociétés nord-américaines IG Mackenzie.

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

Au cours de la période, le Fonds a reçu néant (5 \$ 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.

l) Chiffres correspondants

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