

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 canadien d'obligations 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 CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	1 040 459	1 010 488
Trésorerie et équivalents de trésorerie	92 218	46 954
Intérêts courus à recevoir	9 209	8 772
Sommes à recevoir pour placements vendus	432	11 641
Sommes à recevoir pour titres émis	–	597
Sommes à recevoir du gestionnaire	11	11
Marge sur instruments dérivés	3 211	4 615
Actifs dérivés	2 137	117
Total de l'actif	1 147 677	1 083 195
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	11 169	11 825
Sommes à payer pour titres rachetés	–	1
Sommes à payer au gestionnaire	62	61
Obligation pour options vendues	46	–
Passifs dérivés	41	934
Total du passif	11 318	12 821
Actif net attribuable aux porteurs de titres	1 136 359	1 070 374

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	22 144	18 484
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	834	(21 929)
Profit (perte) net(te) latent(e)	38 825	(36 940)
Revenu tiré du prêt de titres	33	40
Revenu provenant des rabais sur les frais	65	58
Total des revenus (pertes)	61 901	(40 287)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	3 080	3 259
Rabais sur les frais de gestion	(5)	(5)
Frais d'administration	345	310
Intérêts débiteurs	6	6
Honoraires du fiduciaire	304	268
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	19	21
Frais du comité d'examen indépendant	1	1
Autre	1	2
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	3 751	3 862
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	3 751	3 862
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	58 150	(44 149)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	4	–
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	58 146	(44 149)

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	–	8,43	–	53 711
Série B	8,73	8,42	80 451	33 233
Série C	10,06	9,71	47 063	50 222
Série F	9,14	8,82	808 361	738 176
Série J FAR	–	8,46	–	31 724
Série J SF	8,76	8,45	46 981	14 579
Série S	9,46	9,13	153 503	148 729
			1 136 359	1 070 374

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	(0,09)	(0,41)	(504)	(3 250)
Série B	0,50	(0,42)	4 262	(1 942)
Série C	0,45	(0,48)	2 224	(2 944)
Série F	0,50	(0,38)	42 640	(26 236)
Série J FAR	(0,09)	(0,41)	(319)	(1 749)
Série J SF	0,56	(0,41)	2 588	(685)
Série S	0,45	(0,44)	7 255	(7 343)
			58 146	(44 149)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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	58 146	(44 149)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	606	19 538
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(38 825)	36 940
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(208)	(659)
Achat de placements	(336 485)	(340 985)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	352 659	341 307
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	967	257
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	1	(2)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	36 861	12 247
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	148 840	118 775
Paievements au rachat de titres	(132 592)	(130 097)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(7 813)	(6 209)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	8 435	(17 531)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	45 296	(5 284)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	46 954	5 815
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(32)	132
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	92 218	663
Trésorerie	30 115	663
Équivalents de trésorerie	62 103	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	92 218	663
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	–	–
Impôts étrangers payés	4	–
Intérêts reçus	21 707	17 959
Intérêts versés	6	6

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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					
407 International Inc. 1,80 % 22-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	890 000	890	879
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	970 000	970	990
407 International Inc. 3,14 % 06-03-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	424 000	428	418
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 701 000	2 674	2 619
407 International Inc. 3,30 % 27-03-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 469 000	1 394	1 224
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 730 000	1 623	1 498
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 498 000	2 152	2 180
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	330 000	330	347
407 International Inc. 4,68 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	310 000	315	317
Access Justice Durham 5,02 % 31-08-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 490 514	1 569	1 553
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	1 020 000 USD	1 174	1 304
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	114 000	135	134
Aéroports de Montréal 3,92 % 12-06-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	187 000	174	173
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 021 000	799	862
AES Andes SA 6,30 % 15-03-2029	Chili	Sociétés – Non convertibles	808 000 USD	1 091	1 136
AGT Ltd. 8,80 % 22-09-2025, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	85 000	89	88
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	930 000	930	907
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 565 000	2 389	2 458
Air Lease Corp. 5,40 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 140 000	2 148	2 242
Alectra Inc. 3,24 % 21-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	680 000	710	679
Alectra Inc. 1,75 % 11-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	652 000	572	583
Alectra Inc. 4,63 % 13-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	412 000	412	431
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 636 000	1 647	1 654
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,60 % 29-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	549 000	534	570
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 907 000	4 359	4 830
Alimentation Couche-Tard inc. 2,95 % 25-01-2030, rachetables 2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	386 000 USD	504	483
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 109 000	1 109	1 196
AltaLink, L.P. 3,99 % 30-06-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 780 000	1 894	1 660
AltaLink, L.P. 4,74 % 22-05-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	400 000	400	415
AltaLink, L.P. 5,46 % 11-10-2055	Canada	Sociétés – Non convertibles	414 000	414	478
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 390 000 USD	1 888	1 954
American Tower Corp. 1,88 % 15-10-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 250 000 USD	1 665	1 457
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	461 000	461	458
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	214 000	205	205
AT&T Inc. 4,85 % 25-05-2047	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	961 000	857	920
ATCO Ltd., taux variable 01-11-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 090 000	1 072	1 111
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	777
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 390 000	1 388	1 367
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	380 000	342	361
Athene Global Funding 5,11 % 07-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	720
Avolon Holdings Funding Ltd. 5,75 % 01-03-2029 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	1 280 000 USD	1 713	1 783
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 442 000	1 407	1 397
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 014 000	4 797	5 009
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 144 000	1 122	1 149
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 823 000	2 802	2 878
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 102 000	6 073	6 313
Banque de Montréal 3,19 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 602 000	1 586	1 596
Banque de Montréal 4,54 % 18-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 550 000	1 550	1 605
Banque de Montréal 4,42 % 17-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 240 000	2 240	2 313
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	992 000	1 010	1 068
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 503 000	2 498	2 685
Banque de Montréal, taux variable 03-07-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 080 000	1 080	1 121
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 955 000	2 921	2 919
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 112 000	3 114	3 259
La Banque de Nouvelle-Écosse 6,45 % 01-01-2025 (CAN 99008161)	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 136 962	1 336	1 141
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 895 000	2 811	2 879
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,16 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	982 000	936	976
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 29-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 445 000	2 473	2 498

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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)					
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 515 000	2 522	2 589
La Banque de Nouvelle-Écosse 4,68 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 350 000	1 350	1 407
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 26-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	967 000	968	971
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	940 000	940	943
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	580 000	580	615
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 01-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	910 000	908	944
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 715 000	3 722	3 844
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	408	391
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 098 000	975	1 038
BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 513 000	1 468	1 490
Becla SAB de CV 2,50 % 14-10-2031	Mexique	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 USD	1 504	1 352
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 583 000	1 593	1 664
Bell Canada 5,25 % 15-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 030 000	1 029	1 091
Bell Canada 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 490 000	1 601	1 360
Compagnie de téléphone Bell du Canada 5,15 % 24-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 059 000	1 055	1 117
Compagnie de téléphone Bell du Canada 5,15 % 09-02-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	568 000	549	574
Bimbo Bakeries USA Inc. 6,05 % 15-01-2029	Mexique	Sociétés – Non convertibles	710 000 USD	981	1 015
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 830 000	1 860	1 825
British Columbia Investment Management 4,90 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	3 593 000	3 753	3 950
Broadcom Inc. 4,11 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 010 000 USD	1 288	1 364
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 210 000	1 210	1 276
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 358 000	2 358	2 391
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	336 000	336	304
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 691 000	2 764	2 693
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 022 000	2 058	2 058
Brookfield Renewable Partners ULC 5,29 % 28-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	353 000	372	377
Brookfield Renewable Partners ULC 4,96 % 20-10-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	630 000	630	653
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 564 000	2 485	2 579
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	210	221
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	600 000	600	630
Administration aéroportuaire de Calgary 3,34 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	389 000	340	333
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	360 000	291	307
Corporation Cameco 4,94 % 24-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	490 000	490	513
Investissements RPC 2,25 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	4 250 000	4 208	3 970
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000	870	852
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,00 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 090 000	1 090	1 124
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 792 000	3 827	3 929
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000	797	834
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 029 000	1 029	1 003
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	753 000	742	759
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	813
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	700 000	699	732
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 16-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	944
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 12-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 120 000	1 118	1 158
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 921 000	1 882	1 900
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	729 000	727	756
Fonds hypothécaire Canada 3,84 % 01-11-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	4 010 007	3 894	4 076
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	670 000	669	696
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 157 000	2 907	3 072
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 295 000	2 262	2 264
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	879 000	872	896

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	610 000	625	607
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 341 000	1 340	1 340
Banque canadienne de l'Ouest 5,26 % 20-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	380 000	380	387
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 262 000	1 260	1 232
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 130 000	2 133	2 226
Banque canadienne de l'Ouest 4,57 % 11-07-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	280	290
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	350	369
Banque canadienne de l'Ouest 5,95 % 29-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	510 000	510	544
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	990 000	998	1 000
Capital Power Corp. 4,83 % 16-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 500 000	1 510	1 521
CCL Industries Inc. 3,86 % 13-04-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 220 000	1 235	1 218
CDP Financière inc. 4,20 % 02-12-2030	Canada	Gouvernements provinciaux	2 392 000	2 417	2 521
Genovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 126 000	1 094	1 120
Central 1 Credit Union 5,88 % 10-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	500	520
CGI inc. 3,99 % 07-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	820 000	820	829
CGI inc. 4,15 % 05-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	580 000	580	589
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	508
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	694 000	711	681
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 693 000	3 593	3 633
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,03 % 28-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	270 000	270	282
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 560 000	1 563	1 656
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	508 000	505	549
Ville de Montréal 3,00 % 01-09-2027	Canada	Administrations municipales	1 190 000	1 204	1 187
Ville de Toronto 2,60 % 24-09-2039	Canada	Administrations municipales	4 080 000	4 051	3 372
Coast Capital Savings Federal Credit Union 7,01 % 28-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	950 000	950	995
Coastal GasLink Pipeline LP 4,69 % 30-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	596
Coastal GasLink Pipeline LP 4,91 % 30-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	830 000	830	877
Coastal GasLink Pipeline LP 5,19 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	680 000	680	727
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	310 000	310	326
Comber Wind Financial Corp. 5,13 % 15-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	219 524	253	223
Constellation Software Inc. 5,16 % 16-02-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	202	209
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 138 437	1 156	1 112
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 161 992	1 180	1 137
Corp. Nacional del Cobre de Chile 4,50 % 16-09-2025	Chili	Sociétés – Non convertibles	640 000 USD	852	862
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	1 496 000	1 487	1 554
Fonds de placement immobilier Crombie 3,92 % 21-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	432 000	453	433
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	795	757
Fonds de placement immobilier Crombie 3,21 % 09-10-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	991 000	996	932
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	514 000	511	475
CU Inc. 5,18 % 21-11-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	686	615
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	204	197
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	824 000	823	853
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	750 000	750	815
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 102 000	1 098	1 116
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	790	844
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025 (A)	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	960	935
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	671
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 250 000	1 210	1 193
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	770 000	772	804
Électricité de France SA 4,50 % 21-09-2028 144A	France	Sociétés – Non convertibles	212 000 USD	280	287

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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)					
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	490 000	490	509
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	595
Empresas CMPG SA 3,00 % 06-04-2031	Chili	Sociétés – Non convertibles	515 000 USD	642	618
Enbridge Gas Inc. 2,37 % 09-08-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 061 000	1 028	1 008
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	530 000	443	484
Enbridge Gas Inc. 5,70 % 06-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 268 000	1 316	1 422
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	980 000	953	766
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 209 000	2 118	2 184
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	845 000	845	881
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 914 000	7 846	7 926
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 871 000	6 051	6 142
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	317 000	331	349
Enbridge Inc., taux variable 15-01-2084, rachetables 2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	884 000	904	1 031
Pipelines Enbridge Inc. 4,55 % 29-09-2045, rachetables 2045, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	117 000	105	109
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	666 000	653	596
Pipelines Enbridge Inc. 5,82 % 17-08-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	107	111
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 060 000	1 060	1 026
Énergir S.E.C. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	610 000	610	640
EPCOR Utilities Inc. 3,55 % 27-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 810 000	1 795	1 554
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 758 000	1 641	1 385
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	865
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 559 000	1 616	1 755
EPCOR Utilities Inc. 4,99 % 31-05-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	966 000	966	1 036
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	147 000	131	144
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	683 000	683	677
Banque Équitable 5,16 % 11-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 030 000	1 030	1 059
Banque Équitable 3,99 % 24-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	656 000	656	657
Fairfax Financial Holdings Ltd. 8,30 % 15-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	2 267	2 136
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 620 000	1 601	1 642
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 401 000	1 382	1 389
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 016 000	1 017	1 030
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 546 000	1 448	1 497
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	839 000	839	858
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,47 % 17-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 607 000	1 628	1 718
Fédération des caisses Desjardins du Québec 3,80 % 24-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	826 000	826	830
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 26-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	777 000	799	771
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 790 000	1 790	1 846
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 15-05-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 520 000	1 539	1 595
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	460	511
Fonds de placement immobilier First Capital 5,46 % 12-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	400 000	401	419
First Capital Realty Inc. 5,57 % 01-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 425 000	2 465	2 578
First West Credit Union 9,19 % 09-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	580 000	580	645
Compagnie Crédit Ford du Canada 6,33 % 10-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	600 000	600	625
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,58 % 22-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	587
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,24 % 23-05-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	760 000	760	780
Compagnie Crédit Ford du Canada 5,44 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	271 000	271	281
Compagnie Crédit Ford du Canada 4,79 % 12-09-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	610 000	610	614
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 080 000	1 080	1 113
Fortis Inc. 4,17 % 09-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 250 000	1 251	1 261
Fortis Inc. 5,68 % 08-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	994
FortisBC Energy Inc. 4,67 % 28-11-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	252	255
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000	500	519
Financière General Motors du Canada Ltée 5,10 % 14-07-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	696 000	695	722
Financière General Motors du Canada Ltée 5,00 % 09-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	700 000	699	725
George Weston Ltée 4,19 % 05-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	680 000	680	690
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	830 000	833	906
Glencore Funding LLC 5,34 % 04-04-2027 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	320 000 USD	435	443
Glencore Funding LLC 5,70 % 08-05-2033 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	644 000 USD	889	915
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 060 000	2 060	2 016

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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)					
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 382 000	1 350	1 310
Gouvernement du Canada 2,50 % 01-12-2032	Canada	Gouvernement fédéral	6 072 000	5 922	5 907
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	8 345 000	7 880	8 254
Gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034	Canada	Gouvernement fédéral	5 605 000	5 584	5 873
Gouvernement du Canada 3,00 % 01-06-2034	Canada	Gouvernement fédéral	19 478 000	18 637	19 561
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	13 236 000	16 746	12 981
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	2 253 000	1 878	1 870
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-12-2055	Canada	Gouvernement fédéral	70 559 000	62 556	65 222
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	850 000	794	836
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 839 000	1 767	1 729
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 012 000	893	953
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	765 000	873	889
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	765 000	887	906
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 168 000	2 546	2 608
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 902 000	1 925	1 900
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 174 000	2 241	2 163
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 033 000	1 033	1 007
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 870 000	1 858	1 854
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 736 000	1 720	1 712
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 710 000	2 594	2 580
Banque HSBC Canada 3,40 % 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 640 000	1 638	1 637
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 138 000	2 158	2 241
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 539 000	1 765	1 814
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 009 000	1 804	1 841
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 027 000	1 196	1 225
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	514 000	513	527
Hydro One Inc. 4,39 % 01-03-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000	870	902
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 392 000	1 355	1 462
Hydro One Inc. 4,85 % 30-11-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 096 000	3 153	3 272
Hyundai Capital Canada Inc. 5,57 % 08-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	603 000	611	637
Hyundai Capital Canada Inc. 4,90 % 31-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 060 000	1 060	1 103
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	490 000	490	518
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 230 000	1 230	1 105
Intact Corporation financière 5,46 % 22-09-2032 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	590 000 USD	782	818
Intact Corporation financière, taux variable 16-05-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	440	458
Intact Corporation financière 5,28 % 14-09-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	967 000	1 042	1 076
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	380 000	380	369
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 829 000	3 925	3 800
Ivanhoe Cambridge II Inc. 2,30 % 12-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 289 000	1 302	1 284
The J.M. Smucker Co. 2,38 % 15-03-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	620 000 USD	723	760
John Deere Financial Inc. 5,17 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	409 000	403	434
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 240 000	2 240	2 156
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 360 000	1 446	1 353
Liberty Utilities (Canada) LP 3,32 % 14-02-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	870 000	870	662
Les Compagnies Loblaw Itée 2,28 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	752 000	756	701
Les Compagnies Loblaw Itée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	613
Les Compagnies Loblaw Itée 5,12 % 04-03-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 110 000	1 110	1 159
Lower Mattagami Energy LP 2,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 250 000	1 250	1 162
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	335 000	335	359
Lower Mattagami Energy LP 4,69 % 07-06-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	490 000	490	508
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	934 000	934	902
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 551 000	1 550	1 531
Société Financière Manuvie, taux variable 12-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	671 000	670	664
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 930 000	2 953	3 078
Société Financière Manuvie, taux variable 23-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	1 000	1 045
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 400 000	1 385	1 447

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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)					
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	620 000	613	645
Micron Technology Inc. 5,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 010 000 USD	1 358	1 407
Banque Nationale du Canada 2,58 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	153 000	151	152
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	981 000	984	997
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 009 000	975	979
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 501 000	1 500	1 472
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 410 000	1 407	1 491
Banque Nationale du Canada 5,02 % 01-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 560 000	1 578	1 647
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 760 000	1 760	1 836
Banque Nationale du Canada 5,28 % 15-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	540	566
NAV CANADA 2,06 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 020 000	1 020	945
Nestlé Holdings Inc. 2,19 % 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 120 000	1 120	1 070
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	840 000 USD	1 010	1 047
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 2,25 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 350 000 USD	3 134	2 847
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 4,85 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 530 000	2 539	2 641
North West Redwater Partnership 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 010 000	968	1 005
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 208 000	3 208	3 155
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	555 000	554	570
North West Redwater Partnership 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 528 000	3 435	3 303
North West Redwater Partnership 4,15 % 01-06-2033, série H	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 107 000	2 895	3 114
North West Redwater Partnership 4,85 % 01-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	650 000	650	681
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 168 000	1 015	1 103
North West Redwater Partnership 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	462 000	435	405
Nouvelle Autoroute 30 Financement Inc. 4,11 % 31-03-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 989 009	2 050	1 839
NXP BV 2,65 % 15-02-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	474	446
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	892 000	891	871
Ontario Power Generation Inc. 2,89 % 08-04-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 046 000	2 013	2 034
Ontario Power Generation Inc. 1,17 % 22-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	609 000	543	587
Ontario Power Generation Inc. 2,98 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	492 000	514	479
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	410 000	410	436
Ontario Power Generation Inc. 4,83 % 28-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	760	799
Ontario Teachers' Finance Trust 1,10 % 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	1 230 000	1 227	1 161
Ontario Teachers' Finance Trust 4,30 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	2 904 000	2 945	3 035
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	2 017 000	2 018	2 147
OPB Finance Trust 3,89 % 04-07-2042	Canada	Gouvernements provinciaux	2 030 000	2 206	1 915
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	333 000	333	333
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 737 000	3 893	3 779
Pembina Pipeline Corp. 5,22 % 28-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	880 000	880	929
Pembina Pipeline Corp. 5,21 % 12-01-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	810 000	809	851
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	760 000	830	720
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	735 000	727	688
Pembina Pipeline Corp. 5,67 % 12-01-2054	Canada	Sociétés – Non convertibles	680 000	680	723
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,65 % 19-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 910 000 USD	3 916	4 030
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 083 000	1 083	1 080
Prologis Inc. 4,70 % 01-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	990 000	988	1 026
Prologis Inc. 5,25 % 15-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	290 000	284	309
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	2 656 000	2 609	2 783
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	4 905 000	5 083	4 090
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	24 742 000	25 529	20 760
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	6 675 000	5 930	5 410
Province de l'Alberta 4,45 % 01-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	1 380 000	1 467	1 460
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	6 307 000	6 275	6 566
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	5 491 000	4 530	4 481
Province de la Colombie-Britannique 4,45 % 18-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	5 203 000	5 402	5 518
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	9 476 000	10 124	7 974
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	2 896 000	2 037	1 877

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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)					
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	1 331 000	1 226	1 239
Province de l'Ontario 1,55 % 01-11-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	11 736 000	11 707	10 927
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	6 760 000	6 752	7 079
Province de l'Ontario 4,10 % 04-03-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	3 529 000	3 516	3 689
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	64 067 000	63 345	66 781
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	5 117 000	5 050	5 183
Province de l'Ontario 4,60 % 02-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	16 590 000	17 985	18 133
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 750 000	1 750	1 785
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	1 300 000	1 280	1 346
Province de Québec 4,45 % 01-09-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	21 325 000	21 637	22 718
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	31 136 000	32 435	32 787
Province de la Saskatchewan 2,15 % 02-06-2031	Canada	Gouvernements provinciaux	472 000	414	441
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	4 729 000	4 730	3 972
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	5 978 000	5 525	4 690
Province de la Saskatchewan 4,20 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	2 341 000	2 392	2 376
PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032	Canada	Gouvernement fédéral	3 460 000	3 450	3 287
PSP Capital Inc. 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	305 000	308	319
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 070 000	1 070	1 033
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	670 000	670	638
Reliance LP 5,25 % 15-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 019 000	1 018	1 067
Renesas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	830 000 USD	1 046	1 117
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 781 000	1 607	1 697
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 338 000	2 237	2 325
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 510 000	1 508	1 610
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 721 000	1 711	1 708
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	64 000	56	60
Rogers Communications Inc. 5,25 % 15-04-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	718 000	696	722
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 524 000	5 340	5 516
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 577 000	1 582	1 633
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 129 000	1 017	1 102
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 170 000	1 156	1 206
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 680 000	1 680	1 740
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	890 000	890	924
Banque Royale du Canada, taux variable 23-12-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 342 000	1 342	1 338
Banque Royale du Canada, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	678 000	639	665
Banque Royale du Canada, taux variable 03-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 130 000	1 130	1 181
Banque Royale du Canada, taux variable 08-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 125 000	2 125	2 196
Banque Royale du Canada, taux variable 24-11-2080, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 526 000	1 505	1 512
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	527 000	527	477
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	880 000	880	817
Saputo inc. 5,49 % 20-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	904
Sea to Sky Highway Investment LP 2,63 % 31-08-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 240 889	1 247	1 189
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	420	419
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	515
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	450	437
Sienna Senior Living Inc. 4,44 % 17-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	210	211
South Bow Canadian Infrastructure Holdings Ltd. 4,32 % 01-02-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	320 000	320	324
South Bow Canadian Infrastructure Holdings Ltd. 4,62 % 01-02-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	526
South Coast British Columbia Transportation Authority 1,60 % 03-07-2030	Canada	Administrations municipales	1 037 000	1 037	953
Sprint Spectrum Co. LLC 4,74 % 20-03-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	183 000 USD	240	248
Spy Hill Power LP 4,14 % 31-03-2036	Canada	Sociétés – Non convertibles	568 596	564	558
Stella-Jones Inc. 4,31 % 01-10-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	520 000	520	523
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 415 000	2 409	2 354
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 526 000	1 524	1 470
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 589 000	3 574	3 731
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	509 000	509	547
Financière Sun Life inc., taux variable 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 120 000	998	1 010
Financière Sun Life inc., taux variable 15-05-2036	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 290 000	1 290	1 362

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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)					
Suncor Énergie Inc. 5,40 % 17-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 170 000	1 168	1 213
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 510 000	1 486	1 293
TELUS Corp. 4,80 % 15-12-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	280 000	280	291
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	533 000	520	523
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 698 000	1 708	1 637
TELUS Corp. 4,95 % 18-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	538	566
TELUS Corp. 4,65 % 13-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	700 000	699	720
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 558 000	1 303	1 434
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	440 000	439	459
Tencent Music Entertainment Group 2,00 % 03-09-2030, rachetables 2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	540 000 USD	707	635
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 010 000	2 010	1 956
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 618 000 USD	5 001	4 834
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	765 000 USD	1 028	1 058
T-Mobile USA Inc. 4,85 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	214	221
T-Mobile USA Inc. 2,55 % 15-02-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	505 000 USD	679	608
T-Mobile USA Inc. 5,20 % 15-01-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 320 000 USD	1 705	1 848
T-Mobile USA Inc. 5,15 % 15-04-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	294	307
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 280 000	1 299	1 290
Groupe TMX Ltée 4,68 % 16-08-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	420 000	420	439
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	840 000	840	758
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	988 000	987	1 044
Toronto Hydro Corp. 4,95 % 13-10-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 233 000	1 273	1 323
La Banque Toronto-Dominion 2,67 % 09-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 831 000	2 711	2 802
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 021 000	1 991	2 038
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	900 000	900	929
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	905 000	903	882
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 103 000	4 033	4 176
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 707 000	1 723	1 798
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 543 000	1 534	1 589
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 01-07-2028 (CAN 99007783)	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	2 605 707	2 843	2 707
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 367 000	1 367	1 462
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	671 000	671	699
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 976 000	2 914	2 959
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 206 000	1 186	1 187
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 09-04-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	980 000	980	1 025
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	650 000	650	620
Crédit Toyota Canada Inc. 4,44 % 27-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	570 000	570	589
Crédit Toyota Canada Inc. 3,73 % 02-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	790 000	790	792
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 867 000	3 028	2 884
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 460 000	1 459	1 556
TransCanada PipeLines Ltd. 4,33 % 16-09-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	663 000	554	599
TransCanada PipeLines Ltd. 4,34 % 15-10-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 231 000	1 037	1 110
TransCanada PipeLines Ltd. 5,92 % 12-05-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	289 000	307	325
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 614 000	7 313	7 490
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	451 000	425	448
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	2 034 000	2 130	2 065
Trillium Windpower LP 5,80 % 15-02-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	508 806	509	533
Union Gas Ltd. 4,20 % 02-06-2044, rachetables 2043	Canada	Sociétés – Non convertibles	540 000	505	509
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,12 % 15-04-2025	États-Unis	Gouvernements étrangers	16 832 000 USD	27 598	27 238
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 548 000 USD	1 588	1 470
Obligations du Trésor des États-Unis 2,13 % 15-02-2054	États-Unis	Gouvernements étrangers	8 349 000 USD	11 963	12 019
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	588 000	524	532
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	980 000	980	1 029

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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)					
Ventas Canada Finance Ltd. 5,10 % 05-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	860 000	859	899
Ventas Realty LP 4,00 % 01-03-2028, rachetables 2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 690 000 USD	2 192	2 255
Veren Inc. 4,97 % 21-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	780 000	780	807
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 685 000	1 640	1 619
Vidéotron Itée 4,65 % 15-07-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	890 000	890	915
Vidéotron Itée 3,13 % 15-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 284 000	1 188	1 206
Crédit VW Canada Inc. 4,21 % 19-08-2027	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	160 000	162	162
Crédit VW Canada Inc. 5,73 % 20-09-2028	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	480 000	511	512
Crédit VW Canada Inc. 4,42 % 20-08-2029	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	1 106 000	1 115	1 123
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 860 000	1 969	1 844
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 541 000	1 538	1 515
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 580 000	2 622	2 556
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 470 000	3 490	3 432
Welltower Inc. 2,95 % 15-01-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	707 000	643	688
Welltower Inc. 4,25 % 15-04-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 163 000 USD	1 544	1 574
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	606 000	610	580
Groupe WSP Global Inc. 4,12 % 12-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	590 000	590	594
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 070 000 USD	1 176	1 278
Total des obligations				955 052	955 396
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				801	362
Total des options				801	362
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	276 000	25 164	26 228
¹ FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	429 164	39 022	41 303
¹ FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	512 500	10 245	9 225
Total des fonds négociés en bourse				74 431	76 756
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
¹ Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	Canada	Fonds communs de placement	751 108	7 977	7 945
Total des fonds communs de placement				7 977	7 945
Coûts de transaction				(24)	–
Total des placements				1 038 237	1 040 459
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					2 096
Obligation pour options vendues (se reporter au tableau des options vendues)					(46)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					92 218
Autres éléments d'actif moins le passif					1 632
Actif net attribuable aux porteurs de titres					1 136 359

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

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	96,2
Obligations	91,2
Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)	5,0
Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,6
Options sur devises	–
Options achetées	–
Options vendues	–

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	83,0
États-Unis	10,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3,2
Royaume-Uni	1,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,6
Australie	0,3
Irlande	0,3
Chili	0,3
Mexique	0,2
Allemagne	0,2
Autre	0,2
Japon	0,1
Chine	0,1
France	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	50,1
Obligations provinciales	23,8
Obligations fédérales	17,1
Obligations d'État étrangères	3,9
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3,2
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,6
Obligations municipales	0,5
Prêts à terme	0,1

31 MARS 2024

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

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

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

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

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 \$)
Indice Markit North American Investment Grade CDX	95 186 000	Vente	16 octobre 2024	62,50	USD	98	4
Indice Markit North American Investment Grade CDX	67 625 804	Vente	20 novembre 2024	72,50	USD	272	18
Indice Markit North American Investment Grade CDX	98 442 000	Vente	18 décembre 2024	65,00	USD	130	82
Option d'achat sur devises USD/CAD	5 611 000	Achat	22 juillet 2025	1,36	CAD	164	109
Option de vente sur devises USD/CAD	4 675 000	Vente	22 juillet 2025	1,36	CAD	137	149
Total des options						801	362

TABLEAU DES OPTIONS VENDUES

Au 30 septembre 2024

Élément sous-jacent	Nombre de contrats	Type d'option	Date d'échéance	Prix d'exercice \$		Prime reçue (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
Indice Markit North American Investment Grade CDX	(95 186 000)	Option de vente vendue	16 octobre 2024	80,00	USD	(41)	–
Indice Markit North American Investment Grade CDX	(67 625 804)	Option de vente vendue	20 novembre 2024	87,50	USD	(169)	(8)
Indice Markit North American Investment Grade CDX	(98 442 000)	Option de vente vendue	18 décembre 2024	80,00	USD	(66)	(38)
Total des options						(276)	(46)

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

Au 30 septembre 2024

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrat à terme standardisé sur obligations canadiennes à 10 ans (MSE)	204	18 décembre 2024	124,91 CAD	25 502	23	–
Contrat à terme standardisé sur obligations canadiennes à 5 ans (MSE)	253	18 décembre 2024	114,55 CAD	29 206	226	–
Contrat à terme standardisé à très long terme sur obligations du Trésor américain de CME	(305)	19 décembre 2024	133,83 USD	(54 897)	467	–
Total des contrats à terme standardisés				(189)	716	–

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

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	6 201 CAD	(4 540) USD	11 octobre 2024	(6 201)	(6 139)	62	–
A	22 263 CAD	(16 207) USD	18 octobre 2024	(22 263)	(21 910)	353	–
A	60 USD	(82) CAD	18 octobre 2024	82	81	–	(1)
A	1 763 CAD	(1 283) USD	18 octobre 2024	(1 763)	(1 735)	28	–
A	955 USD	(1 298) CAD	18 octobre 2024	1 298	1 291	–	(7)
A	3 387 CAD	(2 485) USD	25 octobre 2024	(3 387)	(3 359)	28	–
A	9 116 CAD	(6 688) USD	25 octobre 2024	(9 116)	(9 040)	76	–
A	5 204 CAD	(3 778) USD	25 octobre 2024	(5 204)	(5 106)	98	–
A	799 USD	(1 082) CAD	25 octobre 2024	1 082	1 080	–	(2)
A	19 386 CAD	(14 069) USD	8 novembre 2024	(19 386)	(19 010)	376	–
A	13 255 CAD	(9 621) USD	8 novembre 2024	(13 255)	(13 000)	255	–
A	3 286 CAD	(2 385) USD	8 novembre 2024	(3 286)	(3 222)	64	–
A	3 215 CAD	(2 385) USD	15 novembre 2024	(3 215)	(3 222)	–	(7)
A	11 304 CAD	(8 385) USD	15 novembre 2024	(11 304)	(11 328)	–	(24)
A	4 557 CAD	(3 327) USD	22 novembre 2024	(4 557)	(4 494)	63	–
A	3 444 CAD	(2 536) USD	22 novembre 2024	(3 444)	(3 426)	18	–
Total des contrats de change à terme de gré à gré						1 421	(41)

Total des actifs dérivés

2 137

Total des passifs dérivés

(41)

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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 : 9 août 1999

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

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

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

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

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

Les titres des séries A et J FAR ne sont plus offerts à la vente. Le 3 mai 2024, la série A a été renommée série B et le 10 mai 2024, la série J FAR a été renommée série J SF.

Les titres 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	1,50	–	0,05	0,05
Série B	13 juillet 2012	1,50	–	0,05	0,05
Série C	17 septembre 1999	1,50	–	0,05	0,05
Série F	12 juillet 2013	0,15	–	0,05	0,05
Série J FAR	Aucun titre émis	1,25	–	0,05	0,05
Série J SF	13 juillet 2012	1,25	–	0,05	0,05
Série S	16 novembre 2009	1,25	–	0,10	0,05

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

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 \$
151 559	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

c) Prêt de titres

	30 septembre 2024		31 mars 2024	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Valeur des titres prêtés	35 983	100,0	43 223	100,0
Valeur des biens reçus en garantie	37 919	105,4	45 447	105,2

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	40	100,0	49	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
	40	100,0	49	100,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(7)	(17,5)	(9)	(18,4)
Revenu tiré du prêt de titres	33	82,5	40	81,6

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.

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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

i. Exposition au risque et gestion du risque

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

ii. Risque de change

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

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.

	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
30 septembre 2024			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	63 783	(189)				
1 an à 5 ans	237 725	–				
5 ans à 10 ans	335 611	–				
Plus de 10 ans	318 277	–				
Total	955 396	(189)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(77 701)	(6,8)	77 702	6,8

	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
31 mars 2024			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	49 931	(16 388)				
1 an à 5 ans	240 677	–				
5 ans à 10 ans	290 626	–				
Plus de 10 ans	298 064	–				
Total	879 298	(16 388)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(73 437)	(6,9)	73 439	6,9

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 11,3 % de l'actif net du Fonds (11,1 % 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	12,6	8,7
AA	15,6	16,5
A	25,3	28,0
BBB	21,5	20,8
Inférieure à BBB	–	–
Sans note	9,1	8,1
Total	84,1	82,1

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

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu 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	–	955 396	–	955 396	–	879 298	–	879 298
Options	–	362	–	362	–	54	–	54
Fonds négociés en bourse	76 756	–	–	76 756	73 973	–	–	73 973
Fonds communs de placement	7 945	–	–	7 945	7 605	–	–	7 605
Actifs dérivés	716	1 421	–	2 137	115	2	–	117
Passifs dérivés	–	(87)	–	(87)	(194)	(740)	–	(934)
Placements à court terme	–	62 103	–	62 103	–	76 232	–	76 232
Total	85 417	1 019 195	–	1 104 612	81 499	954 846	–	1 036 345

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

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

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	153 503	148 729

h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

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

	30 septembre 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	1 977	(17)	–	1 960
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(17)	17	3 211	3 211
Obligation pour options vendues	(46)	–	–	(46)
Total	1 914	–	3 211	5 125

	31 mars 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	117	(117)	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(626)	117	4 615	4 106
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(509)	–	4 615	4 106

FONDS CANADIEN D'OBLIGATIONS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds de revenu IG Mackenzie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Les détails des placements du Fonds dans des fonds sous-jacents au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024 sont les suivants :

30 septembre 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	0,2	7 945
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	3,0	26 228
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	7,0	41 303
FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	4,8	9 225

31 mars 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	0,2	7 605
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	2,9	25 235
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	7,0	39 749
FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	4,8	8 989

j) Changement de nom

Le 8 juillet 2024, le Fonds a été renommé Fonds canadien d'obligations IG Mackenzie.

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

Au cours de la période, le Fonds a reçu 65 \$ (58 \$ 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.