

## **États financiers intermédiaires non audités**

*Pour la période de six mois close le 30 septembre 2024*

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

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

### **AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES**

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

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>Actifs courants</b>		
Placements à la juste valeur	3 028 307	2 976 806
Trésorerie et équivalents de trésorerie	37 510	25 328
Dividendes à recevoir	1 388	2 279
Sommes à recevoir pour placements vendus	2 567	12 711
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
<b>Total de l'actif</b>	<b>3 069 772</b>	<b>3 017 124</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>Passifs courants</b>		
Sommes à payer pour placements achetés	1 906	14 632
Sommes à payer pour titres rachetés	–	1 887
Sommes à payer au gestionnaire	357	353
<b>Total du passif</b>	<b>2 263</b>	<b>16 872</b>
<b>Actif net attribuable aux porteurs de titres</b>	<b>3 067 509</b>	<b>3 000 252</b>

## ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
<b>Revenus</b>		
Dividendes	24 607	18 452
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	1 070	746
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	158 197	231 423
Profit (perte) net(te) latent(e)	91 997	(86 283)
Revenu tiré du prêt de titres	39	116
<b>Total des revenus (pertes)</b>	<b>275 910</b>	<b>164 454</b>
<b>Charges (note 6)</b>		
Frais de gestion	16 901	15 371
Rabais sur les frais de gestion	(19)	(21)
Frais de service	1 273	1 307
Rabais sur les frais de service	(455)	(500)
Frais d'administration	2 975	2 581
Intérêts débiteurs	6	1
Honoraires du fiduciaire	834	724
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	367	470
Frais du comité d'examen indépendant	3	3
Autre	1	2
<b>Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire</b>	<b>21 886</b>	<b>19 938</b>
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
<b>Charges nettes</b>	<b>21 886</b>	<b>19 938</b>
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt</b>	<b>254 024</b>	<b>144 516</b>
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	2 054	2 581
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
<b>Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation</b>	<b>251 970</b>	<b>141 935</b>

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
Série A	–	20,73	–	249 753
Série B	22,34	20,66	306 080	67 466
Série C	21,82	20,22	205 087	209 559
Série F	17,18	15,77	2 291 068	2 214 098
Série J FAR	–	19,62	–	169 240
Série J SF	21,18	19,57	201 923	29 624
Série S	18,19	16,77	63 351	60 512
			<b>3 067 509</b>	<b>3 000 252</b>

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	(0,37)	0,84	(4 360)	12 144
Série B	2,29	0,84	28 178	3 191
Série C	1,62	0,84	15 993	10 275
Série F	1,40	0,69	191 481	93 803
Série J FAR	0,04	0,82	360	7 728
Série J SF	1,94	0,79	15 313	1 263
Série P	–	2,09	–	10 501
Série S	1,42	0,75	5 005	3 030
			<b>251 970</b>	<b>141 935</b>

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.



# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2024 \$	2023 \$
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	251 970	141 935
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(158 989)	(231 879)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(91 997)	86 283
Achat de placements	(604 565)	(1 377 511)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	801 580	1 546 224
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	891	(566)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	4	8
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation</b>	<b>198 894</b>	<b>164 494</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		
Produit de l'émission de titres	65 560	26 604
Paiements au rachat de titres	(252 189)	(214 072)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	29	39
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement</b>	<b>(186 600)</b>	<b>(187 429)</b>
<b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>12 294</b>	<b>(22 935)</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	25 328	37 311
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(112)	782
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture</b>	<b>37 510</b>	<b>15 158</b>
Trésorerie	29 743	15 158
Équivalents de trésorerie	7 767	–
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture</b>	<b>37 510</b>	<b>15 158</b>
<b>Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :</b>		
Dividendes reçus	25 498	17 886
Impôts étrangers payés	2 054	2 581
Intérêts reçus	1 070	746
Intérêts versés	6	1

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS</b>					
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	151 530	30 393	40 468
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	40 204	11 590	19 219
Agilent Technologies Inc.	États-Unis	Soins de santé	50 427	8 059	10 126
Alcon Inc., CAAE	Suisse	Soins de santé	129 643	12 090	17 545
Alkermes PLC	États-Unis	Soins de santé	42 918	1 619	1 625
The Allstate Corp.	États-Unis	Services financiers	18 969	3 395	4 865
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	410 003	46 289	91 959
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	422 166	65 937	106 379
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	136 266	36 374	42 856
Amgen Inc.	États-Unis	Soins de santé	30 037	9 027	13 088
Amphenol Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	104 141	4 213	9 177
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	67 949	16 553	21 151
Aon PLC	Irlande	Services financiers	58 294	16 690	27 276
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	563 249	74 716	177 478
AT&T Inc.	États-Unis	Services de communication	251 893	6 675	7 494
Atlassian Corp. PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	10 102	2 331	2 170
Automatic Data Processing Inc.	États-Unis	Produits industriels	30 663	8 931	11 475
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	164 949	9 113	8 851
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	42 667	14 186	13 912
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	68 037	27 332	42 349
BlackRock Inc.	États-Unis	Services financiers	19 625	18 907	25 200
The Blackstone Group Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	103 186	17 454	21 368
The Boeing Co.	États-Unis	Produits industriels	23 041	5 303	4 738
Booking Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 986	12 338	17 009
Brixmor Property Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	67 733	1 933	2 552
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	171 788	20 152	40 075
Cadence Bank	États-Unis	Services financiers	24 077	981	1 037
Cadence Design Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	41 269	15 482	15 126
Capital One Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	28 078	4 141	5 685
Carnival Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	173 787	3 815	4 343
Caterpillar Inc.	États-Unis	Produits industriels	32 752	7 075	17 324
Cboe Global Markets Inc.	États-Unis	Services financiers	56 556	13 696	15 669
Centene Corp.	États-Unis	Soins de santé	19 454	2 004	1 981
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	83 121	17 223	16 555
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	73 840	20 015	22 034
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	258 071	21 091	25 079
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	212 093	22 950	29 775
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	123 144	17 705	17 533
Copart Inc.	États-Unis	Produits industriels	382 713	24 149	27 120
Core & Main Inc.	États-Unis	Produits industriels	69 717	3 755	4 186
Corebridge Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	46 344	1 877	1 828
Costco Wholesale Corp.	États-Unis	Consommation de base	19 219	12 468	23 041
CRH PLC	Irlande	Matériaux	195 961	22 670	24 577
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	68 976	6 299	5 865
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	51 401	12 178	19 326
Dominion Resources Inc.	États-Unis	Services publics	71 220	4 487	5 566
Dropbox Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	125 038	3 937	4 300
Duke Energy Corp.	États-Unis	Services publics	307 589	41 669	47 961
Dun & Bradstreet Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	161 014	2 483	2 506
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	14 301	4 782	4 938
Edison International	États-Unis	Services publics	43 645	4 027	5 140
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	31 461	18 225	37 694
Entergy Corp.	États-Unis	Services publics	10 207	1 415	1 817
Everest Group Ltd.	États-Unis	Services financiers	8 158	4 078	4 323
Exelixis Inc.	États-Unis	Soins de santé	40 596	1 265	1 425
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	13 545	2 406	2 711
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	209 299	31 856	33 179
Fastenal Co.	États-Unis	Produits industriels	110 482	8 034	10 671
FedEx Corp.	États-Unis	Produits industriels	15 378	5 349	5 692
Ferguson Enterprises Inc.	États-Unis	Produits industriels	68 735	18 976	18 458
Ferrari NV	Italie	Consommation discrétionnaire	11 504	5 620	7 314
Fidelity National Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	27 711	2 290	2 326
Fidelity National Information Services Inc.	États-Unis	Services financiers	48 379	4 917	5 479
First Horizon National Corp.	États-Unis	Services financiers	69 638	1 399	1 463

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS (suite)</b>					
Fiserv Inc.	États-Unis	Services financiers	83 206	10 057	20 215
The Gap Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	142 296	3 962	4 243
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	29 767	13 002	20 400
Gates Industrial Corp. PLC	États-Unis	Produits industriels	128 084	2 759	3 040
General Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	124 864	23 325	31 844
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	37 863	3 614	4 293
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	11 332	4 992	7 588
HCA Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	9 710	4 575	5 337
Hess Midstream LP	États-Unis	Énergie	14 435	698	689
Hewlett Packard Enterprise Co.	États-Unis	Technologie de l'information	190 725	3 947	5 277
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	46 302	23 647	25 372
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	35 136	9 287	9 822
Incyte Corp.	États-Unis	Soins de santé	20 694	1 813	1 850
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	205 467	8 914	6 519
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	72 949	12 068	15 848
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	34 383	22 212	28 875
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	28 812	9 638	19 142
Jabil Circuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 528	894	896
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	167 434	36 009	36 695
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	264 435	40 344	75 406
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	92 268	14 964	19 831
The Kraft Heinz Co.	États-Unis	Consommation de base	100 766	4 562	4 784
The Kroger Co.	États-Unis	Consommation de base	69 130	4 050	5 357
Kyndryl Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	88 997	2 563	2 766
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	13 139	11 186	14 501
Lamar Advertising Co., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	11 183	1 818	2 020
Lennar Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 823	706	716
Linde PLC (Bourse de New York)	Irlande	Matériaux	70 971	31 686	45 768
Lockheed Martin Corp.	États-Unis	Produits industriels	8 336	4 854	6 590
Mastercard Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	21 769	14 249	14 537
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	25 411	9 444	10 464
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	35 251	19 404	23 570
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	55 821	6 188	6 796
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	216 070	28 190	33 183
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	87 814	39 754	67 981
MGIC Investment Corp.	États-Unis	Services financiers	91 738	1 695	3 176
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	309 083	54 898	179 860
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	111 303	7 397	11 089
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	91 126	36 581	55 410
Murphy Oil Corp.	États-Unis	Énergie	60 109	3 156	2 743
National Fuel Gas Co.	États-Unis	Services publics	28 563	2 140	2 341
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	24 538	19 547	23 537
Neurocrine Biosciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 467	792	852
News Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	28 558	1 028	1 028
Northrop Grumman Corp.	États-Unis	Produits industriels	30 302	19 069	21 640
Nutanix Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	55 936	2 389	4 482
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	792 553	10 782	130 161
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	110 171	15 993	25 388
O'Reilly Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	15 706	14 508	24 460
Ovintiv Inc.	États-Unis	Énergie	74 873	5 130	3 879
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	27 249	12 498	23 283
PBF Energy Inc.	États-Unis	Énergie	50 481	2 668	2 113
Pegasystems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	12 318	1 039	1 218
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	54 414	12 057	12 513
PG&E Corp.	États-Unis	Services publics	40 662	968	1 087
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	204 753	26 604	33 616
Popular Inc.	Porto Rico	Services financiers	9 814	1 336	1 331
PPG Industries Inc.	États-Unis	Matériaux	13 546	2 509	2 427
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	144 007	28 403	33 730
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	44 735	7 549	15 352
PulteGroup Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	25 751	2 136	4 998
PVH Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	26 706	3 624	3 642
Raytheon Technologies Corp.	États-Unis	Produits industriels	47 212	5 335	7 736
ResMed Inc.	États-Unis	Soins de santé	14 405	4 299	4 756

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N <sup>bre</sup> d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
<b>ACTIONS (suite)</b>					
Rithm Capital Corp.	États-Unis	Services financiers	105 878	1 512	1 625
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	32 005	16 250	24 084
Royal Caribbean Cruises Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	20 227	2 609	4 852
Ryder System Inc.	États-Unis	Produits industriels	13 532	2 489	2 668
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	57 065	28 704	39 869
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 963	1 033	1 097
Sarepta Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 515	556	594
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	30 973	2 009	1 757
Schneider Electric SE	France	Produits industriels	53 572	13 289	19 172
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	17 626	15 448	21 319
The Sherwin-Williams Co.	États-Unis	Matériaux	24 316	8 240	12 551
Signet Jewelers Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 431	458	479
Simon Property Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	23 804	3 821	5 441
SLM Corp.	États-Unis	Services financiers	62 539	1 798	1 934
SM Energy Co.	États-Unis	Énergie	64 634	3 597	3 494
Southern Co.	États-Unis	Services publics	85 896	10 111	10 475
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	30 834	15 295	15 064
Synchrony Financial	États-Unis	Services financiers	76 095	3 227	5 133
Synopsys Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	9 031	5 699	6 185
Target Corp.	États-Unis	Consommation de base	25 851	5 535	5 449
TE Connectivity PLC	États-Unis	Technologie de l'information	3 288	671	671
TechnipFMC PLC	Royaume-Uni	Énergie	7 540	269	267
Tenet Healthcare Corp.	États-Unis	Soins de santé	20 926	2 668	4 703
Textron Inc.	États-Unis	Produits industriels	22 464	2 211	2 691
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	45 706	30 380	38 234
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	159 039	18 069	25 280
Toll Brothers Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	20 874	3 821	4 361
Trane Technologies PLC	États-Unis	Produits industriels	37 271	6 520	19 593
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	16 687	4 113	5 283
Tyson Foods Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	5 108	410	411
Uber Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	99 566	10 009	10 120
UiPath Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	237 378	3 938	4 109
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	64 915	17 067	21 638
United Airlines Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	64 303	4 046	4 962
United Rentals Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 595	1 183	2 842
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	52 399	21 893	41 432
Universal Health Services Inc., cat. B	États-Unis	Soins de santé	15 190	3 767	4 704
Veeva Systems Inc., cat. A	États-Unis	Soins de santé	3 500	1 018	993
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	56 280	3 670	4 881
Verisk Analytics Inc.	États-Unis	Produits industriels	43 167	12 319	15 643
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	119 572	34 638	44 461
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	343 856	24 348	37 550
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	61 637	8 906	8 018
Waste Connections Inc.	États-Unis	Produits industriels	20 326	5 072	4 915
Wells Fargo & Co.	États-Unis	Services financiers	108 488	6 577	8 288
Welltower Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	31 828	5 206	5 511
WESCO International Inc.	États-Unis	Produits industriels	18 357	4 191	4 170
The Williams Companies Inc.	États-Unis	Énergie	524 405	15 677	32 374
<b>Total des actions</b>				<b>2 008 231</b>	<b>3 022 862</b>
<b>FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE</b>					
SPDR S&P 500 ETF Trust	États-Unis	Fonds négociés en bourse	7 017	3 860	5 445
<b>Total des fonds négociés en bourse</b>				<b>3 860</b>	<b>5 445</b>
Coûts de transaction				(439)	–
<b>Total des placements</b>				<b>2 011 652</b>	<b>3 028 307</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie					37 510
Autres éléments d'actif moins le passif					1 692
<b>Actif net attribuable aux porteurs de titres</b>					<b>3 067 509</b>

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	98,5
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,2
Fonds négociés en bourse	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	94,1
Irlande	3,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,2
France	0,6
Suisse	0,6
Italie	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	27,4
Services financiers	14,7
Soins de santé	13,2
Produits industriels	10,3
Consommation discrétionnaire	8,0
Consommation de base	7,3
Services de communication	6,5
Énergie	3,7
Matériaux	2,9
Services publics	2,4
Biens immobiliers	2,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,2
Fonds négociés en bourse	0,2
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	98,9
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,8
Fonds négociés en bourse	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,1)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	93,9
Irlande	3,8
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,8
France	0,7
Suisse	0,5
Italie	0,3
Porto Rico	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,1)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	28,5
Services financiers	14,2
Soins de santé	13,3
Produits industriels	10,8
Consommation discrétionnaire	9,6
Services de communication	6,5
Consommation de base	6,4
Énergie	4,0
Matériaux	3,7
Services publics	1,0
Biens immobiliers	0,9
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,8
Fonds négociés en bourse	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,1)

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 1. Organisation du Fonds, dates de clôture et généralités

#### a) Organisation du Fonds

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

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

#### b) Généralités

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

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

### 2. Base d'établissement et mode de présentation

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

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

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

### 3. Méthodes comptables significatives

#### a) Instruments financiers

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

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

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

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

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

#### a) Instruments financiers (suite)

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

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

#### b) Évaluation de la juste valeur

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

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

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

Le Fonds peut avoir recours à des instruments dérivés (comme les options souscrites, les contrats à terme standardisés ou de gré à gré, les swaps ou les instruments dérivés sur mesure) en guise de couverture contre les pertes occasionnées par des fluctuations des cours des titres, des taux d'intérêt ou des taux de change. Le Fonds peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les portefeuilleistes du Fonds, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du Fonds. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au Fonds par les organismes de réglementation, le cas échéant.

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

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

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

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

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

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

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

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

#### b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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

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

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

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

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

#### c) Comptabilisation des produits

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

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

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

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

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

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

#### e) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

#### g) Devise

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

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

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 3. Méthodes comptables significatives (suite)

#### h) Compensation

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

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

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

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

#### j) Valeur liquidative par titre

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

#### k) Fusions

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

#### l) Modifications comptables futures

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

### 4. Estimations et jugements comptables critiques

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

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

#### Utilisation d'estimations

##### *Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif*

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

#### Utilisation de jugements

##### *Classement et évaluation des placements*

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

##### *Monnaie fonctionnelle*

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

##### *Intérêts dans des entités structurées non consolidées*

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

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

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 5. Impôts sur le résultat

Le Fonds est admissible à titre de fiducie de fonds commun de placement en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada). Par conséquent, il est assujéti à l'impôt pour ce qui est de ses bénéficiaires, y compris le montant net des gains en capital réalisés pour l'année d'imposition, qui ne sont ni payés ni à payer à ses porteurs de titres à la fin de l'année d'imposition. La fin de l'année d'imposition du Fonds est en décembre. Le Fonds peut être assujéti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le Fonds traite les retenues d'impôts à la source en tant que charges portées en réduction du bénéfice aux fins du calcul de l'impôt. Le Fonds distribuera des montants suffisants tirés de son bénéfice net aux fins du calcul de l'impôt, au besoin, afin de ne pas payer d'impôt sur le résultat, à l'exception des impôts remboursables sur les gains en capital, le cas échéant.

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

### 6. Frais de gestion et autres charges

- a) Chaque série du Fonds engagera des charges qui pourront être affectées spécifiquement à cette série. Les charges courantes du Fonds sont affectées aux séries du Fonds au prorata.
- b) Le gestionnaire offre ou prévoit la prestation de services en placement et de services-conseils moyennant des frais de gestion. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.
- c) Le Fonds paie au gestionnaire des frais d'administration et, en échange, celui-ci prend en charge les charges d'exploitation du Fonds, à l'exception de certains coûts définis. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.  
Les autres coûts liés au Fonds comprennent les taxes et les impôts (y compris notamment la TPS/TVH et l'impôt sur le résultat), les coûts des opérations de vente et d'achat de placements et de dérivés, les intérêts et les coûts d'emprunt, de même que les coûts liés au Comité d'examen indépendant (« CEI »).
- d) Le Fonds peut payer aux placeurs des frais de service en contrepartie de la prestation directe ou indirecte de services au Fonds. Une partie des frais de service liés aux titres des séries C et Tc fait l'objet d'une remise trimestrielle par les placeurs, comme il est indiqué dans le prospectus du Fonds.  
La remise est distribuée aux porteurs de titres admissibles sous forme de distributions de capital et est réinvestie dans des titres supplémentaires des séries C et Tc du Fonds ou d'un autre fonds donnant droit à des distributions détenu par le porteur de titres. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.
- e) Le fiduciaire est responsable de la direction et de la gestion générales des affaires du Fonds. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) au fiduciaire par le Fonds.
- f) Des frais de conseil sont imputés par les placeurs pour des conseils sur les placements et des services administratifs offerts relativement aux séries U et Tu si elles sont émises. Les frais de conseil sont payables mensuellement par les investisseurs des séries U et Tu directement, et non par le Fonds.
- g) La TPS/TVH versée par le Fonds à l'égard de ses charges ne peut être recouvrée. Dans les présents états financiers, toute référence à la TPS/TVH inclut la TVQ (taxe de vente du Québec), le cas échéant.
- h) Les autres charges comprennent les intérêts et les coûts d'emprunt ainsi que d'autres charges diverses.
- i) Le gestionnaire peut, à son gré, payer certaines charges du Fonds pour que son rendement demeure concurrentiel. Toutefois, il n'est pas garanti que cela se produira. Toute charge prise en charge par le gestionnaire au cours des périodes a été présentée dans les états du résultat global.
- j) Les placements dans des Fonds sous-jacents, le cas échéant, seront effectués dans des séries qui ne paient pas de frais. Les FNB dans lesquels le Fonds peut investir peuvent être assortis de leurs propres frais et charges, qui réduisent la valeur du FNB. En règle générale, le gestionnaire a déterminé que les frais payés par un FNB ne constituent pas une répétition des frais payés par le Fonds. Toutefois, lorsque le FNB est géré par Corporation Financière Mackenzie, le FNB peut accorder une remise sur frais au Fonds pour contrebalancer des frais payés au sein du FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.
- k) En vertu des ententes entre les membres du CEI du Fonds et le fiduciaire, au nom du Fonds, il est prévu que tous les membres du CEI soient indemnisés par le Fonds pour les passifs et les coûts engendrés par toute action ou poursuite intentée contre eux du fait d'être ou d'avoir été membres du CEI, à la condition qu'ils aient agi en toute honnêteté et de bonne foi dans l'intérêt du Fonds ou, dans le cas d'une action ou d'une poursuite criminelle ou administrative donnant lieu à des sanctions monétaires, qu'ils aient des motifs raisonnables de croire que leur conduite était légale. Aucune réclamation de la sorte n'a été faite et, par conséquent, aucun montant relatif à des indemnités n'a été inscrit dans les présents états financiers.

### 7. Capital du Fonds

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

### 8. Risques découlant des instruments financiers

#### a) Gestion du risque

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

#### a) Gestion du risque (suite)

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

#### b) Risque de liquidité

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

#### c) Risque de change

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

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

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

#### d) Risque de taux d'intérêt

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

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

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

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

#### e) Risque de crédit

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

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

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

### 8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

#### f) Autre risque de prix

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

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

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

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

#### g) Fonds sous-jacents

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

### 9. Autres informations

#### a) Abréviations

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

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

#### b) Autres informations disponibles

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

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

#### a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 18 novembre 2011

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

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

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

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

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

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

Les titres des séries C et P ne sont plus offerts à la vente.

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série A	Aucun titre émis	1,84	0,30	0,18	0,05
Série B	28 novembre 2011	1,84	0,30	0,18	0,05
Série C	28 novembre 2011	2,00	jusqu'à 0,50	0,18	0,05
Série F	12 juillet 2013	0,74	–	0,18	0,05
Série J FAR	Aucun titre émis	1,59	0,30	0,18	0,05
Série J SF	13 juillet 2012	1,59	0,30	0,18	0,05
Série P	Aucun titre émis	–	–	–	–
Série S	8 février 2019	1,60	–	0,10	0,05

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

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

Jusqu'au 18 mai 2023, les taux des frais de gestion annuels étaient les suivants : séries A et B : 1,85 %; série F : 0,75 %; séries J FAR et J SF : 1,60 %.

La date d'établissement initiale de la série P est le 28 novembre 2011. Tous les titres de la série ont été rachetés le 15 novembre 2023.

La date d'établissement initiale de la série A est le 28 novembre 2011 et celle de la série J FAR est le 13 juillet 2012. Le 3 mai 2024, la série A a été renommée série B et le 10 mai 2024, la série J FAR a été renommée série J SF.

#### b) Reports prospectifs de pertes fiscales

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 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	45 983	82 759
Valeur des biens reçus en garantie	49 003	87 272

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	48	100,0	168	100,0
Impôt retenu à la source	–	–	(26)	(15,5)
	48	100,0	142	84,5
Paiements à l'agent de prêt de titres	(9)	(18,8)	(26)	(15,5)
Revenu tiré du prêt de titres	39	81,2	116	69,0

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

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

#### d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2024	130
30 septembre 2023	161

#### e) Risques découlant des instruments financiers

##### i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à procurer la croissance à long terme du capital en investissant principalement dans des titres de capitaux propres américains diversifiés par secteur, style de placement et capitalisation boursière (en mettant l'accent sur les sociétés à grande capitalisation). Le Fonds a des composantes axées sur la valeur et la croissance, ainsi qu'une composante de base sans orientation précise quant au style. Le Fonds peut employer des approches de placement tant fondamentales que quantitatives alors qu'il réalise l'objectif du Fonds.

##### ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	3 009 135	30 279	–	3 039 414				
EUR	19 172	–	–	19 172				
Total	3 028 307	30 279	–	3 058 586				
% de l'actif net	98,7	1,0	–	99,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(152 929)	(5,0)	152 929	5,0

Devise	31 mars 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	2 955 172	25 314	–	2 980 486				
EUR	21 634	–	–	21 634				
Total	2 976 806	25 314	–	3 002 120				
% de l'actif net	99,2	0,8	–	100,0				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(150 106)	(5,0)	150 106	5,0

\* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

##### iii. Risque de taux d'intérêt

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

##### iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2024	302 831	9,9	(302 831)	(9,9)
31 mars 2024	297 681	9,9	(297 681)	(9,9)

##### v. Risque de crédit

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

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

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

#### f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2024				31 mars 2024			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	3 003 690	19 172	–	3 022 862	2 965 784	–	–	2 965 784
Fonds négociés en bourse	5 445	–	–	5 445	11 022	–	–	11 022
Placements à court terme	–	7 767	–	7 767	–	–	–	–
Total	3 009 135	26 939	–	3 036 074	2 976 806	–	–	2 976 806

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

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

#### g) Placements du gestionnaire dans le Fonds

Les placements détenus par les autres fonds gérés par le gestionnaire, investis dans les séries P, R ou S du Fonds, le cas échéant (comme il est décrit à la rubrique *Constitution du Fonds et renseignements sur les séries* de la note 10), s'établissaient comme suit :

	30 septembre 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Autres fonds gérés par le gestionnaire	63 351	60 512

#### h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

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

#### i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

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

30 septembre 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	5 445

  

31 mars 2024	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	11 022

#### j) Fusions de fonds

Le 16 février 2023, le comité d'examen indépendant des Fonds d'IG Gestion de patrimoine a approuvé une proposition visant à liquider la Société de fonds Groupe Investors Inc., puisqu'elle était en situation imposable. Par suite de cette liquidation, la Catégorie Actions américaines IG Mackenzie II (le « premier Fonds dissous »), la Catégorie Actions américaines IG Mackenzie (le « deuxième Fonds dissous ») et la Catégorie Actions américaines IG Mackenzie III (le « troisième Fonds dissous ») (collectivement, les « Fonds dissous ») ont été fusionnées avec le Fonds, qui a un objectif de placement essentiellement semblable et qui est géré par le même sous-conseiller. Ces fusions ont été réalisées avec report d'impôt le 19 mai 2023. Puisque les Fonds dissous investissaient la totalité de leur actif net dans la série P du Fonds avant les fusions, les fusions ont été effectuées en échangeant ces titres de série P contre d'autres titres du Fonds à la juste valeur de marché, n'entraînant aucun changement dans l'actif net du Fonds.

Puisque le premier Fonds dissous investissait la totalité de son actif net dans la série P du Fonds avant la fusion, la fusion a été effectuée en échangeant 2 747 titres de série P contre d'autres titres du Fonds à la juste valeur de marché, ne donnant lieu à aucun transfert d'actif net au Fonds au 19 mai 2023.

Séries du premier Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	118
Série B	Série B	40
Série F	Série F	3 553
Série J FAR	Série J FAR	113
Série J SF	Série J SF	44

# FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

## NOTES ANNEXES

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

#### j) Fusions de fonds (suite)

Puisque le deuxième Fonds dissous investissait la totalité de son actif net dans la série P du Fonds avant la fusion, la fusion a été effectuée en échangeant 14 367 titres de série P contre d'autres titres du Fonds à la juste valeur de marché, ne donnant lieu à aucun transfert d'actif net au Fonds au 19 mai 2023.

Séries du deuxième Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	1 004
Série B	Série B	138
Série F	Série F	18 091
Série J FAR	Série J FAR	716
Série J SF	Série J SF	162

Puisque le troisième Fonds dissous investissait la totalité de son actif net dans la série P du Fonds avant la fusion, la fusion a été effectuée en échangeant 1 470 titres de série P contre d'autres titres du Fonds à la juste valeur de marché, ne donnant lieu à aucun transfert d'actif net au Fonds au 19 mai 2023.

Séries du troisième Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	47
Série B	Série B	29
Série F	Série F	1 947
Série J FAR	Série J FAR	43
Série J SF	Série J SF	13

Par suite des fusions, les Fonds dissous ont été fermés. L'ensemble des frais et des charges liés aux fusions ont été pris en charge par le gestionnaire. Le gestionnaire ne croit pas que ces fusions signifient des changements importants pour les investisseurs du Fonds.