

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

RAPPORT DE LA DIRECTION

Responsabilité de la direction en matière d'information financière

Les états financiers ci-joints ont été préparés par la Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée, le gestionnaire du Fonds en gestion commune d'obligations mondiales PIMCO – IG (le « Fonds »). Le gestionnaire est responsable de l'intégrité, de l'objectivité et de la fiabilité des données présentées. Cette responsabilité comprend le choix de principes comptables appropriés et la formulation de jugements et d'estimations conformes aux normes IFRS de comptabilité.

Le gestionnaire est également responsable de l'établissement de contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière destinés à fournir une assurance raisonnable quant à la pertinence et à la fiabilité de l'information financière présentée.

Le conseil d'administration (le « conseil ») de la Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée est responsable de l'examen et de l'approbation des états financiers, ainsi que de la surveillance de la façon dont le gestionnaire s'acquitte de ses responsabilités quant à la présentation de l'information financière. Le conseil rencontre aussi régulièrement le gestionnaire, les auditeurs internes et les auditeurs externes afin de discuter des contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière, des questions d'audit et des questions de présentation de l'information financière.

KPMG s.r.l./S.E.N.C.R.L. est l'auditeur externe du Fonds. Il est nommé par le conseil. L'auditeur externe a audité les états financiers conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada afin de lui permettre d'exprimer une opinion sur les états financiers à l'intention des porteurs de titres. Son rapport est présenté ci-dessous.

Au nom de la Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée,
gestionnaire du Fonds

Le président et chef de la direction,

Le chef des finances, Fonds,



Damon Murchison



Terry Rountes

Le 6 juin 2024

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux porteurs de titres du Fonds en gestion commune d'obligations mondiales PIMCO – IG (le « Fonds »),

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Fonds, qui comprennent :

- les états de la situation financière au 31 mars 2024 et au 31 mars 2023;
- les états du résultat global pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1;
- les états de l'évolution de la situation financière pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1;
- les tableaux des flux de trésorerie pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1;
- ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des méthodes comptables significatives; (ci-après appelés les « états financiers »).

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Fonds au 31 mars 2024 et au 31 mars 2023, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1, conformément aux normes IFRS de comptabilité.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » de notre rapport de l'auditeur.

Nous sommes indépendants du Fonds conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent :

– des informations contenues dans le rapport annuel de la direction sur le rendement du fonds déposé auprès des commissions des valeurs mobilières canadiennes compétentes.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons et n'exprimerons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations désignées ci-dessus et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, et à demeurer attentifs aux éléments indiquant que les autres informations semblent comporter une anomalie significative.

Nous avons obtenu les informations contenues dans le rapport annuel de la direction sur le rendement du fonds déposé auprès des commissions des valeurs mobilières canadiennes compétentes à la date du présent rapport de l'auditeur. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués sur ces autres informations, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans ces autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait dans le rapport de l'auditeur.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes IFRS de comptabilité, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider le Fonds ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Fonds.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion.

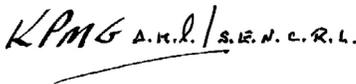
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité de l'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport de l'auditeur sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport de l'auditeur. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener le Fonds à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.


KPMG A.R.L. / S.E.N.C.R.L.

Comptables professionnels agréés

Winnipeg, Canada

Le 6 juin 2024

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

au 31 mars (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2024	2023
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	1 270 723	797 428
Trésorerie et équivalents de trésorerie	6 414	197 155
Intérêts courus à recevoir	5 248	3 208
Sommes à recevoir pour placements vendus	98 723	149 630
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Marge sur instruments dérivés	–	19 991
Actifs dérivés	45 529	26 327
Total de l'actif	1 426 637	1 193 739
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	127 366	147 103
Sommes à payer pour titres rachetés	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	1	–
Obligation pour options vendues	–	69
Marge sur instruments dérivés	761	–
Passifs dérivés	22 724	29 605
Total du passif	150 852	176 777
Actif net attribuable aux porteurs de titres	1 275 785	1 016 962

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série P	9,57	9,19	1 275 785	1 016 962

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2024	2023
	\$	\$
Revenus		
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	31 937	16 784
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(14 796)	(77 506)
Profit (perte) net(te) latent(e)	30 173	8 133
Autre	4 751	5 407
Total des revenus (pertes)	52 065	(47 182)
Charges (note 6)		
Intérêts débiteurs	284	64
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	52	20
Frais du comité d'examen indépendant	1	2
Autre	1	2
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	338	88
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	338	88
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	51 727	(47 270)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	68	26
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	51 659	(47 296)

	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 P	0,42	(0,47)	51 659	(47 296)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Pour les périodes closes les 31 mars
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	Série P	
	2024	2023
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES		
À l'ouverture	1 016 962	902 907
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	51 659	(47 296)
Distributions aux porteurs de titres :		
Revenu de placement	(1 875)	(4 931)
Gains en capital	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(1 875)	(4 931)
Opérations sur les titres :		
Produit de l'émission de titres	273 440	196 101
Réinvestissement des distributions	1 875	4 931
Paievements au rachat de titres	(66 276)	(34 750)
Total des opérations sur les titres	209 039	166 282
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	258 823	114 055
À la clôture	1 275 785	1 016 962
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :		
Titres en circulation, à l'ouverture	110 689	92 530
Émis	35 946	21 462
Réinvestissement des distributions	196	529
Rachetés	(13 485)	(3 832)
Titres en circulation, à la clôture	133 346	110 689

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 31 mars (en milliers de \$)

	2024 \$	2023 \$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	51 659	(47 296)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	14 796	77 506
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(30 173)	(8 133)
Achat de placements	(5 318 021)	(2 000 132)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	4 867 549	1 647 110
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	17 951	(8 385)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	762	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(395 477)	(339 330)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	273 440	196 101
Paiements au rachat de titres	(66 276)	(34 750)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	207 164	161 351
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(188 313)	(177 979)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	197 155	364 585
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(2 428)	10 549
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	6 414	197 155
Trésorerie	6 414	197 155
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	6 414	197 155
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	–	–
Impôts étrangers recouvrés	68	26
Intérêts reçus	29 897	15 911
Intérêts versés	284	64

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
Accor SA 3,88 % 11-03-2031	France	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	733	737
ACE Securities Corp. Home Equity Loan Trust, taux variable 25-08-2035, série 2005-HE5	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	556 370 USD	710	733
Achmea Bank NV 3,75 % 19-10-2026	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	2 800 000 EUR	4 036	4 140
ACREC 2023-FL2 LLC 0 % 19-02-2038	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	800 000 USD	1 069	1 085
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	618	614
AIB Group PLC 6,61 % 13-09-2029	Irlande	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 USD	2 728	2 826
AIB Group PLC 5,25 % 23-10-2031, rachetables	Irlande	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 EUR	2 863	3 158
Alternative Loan Trust 6,00 % 25-04-2037 - 2007-5CB	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	224 489 USD	254	166
AMCO – Asset Management Co. SPA 0,75 % 20-04-2028	Italie	Sociétés – Non convertibles	700 000 EUR	1 041	902
Amprion GmbH 4,13 % 07-09-2034	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	800 000 EUR	1 223	1 218
Anchorage Capital CLO 11 Ltd., taux variable 22-07-2032	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 300 000 USD	1 638	1 763
Anheuser-Busch InBev SA/NV 3,75 % 22-03-2037	Belgique	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 EUR	1 473	1 496
Arbor Realty Collateralized Loan Obligation Ltd., taux variable 15-01-2037	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 700 000 USD	2 155	2 293
Ares LII CLO Ltd., taux variable 22-04-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 300 000 USD	1 638	1 762
Argent Securities Inc., taux variable 25-03-2036	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	986 140 USD	1 179	1 182
Aroundtown SA 0,00 % 16-07-2026	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	200 000 EUR	307	259
Aroundtown SA 0,38 % 15-04-2027	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	300 000 EUR	423	368
Aroundtown SA 5,38 % 21-03-2029	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	297	233
Assurant CLO Ltd., taux variable 20-10-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 162 611 USD	1 430	1 576
AstraZeneca Finance LLC 4,90 % 26-02-2031, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 600 000 USD	2 153	2 178
AT&T Inc. 4,30 % 18-11-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000 EUR	1 386	1 390
Atrium European Real Estate Ltd. 3,00 % 11-09-2025	Jersey	Sociétés – Non convertibles	400 000 EUR	612	555
Avis Budget Rental Car Funding AESOP LLC 1,66 % 20-02-2028	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 400 000 USD	1 742	1 733
Bain Capital Credit CLO 2018-1, taux variable 23-04-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 763 495 USD	2 231	2 392
Banca Monte dei Paschi di Siena SPA 0,88 % 08-10-2026	Italie	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	720	681
Banca Monte dei Paschi di Siena SPA 6,75 % 05-09-2027, rachetables	Italie	Sociétés – Non convertibles	800 000 EUR	1 181	1 224
Banco Santander SA 1,85 % 25-03-2026	Espagne	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	252	253
Banque Gospodarstwa Krajowego 4,00 % 13-03-2032	Pologne	Gouvernements étrangers	800 000 EUR	1 176	1 184
Bank of America Corp. 5,29 % 25-04-2034, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 800 000 USD	3 758	3 783
Banque de Montréal, taux variable 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 900 000 GBP	4 871	4 966
Banque Fédérative du Crédit Mutuel SA 5,90 % 13-07-2026	France	Sociétés – Non convertibles	1 900 000 USD	2 524	2 609
Barclays Bank PLC 6,22 % 09-05-2034, rachetables	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 300 000 USD	3 133	3 216
Barclays Commercial Mortgage Securities LLC 4,32 % 15-12-2051	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	500 000 USD	791	656
Barclays PLC 4,38 % 12-01-2026	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	988	931
Barley Hill No 2 PLC, taux variable 27-08-2058	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	402 059 GBP	696	689
BDS 2021-FL10 Ltd., taux variable 18-12-2036	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 542 014 USD	1 950	2 075
BDS 2022-FL11 LLC, taux variable 19-03-2039	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	2 100 000 USD	2 622	2 840
Birch Grove CLO Ltd., taux variable 15-06-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	847 288 USD	1 033	1 148
Blackstone Holdings Finance Co. LLC 3,50 % 01-06-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	600 000 EUR	809	880
BlueMountain CLO 2013-2 Ltd., taux variable 22-10-2030	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	801 114 USD	1 022	1 087
BlueMountain Fuji EUR CLO II DAC, taux variable 15-07-2030	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	279 564 EUR	430	407
BNP Paribas SA 5,50 % 20-05-2030	France	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 USD	2 690	2 717
BNP Paribas SA 4,10 % 13-02-2034	France	Sociétés – Non convertibles	2 100 000 EUR	3 046	3 143
BP Capital Markets America Inc. 4,99 % 10-04-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 800 000 USD	2 413	2 438
BPCE SFH SA 3,00 % 15-01-2031	France	Sociétés – Non convertibles	3 200 000 EUR	4 663	4 692
Bristol-Myers Squibb Co. 5,20 % 22-02-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 219	1 239
BWAY 2021-1450 Mortgage Trust, taux variable 15-09-2036	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 300 000 USD	1 637	1 625
BX Commercial Mortgage Trust, taux variable 15-10-2026 - 2021-21M	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 079 863 USD	1 321	1 452
CaixaBank SA 6,68 % 13-09-2027	Espagne	Sociétés – Non convertibles	800 000 USD	1 091	1 108
CaixaBank SA 4,13 % 09-02-2032	Espagne	Sociétés – Non convertibles	800 000 EUR	1 160	1 187
Canada Square Funding, taux variable 17-12-2057	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	248 324 GBP	418	427
Canada Square Funding 2021-1 PLC, taux variable 17-06-2058	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	401 623 GBP	709	689
Canada Square Funding 2021-2 PLC, taux variable 17-06-2058	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	585 717 GBP	1 006	1 001
Carlyle Global Market Strategies 4,90 % 16-01-2033	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 300 000 EUR	1 876	1 886
Carlyle Global Market Strategies CLO 2014-3-R Ltd., taux variable 27-07-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	427 171 USD	535	579
Cassa Depositi e Prestiti SPA 5,75 % 05-05-2026	Italie	Gouvernements étrangers	1 100 000 USD	1 493	1 478
CBRE Global Investors Open-Ended Fund 0,90 % 12-10-2029, rachetables	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	723	621

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Charter Communications Operating LLC 2,25 % 15-01-2029, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 600 000 USD	2 017	1 846
Charter Communications Operating LLC 5,13 % 01-07-2049	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	395	315
Charter Communications Operating LLC 3,95 % 30-06-2062	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 400 000 USD	1 713	1 146
CIFC Funding IV Ltd., taux variable 14-10-2030	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	914 092 USD	1 103	1 239
CIM Trust 5,50 % 25-08-2064	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 575 727 USD	2 134	2 107
CIT Mortgage Loan Trust, taux variable 25-10-2037, rachetables 2029 144A	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 131 818 USD	1 472	1 525
COLT 2022-6 Mortgage Loan Trust 0 % 27-06-2067	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 234 704 USD	1 629	1 638
Cooperatieve Rabobank UA 3,76 % 06-04-2033, rachetables	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	311	302
Country Garden Holdings Co. Ltd., taux variable 25-06-2047	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	839 769 USD	1 012	1 042
Countrywide Asset-Backed Certificates, taux variable 25-07-2037	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	687 781 USD	820	846
Countrywide Asset-Backed Certificates, taux variable 25-01-2045	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 800 000 USD	2 177	2 224
Countrywide Asset-Backed Certificates, taux variable 25-04-2047	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 531 513 USD	1 822	1 872
Coventry Building Society 0,01 % 07-07-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	734	640
CPI Property Group SA 1,63 % 23-04-2027	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	300 000 EUR	434	371
CPI Property Group SA 1,50 % 27-01-2031	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	100 000 EUR	143	97
CPPIB Capital Inc. 0,75 % 02-02-2037	Canada	Gouvernement fédéral	800 000 EUR	1 136	879
Credit Suisse First Boston Mortgage Securities Corp., taux variable 25-05-2044 144A	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	172 068 USD	217	240
Credit Suisse Group AG 6,37 % 15-07-2026	Suisse	Sociétés – Non convertibles	2 400 000 USD	3 087	3 275
Credit Suisse Group AG, taux variable 24-06-2027, rachetables 2026	Suisse	Sociétés – Non convertibles	300 000 EUR	450	413
Credit Suisse Group AG 0,63 % 18-01-2033	Suisse	Sociétés – Non convertibles	200 000 EUR	308	223
Cromwell Ereit Lux Finco SARL 2,13 % 19-11-2025, rachetables	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	400 000 EUR	625	560
CSMC 2021-RPL6 Trust 0 % 25-10-2060	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	2 157 738 USD	2 569	2 568
CTP NV 0,63 % 27-09-2026, rachetables	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	300 000 EUR	451	404
CTP NV 1,50 % 27-09-2031, rachetables	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	400 000 EUR	598	479
Cumulus Static CLO, taux variable 15-11-2033	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 500 000 EUR	2 204	2 192
CVC Cordatus Loan Fund XI DAC, taux variable 15-10-2031	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	593 732 EUR	912	860
CVC Cordatus Opportunity Loan Fund DAC, taux variable 15-08-2033	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	4 000 000 EUR	5 810	5 839
CWABS Asset-Backed Certificates Trust, taux variable 25-05-2036 - 2005-17	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	95 311 USD	124	128
Deutsche Alt-A Securities Mortgage Loan Trust, taux variable 25-08-2036, série 2006-AR3	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 121 399 USD	1 403	1 364
Deutsche Bank AG 3,96 % 26-11-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	536	535
Deutsche Bank AG 1,63 % 20-01-2027	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 EUR	1 801	1 654
Deutsche Bank AG 1,88 % 23-02-2028	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	2 600 000 EUR	3 737	3 578
Deutsche Bank AG 5,00 % 05-09-2030	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	800 000 EUR	1 186	1 216
Deutsche Bank AG, taux variable 19-11-2030	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	770	644
Deutsche Bank AG, taux variable 17-02-2032	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	200 000 EUR	310	246
Deutsche Bank AG/New York NY 3,54 % 18-09-2031, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	672	597
Deutsche Bank Aktiengesellschaft 2,55 % 07-01-2028, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 200 000 USD	2 797	2 737
Development Bank of Japan Inc. 0,05 % 27-08-2025	Japon	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 333	1 269
The Doctors Co., mutuelle privée à cotisations variables, 4,50 % 18-01-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	250	213
Doosan Enerbility 5,55 % 17-07-2026	Corée du Sud	Gouvernements étrangers	1 800 000 USD	2 385	2 454
DROP Mortgage Trust, taux variable 15-04-2026 - 2021-FILE	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 100 000 USD	1 374	1 435
Dryden 55 CLO Ltd., taux variable 15-04-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	599 287 USD	758	813
Dryden Senior Loan Fund, taux variable 15-04-2028	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	520 416 USD	652	705
Dryden XXVII-R Euro CLO 2017 BV, taux variable 15-04-2033	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	496 158 EUR	755	717
Dutch Property Finance 2021-1 BV, taux variable 28-07-2058	Pays-Bas	Titres adossés à des créances hypothécaires	326 917 EUR	500	478
Ecopetrol SA 8,38 % 19-01-2036	Colombie	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	666	683
Elmwood CLO VII Ltd. 0 % 17-01-2034	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 800 000 USD	2 427	2 446
Enbridge Inc. 5,70 % 08-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 300 000 USD	3 153	3 191
EnBW International Finance BV 4,30 % 23-05-2034	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 EUR	1 846	1 845
Enel Finance International NV 3,88 % 23-01-2035	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	1 100 000 EUR	1 595	1 622
EQT AB 2,38 % 06-04-2028, rachetables	Suède	Sociétés – Non convertibles	600 000 EUR	831	830
Exportation et développement Canada 7,13 % 11-03-2029	Canada	Gouvernement fédéral	112 000 000 INR	1 833	1 819
Extended Stay America Trust, taux variable 15-07-2038	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 097 107 USD	1 352	1 484
First Franklin Mortgage Loan Trust, taux variable 25-11-2036 - 2006-FF15	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 000 000 USD	1 076	1 085
Compagnie Crédit Ford du Canada 7,38 % 12-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 300 000	4 300	4 463
Ford Motor Credit Co. LLC 4,06 % 01-11-2024, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 147	1 207

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Obligation assimilable du Trésor (OAT) de la République française 3,25 % 25-05-2045	France	Gouvernements étrangers	500 000 EUR	1 097	739
GA Global Funding Trust 2,25 % 06-01-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	506	496
GACI First Investment Co. 5,00 % 29-01-2029	Îles Caïmans	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 USD	2 675	2 686
GACI First Investment Co. 4,75 % 14-02-2030, rachetables	Îles Caïmans	Sociétés – Non convertibles	1 400 000 USD	1 857	1 861
GACI First Investment Co. 5,25 % 29-01-2034	Îles Caïmans	Sociétés – Non convertibles	1 800 000 USD	2 370	2 414
GACI First Investment Co. 4,88 % 14-02-2035, rachetables	Îles Caïmans	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	1 965	1 942
GACI First Investment Co. 5,13 % 14-02-2053, rachetables	Îles Caïmans	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	875	824
Genesis Mortgage Funding 2022-1 PLC, taux variable 15-09-2059	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 542 668 GBP	2 481	2 652
Glencore Funding LLC 5,63 % 04-04-2034, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 800 000 USD	3 805	3 809
GLP Capital LP/GLP Financing II Inc. 5,25 % 01-06-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	724	673
Golden State Tobacco Securitization Corp. 2,59 % 01-06-2029	États-Unis	Gouvernements étrangers	600 000 USD	759	720
Golden State Tobacco Securitization Corp. 2,75 % 01-06-2034	États-Unis	Gouvernements étrangers	600 000 USD	760	686
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 24-02-2028, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 300 000 USD	1 625	1 769
Government National Mortgage Association 3,00 % 20-07-2046	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 889 USD	5	5
Government National Mortgage Association, taux variable 20-01-2074	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 005 225 USD	1 342	1 344
Gouvernement de l'Australie 1,75 % 21-06-2051	Australie	Gouvernements étrangers	350 000 AUD	324	181
Gouvernement du Canada 3,50 % 01-03-2034	Canada	Gouvernement fédéral	7 800 000	7 771	7 833
Gouvernement du Chili 4,85 % 22-01-2029	Chili	Gouvernements étrangers	900 000 USD	1 215	1 214
Gouvernement de la France 0,75 % 25-05-2052	France	Gouvernements étrangers	2 600 000 EUR	4 203	2 090
Gouvernement de la France 0,50 % 25-05-2072	France	Gouvernements étrangers	300 000 EUR	444	174
Gouvernement de la Hongrie 5,00 % 22-02-2027	Hongrie	Gouvernements étrangers	200 000 EUR	272	302
Gouvernement de la Hongrie 5,25 % 16-06-2029	Hongrie	Gouvernements étrangers	4 000 000 USD	4 960	5 369
Gouvernement d'Israël 5,00 % 30-10-2026	Israël	Gouvernements étrangers	7 000 000 EUR	10 131	10 476
Gouvernement d'Israël 5,38 % 12-03-2029	Israël	Gouvernements étrangers	900 000 USD	1 217	1 223
Gouvernement d'Israël 4,50 % 17-01-2033	Israël	Gouvernements étrangers	500 000 USD	667	632
Gouvernement d'Israël 5,50 % 12-03-2034	Israël	Gouvernements étrangers	900 000 USD	1 214	1 210
Gouvernement d'Israël 5,75 % 12-03-2054	Israël	Gouvernements étrangers	800 000 USD	1 044	1 040
Gouvernement d'Israël 3,80 % 13-05-2060	Israël	Gouvernements étrangers	700 000 USD	999	656
Gouvernement du Japon 0,01 % 01-05-2024	Japon	Gouvernements étrangers	2 650 000 000 JPY	25 812	23 713
Gouvernement du Japon 0,10 % 10-03-2028	Japon	Gouvernements étrangers	591 000 000 JPY	6 749	5 994
Gouvernement du Japon 1,20 % 20-09-2035	Japon	Gouvernements étrangers	447 000 000 JPY	6 374	4 157
Gouvernement du Japon 1,50 % 20-09-2043	Japon	Gouvernements étrangers	760 000 000 JPY	7 316	6 884
Gouvernement du Japon, obligation à 30 ans, 1,40 % 20-09-2045	Japon	Gouvernements étrangers	220 000 000 JPY	3 281	1 930
Gouvernement du Japon 0,50 % 20-03-2049	Japon	Gouvernements étrangers	400 000 000 JPY	4 670	2 762
Gouvernement du Japon, obligation à 30 ans, 1,00 % 20-03-2052	Japon	Gouvernements étrangers	40 000 000 JPY	360	302
Gouvernement du Mexique 4,49 % 25-05-2032	Mexique	Gouvernements étrangers	1 100 000 EUR	1 613	1 635
Gouvernement du Pérou 5,94 % 12-02-2029	Pérou	Gouvernements étrangers	500 000 PEN	212	181
Gouvernement de la Pologne 5,50 % 16-11-2027	Pologne	Gouvernements étrangers	100 000 USD	134	139
Gouvernement de la Pologne 3,88 % 14-02-2033	Pologne	Gouvernements étrangers	900 000 EUR	1 287	1 359
Gouvernement de la Pologne 4,88 % 04-10-2033	Pologne	Gouvernements étrangers	500 000 USD	675	669
Gouvernement de la Pologne 3,63 % 11-01-2034	Pologne	Gouvernements étrangers	800 000 EUR	1 161	1 169
Gouvernement de la Pologne 4,25 % 14-02-2043	Pologne	Gouvernements étrangers	200 000 EUR	287	304
Gouvernement de la Pologne 4,13 % 11-01-2044	Pologne	Gouvernements étrangers	500 000 EUR	726	746
Gouvernement de la Pologne 5,50 % 04-04-2053	Pologne	Gouvernements étrangers	300 000 USD	403	406
Gouvernement de la Roumanie 2,13 % 18-01-2028	Roumanie	Gouvernements étrangers	400 000 EUR	571	539
Gouvernement de la Roumanie 6,63 % 27-09-2029	Roumanie	Gouvernements étrangers	2 600 000 EUR	3 726	4 118
Gouvernement de la Roumanie 1,75 % 13-07-2030	Roumanie	Gouvernements étrangers	700 000 EUR	1 034	842
Gouvernement de la Roumanie 2,00 % 14-04-2033	Roumanie	Gouvernements étrangers	400 000 EUR	593	450
Gouvernement de la Roumanie 3,75 % 07-02-2034	Roumanie	Gouvernements étrangers	600 000 EUR	854	772
Gouvernement de la Roumanie 5,63 % 22-02-2036	Roumanie	Gouvernements étrangers	1 200 000 EUR	1 725	1 751
Gouvernement de la Roumanie 2,63 % 02-12-2040	Roumanie	Gouvernements étrangers	100 000 EUR	154	100
Gouvernement de la Roumanie 2,75 % 14-04-2041	Roumanie	Gouvernements étrangers	200 000 EUR	299	200
Gouvernement de la Roumanie 2,88 % 13-04-2042	Roumanie	Gouvernements étrangers	600 000 EUR	868	602
Gouvernement de l'Arabie saoudite 4,75 % 18-01-2028	Arabie saoudite	Gouvernements étrangers	1 700 000 USD	2 275	2 301
Gouvernement de l'Arabie saoudite 3,25 % 22-10-2030	Arabie saoudite	Gouvernements étrangers	600 000 USD	748	739
Gouvernement de l'Arabie saoudite 4,88 % 18-07-2033	Arabie saoudite	Gouvernements étrangers	2 000 000 USD	2 654	2 696
Gouvernement de l'Arabie saoudite 5,00 % 18-01-2053	Arabie saoudite	Gouvernements étrangers	500 000 USD	622	607
Gouvernement de la Serbie 1,00 % 23-09-2028	Serbie	Gouvernements étrangers	300 000 EUR	433	308
Gouvernement de la Serbie 1,65 % 03-03-2033	Serbie	Gouvernements étrangers	500 000 EUR	739	548
Gouvernement de l'Espagne 3,90 % 30-07-2039	Espagne	Gouvernements étrangers	100 000 EUR	144	153

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Gouvernement de l'Espagne 3,45 % 30-07-2066	Espagne	Gouvernements étrangers	2 500 000 EUR	5 491	3 408
Gouvernement de l'Espagne 1,45 % 31-10-2071	Espagne	Gouvernements étrangers	600 000 EUR	921	442
Gouvernement du Royaume-Uni 0,63 % 22-10-2050	Royaume-Uni	Gouvernements étrangers	1 700 000 GBP	2 461	1 213
GreenSaif Pipelines Bidco SARL 6,13 % 23-02-2038	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	942	965
GreenSaif Pipelines Bidco SARL 6,51 % 23-02-2042	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	1 100 000 USD	1 481	1 551
Griffith Park CLO DAC, taux variable 21-11-2031	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	595 015 EUR	898	862
GSAMP Trust, taux variable 25-11-2035 - 2005-HE6	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 700 000 USD	2 015	1 870
HalseyPoint CLO 2 Ltd., taux variable 20-07-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 422 985 USD	1 780	1 929
Banque Hana 3,75 % 04-05-2026	Corée du Sud	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 EUR	2 257	2 201
Harvest CLO XI DAC, taux variable 26-06-2030	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	606 243 EUR	893	878
Harvest CLO Ltd., taux variable 15-10-2031	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	481 388 EUR	741	698
Hayfin Emerald 5,66 % 25-01-2037	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 825 000 EUR	5 710	5 618
HCA Inc. 5,60 % 01-04-2034, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 600 000 USD	2 162	2 185
Hops Hill, taux variable 27-05-2054	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	437 317 GBP	756	749
HSBC Holdings PLC 4,76 % 09-06-2028, rachetables	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 USD	2 530	2 658
HSBC Holdings PLC 5,21 % 11-08-2028, rachetables	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 277	1 352
HSBC Holdings PLC 3,97 % 22-05-2030, rachetables	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	672	633
HSBC Holdings PLC 5,72 % 04-03-2035	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 216	1 234
HSI Asset Loan Obligation Trust, taux variable 25-12-2036 - 2007-WF1	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	342 534 USD	207	139
HSI Asset Securitization Corporation Trust, taux variable 25-08-2035 - 2005-NC2	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	421 338 USD	533	534
Hyundai Capital America 5,35 % 19-03-2029, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 217	1 224
Groupe ING NV 5,55 % 19-03-2035	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	2 300 000 USD	3 101	3 094
Intesa Sanpaolo SPA 6,63 % 20-06-2033	Italie	Sociétés – Non convertibles	1 400 000 USD	1 870	1 971
Buoni poliennali del Tesoro (Italie), bons du Trésor pluriannuels 3,85 % 15-09-2026	Italie	Gouvernements étrangers	3 800 000 EUR	5 616	5 641
Japan Finance Organization for Municipalities 0,63 % 02-09-2025	Japon	Gouvernements étrangers	900 000 USD	1 192	1 142
JPMorgan Chase & Co. 5,35 % 01-06-2034, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 800 000 USD	5 167	5 172
JPMorgan Chase Commercial Mortgage Securities Trust, taux variable 15-12-2031 2019-FL12	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	171 515 USD	227	197
JPMorgan Mortgage Acquisition, taux variable 25-10-2036	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	118 443 USD	153	158
Jubilee Place 2021-1 BV, taux variable 17-07-2058	Pays-Bas	Titres adossés à des créances hypothécaires	451 682 EUR	670	662
Jyske Realkredit AS 1,00 % 01-10-2050	Danemark	Sociétés – Non convertibles	10 187 148 DKK	1 945	1 483
Jyske Realkredit AS 1,50 % 01-10-2053	Danemark	Sociétés – Non convertibles	8 367 746 DKK	1 578	1 298
Kayne CLO 5 Ltd., taux variable 24-07-2032	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 600 000 USD	2 034	2 167
KKR CLO 18 Ltd., taux variable 18-07-2030	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	908 525 USD	1 144	1 231
Kodit Global 2022 The 1st Securitization Specialty Co. Ltd. 3,62 % 27-05-2025	Corée du Sud	Sociétés – Non convertibles	1 900 000 USD	2 496	2 512
Korea Housing Finance Corp. 5,38 % 15-11-2026	Corée du Sud	Gouvernements étrangers	2 000 000 USD	2 750	2 738
Obligations du Trésor de la Corée 3,25 % 10-03-2028	Corée du Sud	Gouvernements étrangers	993 630 000 KRW	1 027	998
Obligations du Trésor de la Corée 2,63 % 10-06-2028	Corée du Sud	Gouvernements étrangers	1 463 260 000 KRW	1 415	1 433
Obligations du Trésor de la Corée 2,38 % 10-12-2028	Corée du Sud	Gouvernements étrangers	1 388 440 000 KRW	1 318	1 340
Obligations du Trésor de la Corée 1,38 % 10-12-2029	Corée du Sud	Gouvernements étrangers	17 844 810 000 KRW	15 395	16 146
Obligations du Trésor de la Corée 1,50 % 10-12-2030	Corée du Sud	Gouvernements étrangers	705 520 000 KRW	608	632
KREF 2022-FL3 Ltd., taux variable 15-02-2039	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 700 000 USD	2 157	2 292
KSA Sukuk Ltd. 5,27 % 25-10-2028	Arabie saoudite	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	962	968
LCM XIII LP, taux variable 19-07-2027	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	10 912 USD	14	15
LL ABS Trust 1,07 % 15-05-2029 - 2021-1	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	22 368 USD	28	30
Lloyds Banking Group PLC 5,25 % 04-10-2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 600 000 GBP	4 447	4 451
Lockheed Martin Corp. 4,75 % 15-02-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 800 000 USD	2 380	2 408
Logicor Financing SARL 1,63 % 15-07-2027, rachetables 2027	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	749	670
London Wall Mortgage Capital PLC, taux variable 15-05-2051	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	545 157 GBP	927	931
LT Autorahoitus 4,31 % 18-07-2033	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 158 520 EUR	1 724	1 698
LT Autorahoitus 4,46 % 18-05-2035	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 600 000 EUR	2 329	2 341
Luminent Mortgage Trust, taux variable 25-12-2036 - 2006-7	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 450 211 USD	1 767	1 681
Man Euro CLO 2023-1 DAC, taux variable 15-10-2036	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 800 000 EUR	5 479	5 583
Man GLG Euro CLO, taux variable 15-10-2030 144A	Irlande	Titres adossés à des créances hypothécaires	252 202 EUR	388	367
Marble Point CLO Ltd., taux variable 15-10-2030	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	694 964 USD	865	942
Marvell Technology Inc. 1,65 % 15-04-2026, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	249	252
Mastr Asset Backed Securities Trust, taux variable 25-08-2036 - 2006-WMC3	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 546 068 USD	2 022	1 705
MDGH GMTN RSC Ltd. 5,50 % 28-04-2033, rachetables	Émirats arabes unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	407	421

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Merrill Lynch Alternative Note Asset Trust, 0 %, 25-10-2047, série 2007-OAR5	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 143 590 USD	1 738	1 285
MF1 2021-FL7 Ltd., taux variable 18-10-2036	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 414 210 USD	1 793	1 906
MF1 Multifamily Housing Mortgage Loan Trust, taux variable 15-07-2036	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	102 464 USD	130	139
MF1 Multifamily Housing Mortgage Loan Trust, taux variable 16-07-2036	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 132 338 USD	1 370	1 527
MFRA Trust 1,38 % 25-04-2065 144A	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	272 317 USD	358	341
MFRA Trust 6,77 % 25-09-2066	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	2 635 703 USD	3 564	3 613
Mill City Mortgage Trust, taux variable 25-11-2060 144A	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	329 860 USD	426	418
Miravet SARL, taux variable 26-05-2065	Luxembourg	Titres adossés à des créances hypothécaires	246 557 EUR	374	359
Mizuho Financial Group Inc. 4,61 % 28-08-2030	Japon	Sociétés – Non convertibles	2 200 000 EUR	3 235	3 410
Morgan Stanley 5,16 % 20-04-2029, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 900 000 USD	2 557	2 573
Morgan Stanley ABS Capital I Inc. Trust, taux variable 25-03-2035 - 2005-NC2	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	700 000 USD	873	897
Morgan Stanley ABS Capital I Inc. Trust, taux variable 25-02-2037 2007-NC2	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 850 467 USD	1 351	1 207
Morgan Stanley Capital I Trust 4,07 % 15-03-2052 - 2019-L2	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	500 000 USD	803	638
Mortimer BTL 2021-1 PLC, taux variable 23-06-2053	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	615 452 GBP	1 053	1 055
Mundys SPA 4,75 % 24-01-2029	Italie	Sociétés – Non convertibles	2 500 000 EUR	3 656	3 724
Nationale-Nederlanden Bank NV 3,63 % 16-10-2026	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	2 800 000 EUR	4 027	4 135
Nationwide Building Society 5,26 % 10-11-2026	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 600 000 USD	3 561	3 548
Nationwide Building Society 6,56 % 18-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 200 000 USD	2 991	3 059
NatWest Group PLC 5,58 % 01-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	3 300 000 USD	4 457	4 495
NatWest Group PLC 5,52 % 30-09-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 800 000 USD	2 318	2 443
Navient Student Loan Trust 3,13 % 15-02-2068 144A	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	154 735 USD	215	202
Neuberger Berman CLO Ltd. 6,93 % 24-10-2032	Jersey	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 900 000 USD	5 347	5 287
New Century Home Equity Loan Trust, taux variable 25-08-2036 - 2006-2	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	672 305 USD	790	883
New Jersey Transportation Trust Fund Authority 5,75 % 15-12-2028	États-Unis	Gouvernements étrangers	400 000 USD	589	547
New Residential Mortgage Loan Trust 2,75 % 25-11-2059	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	256 036 USD	343	324
Nexi SPA 2,13 % 30-04-2029, rachetables	Italie	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	636	657
Nomura Holdings Inc. 2,33 % 22-01-2027	Japon	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	636	625
Nomura Home Equity Loan Inc. Home Equity Loan Trust, taux variable 25-02-2036, série 2006-HE1	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 393 299 USD	1 712	1 714
Nomura Home Equity Loan Inc. Home Equity Loan Trust, 6,04 % 25-10-2036, série 2006-AF1	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	480 175 USD	264	142
Nomura Resecuritization Trust, taux variable 25-03-2037, rachetables	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	214 752 USD	281	277
Nordea Kredit Realkreditaktieselskab 1,00 % 01-10-2050, rachetables	Danemark	Sociétés – Non convertibles	420 541 DKK	81	61
Nordea Kredit Realkreditaktieselskab 1,50 % 01-10-2053	Danemark	Sociétés – Non convertibles	11 098 156 DKK	2 100	1 750
Nykredit Realkredit AS 1,00 % 01-04-2025	Danemark	Sociétés – Non convertibles	87 300 000 DKK	16 605	16 699
Nykredit Realkredit AS 1,00 % 01-10-2050	Danemark	Sociétés – Non convertibles	1 789 758 DKK	329	272
Nykredit Realkredit AS 1,00 % 01-10-2053	Danemark	Sociétés – Non convertibles	44 DKK	–	–
Nykredit Realkredit AS 1,50 % 01-10-2053	Danemark	Sociétés – Non convertibles	12 848 871 DKK	2 428	2 029
Nykredit Realkredit AS 2,00 % 01-10-2053	Danemark	Sociétés – Non convertibles	1 DKK	–	–
NYO Commercial Mortgage Trust, taux variable 15-11-2038 - 2021-1290	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 600 000 USD	1 981	2 103
Oaktree CLO 2019-4 Ltd., taux variable 20-10-2032	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 300 000 USD	1 648	1 763
OneMain Financial Issuance Trust, taux variable 15-09-2036	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 600 000 USD	2 184	2 205
Option One Mortgage Loan Trust, taux variable 25-01-2036 - 2006-1	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 582 000 USD	1 965	1 948
Organon Finance 1 LLC 4,13 % 30-04-2028, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	251	253
OZLM VI Ltd., taux variable 17-04-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 351 323 USD	1 684	1 831
Pacific Gas and Electric Co. 4,55 % 01-07-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	150	129
Pacific Gas and Electric Co. 4,40 % 01-03-2032, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 265	1 252
Pacific Gas and Electric Co. 4,25 % 15-03-2046	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	141	106
Pacific Gas and Electric Co. 4,00 % 01-12-2046	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	129	102
Pacific Gas and Electric Co. 4,95 % 01-07-2050	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	148	117
PacifiCorp 5,45 % 15-02-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 195	1 225
Penske Truck Leasing Co. LP 3,45 % 01-07-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	824	808
PETRONAS Capital Ltd. 4,55 % 21-04-2050, rachetables	Malaisie	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	278	241
PETRONAS Capital Ltd. 3,40 % 28-04-2061	Malaisie	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	750	560

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Philip Morris International Inc. 4,88 % 13-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 200	1 213
Philip Morris International Inc. 5,25 % 13-02-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 185	1 210
Polaris 2021-1 PLC, taux variable 23-12-2058	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	436 549 GBP	760	747
Precise Mortgage Funding, taux variable 16-10-2056, rachetables 2024	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	61 357 GBP	104	105
Pretium Mortgage Credit Partners LLC 0 % 27-09-2060	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	256 995 USD	323	345
Progress Residential 2021-SFR10 Trust 2,39 % 17-12-2040	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 664 745 USD	2 106	2 005
Province de la Colombie-Britannique 4,15 % 18-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	4 200 000	4 180	4 192
Province de l'Ontario 3,65 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	3 100 000	2 994	2 993
Province de l'Ontario 4,15 % 02-06-2034	Canada	Gouvernements provinciaux	3 500 000	3 492	3 499
Province de Québec 3,60 % 01-09-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	1 700 000	1 622	1 632
PRPM LLC 4,00 % 25-11-2053	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 400 109 USD	1 777	1 771
Qatar Petroleum 2,25 % 12-07-2031, rachetables	Qatar	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	245	227
Qatar Petroleum 3,13 % 12-07-2041	Qatar	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	371	304
Qatar Petroleum 3,30 % 12-07-2051, rachetables	Qatar	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	503	384
QNB Finance Ltd. 4,78 % 30-01-2029	Îles Caïmans	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 USD	2 672	2 684
RASC Series 2004-KS7 Trust, taux variable 25-08-2034	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	519 719 USD	634	688
Fiducie de liquidité sur actifs immobiliers 2,38 % 12-12-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	342 432	342	317
Fiducie de liquidité sur actifs immobiliers 2,87 % 12-02-2055	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	800 000	800	706
Realkredit Danmark AS 1,00 % 01-01-2025	Danemark	Sociétés – Non convertibles	9 700 000 DKK	1 845	1 867
Realkredit Danmark AS 1,00 % 01-10-2050	Danemark	Sociétés – Non convertibles	1 DKK	–	–
Realkredit Danmark AS 1,00 % 01-10-2053	Danemark	Sociétés – Non convertibles	1 583 280 DKK	283	238
Realkredit Danmark AS 1,50 % 01-10-2053	Danemark	Sociétés – Non convertibles	7 705 146 DKK	1 448	1 218
RIPON Mortgages PLC 1X, taux variable 28-08-2056	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 408 344 GBP	5 893	5 830
RMAC NO.3 PLC, taux variable 15-02-2047	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	2 858 484 GBP	4 879	4 917
Sagax Euro Mtn NL BV 1,63 % 24-02-2026, rachetables	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	600 000 EUR	864	842
Sands China Ltd. 5,40 % 08-08-2028, rachetables 2028	Macau	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	891	798
Santander UK Group Holdings PLC 2,47 % 11-01-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 900 000 USD	2 415	2 367
Santander UK Group Holdings PLC 3,53 % 25-08-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 800 000 EUR	2 350	2 620
Santander UK Group Holdings PLC 6,53 % 10-01-2029, rachetables	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 700 000 USD	2 324	2 383
Santander UK PLC, taux variable 12-02-2027 144A	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	200 000 GBP	346	343
Saudi Arabian Oil Co. 3,25 % 24-11-2050 144A	Arabie saoudite	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	259	184
Schaeffler AG 4,75 % 14-08-2029	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	727	744
Schaeffler AG 4,50 % 28-03-2030	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	400 000 EUR	584	583
SFO Commercial Mortgage Trust, taux variable 15-05-2038 - 2021-555	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 100 000 USD	1 352	1 450
SG Mortgage Securities Trust, taux variable 25-10-2036	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	534 494 USD	658	658
Siemens Financieringsmaatschappij NV 3,13 % 22-05-2032	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 EUR	1 437	1 461
SNCF Reseau 0,75 % 25-05-2036	France	Gouvernements étrangers	700 000 EUR	1 184	766
Société Générale SA, taux variable 14-12-2026 144A	France	Sociétés – Non convertibles	1 300 000 USD	1 669	1 637
Société Générale SA 2,80 % 19-01-2028	France	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	503	501
Société Générale SA 6,45 % 10-01-2029, rachetables	France	Sociétés – Non convertibles	1 400 000 USD	1 914	1 947
Société Générale SA 3,34 % 21-01-2033	France	Sociétés – Non convertibles	600 000 USD	755	683
Société Générale SA 6,69 % 10-01-2034, rachetables	France	Sociétés – Non convertibles	3 900 000 USD	5 316	5 543
Sound Point CLO XV Ltd., taux variable 23-01-2029 144A	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	33 344 USD	42	45
Sound Point CLO XVI Ltd., taux variable 25-07-2030	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	767 990 USD	980	1 040
Sound Point CLO XVII Ltd., taux variable 20-10-2030	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	948 102 USD	1 212	1 285
Southern California Edison Co., taux variable 01-04-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	100 000 USD	126	135
SR-Boligkredit AS 3,13 % 19-02-2032	Norvège	Sociétés – Non convertibles	300 000 EUR	434	444
Standard Chartered PLC 2,61 % 12-01-2028, rachetables	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	800 000 USD	1 021	1 000
Standard Chartered PLC 4,20 % 04-03-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 EUR	2 198	2 214
Standard Chartered PLC 2,68 % 29-06-2032, rachetables	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 247	1 115
Starwood Property Trust STWD 2021 HTS A, taux variable 15-04-2034	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 020 699 USD	1 283	1 370
Starwood Property Trust STWD 2021 FL2 A, taux variable 18-04-2038	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	977 298 USD	1 225	1 308
Stratton Mortgage Funding, taux variable 12-03-2052	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	387 095 GBP	662	662
Structured Asset Securities Corp., taux variable 25-01-2036	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	222 846 USD	264	249
Structured Asset Securities Corp., taux variable 25-07-2036	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	754 501 USD	914	975
Sumitomo Mitsui Banking Corp. 0,41 % 07-11-2029	Japon	Sociétés – Non convertibles	600 000 EUR	898	746
Sumitomo Mitsui Financial Group Inc. 5,52 % 13-01-2028	Japon	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 USD	2 734	2 766
Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd. 0,28 % 25-10-2028	Japon	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 EUR	2 153	1 910

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Symphony CLO Ltd. 0 % 25-04-2034	Bermudes	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 500 000 USD	2 023	2 034
TCI-Symphony CLO 2016-1 Ltd., taux variable 13-10-2032	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 567 920 USD	1 940	2 124
Texas Natural Gas Securitization Finance Corp. 5,17 % 01-04-2041	États-Unis	Gouvernements étrangers	400 000 USD	553	551
THL Credit Wind River 2019-3 CLO Ltd., taux variable 15-04-2031	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 200 000 USD	1 522	1 627
T-Mobile USA Inc. 2,70 % 15-03-2032, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 400 000 USD	3 848	3 879
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 200 000 EUR	3 243	3 218
La Banque Toronto-Dominion 5,14 % 13-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 400 000 USD	3 273	3 301
Towd Point Mortgage Funding, taux variable 20-02-2045	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	115 786 GBP	201	198
Towd Point Mortgage Funding, taux variable 20-07-2045	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	498 430 GBP	821	853
Towd Point Mortgage Funding, taux variable 20-10-2051	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	156 807 GBP	278	268
Towd Point Mortgage Trust, taux variable 25-07-2059 144A	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	894 104 USD	1 187	1 134
Toyota Auto Loan Extended Note 2,56 % 25-11-2031	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	200 000 USD	265	270
TP ICAP Finance PLC 2,63 % 18-11-2028, rachetables	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	400 000 GBP	666	590
Trinity Square 2021-1 PLC, taux variable 15-07-2059	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	373 688 GBP	646	641
TRTX 2022-FL5 Issuer Ltd., taux variable 15-02-2039	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 700 000 USD	2 160	2 291
TSB Bank PLC, taux variable 15-09-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	3 200 000 GBP	5 462	5 483
Twin Bridges 2021-1 PLC, taux variable 12-03-2055	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	664 692 GBP	1 176	1 140
Tyson Foods Inc. 5,70 % 15-03-2034	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 USD	2 714	2 744
UBS Group AG 4,28 % 09-01-2028, rachetables	Suisse	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	349	327
UBS Group AG 3,87 % 12-01-2029	Suisse	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	702	641
UBS Group AG 6,25 % 22-09-2029	Suisse	Sociétés – Non convertibles	2 000 000 USD	2 698	2 798
UBS Group AG 5,43 % 08-02-2030	Suisse	Sociétés – Non convertibles	1 000 000 USD	1 333	1 358
UBS Group AG 4,19 % 01-04-2031, rachetables	Suisse	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	966	882
UBS Group AG 6,54 % 12-08-2033	Suisse	Sociétés – Non convertibles	1 800 000 USD	2 316	2 572
UBS Group AG 5,70 % 08-02-2035	Suisse	Sociétés – Non convertibles	2 200 000 USD	2 933	3 000
Obligations du Royaume-Uni 1,75 % 22-01-2049	Royaume-Uni	Gouvernements étrangers	100 000 GBP	219	103
Obligations du Royaume-Uni 1,25 % 31-07-2051	Royaume-Uni	Gouvernements étrangers	2 300 000 GBP	2 777	1 987
Obligations du Royaume-Uni 1,50 % 31-07-2053	Royaume-Uni	Gouvernements étrangers	400 000 GBP	698	361
Obligations du Royaume-Uni 4,38 % 31-07-2054	Royaume-Uni	Gouvernements étrangers	3 100 000 GBP	5 327	5 263
États-Unis du Mexique 7,50 % 03-06-2027	Mexique	Gouvernements étrangers	17 000 000 MXN	1 299	1 310
États-Unis du Mexique 8,50 % 01-03-2029	Mexique	Gouvernements étrangers	23 000 000 MXN	1 804	1 814
États-Unis du Mexique 8,50 % 31-05-2029	Mexique	Gouvernements étrangers	14 600 000 MXN	1 142	1 152
États-Unis du Mexique 7,75 % 29-05-2031	Mexique	Gouvernements étrangers	3 000 000 MXN	223	225
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-10-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	2 600 000 USD	4 136	4 207
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,25 % 15-01-2025	États-Unis	Gouvernements étrangers	6 300 000 USD	10 863	10 920
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-04-2025	États-Unis	Gouvernements étrangers	4 750 000 USD	7 524	7 492
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,50 % 15-01-2028	États-Unis	Gouvernements étrangers	6 900 000 USD	11 175	11 066
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,75 % 15-01-2028	États-Unis	Gouvernements étrangers	300 000 USD	629	594
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-07-2031	États-Unis	Gouvernements étrangers	2 600 000 USD	3 615	3 591
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-01-2032	États-Unis	Gouvernements étrangers	3 900 000 USD	5 354	5 144
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,63 % 15-07-2032	États-Unis	Gouvernements étrangers	400 000 USD	534	522
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,13 % 15-01-2033	États-Unis	Gouvernements étrangers	6 900 000 USD	9 706	9 093
Obligations du Trésor des États-Unis 4,25 % 15-05-2039	États-Unis	Gouvernements étrangers	2 400 000 USD	3 737	3 250
Obligations du Trésor des États-Unis 1,38 % 15-11-2040	États-Unis	Gouvernements étrangers	10 600 000 USD	13 330	9 254
Obligations du Trésor des États-Unis 1,88 % 15-02-2041	États-Unis	Gouvernements étrangers	6 300 000 USD	7 340	5 962
Obligations du Trésor des États-Unis 3,25 % 15-05-2042	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 000 000 USD	1 230	1 154
Obligations du Trésor des États-Unis 4,75 % 15-11-2043	États-Unis	Gouvernements étrangers	6 500 000 USD	9 103	9 150
Obligations du Trésor des États-Unis 1,63 % 15-11-2050	États-Unis	Gouvernements étrangers	500 000 USD	624	384
Obligations du Trésor des États-Unis 2,88 % 15-05-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	3 400 000 USD	4 063	3 493
Obligations du Trésor des États-Unis 4,00 % 15-11-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	200 000 USD	294	255
Obligations du Trésor des États-Unis 4,75 % 15-11-2053	États-Unis	Gouvernements étrangers	7 500 000 USD	10 897	10 866
UnitedHealth Group Inc. 5,00 % 15-04-2034, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 300 000 USD	1 750	1 765
VASA Trust, taux variable 15-07-2039 - 2021-VASA	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 100 000 USD	1 380	1 350
Venture 38 CLO Ltd., taux variable 30-07-2032	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 600 000 USD	1 992	2 171

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2024

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Verus Securitization Trust 2022-2 4,26 % 25-02-2067	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	2 080 555 USD	2 513	2 641
Verus Securitization Trust 6,88 % 25-11-2068	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 163 677 USD	1 607	1 609
Vibrant CLO VI Ltd., taux variable 20-06-2029	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	5 311 USD	6	7
Vibrant CLO VI Ltd., taux variable 20-07-2032	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 400 000 USD	1 753	1 899
Vibrant CLO VII Ltd., taux variable 15-09-2030	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	511 631 USD	646	693
Volkswagen Group of America Finance LLC 5,25 % 22-03-2029, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 800 000 USD	3 773	3 801
Voya CLO 2017-1 Ltd., taux variable 17-04-2030	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 025 959 USD	1 278	1 391
Voya CLO Ltd., taux variable 20-07-2032	Îles Caïmans	Titres adossés à des créances hypothécaires	3 400 000 USD	4 585	4 605
WaMu Mortgage, certificats de transfert de prêts, taux variable 25-10-2045, série 2005-AR13 Trust	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 308 432 USD	1 599	1 682
Westpac Banking Corp. 3,46 % 04-04-2025	Australie	Sociétés – Non convertibles	1 900 000 EUR	2 794	2 774
Total des obligations				771 090	747 153
BILLETTS À COURT TERME					
Bon du Trésor français (BTF) 23-05-2024	France	Gouvernements étrangers	30 500 000	44 702	44 335
Bon du Trésor français (BTF) 05-06-2024	France	Gouvernements étrangers	32 200 000	47 165	46 742
Gouvernement du Canada, bon du Trésor 11-04-2024	Canada	Gouvernement fédéral	453 000	452	452
Gouvernement du Canada, bon du Trésor 25-04-2024	Canada	Gouvernement fédéral	10 000 000	9 967	9 962
Gouvernement du Canada, bon du Trésor 09-05-2024	Canada	Gouvernement fédéral	20 700 000	20 594	20 582
Gouvernement du Canada, bon du Trésor 23-05-2024	Canada	Gouvernement fédéral	69 100 000	68 616	68 576
Gouvernement du Canada, bon du Trésor 06-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	28 800 000	28 546	28 527
Gouvernement du Canada, bon du Trésor 20-06-2024	Canada	Gouvernement fédéral	72 700 000	71 922	71 872
Bons du Trésor à escompte du Japon 04-04-2024	Japon	Gouvernements étrangers	3 170 000 000	29 502	28 365
Bons du Trésor à escompte du Japon 01-07-2024	Japon	Gouvernements étrangers	6 800 000 000	61 124	60 846
Obligations du Trésor du Royaume-Uni 4,50 % 15-04-2024	Royaume-Uni	Gouvernements étrangers	9 800 000	16 794	16 723
Obligations du Trésor du Royaume-Uni 28-05-2024	Royaume-Uni	Gouvernements étrangers	9 500 000	16 110	16 112
Obligations du Trésor des États-Unis 23-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	13 600 000	18 371	18 363
Obligations du Trésor des États-Unis 30-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	3 700 000	4 980	4 991
Obligations du Trésor des États-Unis 16-05-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	9 500 000	12 763	12 784
Obligations du Trésor des États-Unis 23-05-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	49 000 000	65 617	65 871
Obligations du Trésor des États-Unis 06-06-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	6 300 000	8 404	8 452
Total des billets à court terme				525 629	523 555
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				70	15
Total des options				70	15
Coûts de transaction				–	–
Total des placements				1 296 789	1 270 723
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					22 805
Trésorerie et équivalents de trésorerie					6 414
Autres éléments d'actif moins le passif					(24 157)
Actif net attribuable aux porteurs de titres					1 275 785

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	105,4
<i>Obligations</i>	58,6
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	46,8
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	–
<i>Options achetées</i>	–
Swaps	0,8
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,9)
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(5,3)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	57,8
Royaume-Uni	9,8
Autre	6,3
Îles Caïmans	5,3
Japon	4,5
Canada	4,2
Italie	3,4
Irlande	2,9
France	2,4
Corée du Sud	2,4
Danemark	2,1
Pays-Bas	1,5
Allemagne	1,2
Suisse	1,2
Israël	1,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,9)
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(5,3)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations d'État étrangères	65,3
Obligations de sociétés	22,2
Titres adossés à des créances hypothécaires	15,3
Obligations fédérales	1,6
Gouvernements provinciaux	1,0
Autre	0,8
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,9)
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(5,3)

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	88,7
<i>Obligations</i>	78,4
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	10,4
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	(0,1)
<i>Options achetées</i>	–
<i>Options vendues</i>	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9,3
Autres éléments d'actif (de passif)	2,0
Swaps	–

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	28,0
Japon	26,3
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9,3
Îles Caïmans	7,1
Royaume-Uni	5,5
Canada	4,9
Danemark	4,7
Autre	3,4
Australie	2,4
Autres éléments d'actif (de passif)	2,0
France	1,4
Israël	1,1
Allemagne	0,9
Suisse	0,9
Arabie saoudite	0,7
Irlande	0,7
Roumanie	0,7

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations d'État étrangères	51,2
Obligations de sociétés	19,3
Titres adossés à des créances hypothécaires	17,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9,3
Autres éléments d'actif (de passif)	2,0
Obligations fédérales	1,0

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES OPTIONS ACHETÉES

au 31 mars 2024

Élément sous-jacent	Nombre de contrats	Type d'option	Date d'échéance	Prix d'exercice \$	Prime payée (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	39 000 000	Vente	24 avril 2024	8,00 EUR	6	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	86 100 000	Vente	1 ^{er} mai 2024	4,00 EUR	9	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	53 000 000	Vente	2 mai 2024	10,00 AUD	5	–
Option de vente de gré à gré	19 300 000	Vente	7 mai 2024	40,00 USD	1	–
Option de vente de gré à gré	21 300 000	Vente	7 mai 2024	40,00 USD	1	–
Option de vente de gré à gré	5 400 000	Vente	7 mai 2024	40,00 USD	–	–
Option de vente de gré à gré	3 800 000	Vente	7 mai 2024	40,00 USD	–	–
Option de vente de gré à gré	8 100 000	Vente	7 mai 2024	40,00 USD	–	–
Option de vente de gré à gré	35 700 000	Vente	7 mai 2024	40,00 USD	2	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	5 000 000	Vente	10 mai 2024	6,00 GBP	1	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	30 000 000	Vente	11 juin 2024	8,00 EUR	4	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	29 000 000	Vente	14 juin 2024	7,00 USD	4	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	63 000 000	Vente	14 juin 2024	7,00 USD	9	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	12 000 000	Vente	14 juin 2024	7,00 USD	2	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	17 200 000	Vente	4 juillet 2024	7,00 USD	2	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	49 000 000	Vente	2 août 2024	8,00 AUD	4	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	28 000 000	Vente	8 août 2024	11,00 EUR	4	–
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	20 600 000	Vente	27 septembre 2024	5,00 EUR	3	2
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	50 400 000	Vente	1 ^{er} octobre 2024	8,00 GBP	9	9
Option de swap de taux d'intérêt, hors cote, option de vente	21 700 000	Vente	1 ^{er} octobre 2024	9,00 GBP	4	4
Total des options					70	15

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 31 mars 2024

Tableau des engagements TACH, TBA

Engagements d'achat	Date de règlement	Valeur nominale	Montant d'engagement à acheter (en milliers de \$)	Juste valeur de marché (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Fannie Mae 4,50 % 01-04-2045	11 avril 2024	47 400 000 USD	60 805	61 206	401	–
Fannie Mae 5,50 % 01-04-2045	11 avril 2024	8 500 000 USD	11 311	11 466	155	–
Fannie Mae ou Freddie Mac 3,50 % 01-03-2028	11 avril 2024	87 600 000 USD	120 449	121 293	844	–
Fannie Mae ou Freddie Mac 5,00 % 01-04-2054	11 avril 2024	12 100 000 USD	15 956	16 007	51	–
Ginnie Mae 3,00 % 01-04-2054	18 avril 2024	9 100 000 USD	10 843	10 885	42	–
Fannie Mae ou Freddie Mac 3,50 % 01-05-2053	13 mai 2024	9 200 000 USD	11 223	11 174	–	(49)
Fannie Mae ou Freddie Mac 4,00 % 01-05-2053	13 mai 2024	42 800 000 USD	53 907	53 772	–	(135)
Fannie Mae ou Freddie Mac 6,00 % 01-05-2053	13 mai 2024	9 800 000 USD	13 433	13 401	–	(32)
Total					1 493	(216)

Tableau des contrats de swap

Note de crédit de la contrepartie	Nombre de contrats	Date d'échéance	Le Fonds paie un rendement selon :	Le Fonds reçoit un rendement selon :	Montant notionnel (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	1	19 juin 2024	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,00 %	3 400	–	(2)
A	1	20 juin 2024	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	26 408	–	(52)
A	1	20 juin 2024	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	15 439	–	(30)
A	1	20 juin 2024	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	27 627	–	(54)
A	1	20 juin 2024	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	6 907	–	(14)
A	1	21 septembre 2024	un taux d'intérêt fixe de 0,00 %	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	33 728	16	–
A	1	20 décembre 2024	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	6 636	–	(41)
A	1	20 décembre 2024	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	38 462	–	(235)
A	1	15 mars 2025	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 2,75 %	105 228	–	(2 381)
A	1	31 mars 2025	un taux d'intérêt fixe de 4,16 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	18 554	350	–
A	1	21 juin 2025	un taux d'intérêt fixe de 3,75 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	36 701	985	–
A	1	18 septembre 2025	un taux d'intérêt fixe de 3,54 %	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	58 001	–	(114)
A	1	20 décembre 2025	un taux d'intérêt fixe de 4,25 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	92 825	937	–
A	1	21 janvier 2026	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	17 248	1 536	–
A	1	21 janvier 2026	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	14 484	1 291	–
A	1	3 février 2026	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	7 192	600	–
A	1	3 février 2026	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	16 385	458	–
A	1	19 mars 2026	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	56 923	1 970	–
A	1	20 mars 2026	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 3,50 %	134 995	815	–
A	1	20 mars 2026	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 4,00 %	2 573	–	(28)
A	1	20 juin 2026	un taux d'intérêt fixe de 4,00 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	27 492	181	–
A	1	18 septembre 2026	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 3,00 %	27 467	109	–
A	1	18 septembre 2026	un taux d'intérêt variable lié au taux SONIO en GBP (annuel)	un taux d'intérêt fixe de 4,25 %	7 179	30	–
A	1	30 novembre 2026	un taux d'intérêt fixe de 2,96 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	41 847	1 771	–

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2024

Tableau des contrats de swap (suite)

Note de crédit de la contrepartie	Nombre de contrats	Date d'échéance	Le Fonds paie un rendement selon :	Le Fonds reçoit un rendement selon :	Montant notionnel (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	1	15 décembre 2026	un taux d'intérêt fixe de 1,00 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	7 990	774	–
A	1	16 mars 2027	un taux d'intérêt variable lié au taux des acceptations bancaires en AUD à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 1,75 %	794	–	(50)
A	1	3 juin 2027	un taux d'intérêt fixe de 9,07 %	un taux d'intérêt variable 28D MXIBTIIE	774	3	–
A	1	3 juin 2027	un taux d'intérêt fixe de 9,26 %	un taux d'intérêt variable 28D MXIBTIIE	497	–	(1)
A	1	17 juin 2027	un taux d'intérêt variable lié au taux SONIO en GBP (annuel)	un taux d'intérêt fixe de 3,00 %	42 222	–	(479)
A	1	30 novembre 2027	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,99 %	1 083	–	(10)
A	1	20 décembre 2027	1 % du montant notionnel par trimestre un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un paiement seulement en cas de défaut	5 688	124	–
A	1	18 juin 2028	un paiement seulement en cas de défaut	un taux d'intérêt fixe de 0,38 %	1 163	–	(6)
A	1	20 juin 2028	un paiement seulement en cas de défaut	1,00 % du montant notionnel par trimestre	2 167	50	–
A	1	21 juin 2028	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,25 %	3 223	–	(155)
A	1	20 décembre 2028	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,75 %	15 465	–	(242)
A	1	20 décembre 2028	un paiement seulement en cas de défaut	1,00 % du montant notionnel par trimestre	49 702	1 135	–
A	1	22 février 2029	un paiement seulement en cas de défaut	un taux d'intérêt fixe de 3,94 %	5 417	–	(21)
A	1	1 ^{er} mars 2029	un taux d'intérêt fixe de 8,76 %	un taux d'intérêt variable 28D MXIBTIIE	945	4	–
A	1	7 mars 2029	un taux d'intérêt fixe de 8,73 %	un taux d'intérêt variable 28D MXIBTIIE	855	5	–
A	1	20 mars 2029	un taux d'intérêt fixe de 3,50 %	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	34 336	254	–
A	1	20 mars 2029	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,45 %	89	–	(1)
A	1	31 mai 2029	un taux d'intérêt fixe de 8,67 %	un taux d'intérêt variable 28D MXIBTIIE	358	3	–
A	1	31 mai 2029	un taux d'intérêt fixe de 8,68 %	un taux d'intérêt variable 28D MXIBTIIE	391	3	–
A	1	31 mai 2029	un taux d'intérêt fixe de 8,68 %	un taux d'intérêt variable 28D MXIBTIIE	391	3	–
A	1	16 juin 2029	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,20 %	3 758	–	(73)
A	1	19 juin 2029	Acceptation bancaire à 3 mois, taux d'intérêt variable – Nouvelle-Zélande, contrat de garantie de taux	un taux d'intérêt fixe de 4,00 %	6 473	–	(64)
A	1	20 juin 2029	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,75 %	48 619	–	(316)
A	1	20 juin 2029	un paiement seulement en cas de défaut	1,00 % du montant notionnel par trimestre	92 362	2 087	–
A	1	20 juin 2029	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	2 438	–	(70)
A	1	20 juin 2029	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	2 438	–	(70)
A	1	31 juillet 2029	un taux variable correspondant au TIOL en AUD à 3 mois majoré de 0,420 % selon le montant notionnel de la devise reçue	un taux variable correspondant au TIOL en USD à 3 mois selon le montant notionnel de la devise livrée	714	–	(4)
A	1	1 ^{er} août 2029	un taux variable correspondant au TIOL en AUD à 3 mois majoré de 0,4225 % selon le montant notionnel de la devise reçue	un taux variable correspondant au TIOL en USD à 3 mois selon le montant notionnel de la devise livrée	714	–	(3)
A	1	18 septembre 2029	un taux d'intérêt fixe de 2,25 %	un taux d'intérêt variable CNRR007	65 901	–	(358)
A	1	18 septembre 2029	un taux d'intérêt fixe de 2,25 %	un taux d'intérêt variable TTHORON	40 286	–	(102)
A	1	18 septembre 2029	un taux d'intérêt fixe de 2,75 %	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en SGD à 6 mois	62 973	522	–
A	1	18 septembre 2029	un taux d'intérêt fixe de 3,25 %	un taux d'intérêt variable KWDCD	26 611	–	(60)
A	1	18 septembre 2029	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 2,75 %	140 839	1 503	–
A	1	18 septembre 2029	un taux d'intérêt variable lié au taux SONIO en GBP (annuel)	un taux d'intérêt fixe de 4,00 %	86 325	1 419	–
A	1	18 septembre 2029	un taux d'intérêt variable IN000/N	un taux d'intérêt fixe de 6,25 %	23 621	–	(56)
A	1	30 septembre 2029	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,22 %	11 105	–	(519)

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2024

Tableau des contrats de swap (suite)

Note de crédit de la contrepartie	Nombre de contrats	Date d'échéance	Le Fonds paie un rendement selon :	Le Fonds reçoit un rendement selon :	Montant notionnel (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	1	30 septembre 2029	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,16 %	3 643	–	(182)
A	1	29 novembre 2029	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,04 %	3 221	–	(105)
A	1	18 mars 2030	Acceptation bancaire à 3 mois, taux d'intérêt variable – Nouvelle-Zélande, contrat de garantie de taux	un taux d'intérêt fixe de 4,25 %	25 811	229	–
A	1	31 mars 2030	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,86 %	13 394	–	(169)
A	1	17 juin 2030	un taux d'intérêt fixe de 1,25 %	un taux d'intérêt variable lié au taux des acceptations bancaires en AUD à 6 mois	1 942	297	–
A	1	4 janvier 2031	un taux variable correspondant au TIOL en USD à 3 mois selon le montant notionnel de la devise livrée	un taux variable correspondant au TIOL en AUD à 3 mois majoré de 0,29 % selon le montant notionnel de la devise reçue	1 636	–	(47)
A	1	17 mars 2031	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,00 %	11 273	–	(544)
A	1	29 mai 2031	un taux d'intérêt fixe de 8,81 %	un taux d'intérêt variable 28D MXIBTIIE	228	–	(1)
A	1	15 août 2031	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 1,49 %	7 719	–	(1 362)
A	1	15 décembre 2031	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,05 %	4 205	–	(204)
A	1	15 décembre 2031	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 1,50 %	1 761	–	(295)
A	1	15 mars 2032	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,25 %	3 400	–	(122)
A	1	1 ^{er} juin 2032	un taux d'intérêt fixe de 3,50 %	un taux d'intérêt variable CAONREPO	14 100	–	(46)
A	1	15 septembre 2032	un taux d'intérêt variable lié au taux des acceptations bancaires en AUD à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 4,50 %	42 011	343	–
A	1	15 septembre 2032	un taux d'intérêt variable lié au taux des acceptations bancaires en AUD à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 4,25 %	11 024	–	(19)
A	1	21 septembre 2032	un taux d'intérêt variable CAONREPO	un taux d'intérêt fixe de 2,25 %	10 000	–	(882)
A	1	15 novembre 2032	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,10 %	7 381	–	(467)
A	1	15 mars 2033	un taux d'intérêt variable lié au taux des acceptations bancaires en AUD à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 4,25 %	10 326	58	–
A	1	1 ^{er} juin 2033	un taux d'intérêt fixe de 3,30 %	un taux d'intérêt variable CAONREPO	6 100	98	–
A	1	1 ^{er} juin 2033	un taux d'intérêt fixe de 3,40 %	un taux d'intérêt variable CAONREPO	600	3	–
A	1	21 juin 2033	un taux d'intérêt variable lié au taux des acceptations bancaires en AUD à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 4,00 %	25 507	–	(367)
A	1	21 août 2033	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 3,27 %	5 698	321	–
A	1	1 ^{er} septembre 2033	un taux d'intérêt fixe de 3,50 %	un taux d'intérêt variable CAONREPO	1 600	–	(4)
A	1	20 septembre 2033	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,85 %	1 342	11	–
A	1	3 octobre 2033	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 3,30 %	497	29	–
A	1	4 octobre 2033	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 4,03 %	1 422	11	–
A	1	20 décembre 2033	un taux d'intérêt fixe de 3,75 %	un taux d'intérêt variable CAONREPO	1 740	–	(34)
A	1	20 décembre 2033	un taux d'intérêt variable lié au taux des acceptations bancaires en AUD à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 4,75 %	46 248	477	–
A	1	20 décembre 2033	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,50 %	67 331	–	(2 192)
A	1	20 décembre 2033	1 % du montant notionnel par trimestre	un paiement seulement en cas de défaut	1 083	–	(9)
A	1	23 janvier 2034	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,74 %	1 354	–	(15)
A	1	24 janvier 2034	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 3,67 %	1 896	–	(33)
A	1	20 mars 2034	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	un taux d'intérêt fixe de 4,25 %	17 741	596	–

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2024

Tableau des contrats de swap (suite)

Note de crédit de la contrepartie	Nombre de contrats	Date d'échéance	Le Fonds paie un rendement selon :	Le Fonds reçoit un rendement selon :	Montant notionnel (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	1	18 juin 2034	un taux d'intérêt fixe de 3,50 %	un taux d'intérêt variable CAONREPO	4 200	–	(11)
A	1	20 juin 2034	un taux d'intérêt fixe de 3,75 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	80 173	276	–
A	1	20 juin 2034	1 % du montant notionnel par trimestre un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	un paiement seulement en cas de défaut	3 927	–	(26)
A	1	18 septembre 2034	un taux d'intérêt variable lié au taux SONIO en GBP (annuel)	un taux d'intérêt fixe de 2,75 %	106 944	2 130	–
A	1	18 septembre 2034	un taux d'intérêt variable KWDC	un taux d'intérêt fixe de 3,75 %	87 778	1 209	–
A	1	18 septembre 2034	un taux d'intérêt variable lié au taux SONIO en GBP (annuel)	un taux d'intérêt fixe de 3,25 %	1 529	4	–
A	1	17 juin 2035	un taux d'intérêt fixe de 3,00 %	un taux d'intérêt variable lié au taux SONIO en GBP (annuel)	9 060	368	–
A	1	21 septembre 2037	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 2,25 %	6 662	–	(274)
A	1	19 juin 2039	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,00 %	328	–	(36)
A	1	21 septembre 2042	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	un taux d'intérêt fixe de 2,25 %	5 362	–	(253)
A	1	20 février 2049	un taux d'intérêt fixe de 3,70 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	7 449	28	–
A	1	15 décembre 2051	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,45 %	2 863	–	(665)
A	1	15 mars 2052	un taux d'intérêt variable lié au TIOL en JPY (MUTKCALM)	un taux d'intérêt fixe de 0,70 %	2 147	–	(379)
A	1	17 novembre 2052	un taux d'intérêt fixe de 0,06 %	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	438	204	–
A	1	21 juin 2053	un taux d'intérêt variable CAONREPO	un taux d'intérêt fixe de 3,25 %	1 300	–	(35)
A	1	20 décembre 2053	un taux d'intérêt fixe de 3,25 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	7 923	572	–
A	1	20 mars 2054	un taux d'intérêt fixe de 4,00 %	un taux d'intérêt variable – taux des fonds fédéraux USD	5 146	–	(353)
A	1	18 septembre 2054	un taux d'intérêt fixe de 2,50 %	un taux d'intérêt variable lié à l'EURIBOR en EUR à 6 mois	32 434	–	(1 454)
A	1	18 septembre 2054	un taux d'intérêt variable lié au taux SONIO en GBP (annuel)	un taux d'intérêt fixe de 3,75 %	4 786	91	–
Total des contrats de swap					2 336 111	26 293	(16 196)

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrats à terme standardisés sur obligations Euro-Schatz	(73)	6 juin 2024	105,70 EUR	(11 276)	–	(4)
Contrat à terme standardisé sur des obligations Euro-BOBL (EUX)	(98)	6 juin 2024	118,25 EUR	(16 935)	–	(68)
Contrat à terme standardisé sur des obligations Euro-BTP (EUX)	149	6 juin 2024	119,01 EUR	25 914	414	–
Contrat à terme standardisé sur des obligations Euro-BUND (EUX)	27	6 juin 2024	133,38 EUR	5 263	77	–
Contrat à terme standardisé sur des obligations Euro-BUXL à 30 ans (EUX)	(4)	6 juin 2024	135,80 EUR	(794)	–	(16)
Contrat à terme standardisé sur des obligations Euro-OAT (EUX)	13	6 juin 2024	128,17 EUR	2 435	25	–
Contrat à terme standardisé sur des obligations du gouvernement du Japon à 10 ans (SGX Mini)	(16)	13 juin 2024	145,88 JPY	(20 885)	–	(35)
Contrat à terme standardisé sur des obligations du Trésor ASX à 10 ans (SFE)	(188)	17 juin 2024	96,03 AUD	(19 345)	13	–
Contrat à terme standardisé sur des obligations du Trésor ASX à 3 ans (SFE)	42	17 juin 2024	106,86 AUD	3 961	–	(3)
Contrat à terme standardisé sur obligations du Trésor américain à long terme (CBOT)	(328)	18 juin 2024	120,44 USD	(53 509)	–	(1 004)

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2024

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrat à terme standardisé sur des obligations du Trésor américain à 10 ans (CBOT)	(180)	18 juin 2024	110,80 USD	(27 014)	–	(185)
Contrat à terme standardisé SOFR de CME à 3 mois	544	18 juin 2024	94,67 USD	174 405	–	(557)
Contrat à terme standardisé à très long terme sur obligations du Trésor américain à 10 ans de CME	158	18 juin 2024	114,61 USD	24 529	173	–
Contrat à terme standardisé à très long terme sur obligations du Trésor américain de CME	187	18 juin 2024	129,00 USD	32 676	386	–
Contrat à terme standardisé sur des obligations canadiennes à 10 ans (MSE)	85	19 juin 2024	120,34 CAD	10 229	55	–
Contrat à terme standardisé sur obligations du Royaume-Uni (ICE)	(278)	26 juin 2024	99,94 GBP	(47 500)	–	(958)
Contrat à terme standardisé sur des obligations du Trésor américain à 5 ans (CBOT)	(14)	28 juin 2024	107,02 USD	(2 029)	–	(5)
Contrat à terme standardisé sur des obligations EURIBOR (ICF) à 3 mois	(258)	16 septembre 2024	96,68 EUR	(91 128)	617	–
Contrat à terme standardisé SOFR de CME à 3 mois	(17)	17 septembre 2024	94,87 USD	(5 461)	32	–
Contrat à terme standardisé SOFR de CME à 3 mois	156	17 décembre 2024	95,14 USD	50 257	–	(85)
Contrat à terme standardisé sur des obligations EURIBOR (ICF) à 3 mois	129	17 mars 2025	97,22 EUR	45 816	–	(325)
Contrat à terme standardisé SOFR de CME à 3 mois	(715)	18 mars 2025	95,43 USD	(231 061)	1 686	–
Contrat à terme standardisé SOFR de CME à 3 mois	(652)	17 juin 2025	95,70 USD	(211 298)	393	–
Contrat à terme standardisé SOFR de CME à 3 mois	195	16 septembre 2025	95,94 USD	63 350	–	(430)
Contrat à terme standardisé SOFR de CME à 3 mois	488	16 décembre 2025	96,12 USD	158 843	–	(488)
Total des contrats à terme standardisés				(140 557)	3 871	(4 163)

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 31 mars 2024.

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	1 497 CAD	(1 102) USD	1 ^{er} avril 2024	(1 497)	(1 493)	4	–
A	2 218 BRL	(451) USD	2 avril 2024	611	599	–	(12)
A	20 102 BRL	(4 035) USD	2 avril 2024	5 465	5 429	–	(36)
A	3 798 CAD	(19 086) DKK	2 avril 2024	(3 798)	(3 739)	59	–
A	1 996 CAD	(10 037) DKK	2 avril 2024	(1 996)	(1 966)	30	–
A	4 759 CAD	(23 823) DKK	2 avril 2024	(4 759)	(4 667)	92	–
A	1 055 CAD	(5 200) DKK	2 avril 2024	(1 055)	(1 019)	36	–
A	81 290 CAD	(55 445) EUR	2 avril 2024	(81 290)	(81 025)	265	–
A	20 109 CAD	(11 722) GBP	2 avril 2024	(20 109)	(20 040)	69	–
A	2 709 CAD	(1 996) USD	2 avril 2024	(2 709)	(2 704)	5	–
A	6 329 CAD	(4 665) USD	2 avril 2024	(6 329)	(6 319)	10	–
A	69 644 CAD	(40 463) GBP	2 avril 2024	(69 644)	(69 177)	467	–
A	2 743 CAD	(2 021) USD	2 avril 2024	(2 743)	(2 738)	5	–
A	11 641 CAD	(6 769) GBP	2 avril 2024	(11 641)	(11 573)	68	–
A	3 181 CAD	(2 158) EUR	2 avril 2024	(3 181)	(3 154)	27	–
A	81 482 CAD	(55 284) EUR	2 avril 2024	(81 482)	(80 790)	692	–
A	41 736 CAD	(30 721) USD	2 avril 2024	(41 736)	(41 613)	123	–
A	407 736 CAD	(300 243) USD	2 avril 2024	(407 736)	(406 694)	1 042	–
A	2 489 CAD	(1 834) USD	2 avril 2024	(2 489)	(2 484)	5	–
A	22 467 CAD	(2 480 900) JPY	2 avril 2024	(22 467)	(22 199)	268	–
A	12 019 CAD	(60 950) DKK	2 avril 2024	(12 019)	(11 941)	78	–
A	716 CAD	(811) AUD	2 avril 2024	(716)	(716)	–	–
A	11 756 CAD	(7 648) CHF	2 avril 2024	(11 756)	(11 487)	269	–
A	9 052 CAD	(68 935) SEK	2 avril 2024	(9 052)	(8 723)	329	–
A	2 699 CAD	(1 990) USD	2 avril 2024	(2 699)	(2 696)	3	–
A	1 251 CAD	(726) GBP	2 avril 2024	(1 251)	(1 241)	10	–
A	20 258 CAD	(13 749) EUR	2 avril 2024	(20 258)	(20 092)	166	–

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2024

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	29 755 CAD	(20 242) EUR	2 avril 2024	(29 755)	(29 581)	174	–
A	619 CAD	(403) CHF	2 avril 2024	(619)	(605)	14	–
A	1 120 CAD	(831) USD	2 avril 2024	(1 120)	(1 126)	–	(6)
A	1 394 CAD	(1 035) USD	2 avril 2024	(1 394)	(1 402)	–	(8)
A	12 393 CAD	(8 415) EUR	2 avril 2024	(12 393)	(12 297)	96	–
A	135 CAD	(100) USD	2 avril 2024	(135)	(135)	–	–
A	560 CAD	(415) USD	2 avril 2024	(560)	(562)	–	(2)
A	26 208 CAD	(17 764) EUR	2 avril 2024	(26 208)	(25 960)	248	–
A	3 030 CAD	(1 756) GBP	2 avril 2024	(3 030)	(3 002)	28	–
A	6 127 CAD	(4 157) EUR	2 avril 2024	(6 127)	(6 075)	52	–
A	2 884 CAD	(22 430) NOK	2 avril 2024	(2 884)	(2 799)	85	–
A	7 600 CAD	(5 611) USD	2 avril 2024	(7 600)	(7 600)	–	–
A	2 774 CAD	(2 051) USD	2 avril 2024	(2 774)	(2 778)	–	(4)
A	5 055 CAD	(3 738) USD	2 avril 2024	(5 055)	(5 063)	–	(8)
A	2 339 CAD	(1 720) USD	2 avril 2024	(2 339)	(2 330)	9	–
A	3 243 CAD	(2 385) USD	2 avril 2024	(3 243)	(3 231)	12	–
A	149 CAD	(110) USD	2 avril 2024	(149)	(149)	–	–
A	6 819 CAD	(5 054) USD	2 avril 2024	(6 819)	(6 846)	–	(27)
A	3 412 CAD	(2 263) CHF	2 avril 2024	(3 412)	(3 399)	13	–
A	2 331 CAD	(1 585) EUR	2 avril 2024	(2 331)	(2 316)	15	–
A	1 836 CAD	(1 353) USD	2 avril 2024	(1 836)	(1 833)	3	–
A	2 190 CAD	(1 487) EUR	2 avril 2024	(2 190)	(2 173)	17	–
A	11 080 CAD	(8 188) USD	2 avril 2024	(11 080)	(11 091)	–	(11)
A	37 700 DKK	(7 346) CAD	2 avril 2024	7 346	7 386	40	–
A	3 990 DKK	(788) CAD	2 avril 2024	788	782	–	(6)
A	34 300 DKK	(6 682) CAD	2 avril 2024	6 682	6 720	38	–
A	4 160 DKK	(822) CAD	2 avril 2024	822	815	–	(7)
A	59 540 DKK	(11 721) CAD	2 avril 2024	11 721	11 665	–	(56)
A	1 966 EUR	(2 888) CAD	2 avril 2024	2 888	2 873	–	(15)
A	2 993 EUR	(4 402) CAD	2 avril 2024	4 402	4 374	–	(28)
A	2 684 EUR	(3 940) CAD	2 avril 2024	3 940	3 922	–	(18)
A	1 135 GBP	(1 944) CAD	2 avril 2024	1 944	1 940	–	(4)
A	1 920 GBP	(3 322) CAD	2 avril 2024	3 322	3 283	–	(39)
A	8 666 GBP	(14 919) CAD	2 avril 2024	14 919	14 816	–	(103)
A	4 328 GBP	(7 468) CAD	2 avril 2024	7 468	7 399	–	(69)
A	23 790 NOK	(3 046) CAD	2 avril 2024	3 046	2 968	–	(78)
A	21 880 SEK	(2 879) CAD	2 avril 2024	2 879	2 769	–	(110)
A	300 USD	(407) CAD	2 avril 2024	407	406	–	(1)
A	2 478 USD	(3 362) CAD	2 avril 2024	3 362	3 357	–	(5)
A	7 632 USD	(10 362) CAD	2 avril 2024	10 362	10 338	–	(24)
A	4 447 USD	(22 302) BRL	2 avril 2024	(6 024)	(6 023)	1	–
A	263 508 USD	(357 357) CAD	2 avril 2024	357 357	356 937	–	(420)
A	94 141 USD	(127 914) CAD	2 avril 2024	127 914	127 519	–	(395)
A	4 USD	(18) BRL	2 avril 2024	(5)	(5)	–	–
A	2 697 CAD	(2 000) USD	11 avril 2024	(2 697)	(2 709)	–	(12)
A	8 824 CNY	(1 245) USD	11 avril 2024	1 686	1 655	–	(31)
A	120 CNY	(17) USD	11 avril 2024	23	22	–	(1)
A	14 854 NTD	(470) USD	11 avril 2024	637	629	–	(8)
A	107 USD	(762) CNY	11 avril 2024	(145)	(143)	2	–
A	10 242 USD	(72 800) CNY	11 avril 2024	(13 872)	(13 656)	216	–
A	133 USD	(949) CNY	11 avril 2024	(180)	(178)	2	–
A	3 MYR	(1) USD	17 avril 2024	1	1	–	–
A	62 MXN	(4) USD	19 avril 2024	5	5	–	–
A	943 USD	(15 870) MXN	19 avril 2024	(1 277)	(1 289)	–	(12)
A	812 USD	(1 084) SGD	19 avril 2024	(1 099)	(1 088)	11	–
A	570 USD	(9 676) MXN	19 avril 2024	(772)	(786)	–	(14)
A	2 320 ZAR	(122) USD	19 avril 2024	166	166	–	–

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2024

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	9 459 CAD	(7 000) USD	23 avril 2024	(9 459)	(9 479)	–	(20)
A	30 023 CAD	(3 170 000) JPY	24 avril 2024	(30 023)	(28 451)	1 572	–
A	6 887 CAD	(5 100) USD	30 avril 2024	(6 887)	(6 905)	–	(18)
A	357 203 CAD	(263 508) USD	2 mai 2024	(357 203)	(356 778)	425	–
A	127 858 CAD	(94 141) USD	2 mai 2024	(127 858)	(127 463)	395	–
A	77 792 CAD	(45 387) GBP	2 mai 2024	(77 792)	(77 574)	218	–
A	51 489 CAD	(35 193) EUR	2 mai 2024	(51 489)	(51 468)	21	–
A	133 484 CAD	(90 926) EUR	2 mai 2024	(133 484)	(132 977)	507	–
A	746 GBP	(1 279) CAD	2 mai 2024	1 279	1 275	–	(4)
A	1 115 USD	(1 515) CAD	2 mai 2024	1 515	1 510	–	(5)
A	5 159 BRL	(1 030) USD	3 mai 2024	1 395	1 388	–	(7)
A	22 374 BRL	(4 447) USD	3 mai 2024	6 021	6 021	–	–
A	92 969 MXN	(5 473) USD	14 mai 2024	7 409	7 520	111	–
A	706 USD	(11 872) MXN	14 mai 2024	(956)	(960)	–	(4)
A	12 827 CAD	(9 500) USD	16 mai 2024	(12 827)	(12 860)	–	(33)
A	687 USD	(21 482) NTD	20 mai 2024	(930)	(914)	16	–
A	1 681 USD	(52 766) NTD	20 mai 2024	(2 275)	(2 245)	30	–
A	118 USD	(3 729) NTD	20 mai 2024	(160)	(159)	1	–
A	30 100 CAD	(22 300) USD	23 mai 2024	(30 100)	(30 184)	–	(84)
A	4 714 CAD	(3 500) USD	6 juin 2024	(4 714)	(4 736)	–	(22)
A	5 571 610 IDR	(354) USD	20 juin 2024	479	474	–	(5)
A	19 683 529 IDR	(1 242) USD	20 juin 2024	1 680	1 676	–	(4)
A	20 093 225 IDR	(1 271) USD	20 juin 2024	1 719	1 711	–	(8)
A	40 590 595 IDR	(2 615) USD	20 juin 2024	3 538	3 456	–	(82)
A	249 907 IDR	(16) USD	20 juin 2024	22	21	–	(1)
A	8 609 907 IDR	(541) USD	20 juin 2024	732	733	1	–
A	78 ILS	(22) USD	20 juin 2024	29	29	–	–
A	39 ILS	(11) USD	20 juin 2024	15	15	–	–
A	25 245 INR	(302) USD	20 juin 2024	408	409	1	–
A	25 302 INR	(302) USD	20 juin 2024	409	409	–	–
A	26 557 INR	(318) USD	20 juin 2024	430	430	–	–
A	31 712 INR	(380) USD	20 juin 2024	514	513	–	(1)
A	32 271 INR	(387) USD	20 juin 2024	524	522	–	(2)
A	41 425 INR	(496) USD	20 juin 2024	671	670	–	(1)
A	30 752 INR	(369) USD	20 juin 2024	499	498	–	(1)
A	31 769 INR	(381) USD	20 juin 2024	515	514	–	(1)
A	31 180 INR	(374) USD	20 juin 2024	506	505	–	(1)
A	17 205 INR	(206) USD	20 juin 2024	278	278	–	–
A	32 995 INR	(398) USD	20 juin 2024	538	534	–	(4)
A	55 885 INR	(673) USD	20 juin 2024	911	904	–	(7)
A	55 861 INR	(672) USD	20 juin 2024	910	904	–	(6)
A	29 541 INR	(355) USD	20 juin 2024	481	478	–	(3)
A	19 235 NTD	(622) USD	20 juin 2024	842	821	–	(21)
A	15 400 USD	(19 990 732) KOR	20 juin 2024	(20 836)	(20 178)	658	–
A	516 USD	(674 216) KOR	20 juin 2024	(698)	(681)	17	–
A	40 USD	(51 927) KOR	20 juin 2024	(55)	(52)	3	–
A	3 117 USD	(96 914) NTD	20 juin 2024	(4 217)	(4 135)	82	–
A	1 396 USD	(42 920) NTD	20 juin 2024	(1 889)	(1 831)	58	–
A	725 USD	(22 255) NTD	20 juin 2024	(981)	(950)	31	–
A	449 USD	(14 070) NTD	20 juin 2024	(607)	(600)	7	–
A	1 341 USD	(111 645) INR	20 juin 2024	(1 815)	(1 807)	8	–
A	412 USD	(1 923) MYR	20 juin 2024	(558)	(553)	5	–
A	872 USD	(14 802) MXN	20 juin 2024	(1 180)	(1 190)	–	(10)
A	6 USD	(94) MXN	20 juin 2024	(7)	(8)	–	(1)
A	61 463 CAD	(6 800 000) JPY	2 juillet 2024	(61 463)	(61 621)	–	(158)
A	10 995 PLN	(2 730) USD	22 juillet 2024	3 692	3 717	25	–
A	7 050 PLN	(1 747) USD	22 juillet 2024	2 362	2 384	22	–

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 31 mars 2024

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	11 944 USD	(1 488 880) JPY	1 ^{er} octobre 2024	(16 136)	(13 656)	2 480	–
A	9 552 USD	(1 191 120) JPY	1 ^{er} octobre 2024	(12 905)	(10 925)	1 980	–
A	1 914 CAD	(9 700) DKK	2 janvier 2025	(1 914)	(1 922)	–	(8)
A	3 039 CAD	(15 300) DKK	1 ^{er} avril 2025	(3 039)	(3 043)	–	(4)
A	7 470 CAD	(37 700) DKK	1 ^{er} avril 2025	(7 470)	(7 497)	–	(27)
A	6 795 CAD	(34 300) DKK	1 ^{er} avril 2025	(6 795)	(6 821)	–	(26)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						13 872	(2 149)
Total des actifs dérivés							45 529
Total des passifs dérivés							(22 724)

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

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. Les titres de la série P ne peuvent être achetés que par d'autres Fonds IG Gestion de patrimoine ou par d'autres investisseurs admissibles.

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux périodes closes les 31 mars 2024 et 2023, ou est présentée à ces dates, 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. Si un Fonds ou une série d'un Fonds a été établi(e) durant une de ces périodes, les données pour le Fonds ou la série sont celles depuis la date d'établissement. 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, le conseiller en valeurs et le fiduciaire du 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 annuels audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (les « IFRS »). 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 6 juin 2024.

3. Méthodes comptables significatives

Le Fonds a adopté les modifications à l'IAS 1 et à l'énoncé de pratiques en IFRS 2 de l'exposé-sondage Informations à fournir sur les méthodes comptables le 1^{er} avril 2023. Même si les modifications n'ont pas entraîné de changements aux méthodes comptables comme telles, elles ont eu une incidence sur les informations sur les méthodes comptables présentées dans les états financiers. Les modifications font en sorte que l'entité est tenue de fournir des informations sur ses méthodes comptables « significatives » plutôt que des informations sur ses « principales » méthodes comptables. Les modifications fournissent aussi des indications sur la façon d'appliquer le concept d'importance relative aux informations à fournir sur les méthodes comptables. Le gestionnaire a passé en revue les méthodes comptables et a mis à jour les informations présentées dans certains cas conformément aux modifications.

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 de placement 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 et passifs financiers sont comptabilisés à l'état de la situation financière lorsque le Fonds devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument. Les instruments financiers sont décomptabilisés lorsque le droit de percevoir les flux de trésorerie liés aux instruments est échu ou que le Fonds a transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété de ceux-ci. Les passifs financiers sont décomptabilisés lorsque l'obligation est acquittée, est annulée ou prend fin. Les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date de l'opération.

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

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

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

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

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

a) Instruments financiers (suite)

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

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

b) Évaluation de la juste valeur

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

Les placements dans des titres cotés à une Bourse des valeurs mobilières ou négociés sur un marché hors cote 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 juste valeur d'un engagement TACH, TBA détenu par le Fonds est comptabilisée en fonction du gain ou de la perte qui serait réalisé à la conclusion de cet engagement à la date de présentation de l'information financière. Ce montant est présenté au poste Actifs dérivés ou Passifs dérivés dans l'état de la situation financière.

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 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 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.

Le Fonds peut avoir recours à des instruments dérivés (comme les options souscrites, les contrats à terme standardisés ou de gré à gré, les swaps ou les instruments dérivés sur mesure) en guise de couverture contre les pertes occasionnées par des fluctuations des cours des titres, des taux d'intérêt ou des taux de change. Le Fonds peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les portefeuillistes du Fonds, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du Fonds. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au Fonds par les organismes de réglementation, le cas échéant. L'évaluation des instruments dérivés est effectuée quotidiennement, au moyen des sources usuelles d'information provenant des Bourses pour les instruments dérivés cotés en Bourse et des demandes précises auprès des courtiers relativement aux instruments dérivés hors cote.

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

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

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 31 mars 2024.

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

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

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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

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

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

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

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

c) Comptabilisation des produits

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

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

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

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

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

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

e) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

g) Devise

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

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

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

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 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 des autres actifs financiers et passifs financiers, et est présentée à la note 10.

k) 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 EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

5. Impôts sur le résultat

En tant que fiduciaire d'investissement à participation unitaire, le Fonds, aux termes des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada) est assujéti à l'impôt pour ce qui est de ses bénéfices, y compris le montant net des gains en capital réalisés pour l'année d'imposition, qui ne sont ni payés ni à payer à ses porteurs de titres à la fin de l'année d'imposition. La fin de l'année d'imposition du Fonds est en décembre. Le Fonds peut être assujéti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le Fonds traite les retenues d'impôts à la source en tant que charges portées en réduction du bénéfice aux fins du calcul de l'impôt. Le Fonds distribuera des montants suffisants tirés de son bénéfice net aux fins du calcul de l'impôt, au besoin, afin de ne pas payer d'impôt sur le résultat.

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 et autres charges

- a) Il incombe au Fonds de payer certaines charges liées à son exploitation, dont 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 »).
- b) Le gestionnaire offre ou prévoit la prestation de services en placement et de services-conseils, et de services d'administration. Le fiduciaire est responsable de la direction et de la gestion générales du Fonds.
- c) 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.
- d) Les autres charges comprennent les frais bancaires ainsi que d'autres charges diverses.
- e) Le gestionnaire peut, à son gré, payer certaines charges d'un 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.
- f) Les placements dans des Fonds sous-jacents 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.
- g) 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 31 mars 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 31 mars 2024, 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).

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 autres actifs représente également 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 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.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

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 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	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 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 www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR+ à www.sedarplus.ca. Il est également possible d'obtenir sur demande des exemplaires des états financiers de tous les Fonds d'IG Gestion de patrimoine. Ceux-ci se trouvent aussi sur le site Web d'IG Gestion de patrimoine à www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR+ à www.sedarplus.ca.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 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 : 15 octobre 2018

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série P	3 décembre 2018	–	–	–	–

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

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

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

Date d'échéance des pertes autres qu'en capital

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	2030 \$	2031 \$	2032 \$	2033 \$	2034 \$	2035 \$	2036 \$	2037 \$	2038 \$	2039 \$	2040 \$	2041 \$	2042 \$	2043 \$
48 426	6 816	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	6 816	–

c) Prêt de titres

	31 mars 2024 (\$)	31 mars 2023 (\$)
Valeur des titres prêtés	3 904	–
Valeur des biens reçus en garantie	4 101	–

	31 mars 2024		31 mars 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	–	–	–	–
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
Paiements à l'agent de prêt de titres	–	–	–	–
Revenu tiré du prêt de titres	–	–	–	–

d) Commissions

Pour les périodes terminées le 31 mars 2024 et le 31 mars 2023, les commissions versées par le Fonds n'ont pas généré de services de tiers fournis ou payés par les courtiers.

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à procurer un revenu d'intérêts en investissant principalement dans des obligations et des débetures d'émetteurs non canadiens.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

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	31 mars 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	536 809	5 453	(522 287)	19 975				
DKK	26 915	1	(15 247)	11 669				
IDR	–	–	8 071	8 071				
MXN	4 501	111	3 311	7 923				
INR	1 819	–	5 705	7 524				
BRL	–	–	7 409	7 409				
PLN	–	2	6 101	6 103				
JPY	134 953	2 647	(133 142)	4 458				
AUD	181	276	33	490				
NZD	–	324	165	489				
PEN	181	–	–	181				
NOK	–	–	169	169				
ZAR	–	3	166	169				
ILS	–	–	44	44				
THB	–	–	(102)	(102)				
SGD	–	442	(566)	(124)				
KOR	20 549	187	(20 967)	(231)				
MYR	–	–	(298)	(298)				
SEK	–	–	(5 954)	(5 954)				
NTD	–	–	(9 384)	(9 384)				
CNY	–	–	(12 658)	(12 658)				
CHF	–	1	(15 491)	(15 490)				
GBP	81 162	(117)	(152 214)	(71 169)				
EUR	238 047	(1 068)	(433 003)	(196 024)				
Total	1 045 117	8 262	(1 290 139)	(236 760)				
% de l'actif net	81,9	0,6	(101,1)	(18,6)				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					11 838	0,9	(11 838)	(0,9)

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change (suite)

Devise	31 mars 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
JPY	17 633	241 006	(238 252)	20 387				
AUD	7 291	(894)	3 982	10 379				
NOK	–	–	10 281	10 281				
IDR	–	–	7 510	7 510				
BRL	–	–	5 290	5 290				
EUR	56 830	2 609	(54 707)	4 732				
CNY	–	–	864	864				
NZD	–	470	(242)	228				
CHF	–	224	–	224				
PEN	2 623	142	(2 577)	188				
ZAR	146	30	–	176				
MXN	–	–	67	67				
ILS	6 711	2 997	(9 694)	14				
SEK	–	6	–	6				
MYR	–	–	1	1				
SGD	–	610	(615)	(5)				
CLP	–	–	(31)	(31)				
KOR	–	–	(93)	(93)				
GBP	38 342	405	(40 063)	(1 316)				
DKK	47 813	1	(49 230)	(1 416)				
NTD	–	–	(15 061)	(15 061)				
USD	300 265	61 453	(391 956)	(30 238)				
Total	477 654	309 059	(774 526)	12 187				
% de l'actif net	47,0	30,4	(76,2)	1,2				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(609)	(0,1)	609	0,1

iii. Risque de taux d'intérêt

Les tableaux ci-après résument l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt découlant de ses placements dans des obligations et des instruments dérivés selon la durée jusqu'à l'échéance.

31 mars 2024	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	247 292	301 001				
1 an à 5 ans	194 840	527 207				
5 ans à 10 ans	146 211	885 705				
Plus de 10 ans	158 810	384 263				
Total	747 153	2 098 176				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(110 343)	(8,7)	110 361	8,7

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de taux d'intérêt (suite)

	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
31 mars 2023			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	213 716	46 316				
1 an à 5 ans	93 730	529 922				
5 ans à 10 ans	65 452	519 314				
Plus de 10 ans	105 795	221 738				
Total	478 693	1 317 290				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(94 235)	(9,3)	94 015	9,2

iv. Autre risque de prix

Aux 31 mars 2024 et 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

L'exposition du Fonds au risque de crédit est principalement attribuable aux titres à revenu fixe, tels que les obligations, et à certains contrats dérivés, le cas échéant. L'exposition maximale à tout émetteur de titres de créance au 31 mars 2024 était de 7,6 % de l'actif net du Fonds (6,6 % en 2023).

Aux 31 mars 2024 et 2023, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	31 mars 2024	31 mars 2023
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	15,6	17,7
AA	10,7	37,2
A	9,9	4,9
BBB	10,0	7,9
Inférieure à BBB	2,8	4,5
Sans note	9,6	6,2
Total	58,6	78,4

* 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.

	31 mars 2024				31 mars 2023			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	747 153	–	747 153	–	478 693	–	478 693
Options	–	15	–	15	–	2	–	2
Placements à court terme	–	523 555	–	523 555	–	318 733	–	318 733
Actifs dérivés	3 871	41 658	–	45 529	2 900	23 427	–	26 327
Passifs dérivés	(4 163)	(18 561)	–	(22 724)	(1 619)	(28 055)	–	(29 674)
Total	(292)	1 293 820	–	1 293 528	1 281	792 800	–	794 081

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

g) Placements du gestionnaire dans le Fonds

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

	31 mars 2024	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	1 275 785	1 016 962

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS MONDIALES PIMCO – IG

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2024

NOTES ANNEXES

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

h) 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.

	31 mars 2024			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	45 529	(22 028)	–	23 501
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(22 724)	22 028	(761)	(1 457)
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	22 805	–	(761)	22 044

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	26 327	(20 830)	–	5 497
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(29 605)	20 830	19 991	11 216
Obligation pour options vendues	(69)	–	–	(69)
Total	(3 347)	–	19 991	16 644

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Aux 31 mars 2024 et 2023, le Fonds ne présentait aucun placement dans des fonds sous-jacents.