

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2022

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 rubrique Autres renseignements ou en visitant le site Web de SEDAR à l'adresse www.sedar.com. 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 américain à revenu élevé IG Putnam (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 AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2022	31 mars 2022 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	112 877	133 668
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3 033	1 557
Intérêts courus à recevoir	1 965	2 045
Sommes à recevoir pour placements vendus	2 697	942
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Actifs dérivés	1 161	3 328
Marge sur instruments dérivés	152	–
Total de l'actif	121 885	141 540
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	335	479
Sommes à payer pour titres rachetés	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	3	4
Marge sur instruments dérivés	–	1 562
Passifs dérivés	9 231	555
Total du passif	9 569	2 600
Actif net attribuable aux porteurs de titres	112 316	138 940

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2022 \$	2021 \$
Revenus		
Dividendes	148	79
Revenu d'intérêts	3 857	5 419
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(4 835)	5 987
Profit (perte) net(te) latent(e)	(13 892)	(2 982)
Revenu tiré du prêt de titres	7	3
Total des revenus (pertes)	(14 715)	8 506
Charges (note 6)		
Frais de gestion	592	934
Rabais sur les frais de gestion	(1)	(3)
Frais d'administration	76	99
Intérêts débiteurs	1	2
Honoraires du fiduciaire	34	45
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	5	5
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Autre	–	1
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	707	1 083
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	707	1 083
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(15 422)	7 423
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	21	7
Impôt étranger sur le résultat payé (recouvré)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(15 443)	7 416

Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)

	par titre		par série	
	30 sept. 2022	31 mars 2022 (Audité)	30 sept. 2022	31 mars 2022 (Audité)
Série A	7,66	8,90	16 543	22 851
Série B	7,65	8,90	6 869	9 433
Série C	7,70	8,95	4 538	5 968
Série F (auparavant, série U)	7,50	8,71	74 480	87 196
Série J FAR	7,67	8,92	7 610	10 220
Série J SF	7,68	8,94	2 276	3 272
			112 316	138 940

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

	par titre		par série	
	2022	2021	2022	2021
Série A	(1,07)	0,24	(2 514)	841
Série B	(1,08)	0,24	(1 033)	363
Série C	(1,08)	0,24	(669)	222
Série F (auparavant, série U)	(0,98)	0,29	(9 746)	2 527
Série J FAR	(1,06)	0,26	(1 127)	515
Série J SF	(1,06)	0,26	(354)	164
Série P	–	0,53	–	2 784
			(15 443)	7 416

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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 (auparavant, série U)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	138 940	333 877	22 851	36 020	9 433	15 503	5 968	9 688	87 196	75 675
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(15 443)	7 416	(2 514)	841	(1 033)	363	(669)	222	(9 746)	2 527
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(3 335)	(4 498)	(430)	(593)	(176)	(256)	(114)	(153)	(2 345)	(1 985)
Gains en capital	–	(6 817)	–	(702)	–	(302)	–	(186)	–	(1 708)
Rabais sur les frais de gestion	(1)	(3)	–	–	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(3 336)	(11 318)	(430)	(1 295)	(176)	(558)	(114)	(339)	(2 345)	(3 693)
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	8 426	22 379	19	245	303	863	12	152	8 004	19 415
Réinvestissement des distributions	2 093	9 642	429	1 283	173	536	114	337	1 111	2 092
Palements au rachat de titres	(18 364)	(205 330)	(3 812)	(7 343)	(1 831)	(3 840)	(773)	(2 208)	(9 740)	(11 058)
Total des opérations sur les titres	(7 845)	(173 309)	(3 364)	(5 815)	(1 355)	(2 441)	(647)	(1 719)	(625)	10 449
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(26 624)	(177 211)	(6 308)	(6 269)	(2 564)	(2 636)	(1 430)	(1 836)	(12 716)	9 283
À la clôture	112 316	156 666	16 543	29 751	6 869	12 867	4 538	7 852	74 480	84 958
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture			Titres 2 567	3 767	Titres 1 060	1 622	Titres 667	1 008	Titres 10 011	8 093
Émis			3	26	37	91	2	16	991	2 085
Réinvestissement des distributions			52	136	21	57	14	36	138	227
Rachetés			(461)	(772)	(220)	(404)	(93)	(231)	(1 203)	(1 187)
Titres en circulation, à la clôture			2 161	3 157	898	1 366	590	829	9 937	9 218

	Série J FAR		Série J SF		Série P	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES						
À l'ouverture	10 220	22 591	3 272	6 896	–	167 504
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(1 127)	515	(354)	164	–	2 784
Distributions aux porteurs de titres :						
Revenu de placement	(205)	(352)	(65)	(114)	–	(1 045)
Gains en capital	–	(399)	–	(134)	–	(3 386)
Rabais sur les frais de gestion	(1)	(2)	–	(1)	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(206)	(753)	(65)	(249)	–	(4 431)
Opérations sur les titres :						
Produit de l'émission de titres	6	250	82	282	–	1 172
Réinvestissement des distributions	204	733	62	230	–	4 431
Palements au rachat de titres	(1 487)	(7 047)	(721)	(2 375)	–	(171 459)
Total des opérations sur les titres	(1 277)	(6 064)	(577)	(1 863)	–	(165 856)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(2 610)	(6 302)	(996)	(1 948)	–	(167 503)
À la clôture	7 610	16 289	2 276	4 948	–	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :						
Titres en circulation, à l'ouverture	Titres 1 145	2 357	Titres 366	718	Titres –	16 527
Émis	1	27	9	30	–	115
Réinvestissement des distributions	25	77	8	24	–	443
Rachetés	(179)	(736)	(87)	(249)	–	(17 085)
Titres en circulation, à la clôture	992	1 725	296	523	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 30 septembre (en milliers de \$)

	2022	2021
	\$	\$
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	(15 443)	7 416
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	3 285	3 703
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	14 066	3 003
Achat de placements	(10 937)	(53 500)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	23 350	75 364
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(72)	2 248
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	(1 563)	(1)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	12 686	38 233
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	3 899	8 758
Paiements au rachat de titres	(13 837)	(49 100)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	(1 243)	(1 676)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(11 181)	(42 018)
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		
	1 505	(3 785)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	1 557	10 696
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(29)	(19)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	3 033	6 892
Trésorerie	–	4 107
Équivalents de trésorerie	5 961	2 785
Dette bancaire	(2 928)	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	3 033	6 892
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	148	89
Impôts étrangers payés	21	7
Intérêts reçus	3 937	7 657
Intérêts versés	1	2

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
AAdvantage Loyalty IP Ltd., prêt à terme de premier rang, taux variable 10-03-2028	Royaume-Uni	Prêts à terme	125 000 USD	155	168
Adient US LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 01-04-2028	Royaume-Uni	Prêts à terme	306 125 USD	383	401
The ADT Security Corp. 4,13 % 01-08-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	277	252
AG Issuer LLC 6,25 % 01-03-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	215 000 USD	286	261
Albertsons Cos. Inc. 7,50 % 15-03-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	145 000 USD	194	203
Albertsons Cos. Inc. 4,63 % 15-01-2027, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	395	375
Albertsons Cos. Inc. 4,88 % 15-02-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	92	82
Alex Luxco 4 SARL 4,63 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	282	240
Alliant Holdings Intermediate LLC 6,75 % 15-10-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	404	363
Allison Transmission Inc. 4,75 % 01-10-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	325 000 USD	399	398
Allison Transmission Inc. 3,75 % 30-01-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	130 000 USD	169	139
Ally Financial Inc. 8,00 % 01-11-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	475 000 USD	719	688
Alpha 3 BV, prêt à terme B de premier rang, taux variable 05-03-2028	Royaume-Uni	Prêts à terme	704 USD	1	1
Altice France SA 5,13 % 15-07-2029	France	Sociétés – Non convertibles	205 000 USD	257	212
Altice France SA 5,50 % 15-01-2028, rachetables 2022 144A	France	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	292	240
Altice France 6,00 % 06-02-2028 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	289	196
Altice International SARL 5,00 % 15-01-2028, rachetables 2023 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	404	332
AMC Entertainment Holdings Inc., prêt à terme B1 de premier rang, taux variable 22-04-2026	États-Unis	Prêts à terme	240 599 USD	258	262
AMC Entertainment Holdings Inc. 12,00 % 15-06-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	245 000 USD	301	234
AMC Entertainment Holdings Inc. 7,50 % 15-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	133	113
American Airlines Group Inc. 5,50 % 20-04-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	170	176
American Airlines Group Inc. 5,75 % 20-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	328	314
American Builders & Contractors Supply Co. Inc. 4,00 % 15-01-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	157	147
American Builders & Contractors Supply Co. Inc. 3,88 % 15-11-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	149	131
Amsted Industries Inc. 4,63 % 15-05-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	170 000 USD	225	195
Amwins Group Inc. 4,88 % 30-06-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	131	122
Antero Midstream Partners LP 7,88 % 15-05-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	193	195
Antero Resources Corp. 7,63 % 01-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	76 000 USD	97	105
Apache Corp. 4,38 % 15-10-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	152	169
Apache Corp. 5,10 % 01-09-2040, rachetables 2040	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	114	141
ArcelorMittal SA 7,00 % 15-10-2039	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	408	341
Arches Buyer Inc. 4,25 % 01-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	520 000 USD	605	562
Arches Buyer Inc. 6,13 % 01-12-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	156	129
Ardagh Metal Packaging 3,25 % 01-09-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	350 000 USD	445	396
Aretesc Escrow Issuer Inc. 7,50 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	205 000 USD	259	238
ARG IH LLC 7,00 % 15-06-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	162	159
Asbury Automotive Group Inc. 4,63 % 15-11-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	62	55
Asbury Automotive Group Inc. 5,00 % 15-02-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	31	27
Ascend Learning LLC, prêt à terme de second rang, taux variable 18-11-2029	États-Unis	Prêts à terme	165 000 USD	207	200
ASP AMC Merger Sub Inc. 8,00 % 15-05-2025, rachetables 2020 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	280 000 USD	360	197
Asurion LLC, prêt à terme B9 de premier rang, taux variable 29-07-2027	États-Unis	Prêts à terme	98 747 USD	122	116
Asurion LLC, prêt à terme B4 de second rang, taux variable 14-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	70 000 USD	87	75
Avalara Inc. 0,25 % 01-08-2026, conv.	États-Unis	Sociétés – Convertibles	100 000 USD	125	134
Avient Corp. 7,13 % 01-08-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	55 000 USD	71	71
Axalta Coating Systems LLC 3,38 % 15-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	155 000 USD	172	169
Bank of America Corp. 6,10 % 17-03-2025, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	130 000 USD	165	173
Bausch Health Cos. Inc. 6,13 %, 01-02-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	170 000 USD	217	163
Bausch Health Cos. Inc. 4,88 % 01-06-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	253	188
Bausch Health Cos. Inc. 6,25 %, 15-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	165 000 USD	231	88
BCPE Ulysses Intermediate Inc. 7,75 % 01-04-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000 USD	102	77
Beacon Roofing Supply Inc. 4,50 % 15-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	85 000 USD	113	108
Beacon Roofing Supply Inc. 4,13 % 15-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	125	112
Beasley Mezzanine Holdings LLC 8,63 % 01-02-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	405 000 USD	514	433
Big River Steel LLC 6,63 % 31-01-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	263	257
BlackRock CQP Holdco LP, prêt à terme B de premier rang, taux variable 27-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	313 425 USD	376	419
Boise Cascade Co. 4,88 % 01-07-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	273	233
Bombardier Inc. 7,13 % 15-06-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	295 000 USD	357	375

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Bombardier Inc. 7,88 % 15-04-2027, rachetables 2022 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	165 000 USD	218	210
Bombardier Inc. 6,00 % 15-02-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	95 000 USD	119	111
Boxer Parent Co. Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 02-10-2025	États-Unis	Prêts à terme	90 359 USD	117	119
Boxer Parent Co. Inc. 7,13 % 02-10-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	84	82
Boyd Gaming Corp. 4,75 % 01-12-2027, rachetables 2022	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	158	147
Boyd Gaming Corp. 4,75 % 15-06-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	317	290
Brand Energy & Infrastructure Services Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 21-06-2024	États-Unis	Prêts à terme	439 668 USD	575	532
Brand Energy & Infrastructure Services Inc. 8,50 % 15-07-2025, rachetables 2020 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	135	115
Broadcast Media Partners Holdings Inc. 4,50 % 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	65 000 USD	78	74
Buckeye Partners LP 3,95 % 01-12-2026, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	146	138
Buckeye Partners LP 4,50 % 01-03-2028, rachetables 2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	95 000 USD	126	111
Buckeye Partners LP 5,85 % 15-11-2043, rachetables 2043	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	141	121
Builders FirstSource Inc. 4,25 % 01-02-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	145	123
Builders FirstSource Inc. 6,38 % 15-06-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	95 000 USD	120	117
BWAY Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 03-04-2024	États-Unis	Prêts à terme	165 434 USD	212	214
BWAY Holding Co. 7,25 % 15-04-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	209	195
Caesars Entertainment Inc. 4,63 % 15-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	90 000 USD	114	96
Caesars Resort Collection LLC 5,75 % 01-07-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	410 000 USD	522	550
Callon Petroleum Co. 8,00 % 01-08-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	185 000 USD	229	237
Callon Petroleum Co. 7,50 % 15-06-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	340 000 USD	424	412
Calpine Corp. 4,50 % 15-02-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	350 000 USD	463	425
Calpine Corp. 4,63 % 01-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	33	28
Calpine Corp. 5,00 % 01-02-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	45 000 USD	60	50
Camelot Return Merger Sub Inc. 8,75 % 01-08-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	161	154
Carnival Corp. 10,50 % 01-02-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	154	166
Carnival Corp. 5,75 % 01-03-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	295 000 USD	364	290
Carriage Services Inc. 4,25 % 15-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	215	193
CCO Holdings LLC 5,38 % 01-06-2029, rachetables 2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	630 000 USD	865	763
CCO Holdings LLC 4,75 % 01-03-2030, rachetables 2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	244	219
CCO Holdings LLC 4,50 % 15-08-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	165	132
CCO Holdings LLC 4,25 % 01-02-2031, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	160	150
CDI Escrow Issuer Inc. 5,75 % 01-04-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	331	321
CDW LLC 3,25 % 15-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	35 000 USD	46	40
Celanese US Holdings LLC 6,17 % 15-07-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	130	131
Celanese US Holdings LLC 6,33 % 15-07-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	245 000 USD	318	317
Cemex SAB de CV 5,45 % 19-11-2029, rachetables 2024 144A	Mexique	Sociétés – Non convertibles	185 000 USD	252	229
Cengage Learning Inc. 9,50 % 15-06-2024, rachetables 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	269	273
Centene Corp. 4,63 % 15-12-2029, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	527	497
Centene Corp. 3,00 % 15-10-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	440 000 USD	480	482
Centerfield Media Parent Inc. 6,63 % 01-08-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	170 000 USD	214	188
Central Parent Inc. 7,25 % 15-06-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	177	184
CF Industries Inc. 4,95 % 01-06-2043	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	355 000 USD	388	398
Charles River Laboratories International Inc. 3,75 % 15-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	146	133
Charles River Laboratories International Inc. 4,00 % 15-03-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	158	141
Charter Communications Operating LLC 4,50 % 01-05-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	325 000 USD	435	344
Cheniere Energy Partners LP 4,00 % 01-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	252	232
Cheniere Energy Partners LP 3,25 % 31-01-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	32	27
CHS/Community Health Systems Inc. 8,00 % 15-03-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	151	145
Cinemark USA Inc. 5,88 % 15-03-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	227	204
Cinemark USA Inc. 5,25 % 15-07-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	285 000 USD	344	304
Clarios Global LP 6,75 % 15-05-2025, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	139 000 USD	196	188
Clarivate Science Holdings Corp. 4,88 % 01-07-2029	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	285 000 USD	355	309
Clear Channel Outdoor Holdings Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 09-08-2026	États-Unis	Prêts à terme	205 892 USD	273	255
Clear Channel Outdoor Holdings 7,75 % 15-04-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	224	182
Clear Channel Outdoor Holdings 7,50 % 01-06-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	75 000 USD	91	76
Clear Channel Worldwide Holdings Inc. 5,13 % 15-08-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	211	189
CNO Financial Group Inc. 5,25 % 30-05-2029, rachetables 2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	149	142
Cobra Acquisition Co. LLC 6,38 % 01-11-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	255 000 USD	321	248

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Coinbase Global Inc. 3,38 % 01-10-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	159	108
Commercial Metals Co. 4,13 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	122	120
Commercial Metals Co. 4,38 % 15-03-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	75 000 USD	86	82
CommScope Technologies Finance LLC 6,00 % 01-03-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	151	140
CommScope Technologies Finance LLC 8,25 % 01-03-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	180 000 USD	247	206
CommScope Technologies LLC 6,00 % 15-06-2025, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	95 000 USD	124	117
Community Health Systems Inc. 5,63 % 15-03-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	134	113
Community Health Systems Inc. 6,88 % 01-04-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	185 000 USD	211	118
Community Health Systems Inc. 6,00 % 15-01-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	32	26
Community Health Systems Inc. 6,88 % 15-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	340 000 USD	433	230
Community Health Systems Inc. 5,25 % 15-05-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	144	111
Compass Minerals International Inc. 6,75 % 01-12-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	285 000 USD	378	371
Comstock Resources Inc. 6,75 % 01-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	90 000 USD	116	115
Comstock Resources Inc. 5,88 % 15-01-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	322	320
Constellation SE 5,63 % 15-06-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	339	285
Continental Resources Inc. 5,75 % 15-01-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	289	264
Covert Mergco Inc. 4,88 % 01-12-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	275 000 USD	337	308
CP Atlas Buyer Inc., prêt à terme B1 de premier rang, taux variable 27-12-2027	États-Unis	Prêts à terme	220 115 USD	286	267
CP Atlas Buyer Inc. 7,00 % 01-12-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	146	113
Credit Suisse Group AG, taux variable 21-02-2069 144A	Suisse	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	279	203
CrowdStrike Holdings Inc. 3,00 % 15-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	365 000 USD	443	426
CSC Holdings LLC 5,25 % 01-06-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	328	340
CSC Holdings LLC 5,75 % 15-01-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	445 000 USD	458	445
DCP Midstream LP 5,63 % 15-07-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	170	169
DCP Midstream Operating LP 6,75 % 15-09-2037	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	330 000 USD	454	443
Delta Air Lines Inc. 4,75 % 20-10-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	370 000 USD	488	477
Devon Energy Corp. 7,95 % 15-04-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	235	243
Devon Financing Co. LLC 7,875 % 30-09-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	269	267
Diamond Sports Group LLC 5,38 % 15-08-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	215 000 USD	284	59
DIRECTV Financing LLC, prêt à terme de premier rang, taux variable 22-07-2027	États-Unis	Prêts à terme	236 600 USD	296	305
DIRECTV Holdings LLC 5,88 % 15-08-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	213	209
DISH DBS Corp. 7,75 % 01-07-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	149	117
DISH DBS Corp. 5,25 % 01-12-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	150	137
DISH DBS Corp. 5,75 % 01-12-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	225 000 USD	281	235
DISH DBS Corp. 5,13 % 01-06-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	314	213
Dresdner Funding Trust I 8,15 % 30-06-2031, rachetables 2029 144A	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	185 000 USD	199	276
ECP ControlCo LLC 5,50 % 15-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	331	306
El Paso Corp. 7,80 % 01-08-2031, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	65	90
Elanco Animal Health Inc. 4,90 % 28-08-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	270 000 USD	411	325
Embarq Corp. 8,00 % 01-06-2036	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	365 000 USD	468	251
Encino Acquisition Partners Holdings LLC 8,50 % 01-05-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	355 000 USD	440	455
Endeavor Energy Resources LP 5,75 % 30-01-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	485 000 USD	639	642
Energy Transfer Partners LP, taux variable 15-02-2166, perpétuelles, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	585 000 USD	738	600
EnLink Midstream LLC 5,63 % 15-01-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	330 000 USD	423	429
Entercom Communications Corp. 6,50 % 01-05-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	273	70
Entercom Media Corp. 6,75 % 31-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	333	90
Epicor Software Corp., prêt à terme de second rang, taux variable 31-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	125 000 USD	165	170
EQT Corp. 5,00 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	33	32
EQT Corp. 7,00 % 01-02-2030, rachetables 2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	220	199
Everi Holdings Inc. 5,00 % 15-07-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000 USD	46	46
Fertitta Entertainment Inc. 6,75 % 15-01-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	138	116

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Filtration Group Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 19-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	39 600 USD	49	52
First Quantum Minerals Ltd. 7,50 % 01-04-2025, rachetables 2021 144A	Zambie	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	417	413
First Quantum Minerals Ltd. 6,88 % 01-03-2026, rachetables 2021 144A	Zambie	Sociétés – Non convertibles	340 000 USD	441	434
Fiverr International Ltd. 0 % 01-11-2025 144A	Israël	Sociétés – Non convertibles	170 000 USD	279	184
Ford Motor Credit Co. LLC 2,90 % 16-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	13	11
Ford Motor Credit Co. LLC 4,00 % 13-11-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	545 000 USD	717	589
Ford Motor Credit Co. LLC 3,63 % 17-06-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	545 000 USD	665	563
Freedom Mortgage Corp. 8,13 % 15-11-2024, rachetables 2020 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	251	235
Freedom Mortgage Corp. 8,25 % 15-04-2025, rachetables 2021 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	78 000 USD	100	90
Freedom Mortgage Corp. 6,63 % 15-01-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	190	158
Freeport-McMoRan Inc. 4,63 % 01-08-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	163	147
Freeport-McMoRan Inc. 5,45 % 15-03-2043, rachetables 2042	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	264	219
Frontier Communications Corp. 5,88 % 15-10-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	160	151
Frontier Communications Corp. 6,75 % 01-05-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	480 000 USD	600	548
Frontier Communications Holdings LLC 8,75 % 15-05-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	90 000 USD	123	125
Full House Resorts Inc. 8,25 % 15-02-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	315 000 USD	415	392
Corporation de Sécurité Garda World, prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-10-2026	Canada	Prêts à terme	210 981 USD	272	275
Gartner Inc. 3,63 % 15-06-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	65 000 USD	79	75
Gartner Inc. 3,75 % 01-10-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	339	301
GFL Environmental Inc. 5,13 % 15-12-2026, rachetables 2022 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	139	136
GFL Environmental Inc. 4,00 % 01-08-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	65	59
GFL Environmental Inc. 3,50 % 01-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	249	227
GFL Environmental Inc. 4,75 % 15-06-2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	65 000 USD	78	76
Global Medical Response Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 24-09-2025	États-Unis	Prêts à terme	246 250 USD	322	297
goeasy Ltd. 5,38 % 01-12-2024, rachetables 2021 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	93	92
goeasy Ltd. 4,38 % 01-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	145 000 USD	181	178
Granite US Holdings Corp. 11,00 % 01-10-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	245 000 USD	353	320
Graphic Packaging International LLC 3,75 % 01-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	155 000 USD	194	179
Gray Television Inc. 5,38 % 15-11-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	485 000 USD	618	526
Great Lakes Dredge & Dock Corp. 5,25 % 01-06-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	241	209
Greeneden U.S. Holdings II LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 08-10-2027	Royaume-Uni	Prêts à terme	196 914 USD	257	260
GW B-CR Security Corp. 9,50 % 01-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	136 000 USD	185	164
Hanesbrands Inc. 4,63 % 15-05-2024, rachetables 2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	165 000 USD	211	219
HCA Healthcare Inc. 5,38 % 01-09-2026, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	130 000 USD	191	175
HCA Healthcare Inc. 3,50 % 01-09-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	159	138
HCA Inc. 5,63 % 01-09-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	143	132
Herc Holdings Inc. 5,50 % 15-07-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	271	264
Herens Holdco SARL 4,75 % 15-05-2028	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	270	249
Herens US Holdco Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 30-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	13 USD	–	–
Hess Midstream Operations LP 5,63 % 15-02-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	315 000 USD	412	415
Hess Midstream Operations LP 4,25 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	125	113
Hess Midstream Operations LP 5,50 % 15-10-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	137	131
Hess Midstream Partners LP 5,13 % 15-06-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	146	134
Hilcorp Energy Co. 6,00 % 15-04-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	156	153
Hilcorp Energy Co. 6,25 % 15-04-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	175	172
Hilton Worldwide Finance LLC 4,88 % 01-04-2027, rachetables 2022	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	305 000 USD	406	388
Holly Energy Partners LP 5,00 % 01-02-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	345 000 USD	440	422
Howmet Aerospace Inc. 3,00 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	165 000 USD	183	187
HUB International LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 25-04-2025	États-Unis	Prêts à terme	39 698 USD	50	53
HUB International Ltée 7,00 % 01-05-2026, rachetables 2021 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	245 000 USD	316	322
HUB International Ltée 5,63 % 01-12-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	75 000 USD	95	87
Husky III Holding Ltd. 13,00 % 15-02-2025, rachetables 2021 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	404	405
Icahn Enterprises LP 6,25 % 15-05-2026, rachetables 2022	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	312	296
Icahn Enterprises LP 5,25 % 15-05-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	249	231

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Icahn Enterprises LP 4,38 % 01-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	130 000 USD	166	147
iHeartCommunications Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 01-05-2026	États-Unis	Prêts à terme	150 528 USD	194	196
iHeartCommunications Inc. 8,38 % 01-05-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	365 964 USD	542	428
Imola Merger Corp. 4,75 % 15-05-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	435 000 USD	552	508
Ingevity Corp. 3,88 % 01-11-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	210	184
Intelligent Packaging Ltd. Finco Inc. 6,00 % 15-09-2028 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	145 000 USD	191	160
IPL Plastics PLC 9,00 % 15-01-2026 144A	Irlande	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	204	178
IRB Holding Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 19-11-2027	États-Unis	Prêts à terme	93 250 USD	120	128
iStar Inc. 4,75 % 01-10-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	320 000 USD	424	437
iStar Inc. 4,25 % 01-08-2025, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	165 000 USD	219	223
iStar Inc. 5,50 % 15-02-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	263	279
Jazz Pharmaceuticals PLC 4,38 % 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	420 000 USD	528	502
JELD-WEN Inc. 4,88 % 15-12-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	170 000 USD	215	169
Kinetik Holdings LP 5,88 % 15-06-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	245	247
Kleopatra Holdings 2 SCA 6,50 % 01-09-2026	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	175 000 EUR	234	152
Klöckner Pentaplast of America Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 04-02-2026	États-Unis	Prêts à terme	117 588 USD	149	139
Kontoor Brands Inc. 4,13 % 15-11-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	295 000 USD	374	324
L Brands Inc. 9,38 % 01-07-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	26 000 USD	35	37
L Brands Inc. 7,50 % 15-06-2029, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	165 000 USD	234	209
L Brands Inc. 6,63 % 01-10-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	79	72
L Brands Inc. 6,75 % 01-07-2036, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	160	143
Ladder Capital Finance Holdings LLLP 5,25 % 01-10-2025, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	88	89
Ladder Capital Finance Holdings LLLP 4,25 % 01-02-2027, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	301	261
Ladder Capital Finance Holdings LLLP 4,75 % 15-06-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	295 000 USD	367	306
Lamb Weston Holdings Inc. 4,13 % 31-01-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	290 000 USD	359	339
Level 3 Parent LLC 4,25 % 01-07-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	38	32
Levi Strauss & Co. 3,50 % 01-03-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	379	326
Liberty TripAdvisor Holdings Inc. 0,50 % 30-06-2051 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	235	221
Live Nation Entertainment Inc. 5,63 % 15-03-2026, rachetables 2021 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	155 000 USD	203	204
Live Nation Entertainment Inc. 6,50 % 15-05-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	162	154
Louisiana-Pacific Corp. 3,63 % 15-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	239	205
LSF11 A5 HoldCo LLC 6,63 % 15-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	275 000 USD	349	293
Macy's Inc. 6,13 % 15-03-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	140	117
Macy's Retail Holdings LLC 5,88 % 15-03-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	32	27
Madison IAQ LLC 4,13 % 30-06-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	65 000 USD	80	73
Madison IAQ LLC 5,88 % 30-06-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	415 000 USD	481	401
MajorDrive Holdings IV LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 12-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	288 763 USD	349	370
MajorDrive Holdings IV LLC 6,38 % 01-06-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	405 000 USD	486	391
Mallinckrodt International Finance SA 10,00 % 15-04-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	308 000 USD	300	390
Masonite International Corp. 5,38 % 01-02-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	95 000 USD	124	116
Masonite International Corp. 3,50 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	254	225
Match Group Holdings II LLC 3,63 % 01-10-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	134	110
Match Group Inc. 5,00 % 15-12-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	116 000 USD	149	143
Match Group Inc. 4,63 % 01-06-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	162	138
Match Group Inc. 4,13 % 01-08-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	298	250
Mattel Inc. 3,38 % 01-04-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	63	62
Mattel Inc. 3,75 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	246	227
Mauser Packaging Solutions 8,50 % 15-04-2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	98	92
Mav Acquisition Corp. 5,75 % 01-08-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	389	360
Mav Acquisition Corp. 8,00 % 01-08-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	315 000 USD	393	358
Mercer International Inc., taux variable 01-02-2029	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	267	233
Merck & Co. Inc. 4,13 % 30-04-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	264	249
Merck & Co. Inc. 5,13 % 30-04-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	215 000 USD	270	245
Metal Services Holdco LLC 6,25 % 15-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	377	295
The Middleby Corp. 1,00 % 01-09-2025, conv. 144A	États-Unis	Sociétés – Convertibles	95 000 USD	165	151
Minerva Merger Sub Inc. 6,50 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	315 000 USD	400	345

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
MIWD Holdco II LLC 5,50 % 01-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	88	72
Mozart Debt Merger Sub Inc. 3,88 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	235 000 USD	276	261
Mozart Debt Merger Sub Inc. 5,25 % 01-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	247	204
Mr. Cooper Group Inc. 5,75 % 15-11-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	328	272
Nabors Industries Inc. 5,75 % 01-02-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	145	189
Nabors Industries Inc. 9,00 % 01-02-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	73 000 USD	199	101
Nabors Industries Ltd. 0,75 % 15-01-2024, conv.	États-Unis	Sociétés – Convertibles	315 000 USD	258	394
Nabors Industries Ltd. 7,25 % 15-01-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	134	139
Nationstar Mortgage Holdings Inc. 5,50 % 15-08-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	262	212
NCL Corp. Ltd. 5,88 % 15-02-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	127	116
NCL Corp. Ltd. 7,75 % 15-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	75 000 USD	95	78
Netflix Inc. 4,88 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	133	136
Netflix Inc. 5,88 % 15-11-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	290 000 USD	405	390
New Red Finance Inc. 3,88 % 15-01-2028, rachetables 2022 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	205 000 USD	273	245
New Red Finance Inc. 4,38 % 15-01-2028, rachetables 2022 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	80	72
New Red Finance Inc. 4,00 % 15-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	165 000 USD	217	180
News Corp. 3,88 % 15-05-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	240	223
News Corp. 5,13 % 15-02-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	38	37
The Nielsen Co. SARL 01-02-2025, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	90 000 USD	117	123
Nielsen Finance LLC 5,63 % 01-10-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	251	262
Nielsen Holdings PLC 4,50 % 15-07-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	169	191
NortonLifeLock Inc. 6,75 % 30-09-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	131	133
Nouryon USA LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 01-10-2025	Pays-Bas	Prêts à terme	102 200 USD	130	133
Novelis Inc. 3,25 % 15-11-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	63	58
Novelis Inc. 4,75 % 30-01-2030, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	165 000 USD	216	188
Novelis Inc. 3,88 % 15-08-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	63	52
NRG Energy Inc. 6,63 % 15-01-2027, rachetables 2021	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	19 000 USD	25	26
NRG Energy Inc. 5,25 % 15-06-2029, rachetables 2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	133	128
NRG Energy Inc. 3,88 % 15-02-2032 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	373	326
Oasis Petroleum Inc. 6,38 % 01-06-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	163	178
Occidental Petroleum Corp. 6,63 % 01-09-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	225 000 USD	301	316
Occidental Petroleum Corp. 6,45 % 15-09-2036	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	615 000 USD	878	848
Occidental Petroleum Corp. 6,20 % 15-03-2040	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	610 000 USD	872	820
Occidental Petroleum Corp. 6,13 % 01-01-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	77	82
Ocwen Financial Corp. 7,88 % 15-03-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	405 000 USD	517	492
Olympus Water US Holding Corp. 6,25 % 01-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	270 000 USD	346	256
ON Semiconductor Corp. 0 % 01-05-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	101 000 USD	123	185
One Call Corp., prêt à terme de premier rang, taux variable 08-04-2027	Royaume-Uni	Prêts à terme	142 503 USD	176	147
OneMain Holdings Inc. 7,13 % 15-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	351	314
Option Care Health Inc. 4,38 % 31-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	75 000 USD	93	88
OT Merger Corp. 7,88 % 15-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	290 000 USD	364	274
Ovintiv Inc. 8,13 % 15-09-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	95 000 USD	159	142
Ovintiv Inc. 7,38 % 01-11-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	314	289
Ovintiv Inc. 6,50 % 15-08-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	55 000 USD	76	75
Ovintiv Inc. 6,63 % 15-08-2037	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	91	83
Owens & Minor Inc. 4,50 % 31-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	295 000 USD	371	323
Owens & Minor Inc. 6,63 % 01-04-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000 USD	101	97
Pacific Gas and Electric Co. 2,95 % 01-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	50 000 USD	73	61
PECF USS Intermediate Holding III Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 19-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	381 850 USD	473	452
PECF USS Intermediate Holding III Corp. 8,00 % 15-11-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	360 000 USD	449	368
Penn National Gaming Inc. 5,63 % 15-01-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	317 000 USD	419	389
PennyMac Financial Services Inc. 5,38 % 15-10-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	235 000 USD	315	278
PennyMac Financial Services Inc. 5,75 % 15-09-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	146	117
Permian Resources Corp. 5,38 % 15-01-2026, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	280 000 USD	306	354
Permian Resources Corp. 6,88 % 01-04-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	385 000 USD	463	519
PetSmart Inc. 4,75 % 15-02-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	255 000 USD	326	303
PetSmart Inc. 7,75 % 15-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	15 000 USD	19	19
Picard Midco Inc. 6,50 % 31-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	280 000 USD	319	329
PMHC II Inc. 9,00 % 15-02-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	267	190

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Polaris Newco LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 04-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	152 604 USD	184	195
Precision Drilling Corp. 7,13 % 15-01-2026, rachetables 2020 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	505	494
Prime Security Services Borrower LLC 3,38 % 31-08-2027, rachetables 2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	166	146
Prime Security Services Borrower LLC 6,25 % 15-01-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	235 000 USD	307	279
Proofpoint Inc., prêt à terme de second rang, taux variable 31-08-2029	États-Unis	Prêts à terme	160 000 USD	203	215
PulteGroup Inc. 7,88 % 15-06-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	190 000 USD	265	273
Quorum Health Corp., prêt à terme de sortie de premier rang, taux variable 29-04-2025	États-Unis	Prêts à terme	55 097 USD	70	52
RBC Bearings Inc. 4,38 % 15-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	209	204
Realogy Group LLC 5,75 % 15-01-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	185 000 USD	237	185
Rite Aid Corp. 7,50 % 01-07-2025, rachetables 2022	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	15 000 USD	19	16
Rite Aid Corp. 8,00 % 15-11-2026, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	205 000 USD	300	204
Robertshaw US Holding Corp., prêt à terme de premier rang, taux variable 15-02-2025	États-Unis	Prêts à terme	37 874 USD	48	41
Robertshaw US Holdings Corp., prêt à terme de second rang, taux variable 15-02-2026	États-Unis	Prêts à terme	135 000 USD	167	118
Rockcliff Energy II LLC 5,50 % 15-10-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	345 000 USD	436	420
Rocket Software Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 28-11-2025	États-Unis	Prêts à terme	133 313 USD	157	177
Rocket Software Inc. 6,50 % 15-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	520 000 USD	646	533
Royal Caribbean Cruises Ltd. 5,50 % 31-08-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	85 000 USD	104	91
Royal Caribbean Cruises Ltd. 9,25 % 15-01-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	45 000 USD	61	62
Sabre GLBL Inc. 9,25 % 15-04-2025, rachetables 2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	320 000 USD	462	424
Scientific Games Corp. 7,00 % 15-05-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	146	143
Scientific Games Corp. 7,25 % 15-11-2029, rachetables 2024 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	375 000 USD	497	484
Scientific Games Holdings LP 6,63 % 01-03-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	190	166
SCIH Salt Holdings Inc., prêt à terme B de premier rang 16-03-2027	États-Unis	Prêts à terme	240 250 USD	299	309
SCIH Salt Holdings Inc. 4,88 % 01-05-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	315 000 USD	381	360
SCIH Salt Holdings Inc. 6,63 % 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	144	123
The Scotts Miracle-Gro Co. 4,50 % 15-10-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	340 000 USD	452	344
The Scotts Miracle-Gro Co. 4,38 % 01-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	130 000 USD	163	128
Scripps Escrow II Inc. 3,88 % 15-01-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	145 000 USD	184	161
Scripps Escrow II Inc. 5,38 % 15-01-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	206	169
Scripps Escrow Inc. 5,88 % 15-07-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	156	144
Sensata Technologies BV 4,00 % 15-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	460 000 USD	577	528
Sensata Technologies BV 5,88 % 01-09-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	65 000 USD	84	84
Service Corp. International 5,13 % 01-06-2029, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	357	334
Service Corp. International 3,38 % 15-08-2030, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	90 000 USD	121	99
Service Corp. International 4,00 % 15-05-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	163	151
Service Properties Trust 7,50 % 15-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	85 000 USD	115	110
Shake Shack Inc. 0 % 01-03-2028, conv. 144A	États-Unis	Sociétés – Convertibles	205 000 USD	220	191
Sirius XM Radio Inc. 4,00 % 15-07-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	315 000 USD	378	371
Sirius XM Radio Inc. 3,88 % 01-09-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	471	409
Six Flags Entertainment Corp. 5,50 % 15-04-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	195	184
SM Energy Co. 5,63 % 01-06-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	195 000 USD	242	260
SM Energy Co. 6,75 % 15-09-2026, rachetables 2022	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	105 000 USD	136	140
SM Energy Co. 6,63 % 15-01-2027, rachetables 2022	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	40 000 USD	50	53
SM Energy Co. 6,50 % 15-07-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	45 000 USD	55	59
Société Générale SA, taux variable 18-05-2069 144A	France	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	13	10
Société Générale SA, taux variable 26-11-2069 144A	France	Sociétés – Non convertibles	380 000 USD	458	392
Southwestern Energy Co. 5,38 % 01-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	450 000 USD	574	568
Southwestern Energy Co. 5,38 % 15-03-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	327	323
Spanish Broadcasting System Inc. 9,75 % 01-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	236	179
Spectrum Brands Holdings Inc. 3,88 % 15-03-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	315	236
Splunk Inc. 1,13 % 15-06-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	94 000 USD	127	103
Spotify USA Inc. 0 % 15-03-2026, conv.	États-Unis	Sociétés – Convertibles	200 000 USD	221	220
Springleaf Finance Corp. 6,63 % 15-01-2028, rachetables 2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	270 000 USD	367	320
Sprint Capital Corp. 6,88 % 15-11-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	430 000 USD	449	612
Sprint Corp. 7,63 % 01-03-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	187	194
Square Inc. 3,50 % 01-06-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	350 000 USD	410	376

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Standard Industries Inc. 5,00 % 15-02-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	115 000 USD	149	141
Standard Industries Inc. 4,75 % 15-01-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	25	23
Standard Industries Inc. 4,38 % 15-07-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	340 000 USD	449	359
Standard Industries Inc. 3,38 % 15-01-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	95 000 USD	127	93
Staples Inc. 7,50 % 15-04-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	475 000 USD	632	552
Station Casinos LLC 4,63 % 01-12-2031 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	85 000 USD	106	90
Station Holdco LLC 4,50 % 15-02-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	315 000 USD	402	361
Stevens Holding Co. Inc. 6,13 % 01-10-2026, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	301	311
Sugarhouse HSP Gaming Prop. Mezz LP 5,88 % 15-05-2025, rachetables 2020 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	299	282
Sylvamo Corp. 7,00 % 01-09-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	335 000 USD	437	399
Tallgrass Energy Partners LP 5,50 % 15-01-2028, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	285 000 USD	370	337
Tallgrass Energy Partners LP 6,00 % 31-12-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	180 000 USD	229	212
Taseko Mines Ltd. 7,00 % 15-02-2026 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	174	149
Teladoc Health Inc. 1,25 % 01-06-2027, conv.	États-Unis	Sociétés – Convertibles	195 000 USD	220	197
Tenet Healthcare Corp. 4,88 % 01-01-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	410	399
Tenet Healthcare Corp. 5,13 % 01-11-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	405 000 USD	536	505
Tenet Healthcare Corp. 4,25 % 01-06-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	193	184
Tenet Healthcare Corp. 6,13 % 15-06-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	316	318
Terex Corp. 5,00 % 15-05-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	130 000 USD	163	154
Terrier Media Buyer Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 17-12-2026	États-Unis	Prêts à terme	197 064 USD	259	256
Terrier Media Buyer Inc. 8,88 % 15-12-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	280 000 USD	378	296
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 6,00 % 15-04-2024	Israël	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	317	337
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 5,13 % 09-05-2029	Israël	Sociétés – Non convertibles	620 000 USD	763	709
Titan Acquisition Ltd., prêt à terme de premier rang, taux variable 16-03-2025	Royaume-Uni	Prêts à terme	148 537 USD	192	185
TK Elevator US Newco Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 31-07-2027	Danemark	Prêts à terme	867 USD	1	1
T-Mobile USA Inc. 2,63 % 15-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	160	144
T-Mobile USA Inc. 2,88 % 15-02-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	224	195
Townsquare Media Inc. 6,88 % 01-02-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	295	293
TransDigm Group Inc. 6,25 % 15-03-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	287	282
TransDigm Group Inc. 6,38 % 15-06-2026, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	85 000 USD	111	111
TransDigm Inc. 5,50 % 15-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	407	374
TransDigm Inc. 4,63 % 15-01-2029, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	221	196
TransDigm Inc. 4,88 % 01-05-2029, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	327	292
Transocean Inc. 0,50 % 30-01-2023, conv.	États-Unis	Sociétés – Convertibles	112 000 USD	118	151
Transocean Inc. 11,50 % 30-01-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	155 000 USD	176	199
Transocean Pontus Ltd. 6,13 % 01-08-2025, rachetables 2021 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	145 600 USD	187	188
Transocean Poseidon Ltd. 6,88 % 01-02-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	157 500 USD	218	200
Trinseo Materials Operating SC 5,13 % 01-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	248	164
TripAdvisor Inc. 7,00 % 15-07-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	304	297
Tronox US Holdings Inc. 4,63 % 15-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	270 000 USD	342	277
TTM Technologies Inc. 4,00 % 01-03-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	265 000 USD	322	297
Twilio Inc. 3,63 % 15-03-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	260 000 USD	331	291
Twilio Inc. 3,88 % 15-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	135 000 USD	172	147
UKG Inc., prêt à terme de premier rang, taux variable 03-05-2026	États-Unis	Prêts à terme	251 312 USD	337	346
UKG Inc., prêt à terme de second rang, taux variable 03-05-2027	États-Unis	Prêts à terme	155 000 USD	198	204
United Airlines Holdings Inc. 4,38 % 15-04-2026 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	125	124
United Airlines Holdings Inc. 4,63 % 15-04-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	125	115
United Airlines Inc., prêt à terme B de premier rang, taux variable 14-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	237 000 USD	295	314
Unity Software Inc. 0 % 15-11-2026, conv. 144A	États-Unis	Sociétés – Convertibles	205 000 USD	220	207
Univar Solutions Inc. 5,13 % 01-12-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	285 000 USD	380	353
Univision Communications Inc. 6,63 % 01-06-2027, rachetables 2023 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	240 000 USD	324	315
Univision Communications Inc. 7,38 % 30-06-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	130 000 USD	168	172
Upwork Inc. 0,25 % 15-08-2026, conv. 144A	États-Unis	Sociétés – Convertibles	205 000 USD	209	210
Urban One Inc. 7,38 % 01-02-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	285 000 USD	373	337
USA Compression Partners LP 6,88 % 01-04-2026, rachetables 2021	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	160 000 USD	203	204
USA Compression Partners LP 6,88 % 01-09-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	110 000 USD	136	138
USIS Merger Sub Inc. 6,88 % 01-05-2025, rachetables 2020 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	281	279

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Venture Global Calcasieu Pass LLC 3,88 % 01-11-2033 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	210 000 USD	253	230
Venture Global LNG Inc. 3,88 % 15-08-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	116	119
Vertical Holdco GmbH 7,63 % 15-07-2028 144A	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	271	234
Vertical Midco GmbH 4,38 % 15-07-2027	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	100 000 EUR	116	113
Vertiv Group Corp., prêt à terme B de premier rang, taux variable 02-03-2027	États-Unis	Prêts à terme	85 407 USD	113	113
Vertiv Group Corp. 4,13 % 15-11-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	315 000 USD	363	351
Victoria's Secret & Co. 4,63% 15-07-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	305 000 USD	355	319
Viper Energy Partners LP 5,38 % 01-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	120 000 USD	159	155
Virgin Media Finance PLC 5,00 % 15-07-2030, rachetables 2025 144A	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	271	205
Vistra Corp., taux variable 15-06-2170	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	127	121
Vistra Operations Co. LLC 5,50 % 01-09-2026, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	392	388
Vistra Operations Co. LLC 5,00 % 31-07-2027, rachetables 2022 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	155 000 USD	207	194
Waste Pro USA Inc. 5,50 % 15-02-2026, rachetables 2021 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	370 000 USD	499	453
Watco Cos. LLC 6,50 % 15-06-2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	555 000 USD	754	700
Werner FinCo LP, prêt à terme de premier rang, taux variable 23-06-2024	États-Unis	Prêts à terme	101 557 USD	131	128
Werner FinCo LP 8,75 % 15-07-2025, rachetables 2020 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	328	295
WESCO International Inc. 7,25 % 15-06-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	394 000 USD	554	539
White Cap Buyer LLC, prêt à terme B de premier rang, taux variable 19-10-2027	États-Unis	Prêts à terme	200 487 USD	262	260
White Cap Parent LLC 6,88 % 15-10-2028 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	130 000 USD	173	149
W. R. Grace Holdings LLC 5,63 % 01-10-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	181	189
W. R. Grace Holdings LLC 4,88 % éch. 15-06-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	213	209
W. R. Grace Holdings LLC 5,63 % 15-08-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	225 000 USD	277	235
Wynn Las Vegas LLC 5,25 % 15-05-2027, rachetables 2027 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	185 000 USD	239	226
Wynn Resorts Finance LLC 5,13 % 01-10-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	275 000 USD	367	307
Ypso Finance Bis SA 6,00 % 15-05-2027	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	305 000 USD	409	332
Yum! Brands Inc. 4,75 % 15-01-2030 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	170 000 USD	219	206
Yum! Brands Inc. 3,63 % 15-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	125 000 USD	164	138
Yum! Brands Inc. 5,38 % 01-04-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	70 000 USD	88	86
Ziggo Bond Co. BV 6,00 % 15-01-2027, rachetables 2022 144A	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	305 000 USD	376	355
ZoomInfo Technologies LLC 3,88 % 01-02-2029 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	625 000 USD	762	707
Total des obligations				120 955	110 740
ACTIONS					
2020 Cash Exchange Trust, priv., conv.	États-Unis	Services financiers	170	222	265
Antero Resources Corp.	États-Unis	Énergie	10 300	240	435
Aktiv PLC, priv., série A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	800	178	105
Frontier Communications Parent Inc.	États-Unis	Services de communication	6 170	225	200
iHeartMedia Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	9 778	27	99
KKR & Co. Inc., conv., priv.	États-Unis	Services financiers	1 898	126	143
MWO Holdings LLC	États-Unis	Énergie	203	141	–
Nine Point Energy Holdings Inc., priv.	États-Unis	Énergie	232	305	–
Nine Point Energy Holdings Inc.	États-Unis	Énergie	10 832	196	–
Oasis Petroleum Inc.	États-Unis	Énergie	2 611	93	495
OneMain Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	3 465	230	141
PG&E Corp., priv.	États-Unis	Services publics	1 567	256	247
Stearns Holdings, bons de souscription garantis	États-Unis	Services financiers	151	–	–
Tribune Co. Class 1C Litigation Trust, intérêts bénéficiaires	États-Unis	Services de communication	49 772	3	7
Total des actions				2 242	2 137
Coûts de transaction				(3)	–
Total des placements				123 194	112 877
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(8 070)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					3 033
Autres éléments d'actif moins le passif					4 476
Actif net attribuable aux porteurs de titres					112 316

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	98,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2,7
Actions	1,9
Autres éléments d'actif (de passif)	(3,2)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	89,9
Canada	3,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2,7
Royaume-Uni	1,5
Luxembourg	1,4
Israël	1,1
Allemagne	0,8
France	0,8
Zambie	0,8
Pays-Bas	0,4
Mexique	0,2
Suisse	0,2
Irlande	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(3,2)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Énergie	15,3
Industrie de base	9,8
Médias	9,4
Soins de santé	8,5
Prêts à terme	7,9
Services	7,6
Autre	6,4
Loisirs	6,2
Bien d'équipement	5,5
Technologie et électronique	5,4
Services financiers	5,4
Télécommunications	4,0
Vente au détail	3,7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2,7
Automobile	1,9
Biens immobiliers	1,8
Transport	1,7
Autres éléments d'actif (de passif)	(3,2)

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	93,8
Actions	2,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,1
Autres éléments d'actif (de passif) net	2,7

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Sociétés – Services de communication	9,5
Prêts à terme	8,9
Sociétés – Énergie	6,8
Sociétés – Produits industriels	5,6
Sociétés – Services financiers	5,4
Sociétés – Soins de santé	4,3
Sociétés – Matériaux	2,3
Sociétés – Consommation discrétionnaire	1,9
Sociétés – Services publics	1,2
Sociétés – Autres	47,9

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 30 septembre 2022

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	141 USD	(252) CAD	19 octobre 2022	182	200	18	–
AA	5 426 USD	(9 676) CAD	19 octobre 2022	7 005	7 689	684	–
AA	8 463 CAD	(4 735) USD	19 octobre 2022	(6 127)	(6 705)	–	(578)
A	20 073 CAD	(11 230) USD	19 octobre 2022	(14 532)	(15 903)	–	(1 371)
AA	36 960 CAD	(20 680) USD	19 octobre 2022	(26 757)	(29 286)	–	(2 529)
AA	195 CAD	(109) USD	19 octobre 2022	(141)	(154)	–	(13)
A	46 593 CAD	(26 069) USD	19 octobre 2022	(33 732)	(36 915)	–	(3 183)
A	13 772 CAD	(7 706) USD	19 octobre 2022	(9 971)	(10 915)	–	(944)
AA	48 USD	(86) CAD	19 octobre 2022	62	68	6	–
AA	44 CAD	(25) USD	19 octobre 2022	(32)	(35)	–	(3)
A	29 USD	(53) CAD	19 octobre 2022	38	41	3	–
A	30 CAD	(17) USD	19 octobre 2022	(22)	(24)	–	(2)
A	33 USD	(59) CAD	19 octobre 2022	42	46	4	–
A	1 USD	(2) CAD	19 octobre 2022	1	1	–	–
A	32 USD	(58) CAD	19 octobre 2022	42	46	4	–
A	134 USD	(241) CAD	19 octobre 2022	174	189	15	–
A	4 USD	(8) CAD	19 octobre 2022	6	6	–	–
AA	12 USD	(21) CAD	19 octobre 2022	15	16	1	–
AA	27 USD	(48) CAD	19 octobre 2022	35	38	3	–
A	15 USD	(27) CAD	19 octobre 2022	19	21	2	–
A	642 CAD	(360) USD	19 octobre 2022	(465)	(511)	–	(46)
A	62 USD	(111) CAD	19 octobre 2022	81	89	8	–
AA	56 USD	(99) CAD	19 octobre 2022	72	79	7	–
A	564 CAD	(318) USD	19 octobre 2022	(408)	(451)	–	(43)
A	9 USD	(15) CAD	19 octobre 2022	11	12	1	–
A	124 USD	(221) CAD	19 octobre 2022	160	177	17	–
A	7 USD	(13) CAD	19 octobre 2022	9	10	1	–
A	10 USD	(18) CAD	19 octobre 2022	13	14	1	–
A	32 USD	(57) CAD	19 octobre 2022	41	45	4	–
AA	5 282 CAD	(2 976) USD	19 octobre 2022	(3 824)	(4 225)	–	(401)
A	42 USD	(74) CAD	19 octobre 2022	54	60	6	–
A	94 CAD	(53) USD	19 octobre 2022	(68)	(75)	–	(7)
AA	43 USD	(77) CAD	19 octobre 2022	56	62	6	–
AA	32 USD	(56) CAD	19 octobre 2022	41	45	4	–
AA	30 USD	(54) CAD	19 octobre 2022	39	43	4	–
A	228 USD	(406) CAD	19 octobre 2022	294	324	30	–
A	20 USD	(35) CAD	19 octobre 2022	25	28	3	–
A	20 CAD	(11) USD	19 octobre 2022	(14)	(16)	–	(2)
AA	82 USD	(145) CAD	19 octobre 2022	105	117	12	–
AA	23 CAD	(13) USD	19 octobre 2022	(16)	(18)	–	(2)
AA	757 CAD	(425) USD	19 octobre 2022	(548)	(602)	–	(54)
A	51 USD	(90) CAD	19 octobre 2022	65	71	6	–
A	40 USD	(71) CAD	19 octobre 2022	51	56	5	–
AA	14 USD	(24) CAD	19 octobre 2022	17	19	2	–
A	12 CAD	(7) USD	19 octobre 2022	(9)	(10)	–	(1)
A	69 USD	(123) CAD	19 octobre 2022	89	97	8	–
A	669 CAD	(373) USD	19 octobre 2022	(484)	(526)	–	(42)
A	5 USD	(9) CAD	19 octobre 2022	7	8	1	–
A	12 USD	(22) CAD	19 octobre 2022	16	17	1	–
A	5 USD	(9) CAD	19 octobre 2022	6	7	1	–
A	16 USD	(29) CAD	19 octobre 2022	21	23	2	–
A	4 USD	(7) CAD	19 octobre 2022	5	5	–	–
A	29 USD	(53) CAD	19 octobre 2022	38	41	3	–
AA	27 USD	(49) CAD	19 octobre 2022	35	38	3	–
AA	15 USD	(27) CAD	19 octobre 2022	20	21	1	–
A	2 048 USD	(3 724) CAD	19 octobre 2022	2 696	2 883	187	–

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 30 septembre 2022

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré (suite)

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	30 USD	(54) CAD	19 octobre 2022	39	42	3	–
AA	156 USD	(284) CAD	19 octobre 2022	205	220	15	–
A	385 USD	(699) CAD	19 octobre 2022	506	542	36	–
AA	69 USD	(124) CAD	19 octobre 2022	90	96	6	–
A	149 CAD	(82) USD	19 octobre 2022	(108)	(116)	–	(8)
A	17 USD	(30) CAD	19 octobre 2022	22	24	2	–
A	41 USD	(74) CAD	19 octobre 2022	53	57	4	–
A	40 USD	(71) CAD	19 octobre 2022	51	56	5	–
AA	49 CAD	(27) USD	19 octobre 2022	(35)	(37)	–	(2)
A	78 USD	(142) CAD	19 octobre 2022	103	110	7	–
A	9 USD	(17) CAD	19 octobre 2022	12	13	1	–
AA	25 USD	(46) CAD	19 octobre 2022	33	35	2	–
A	1 CAD	– USD	19 octobre 2022	–	–	–	–
A	30 USD	(56) CAD	19 octobre 2022	41	43	2	–
A	17 USD	(32) CAD	19 octobre 2022	23	24	1	–
A	82 USD	(153) CAD	19 octobre 2022	111	115	4	–
A	12 USD	(22) CAD	19 octobre 2022	16	16	–	–
A	140 USD	(265) CAD	19 octobre 2022	192	194	2	–
AA	25 USD	(47) CAD	19 octobre 2022	34	34	–	–
AA	3 USD	(6) CAD	19 octobre 2022	4	4	–	–
AA	10 USD	(19) CAD	19 octobre 2022	14	14	–	–
AA	120 USD	(164) EUR	21 décembre 2022	(166)	(160)	6	–
A	64 USD	(88) EUR	21 décembre 2022	(88)	(87)	1	–
Total des contrats de change à terme de gré à gré						1 161	(9 231)
Total des actifs dérivés						1 161	
Total des passifs dérivés						(9 231)	

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

1. Organisation du Fonds, dates de clôture et généralités

a) Organisation du Fonds

Le Fonds est une fiducie de fonds communs 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 2022 et 2021 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 2022, selon le cas. 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.

La 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 préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (« 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 préparés selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour la préparation des états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2022. La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables 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 préparés sur la base de la continuité d'exploitation au moyen de la méthode du coût historique, sauf dans le cas des actifs et des passifs financiers qui ont été évalués à la juste valeur.

La publication des présents états financiers a été approuvée par le gestionnaire le 14 novembre 2022.

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

Le Fonds classe et évalue ses instruments financiers conformément à 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. Tous les actifs 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 exécutée, est annulée ou expire. Par conséquent, les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date de la transaction.

Les instruments financiers sont ensuite évalués à la juste valeur par le biais du résultat net, les variations de la juste valeur étant comptabilisées à l'état du résultat global. Le coût des placements est calculé en fonction d'un coût moyen pondéré.

Les profits et les pertes réalisés et latents sur les placements sont calculés en fonction du coût moyen pondéré des placements, mais excluent les commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille, qui sont présentés de manière distincte dans l'état du résultat global au poste Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille.

Les profits et les pertes découlant des variations de la juste valeur des placements sont inclus 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 (« Fonds sous-jacents ») et des fonds négociés en bourse (« FNB ») à la juste valeur par le biais du résultat net. Le Fonds a conclu que les Fonds sous-jacents et les FNB dans lesquels il investit ne respectent pas la définition d'une entité structurée ni la définition d'une entreprise associée. 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.

Les titres rachetables du Fonds confèrent aux porteurs 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, entre autres droits contractuels. Les titres rachetables du Fonds satisfont aux critères de classement à titre de passifs financiers conformément à 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.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

a) Instruments financiers (suite)

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. La politique d'évaluation du Fonds est présentée ci-après :

La juste valeur d'un titre coté en bourse ou négocié sur le marché hors cote correspond au cours de la dernière opération sur le marché ou au cours de clôture enregistré par la bourse où la majorité des opérations sur ce titre sont réalisées, si le cours de clôture se situe dans la fourchette correspondant à l'écart entre les cours acheteur et vendeur du titre.

Dans les cas où le cours de la dernière opération sur le marché ne se situe pas à l'intérieur de l'écart acheteur-vendeur, le gestionnaire choisit le point le plus représentatif de la juste valeur dans cet écart en fonction de faits et de circonstances spécifiques.

Les placements dans des titres d'un autre fonds de placement sont évalués à la valeur liquidative par titre calculée conformément aux documents de placement de ce fonds de placement ou selon ce que précise le gestionnaire de ce fonds.

Les titres non cotés ou non négociés en bourse, les titres pour lesquels les cours de la dernière opération ne sont pas disponibles ou les titres pour lesquels les cours du marché sont, selon le gestionnaire, inexacts, douteux ou non représentatifs de toute l'information importante disponible sont évalués à leur juste valeur estimée selon des techniques d'évaluation pertinentes et acceptées par l'industrie, notamment des modèles d'évaluation. La juste valeur estimée d'un titre déterminée au moyen de modèles d'évaluation nécessite le recours à des données et à des hypothèses fondées sur des données du marché observables, notamment la volatilité et d'autres taux ou cours applicables.

Dans des circonstances limitées, la juste valeur estimée d'un titre peut être déterminée au moyen de techniques d'évaluation qui ne sont pas étayées par des données du marché observables.

Les contrats à terme standardisés et de swaps sont évalués en fonction du profit ou de la perte qui serait réalisé à la conclusion du contrat. La valeur de ces contrats fluctue et la meilleure détermination est celle du prix de règlement.

Les comptes sur marge représentent les marges détenues auprès de courtiers au titre des contrats à terme standardisés et de swaps ouverts. Toute modification de l'exigence en matière de marge est rajustée quotidiennement. La marge versée ou déposée au titre des contrats à terme standardisés ou des swaps figure en tant que créance à la juste valeur dans l'état de la situation financière.

Les contrats à terme de gré à gré, y compris les contrats de change à terme de gré à gré, sont évalués en fonction du profit ou de la perte qui découlerait du dénouement de la position à la date de clôture.

Les primes payées à l'achat d'options sont comptabilisées à titre d'actif à l'état de la situation financière et les primes reçues à la vente d'options sont comptabilisées à titre de passif à l'état de la situation financière. Les contrats d'options sont réévalués quotidiennement à leur juste valeur par la suite.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie incluent les dépôts de trésorerie auprès de banques 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 et les équivalents de trésorerie sont présentés à leur juste valeur, qui se rapproche de leur coût amorti en raison de leur nature très liquide et de leurs échéances à court terme. Les découverts bancaires sont présentés en tant que dette bancaire dans les passifs courants à l'état de la situation financière.

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

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

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

Les justes valeurs estimées pour ces titres pourraient être différentes des valeurs qui auraient été utilisées si un marché pour le placement avait existé; et 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 de la juste valeur du Fonds.

c) Devise

Le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du Fonds. Les acquisitions et les ventes de placements en devises ainsi que les dividendes, le revenu d'intérêts et les intérêts débiteurs en devises ont été 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 a été convertie en dollars canadiens au taux de change en vigueur chaque jour ouvrable.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

d) Comptabilisation des produits

Le revenu et les charges d'intérêts provenant des placements productifs d'intérêts sont comptabilisés au moyen de la méthode du taux d'intérêt effectif. Le revenu et les charges de dividendes sont constatés à la date ex-dividende. Les dividendes et les intérêts versés découlant de la vente à découvert d'actions et d'obligations, respectivement, sont comptabilisés à l'état du résultat global aux postes Dividendes et Revenu d'intérêts. 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. Les distributions reçues d'un fonds sous-jacent sont comprises dans les revenus d'intérêts ou de dividendes, dans les charges, 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.

e) 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 les espèces 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 des espèces 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.

f) Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille

Les commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquérir, d'émettre ou de céder des actifs ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et 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 les états 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 des services fournis par des tiers qui ont été payés par les courtiers 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.

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

L'augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, par titre d'une série présentée à l'état du résultat global correspond à l'augmentation (diminution) moyenne pondérée de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation de la série, par titre en circulation au cours de la période.

h) Compensation

Les actifs 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 déduire 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 les états 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 au moyen de la division de 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 de placement 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 d'autres actifs et passifs financiers, et est présentée à la note 10.

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 importante sur ses états financiers ne découle des IFRS publiées mais non encore en vigueur.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

4. Estimations et jugements comptables critiques

La préparation 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 à la suite les estimations et les jugements comptables les plus importants utilisés pour la préparation des 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 méthodes 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 prix de 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 de ces instruments financiers détenus par le Fonds.

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements et application de l'option de la juste valeur

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 IFRS 9. Le gestionnaire a évalué le modèle d'affaires 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 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 transactions, 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.

Entités structurées et entreprises associées

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit, mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée ou la définition d'une entreprise associée, le gestionnaire doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée ou d'une entreprise associée. Le gestionnaire a évalué les caractéristiques de ces fonds sous-jacents, et elle a conclu que ceux-ci ne respectent pas la définition d'une entité structurée ni la définition d'une entreprise associée, puisque le Fonds n'a conclu ni contrat ni entente de financement avec eux, et qu'il n'a pas la capacité d'influer sur leurs activités ni sur le rendement qu'il tire de ses placements dans ces fonds sous-jacents.

5. Impôts sur les bénéfices

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. Le Fonds maintient la fin de l'exercice en décembre aux fins de l'impôt. 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 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 du Fonds.

6. Frais de gestion et autres charges

- 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.
- 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.
- 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 »).
- 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.
- 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.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

6. Frais de gestion et autres charges (suite)

- 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 2022 et 2021 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 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 2022, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

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

b) Risque de liquidité

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

c) Risque de change

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

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

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 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.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 important.

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 considérable. 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.

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 atténue 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 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 important.

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 considérable.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

9. Autres renseignements

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

b) Autres renseignements 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 l'adresse www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR à l'adresse www.sedar.com. 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 l'adresse www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR à l'adresse www.sedar.com.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série A	13/07/2012	1,75	–	0,11	0,05
Série B	13/07/2012	1,75	–	0,11	0,05
Série C	s.o.	1,75	–	0,11	0,05
Série F	12/07/2013	0,40	–	0,11	0,05
Série J FAR	13/07/2012	1,50	–	0,11	0,05
Série J SF	13/07/2012	1,50	–	0,11	0,05
Série P	s.o.	–	–	–	–

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

La date de création des séries est indiquée si elle se situe au cours des 10 derniers exercices ou de la période de six mois précédant l'exercice qui remonte à 10 ans.

Avant le 11 juillet 2022, la série F était connue sous le nom de série U.

Les nouveaux placements, par les porteurs de titres, dans les séries A, C et J FAR, sauf en ce qui concerne le réinvestissement de distributions et les échanges entre séries correspondantes d'autres Fonds IG Gestion de patrimoine, ne sont plus acceptés.

Le gestionnaire a retenu les services de Putnam Investments Canada ULC, exerçant ses activités sous le nom de Putnam Management au Manitoba, et sa société affiliée, The Putnam Advisory Company, LLC, comme sous-conseillers en valeurs pour aider à la gestion des placements et à la négociation pour le Fonds. Putnam Investments Canada ULC et The Putnam Advisory Company, LLC sont, indirectement, des sociétés affiliées à la Société financière IGM Inc.

b) Reports prospectifs de pertes

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2022	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	1 848	1 506
Valeur des biens reçus en garantie	1 954	1 639

	30 septembre 2022		30 septembre 2021	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	9	100,0	4	100,0
Impôt retenu à la source	(1)	(13,9)	(1)	(17,8)
	8	86,1	3	82,2
Paiements à l'agent de prêt de titres	(1)	(15,5)	–	(14,8)
Revenu tiré du prêt de titres	7	70,6	3	67,4

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2022	1
30 septembre 2021	–

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à procurer un revenu courant élevé et la possibilité d'une appréciation modérée à long terme du capital en investissant principalement dans des titres à rendement élevé américains. Le Fonds prévoit limiter le risque de change en couvrant en dollars canadiens ses positions en devises.

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	112 612	3 049	(91 886)	23 775				
EUR	265	–	(247)	18				
Total	112 877	3 049	(92 133)	23 793				
% de l'actif net	100,5	2,7	(82,0)	21,2				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 190)	(1,1)	1 190	1,1

Devise	31 mars 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
EUR	183	–	(227)	(44)				
GBP	168	–	–	168				
USD	133 317	(32)	(137 818)	(4 533)				
VEB	–	–	–	–				
Total	133 668	(32)	(138 045)	(4 409)				
% de l'actif net	96,2	–	(99,4)	(3,2)				
					220	0,2	(220)	(0,2)

iii. Risque de taux d'intérêt

Les tableaux ci-après résument l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt.

30 septembre 2022	Obligations (\$)	Incidence sur l'actif net			
		Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
		(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	151				
1 an à 5 ans	36 235				
5 ans à 10 ans	68 694				
Plus de 10 ans	5 660				
Total	110 740				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt		(5 318)	(4,7)	5 318	4,7

31 mars 2022	Obligations (\$)	Incidence sur l'actif net			
		Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
		(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	131				
1 an à 5 ans	38 685				
5 ans à 10 ans	83 047				
Plus de 10 ans	8 412				
Total	130 275				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt		(6 755)	(4,9)	6 755	4,9

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iv. Autre risque de prix

Au 30 septembre 2022 et au 31 mars 2022, 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 au risque liée à un même émetteur en date du 30 septembre 2022 représentait 1,8 % de l'actif net du Fonds (1,2 % au 31 mars 2022).

Le tableau ci-après présente un sommaire des titres selon leur cote de solvabilité :

Note des obligations*	30 septembre 2022	31 mars 2022
	% de l'actif net	% de l'actif net
AA	–	1,3
A	–	1,1
BBB	6,5	4,8
Inférieure à BBB	86,6	84,5
Sans note	5,5	4,5
Total	98,6	96,2

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

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 2022				31 mars 2022			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	110 740	–	110 740	–	130 275	–	130 275
Actions	2 130	–	7	2 137	3 387	–	6	3 393
Actifs dérivés	–	1 161	–	1 161	–	3 328	–	3 328
Passifs dérivés	–	(9 231)	–	(9 231)	–	(555)	–	(555)
Placements à court terme	–	5 961	–	5 961	–	824	–	824
Total	2 130	108 631	7	110 768	3 387	133 872	6	137 265

Au cours des périodes closes le 30 septembre 2022 et le 31 mars 2022, aucun transfert important n'a eu lieu entre le niveau 1 et le niveau 2.

Le tableau ci-après présente un rapprochement des instruments financiers évalués à la juste valeur à l'aide de données non observables (niveau 3) pour les périodes closes le 30 septembre 2022 et le 31 mars 2022 :

	30 septembre 2022	31 mars 2022
	Actions (\$)	Actions (\$)
Solde, à l'ouverture	6	58
Achats	–	–
Ventes	–	–
Transferts entrants	–	–
Transferts sortants	–	–
Profits (pertes) au cours de la période :		
Réalisé(e)s	–	(57)
Latent(e)s	1	5
Solde, à la clôture	7	6
Variation des profits (pertes) latent(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	1	(51)

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

FONDS AMÉRICAIN À REVENU ÉLEVÉ IG PUTNAM

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

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

g) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Les tableaux ci-après présentent les actifs 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 2022			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	1 161	(411)	–	750
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(9 231)	411	–	(8 820)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(8 070)	–	–	(8 070)

	31 mars 2022			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	3 328	(156)	–	3 172
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(555)	156	–	(399)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	2 773	–	–	2 773

h) Chiffres correspondants

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