FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds d'actions canadiennes de dividendes et de revenu IG Mackenzie)

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2024

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

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

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

La Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée, le gestionnaire du Fonds de dividendes canadiens 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.

© Groupe Investors Inc. 2024

MC Les marques de commerce, y compris celle d'IG Gestion de patrimoine, sont la propriété de la Société financière IGM Inc. et sont utilisées sous licence par ses filiales.

GESTION DE PATRIMOINE

FONDS DE DIVIDENDES CANADIENS IG MACKENZIE

(Auparavant Fonds d'actions canadiennes de dividendes et de revenu IG Mackenzie)

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	371 200	375 527
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2 656	1 149
Dividendes à recevoir	987	1 198
Sommes à recevoir pour placements vendus	283	372
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Total de l'actif	**375 126**	**378 246**
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	958	318
Sommes à payer pour titres rachetés	–	205
Sommes à payer au gestionnaire	37	37
Total du passif	**995**	**560**
Actif net attribuable aux porteurs de titres	**374 131**	**377 686**

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 $	2023 $
Revenus		
Dividendes	6 978	7 049
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	62	112
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	10 115	6 213
Profit (perte) net(te) latent(e)	12 193	(20 931)
Revenu tiré du prêt de titres	13	28
Revenu provenant des rabais sur les frais	1	–
Total des revenus (pertes)	**29 362**	**(7 529)**
Charges (note 6)		
Frais de gestion	1 656	1 740
Rabais sur les frais de gestion	(2)	(3)
Frais de service	124	147
Rabais sur les frais de service	(20)	(26)
Frais d'administration	342	343
Intérêts débiteurs	1	1
Honoraires du fiduciaire	101	101
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	68	63
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Autre	1	2
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	**2 271**	**2 368**
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	**2 271**	**2 368**
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	**27 091**	**(9 897)**
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	59	64
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	**27 032**	**(9 961)**

	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	–	19,12	–	37 738
Série B	20,15	18,92	47 528	11 738
Série C	16,80	15,78	8 873	9 522
Série F	15,12	14,21	297 125	297 912
Série J FAR	–	15,45	–	16 468
Série J SF	16,39	15,39	20 605	4 308
			374 131	**377 686**

	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	(0,35)	(0,53)	(681)	(1 332)
Série B	1,81	(0,54)	3 839	(392)
Série C	1,05	(0,45)	593	(327)
Série F	1,08	(0,34)	21 846	(7 206)
Série J FAR	0,06	(0,44)	56	(574)
Série J SF	1,28	(0,44)	1 379	(130)
			27 032	**(9 961)**

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Total		Série A		Série B		Série C		Série F	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	**377 686**	**374 806**	**37 738**	**48 391**	**11 738**	**13 757**	**9 522**	**11 570**	**297 912**	**277 012**
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	27 032	(9 961)	(681)	(1 332)	3 839	(392)	593	(327)	21 846	(7 206)
Distributions versées aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(4 252)	(3 427)	–	(150)	(240)	(44)	(26)	(15)	(3 858)	(3 111)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	(2)	(3)	–	–	–	–	–	(1)	–	–
Rabais sur les frais de service	(20)	(26)	–	–	–	–	(20)	(26)	–	–
Total des distributions versées aux porteurs de titres	(4 274)	(3 456)	–	(150)	(240)	(44)	(46)	(42)	(3 858)	(3 111)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	84 760	26 045	6	102	37 136	551	9 178	18	20 286	23 825
Réinvestissement des distributions	2 780	2 285	–	148	236	42	44	38	2 375	1 949
Paiements au rachat de titres	(113 853)	(40 038)	(37 063)	(7 926)	(5 181)	(2 428)	(10 418)	(1 626)	(41 436)	(23 785)
Total des opérations sur les titres	(26 313)	(11 708)	(37 057)	(7 676)	32 191	(1 835)	(1 196)	(1 570)	(18 775)	1 989
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	**(3 555)**	**(25 125)**	**(37 738)**	**(9 158)**	**35 790**	**(2 271)**	**(649)**	**(1 939)**	**(787)**	**(8 328)**
À la clôture	**374 131**	**349 681**	**–**	**39 233**	**47 528**	**11 486**	**8 873**	**9 631**	**297 125**	**268 684**
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :			**Titres**		**Titres**		**Titres**		**Titres**	
Titres en circulation, à l'ouverture			**1 974**	**2 754**	**620**	**791**	**604**	**798**	**20 967**	**21 199**
Émis			–	5	1 999	31	575	–	1 430	1 817
Réinvestissement des distributions			–	9	12	2	3	3	166	154
Rachetés			(1 974)	(450)	(273)	(139)	(654)	(112)	(2 914)	(1 821)
Titres en circulation, à la clôture			**–**	**2 318**	**2 358**	**685**	**528**	**689**	**19 649**	**21 349**

	Série J FAR		Série J SF	
	2024	2023	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES				
À l'ouverture	**16 468**	**19 585**	**4 308**	**4 491**
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	56	(574)	1 379	(130)
Distributions versées aux porteurs de titres :				
Revenu de placement	–	(87)	(128)	(20)
Gains en capital	–	–	–	–
Rabais sur les frais de gestion	–	(1)	(2)	(1)
Rabais sur les frais de service	–	–	–	–
Total des distributions versées aux porteurs de titres	–	(88)	(130)	(21)
Opérations sur les titres :				
Produit de l'émission de titres	227	1 152	17 927	397
Réinvestissement des distributions	–	87	125	21
Paiements au rachat de titres	(16 751)	(3 374)	(3 004)	(899)
Total des opérations sur les titres	(16 524)	(2 135)	15 048	(481)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	**(16 468)**	**(2 797)**	**16 297**	**(632)**
À la clôture	**–**	**16 788**	**20 605**	**3 859**
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	**Titres**		**Titres**	
Titres en circulation, à l'ouverture	**1 066**	**1 379**	**280**	**317**
Émis	14	80	1 161	29
Réinvestissement des distributions	–	6	8	1
Rachetés	(1 080)	(238)	(192)	(64)
Titres en circulation, à la clôture	**–**	**1 227**	**1 257**	**283**

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

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	27 032	(9 961)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(10 113)	(6 143)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(12 193)	20 931
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(1)	–
Achat de placements	(42 613)	(52 534)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	69 976	59 284
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	211	(232)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	–	(1)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	**32 299**	**11 344**
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	19 008	18 135
Paiements au rachat de titres	(48 306)	(32 128)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(1 494)	(1 171)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	**(30 792)**	**(15 164)**
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	**1 507**	**(3 820)**
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 149	6 733
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	–	14
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	**2 656**	**2 927**
Trésorerie	929	1 587
Équivalents de trésorerie	1 727	1 340
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	**2 656**	**2 927**
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	7 189	6 817
Impôts étrangers payés	59	64
Intérêts reçus	62	112
Intérêts versés	1	1

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de $)	Juste valeur (en milliers de $)
ACTIONS					
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	3 094	471	477
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 096	857	1 361
Mines Agnico Eagle Ltée	Canada	Matériaux	53 591	4 034	5 839
Air Liquide SA	France	Matériaux	1 045	132	273
Alimentation Couche-Tard inc.	Canada	Consommation de base	42 274	1 909	3 161
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	4 760	745	1 068
AltaGas Ltd.	Canada	Services publics	54 805	1 510	1 835
Altria Group Inc.	États-Unis	Consommation de base	6 955	474	480
Amadeus IT Group SA	Espagne	Consommation discrétionnaire	1 304	112	127
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	5 545	983	1 397
Amcor PLC	Jersey	Matériaux	14 318	211	219
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	2 701	710	849
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 163	563	673
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 559	1 074	1 752
ARC Resources Ltd.	Canada	Énergie	149 427	2 456	3 416
ASSA ABLOY AB, B	Suède	Produits industriels	5 466	207	249
AstraZeneca PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	2 230	404	470
Atlas Copco AB, A	Suède	Produits industriels	6 260	56	164
Automatic Data Processing Inc.	États-Unis	Produits industriels	477	173	179
AutoZone Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	49	178	209
BAE Systems PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	14 711	340	329
Banque de Montréal	Canada	Services financiers	122 981	13 685	15 009
La Banque de Nouvelle-Écosse	Canada	Services financiers	144 184	10 228	10 625
Société aurifère Barrick	Canada	Matériaux	85 813	2 169	2 308
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	559	180	182
BlackRock Inc.	États-Unis	Services financiers	375	393	482
The Blackstone Group Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	1 370	227	284
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 463	411	1 274
Brookfield Asset Management Inc.	Canada	Services financiers	63 888	2 302	4 085
Brookfield Corp., cat. A	Canada	Services financiers	42 052	1 965	3 021
Brookfield Infrastructure Partners L.P.	Canada	Services publics	142 851	6 458	6 781
BRP inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	11 270	987	907
CAE Inc.	Canada	Produits industriels	62 811	1 854	1 595
Fonds de placement immobilier d'immeubles résidentiels canadien	Canada	Biens immobiliers	61 696	2 817	3 393
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	Canada	Produits industriels	54 740	7 128	8 669
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	296 115	10 085	13 299
Canadien Pacifique Kansas City Ltée	Canada	Produits industriels	96 523	8 492	11 165
Caterpillar Inc.	États-Unis	Produits industriels	402	193	213
CCL Industries Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Matériaux	67 917	3 995	5 600
Cenovus Energy Inc.	Canada	Énergie	94 273	2 349	2 132
CGI inc.	Canada	Technologie de l'information	12 477	1 323	1 942
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	2 994	452	596
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix	Canada	Biens immobiliers	81 297	1 078	1 230
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 201	478	518
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	3 569	933	1 065
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	11 236	864	1 092
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	8 339	974	1 171
Comcast Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	3 760	203	212
Compass Group PLC	Royaume-Uni	Consommation discrétionnaire	4 230	162	183
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	3 680	534	524
CRH PLC	Irlande	Matériaux	6 181	580	775
DBS Group Holdings Ltd.	Singapour	Services financiers	9 878	280	397
Deutsche Börse AG	Allemagne	Services financiers	1 753	322	556
Diageo PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	3 366	164	159
Dollarama inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	10 437	944	1 446
Duke Energy Corp.	États-Unis	Services publics	7 760	1 030	1 210
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	162	148	194
Emera Inc.	Canada	Services publics	143 294	7 249	7 636
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	228 030	10 401	12 528
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	6 460	1 035	1 024
Fastenal Co.	États-Unis	Produits industriels	1 941	176	187
Ferguson Enterprises Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 947	481	523
Finning International Inc.	Canada	Produits industriels	91 401	2 717	4 057
Fortis Inc.	Canada	Services publics	77 570	3 917	4 767

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de $)	Juste valeur (en milliers de $)
ACTIONS (suite)					
Franco-Nevada Corp.	Canada	Matériaux	11 619	2 014	1 952
General Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	1 179	238	301
Glencore PLC	Australie	Matériaux	49 253	273	382
Fiducie de placement immobilier Granite	Canada	Biens immobiliers	37 014	2 857	3 021
Haleon PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	30 389	174	215
Hannover Rueckversicherung SE, nom.	Allemagne	Services financiers	696	149	268
HDFC Bank Ltd., CAAE	Inde	Services financiers	2 820	229	239
Heineken Holding NV, A	Pays-Bas	Consommation de base	1 437	156	147
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 853	906	1 015
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	967	265	270
Hong Kong Exchanges and Clearing Ltd.	Hong Kong	Services financiers	4 595	203	254
Intact Corporation financière	Canada	Services financiers	38 705	5 592	10 052
International Business Machines Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	740	195	221
ITOCHU Corp.	Japon	Produits industriels	5 900	317	429
Japan Exchange Group Inc.	Japon	Services financiers	18 550	208	326
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	6 243	1 288	1 368
Johnson Controls International PLC	États-Unis	Produits industriels	1 865	176	196
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	5 282	960	1 506
Keyence Corp.	Japon	Technologie de l'information	292	104	189
Kinder Morgan Inc.	États-Unis	Énergie	14 583	429	436
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	257	188	284
Linde PLC	Irlande	Matériaux	792	258	511
Les Compagnies Loblaw ltée	Canada	Consommation de base	46 513	4 728	8 376
Lockheed Martin Corp.	États-Unis	Produits industriels	529	394	418
London Stock Exchange Group PLC	Royaume-Uni	Services financiers	668	105	124
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	France	Consommation discrétionnaire	135	79	140
Magna International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	48 291	4 331	2 679
Société Financière Manuvie	Canada	Services financiers	250 035	5 623	9 994
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 632	555	672
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	439	226	294
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	3 536	394	431
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 528	569	542
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	1 813	937	1 404
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	3 474	915	2 022
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	1 554	149	155
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	214	49	137
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 115	574	1 286
Nestlé SA, nom.	Suisse	Consommation de base	1 464	166	199
Northland Power Inc.	Canada	Services publics	174 214	5 539	4 064
Novo Nordisk AS, B	Danemark	Soins de santé	1 573	61	253
Nutrien Ltd.	Canada	Matériaux	98 716	7 763	6 416
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	3 890	580	639
Open Text Corp.	Canada	Technologie de l'information	59 487	2 984	2 678
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	3 814	639	879
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	629	469	537
Pembina Pipeline Corp.	Canada	Énergie	103 405	4 319	5 765
[1] Pernod Ricard SA	France	Consommation de base	508	106	104
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	10 155	1 328	1 667
[1] Power Corporation du Canada, à droit de vote subalterne	Canada	Services financiers	132 776	4 168	5 664
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	2 845	653	666
Qualcomm Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 552	353	357
RELX PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	3 244	188	207
Restaurant Brands International Inc.	Canada	Consommation discrétionnaire	58 099	5 040	5 670
Roche Holding AG Genusscheine	Suisse	Soins de santé	935	329	405
Rogers Communications Inc., cat. B, sans droit de vote	Canada	Services de communication	138 584	7 997	7 536
Banque Royale du Canada	Canada	Services financiers	159 286	15 386	26 886
Ryanair Holdings PLC, CAAE	Irlande	Produits industriels	3 465	235	212
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	904	436	632
Safran SA	France	Produits industriels	1 019	170	325
SAP AG	Allemagne	Technologie de l'information	1 765	267	542
Shell PLC	Pays-Bas	Énergie	10 688	403	471
The Sherwin-Williams Co.	États-Unis	Matériaux	332	65	171
Siemens AG	Allemagne	Produits industriels	1 047	241	286
Sika AG	Suisse	Matériaux	290	54	130

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de $)	Juste valeur (en milliers de $)
ACTIONS (suite)					
Sony Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	11 330	175	298
Southern Co.	États-Unis	Services publics	6 020	705	734
Financière Sun Life inc.	Canada	Services financiers	172 246	10 203	13 513
Suncor Énergie Inc.	Canada	Énergie	163 521	6 156	8 163
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd.	Taïwan	Technologie de l'information	11 353	145	467
Corporation TC Énergie	Canada	Énergie	182 530	10 286	11 735
Ressources Teck Ltée, cat. B	Canada	Matériaux	19 920	1 113	1 407
TELUS Corp.	Canada	Services de communication	522 590	13 279	11 858
TELUS International (Cda) Inc.	Canada	Produits industriels	98 607	2 424	521
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 356	320	379
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	263	186	220
Thomson Reuters Corp.	Canada	Produits industriels	10 716	1 393	2 472
Toromont Industries Ltd.	Canada	Produits industriels	11 637	1 297	1 536
La Banque Toronto-Dominion	Canada	Services financiers	251 168	19 217	21 479
Tourmaline Oil Corp.	Canada	Énergie	50 063	2 919	3 144
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	2 107	623	702
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	839	581	663
Veolia Environnement	France	Services publics	4 638	199	206
Verizon Communications Inc.	États-Unis	Services de communication	3 682	204	224
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	2 343	590	871
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	4 919	334	537
Waste Connections Inc.	Canada	Produits industriels	7 242	1 746	1 751
Watsco Inc.	États-Unis	Produits industriels	299	194	199
The Williams Companies Inc.	États-Unis	Énergie	17 392	770	1 074
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	804	82	183
Groupe WSP Global Inc., reçus de souscription	Canada	Produits industriels	4 917	1 006	1 171
Total des actions				**302 855**	**370 667**
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
[2] FNB mondial de dividendes Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	25 000	508	533
Total des fonds négociés en bourse				**508**	**533**
Coûts de transaction				(189)	–
Total des placements				**303 174**	**371 200**
Trésorerie et équivalents de trésorerie					2 656
Autres éléments d'actif moins le passif					275
Actif net attribuable aux porteurs de titres					**374 131**

[1] L'émetteur de ce titre est une partie liée au gestionnaire du Fonds.
[2] Ce fonds est géré par le gestionnaire ou des sociétés affiliées au gestionnaire du Fonds.

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Fonds négociés en bourse	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	84,6
États-Unis	11,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Royaume-Uni	0,5
Allemagne	0,4
Irlande	0,4
Japon	0,3
France	0,3
Autre	0,2
Pays-Bas	0,2
Suisse	0,2
Taïwan	0,1
Suède	0,1
Singapour	0,1
Australie	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1
Hong Kong	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	34,1
Énergie	17,2
Produits industriels	10,4
Services publics	7,3
Matériaux	6,9
Services de communication	6,0
Consommation de base	4,9
Technologie de l'information	4,3
Consommation discrétionnaire	3,9
Biens immobiliers	2,3
Soins de santé	1,8
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,7
Fonds négociés en bourse	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	84,6
États-Unis	11,6
Irlande	0,6
Allemagne	0,5
France	0,4
Japon	0,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,3
Royaume-Uni	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3
Pays-Bas	0,3
Suisse	0,2
Autre	0,1
Danemark	0,1
Taïwan	0,1
Australie	0,1
Singapour	0,1
Inde	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	32,8
Énergie	17,3
Produits industriels	10,4
Services publics	7,2
Matériaux	7,1
Services de communication	6,6
Technologie de l'information	5,0
Consommation de base	4,7
Consommation discrétionnaire	4,2
Biens immobiliers	2,1
Soins de santé	2,0
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,3

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.

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;

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

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

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

g) Devise

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

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

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

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.

NOTES ANNEXES

5. Impôts sur le résultat

Le Fonds est admissible à titre de fiducie de fonds commun de placement en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada). Par conséquent, il est assujetti 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 assujetti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le Fonds traite les retenues d'impôts à la source en tant que charges portées en réduction du bénéfice aux fins du calcul de l'impôt. Le Fonds distribuera des montants suffisants tirés de son bénéfice net aux fins du calcul de l'impôt, au besoin, afin de ne pas payer d'impôt sur le résultat, à l'exception des impôts remboursables sur les gains en capital, le cas échéant.

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

6. Frais de gestion et autres charges

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Capital du Fonds

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

8. Risques découlant des instruments financiers

a) Gestion du risque

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

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 duration 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.

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.

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 1er octobre 2004

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 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	1,70	0,30	0,17	0,05
Série B	13 décembre 2004	1,70	0,30	0,17	0,05
Série C	11 juillet 2005	1,90	jusqu'à 0,50	0,17	0,05
Série F	12 juillet 2013	0,60	–	0,17	0,05
Série J FAR	Aucun titre émis	1,45	0,30	0,17	0,05
Série J SF	13 juillet 2012	1,45	0,30	0,17	0,05

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

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

La date d'établissement initiale de la série A est le 13 décembre 2004 et celle de la série J FAR est le 13 juillet 2012. Le 3 mai 2024, la série A a été renommée série B et le 10 mai 2024, la série J FAR a été renommée série J SF.

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

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 $
19 877	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

c) Prêt de titres

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	($)	($)
Valeur des titres prêtés	6 998	5 751
Valeur des biens reçus en garantie	7 399	6 096

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	($)	(%)	($)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	16	100,0	35	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	(1)	(2,9)
	16	100,0	34	97,1
Paiements à l'agent de prêt de titres	(3)	(18,8)	(6)	(17,1)
Revenu tiré du prêt de titres	13	81,2	28	80,0

NOTES ANNEXES

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

d) Commissions

	($)
30 septembre 2024	20
30 septembre 2023	22

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à procurer un revenu tout en offrant la possibilité d'une appréciation modérée du capital en investissant principalement dans des titres canadiens qui versent des dividendes. Le Fonds investira principalement dans des actions ordinaires de sociétés canadiennes qui versent des dividendes, et il peut également investir dans des actions privilégiées, des fiducies de placement immobilier, des fiducies de revenu, des fiducies de redevances ainsi que dans d'autres titres qui devraient distribuer un revenu. Le Fonds peut également investir dans des titres de créance, y compris des débentures convertibles offrant des taux de rendement attrayants. En général, le Fonds n'investira pas plus de 50 % de ses actifs dans des titres étrangers.

ii. Risque de change

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

	30 septembre 2024							
					Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
Devise	Placements ($)	Trésorerie et placements à court terme ($)	Instruments dérivés ($)	Exposition nette* ($)	($)	%	($)	%
USD	45 261	446	–	45 707				
EUR	3 157	–	–	3 157				
GBP	2 540	–	–	2 540				
JPY	1 242	–	–	1 242				
CHF	734	–	–	734				
NTD	467	–	–	467				
SEK	413	–	–	413				
SGD	397	–	–	397				
HKD	254	–	–	254				
DKK	253	–	–	253				
Total	54 718	446	–	55 164				
% de l'actif net	14,6	0,1	–	14,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(2 758)	(0,7)	2 758	0,7

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change (suite)

	31 mars 2024							
					Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
Devise	**Placements ($)**	**Trésorerie et placements à court terme ($)**	**Instruments dérivés ($)**	**Exposition nette* ($)**	**($)**	**%**	**($)**	**%**
USD	46 247	42	–	46 289				
EUR	4 177	–	–	4 177				
GBP	1 946	–	–	1 946				
JPY	1 279	–	–	1 279				
CHF	705	–	–	705				
DKK	519	–	–	519				
NTD	473	–	–	473				
SGD	343	–	–	343				
SEK	207	–	–	207				
HKD	118	–	–	118				
Total	56 014	42	–	56 056				
% de l'actif net	14,8	–	–	14,8				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(2 803)	(0,7)	2 803	0,7

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

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

iv. Autre risque de prix

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

	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
Incidence sur l'actif net	**($)**	**(%)**	**($)**	**(%)**
30 septembre 2024	37 120	9,9	(37 120)	(9,9)
31 mars 2024	37 553	9,9	(37 553)	(9,9)

v. Risque de crédit

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

f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2024				31 mars 2024			
	Niveau 1 ($)	**Niveau 2 ($)**	**Niveau 3 ($)**	**Total ($)**	**Niveau 1 ($)**	**Niveau 2 ($)**	**Niveau 3 ($)**	**Total ($)**
Actions	361 210	9 457	–	370 667	375 527	–	–	375 527
Fonds/billets négociés en bourse	533	–	–	533	–	–	–	–
Placements à court terme	–	1 727	–	1 727	–	612	–	612
Total	361 743	11 184	–	372 927	375 527	612	–	376 139

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

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

NOTES ANNEXES

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

g) Placements du gestionnaire dans le Fonds

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le gestionnaire n'avait aucun placement dans le Fonds.

h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

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

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

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

30 septembre 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds ($)
FNB mondial de dividendes Mackenzie	0,4	533

Au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucun placement dans des fonds sous-jacents.

j) Changement de nom

Le 8 juillet 2024, le Fonds a été renommé Fonds de dividendes canadiens IG Mackenzie.

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

Au cours de la période, le Fonds a reçu 1 $ (néant au 30 septembre 2023) en distributions de revenu de placements dans des FNB gérés par le sous-conseiller pour contrebalancer des frais payés au sein des FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.