

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2023

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

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

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

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

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

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	2 624 280	2 651 956
Trésorerie et équivalents de trésorerie	15 158	37 311
Dividendes à recevoir	1 813	1 247
Sommes à recevoir pour placements vendus	17 509	3 466
Sommes à recevoir pour titres émis	–	1
Total de l'actif	2 658 760	2 693 981
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	12 758	2 492
Sommes à payer pour titres rachetés	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	106	98
Total du passif	12 864	2 590
Actif net attribuable aux porteurs de titres	2 645 896	2 691 391

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$
Revenus		
Dividendes	18 452	16 396
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	746	320
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	231 423	(7 880)
Profit (perte) net(te) latent(e)	(86 283)	(414 601)
Revenu tiré du prêt de titres	116	119
Total des revenus (pertes)	164 454	(405 646)
Charges (note 6)		
Frais de gestion	15 371	15 476
Rabais sur les frais de gestion	(21)	(26)
Frais de service	1 307	1 574
Rabais sur les frais de service	(500)	(636)
Frais d'administration	2 581	2 370
Intérêts débiteurs	1	–
Honoraires du fiduciaire	724	666
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	470	375
Frais du comité d'examen indépendant	3	3
Autre	2	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	19 938	19 802
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	19 938	19 802
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	144 516	(425 448)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	2 581	2 215
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	141 935	(427 663)

Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)

	par titre		par série	
	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)	30 sept. 2023	31 mars 2023 (Audité)
Série A	17,83	17,03	242 491	257 904
Série B	17,77	16,97	63 584	68 094
Série C	17,38	16,63	197 668	222 437
Série F	13,59	12,88	1 903 249	1 563 527
Série J FAR	16,88	16,09	156 795	145 985
Série J SF	16,84	16,06	26 759	24 038
Série P	19,64	18,52	1	350 089
Série S	14,43	13,73	55 349	59 317
			2 645 896	2 691 391

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

	par titre		par série	
	2023	2022	2023	2022
Série A	0,84	(2,65)	12 144	(52 900)
Série B	0,84	(2,62)	3 191	(13 327)
Série C	0,84	(2,56)	10 275	(42 677)
Série F	0,69	(1,84)	93 803	(224 992)
Série J FAR	0,82	(2,51)	7 728	(27 627)
Série J SF	0,79	(2,48)	1 263	(3 995)
Série P	2,09	(2,64)	10 501	(52 717)
Série S	0,75	(1,99)	3 030	(9 428)
			141 935	(427 663)

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	Total		Série A		Série B		Série C		Série F	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture	2 691 391	3 111 812	257 904	383 306	68 094	96 180	222 437	307 283	1 563 527	1 619 393
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	141 935	(427 663)	12 144	(52 900)	3 191	(13 327)	10 275	(42 677)	93 803	(224 992)
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de gestion	(21)	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de service	(500)	(636)	-	-	-	-	(500)	(636)	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(521)	(662)	-	-	-	-	(500)	(636)	-	-
Opérations sur les titres :										
Produit de l'émission de titres	99 859	121 862	80	273	1 595	3 126	109	233	74 000	101 443
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	-	-	20 438	-	3 608	-	-	-	312 545	-
Réinvestissement des distributions	560	710	-	-	-	-	539	684	-	-
Paievements au rachat de titres	(287 328)	(251 186)	(48 075)	(46 959)	(12 904)	(12 836)	(35 192)	(30 068)	(140 626)	(79 807)
Total des opérations sur les titres	(186 909)	(128 614)	(27 557)	(46 686)	(7 701)	(9 710)	(34 544)	(29 151)	245 919	21 636
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(45 495)	(556 939)	(15 413)	(99 586)	(4 510)	(23 037)	(24 769)	(72 464)	339 722	(203 356)
À la clôture	2 645 896	2 554 873	242 491	283 720	63 584	73 143	197 668	234 819	1 903 249	1 416 037
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation, à l'ouverture			15 146	21 585	4 013	5 435	13 377	17 660	121 434	120 877
Émis			5	17	90	196	6	15	5 493	8 346
Émis et rachetés à la fusion (note 10)			1 169	-	207	-	-	-	23 591	-
Réinvestissement des distributions			-	-	-	-	31	42	-	-
Rachetés			(2 721)	(2 917)	(732)	(798)	(2 043)	(1 908)	(10 442)	(6 569)
Titres en circulation, à la clôture			13 599	18 685	3 578	4 833	11 371	15 809	140 076	122 654

	Série J FAR		Série J SF		Série P		Série S	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES								
À l'ouverture	145 985	205 178	24 038	29 551	350 089	402 827	59 317	68 094
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	7 728	(27 627)	1 263	(3 995)	10 501	(52 717)	3 030	(9 428)
Distributions aux porteurs de titres :								
Revenu de placement	-	-	-	-	-	-	-	-
Gains en capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Rabais sur les frais de gestion	(19)	(23)	(2)	(3)	-	-	-	-
Rabais sur les frais de service	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des distributions aux porteurs de titres	(19)	(23)	(2)	(3)	-	-	-	-
Opérations sur les titres :								
Produit de l'émission de titres	15 828	543	2 606	701	58	1 187	5 583	14 356
Titres émis et rachetés à la fusion (note 10)	14 402	-	3 609	-	(354 602)	-	-	-
Réinvestissement des distributions	19	23	2	3	-	-	-	-
Paievements au rachat de titres	(27 148)	(33 528)	(4 757)	(5 007)	(6 045)	(26 676)	(12 581)	(16 305)
Total des opérations sur les titres	3 101	(32 962)	1 460	(4 303)	(360 589)	(25 489)	(6 998)	(1 949)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	10 810	(60 612)	2 721	(8 301)	(350 088)	(78 206)	(3 968)	(11 377)
À la clôture	156 795	144 566	26 759	21 250	1	324 621	55 349	56 717
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :								
Titres en circulation, à l'ouverture			9 071	12 253	18 906	20 904	4 320	4 767
Émis			966	36	3	69	393	1 123
Émis et rachetés à la fusion (note 10)			871	-	(18 584)	-	-	-
Réinvestissement des distributions			1	2	-	-	-	-
Rachetés			(1 619)	(2 209)	(325)	(1 531)	(877)	(1 263)
Titres en circulation, à la clôture			9 290	10 082	-	19 442	3 836	4 627

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2023 \$	2022 \$
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	141 935	(427 663)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(231 879)	10 132
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	86 283	414 601
Achat de placements	(1 377 511)	(568 227)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	1 546 224	714 273
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(566)	71
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	8	(26)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	164 494	143 161
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	26 604	42 628
Paiements au rachat de titres	(214 072)	(171 909)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	39	48
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(187 429)	(129 233)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(22 935)	13 928
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	37 311	44 462
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	782	3 257
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	15 158	61 647
Trésorerie	15 158	61 647
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	15 158	61 647
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	17 886	16 467
Impôts étrangers payés	2 581	2 215
Intérêts reçus	746	320
Intérêts versés	1	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS					
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	94 362	13 069	12 406
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	94 087	17 414	19 038
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	73 345	23 003	30 578
Adobe Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	790	510	547
The AES Corp.	États-Unis	Services publics	17 761	542	366
AGCO Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 114	191	179
Agilent Technologies Inc.	États-Unis	Soins de santé	67 176	10 791	10 197
Alcon Inc., CAEA	Suisse	Soins de santé	107 321	9 651	11 227
Alkermes PLC	États-Unis	Soins de santé	16 749	633	637
Allison Transmission Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 234	235	259
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	478 383	51 753	84 981
Altria Group Inc.	États-Unis	Consommation de base	319 143	19 163	18 218
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	398 872	52 660	68 831
American International Group Inc.	États-Unis	Services financiers	18 612	1 399	1 531
Amgen Inc.	États-Unis	Soins de santé	29 831	8 811	10 884
Amphenol Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	175 886	14 006	20 054
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	73 317	17 636	17 426
Aon PLC	États-Unis	Services financiers	102 432	34 357	45 083
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	581 858	67 259	135 234
Applied Materials Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 229	597	607
Atlassian Corp. PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	9 410	2 218	2 574
Autodesk Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	15 890	4 715	4 463
Automatic Data Processing Inc.	États-Unis	Produits industriels	30 456	8 690	9 947
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	189 837	8 069	7 056
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	117 106	38 715	41 099
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	71 791	27 980	34 139
BlackRock Inc.	États-Unis	Services financiers	15 443	14 073	13 553
The Boeing Co.	États-Unis	Produits industriels	22 437	5 060	5 838
Booking Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 018	13 471	16 821
Box Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	32 661	1 239	1 073
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	29 461	34 560	33 218
Builders FirstSource Inc.	États-Unis	Produits industriels	21 320	2 746	3 603
Cardinal Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	33 669	3 811	3 968
Carnival Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	57 466	1 416	1 070
Caterpillar Inc.	États-Unis	Produits industriels	75 197	18 468	27 868
Centene Corp.	États-Unis	Soins de santé	35 626	3 712	3 331
Chenerie Energy Inc.	États-Unis	Énergie	1 255	257	283
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	98 312	20 370	22 504
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	55 373	3 534	4 041
Citigroup Inc.	États-Unis	Services financiers	93 718	5 784	5 233
The Clorox Co.	États-Unis	Consommation de base	18 653	4 005	3 319
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	111 947	27 345	30 427
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	180 664	14 784	13 729
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	169 791	17 327	16 390
Comcast Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	16 273	1 002	979
Comerica Inc.	États-Unis	Services financiers	36 721	2 019	2 071
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	128 078	17 900	20 829
The Cooper Companies Inc.	États-Unis	Soins de santé	17 520	8 613	7 563
Copart Inc.	États-Unis	Produits industriels	186 932	11 124	10 935
Corebridge Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	72 859	1 629	1 953
Corteva Inc.	États-Unis	Matériaux	181 129	13 336	12 579
Costco Wholesale Corp.	États-Unis	Consommation de base	37 558	23 470	28 804
Crown Castle International Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	86 856	13 259	10 851
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	59 736	5 633	5 662
D.R. Horton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	24 701	3 569	3 604
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	67 021	17 308	22 572
Delta Air Lines Inc.	États-Unis	Produits industriels	50 596	3 119	2 541
Dentsply Sirona Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 359	170	156
Doximity Inc.	États-Unis	Soins de santé	10 016	301	289
Dropbox Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	102 417	3 235	3 786
Duke Energy Corp.	États-Unis	Services publics	72 958	8 761	8 741
Dun & Bradstreet Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	145 596	2 095	1 974
Eagle Materials Inc.	États-Unis	Matériaux	1 080	268	244

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	10 064	2 313	2 314
Edison International	États-Unis	Services publics	43 588	4 037	3 745
Edwards Lifesciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	3 377	393	318
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	36 229	20 913	26 416
EQT Corp.	États-Unis	Énergie	71 229	2 698	3 924
Equifax Inc.	États-Unis	Produits industriels	30 724	8 557	7 640
Essent Group Ltd.	États-Unis	Services financiers	28 130	1 683	1 806
The Estée Lauder Companies Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	33 282	8 696	6 531
Exelixis Inc.	États-Unis	Soins de santé	10 505	312	312
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	28 619	5 119	4 004
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	92 474	13 030	14 760
Fair Issac Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	1 070	1 128	1 262
Fastenal Co.	États-Unis	Produits industriels	129 323	9 381	9 592
Fiserv Inc.	États-Unis	Services financiers	142 203	17 189	21 806
Fortune Brands Home & Security Inc.	États-Unis	Produits industriels	34 948	3 138	2 949
Freeport-McMoRan Inc.	États-Unis	Matériaux	186 119	8 697	9 422
Frontier Communications Parent Inc.	États-Unis	Services de communication	27 145	577	577
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	32 986	13 459	15 386
General Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	43 872	5 695	6 584
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	13 532	5 961	5 944
The Hartford Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	36 178	3 339	3 482
HCA Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 373	898	792
Hewlett Packard Enterprise Co.	États-Unis	Technologie de l'information	188 925	3 789	4 455
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 076	487	441
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	116 902	30 708	29 317
Humana Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 911	1 905	1 923
Huntsman Corp.	États-Unis	Matériaux	40 341	1 536	1 336
Incyte Corp.	États-Unis	Soins de santé	21 470	1 983	1 684
Insperty Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 414	854	850
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	98 408	4 530	4 749
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	85 034	12 782	12 700
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	42 234	24 393	29 293
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	29 176	9 629	11 577
Invitation Homes Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	53 031	2 424	2 281
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	169 850	36 893	35 911
JPMorgan Chase & Co.	États-Unis	Services financiers	301 173	46 071	59 290
KB Home	États-Unis	Consommation discrétionnaire	11 175	732	702
Kenvue Inc.	États-Unis	Consommation de base	286 933	9 123	7 821
KeyCorp	États-Unis	Services financiers	96 367	1 331	1 408
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	117 911	18 051	21 178
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	876	169	144
Kite Realty Group Trust	États-Unis	Biens immobiliers	74 791	2 232	2 175
The Kraft Heinz Co.	États-Unis	Consommation de base	95 067	4 509	4 341
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	25 632	21 727	21 809
Lazard Ltd., cat. A	États-Unis	Services financiers	45 098	2 285	1 898
Liberty Global PLC, série C	États-Unis	Services de communication	100 951	2 570	2 543
Linde PLC	Royaume-Uni	Matériaux	75 243	33 446	38 033
Live Nation Entertainment Inc.	États-Unis	Services de communication	14 677	1 995	1 654
Lockheed Martin Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 819	1 004	1 010
Marathon Petroleum Corp.	États-Unis	Énergie	20 285	4 213	4 167
Marsh & McLennan Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	3 992	834	1 031
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	123 547	44 983	44 183
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	37 716	19 702	22 264
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	10 064	1 137	1 071
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	237 008	28 275	33 123
Meritage Homes Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	16 342	2 638	2 715
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	93 424	30 463	38 073
MGIC Investment Corp.	États-Unis	Services financiers	111 784	2 066	2 533
Micron Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	57 000	4 590	5 264
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	424 866	79 380	182 111
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	263 786	16 429	24 851
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	84 141	32 213	31 096
National Fuel Gas Co.	États-Unis	Services publics	27 769	1 986	1 957

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	1 995	1 178	1 023
Neurocrine Biosciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 057	753	925
Newmont Goldcorp Corp.	États-Unis	Matériaux	159 079	8 769	7 979
NextEra Energy Inc.	États-Unis	Services publics	131 318	11 582	10 213
Nike Inc., cat. B	États-Unis	Consommation discrétionnaire	60 193	7 542	7 813
Northrop Grumman Corp.	États-Unis	Produits industriels	40 934	24 244	24 460
Norwegian Cruise Line Holdings Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	168 881	4 313	3 778
Nutanix Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	59 788	2 170	2 831
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	95 504	10 152	56 395
ON Semiconductor Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	152 787	11 850	19 279
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	148 465	21 484	21 347
O'Reilly Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	14 023	11 750	17 301
Owens Corning Inc.	États-Unis	Produits industriels	13 892	2 630	2 572
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	29 161	12 202	15 420
PBF Energy Inc.	États-Unis	Énergie	54 001	2 670	3 924
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	144 162	32 757	33 159
Pfizer Inc.	États-Unis	Soins de santé	21 748	1 050	979
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	263 585	32 154	33 127
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	106 386	20 099	21 065
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	74 272	12 430	14 045
PulteGroup Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	41 248	3 422	4 146
Pure Storage Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	78 239	3 158	3 783
PVH Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 419	259	251
Raytheon Technologies Corp.	États-Unis	Produits industriels	57 366	6 285	5 605
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	37 239	18 798	24 481
Royal Caribbean Cruises Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	31 518	4 065	3 942
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	114 474	56 795	56 784
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	188 097	11 213	14 886
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	12 040	9 006	9 136
The Sherwin-Williams Co.	États-Unis	Matériaux	28 242	8 788	9 778
Simon Property Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	28 623	4 594	4 198
SM Energy Co.	États-Unis	Énergie	48 873	2 710	2 631
Southwestern Energy Co.	États-Unis	Énergie	407 739	3 593	3 570
Starbucks Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	164 088	21 354	20 330
Steel Dynamics Inc.	États-Unis	Matériaux	9 801	1 468	1 427
STERIS PLC	États-Unis	Soins de santé	27 493	6 202	8 189
Summit Materials Inc., cat. A	États-Unis	Matériaux	6 146	317	260
Synchrony Financial	États-Unis	Services financiers	92 469	3 943	3 837
Synopsys Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	45 335	18 596	28 246
Taylor Morrison Home Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	45 063	2 401	2 607
TechnipFMC PLC	Royaume-Uni	Énergie	131 368	2 275	3 627
Teradyne Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 340	207	183
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	55 062	13 221	11 885
Textron Inc.	États-Unis	Produits industriels	38 573	3 715	4 092
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	55 003	35 774	37 794
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	126 065	13 123	15 210
Toll Brothers Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	23 974	2 615	2 407
Trane Technologies PLC	États-Unis	Produits industriels	74 597	12 628	20 548
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	16 240	4 018	3 600
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	103 188	27 130	28 524
United Airlines Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	60 881	3 888	3 496
United Rentals Inc.	États-Unis	Produits industriels	7 626	3 476	4 602
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	70 655	25 438	48 359
Universal Health Services Inc., cat. B	États-Unis	Soins de santé	1 694	295	289
US Foods Holding Corp.	États-Unis	Consommation de base	54 934	2 886	2 961
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	18 168	1 149	1 039
Verisk Analytics Inc.	États-Unis	Produits industriels	27 856	6 933	8 933
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 476	610	697
Vertiv Holdings Co.	États-Unis	Produits industriels	4 737	173	239
Viatis Inc.	États-Unis	Soins de santé	264 865	3 682	3 545
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	201 841	58 930	63 022
Vistra Corp.	États-Unis	Services publics	85 087	2 976	3 832
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	81 955	16 404	17 793

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Wells Fargo & Co.	États-Unis	Services financiers	14 076	828	781
The Williams Companies Inc.	États-Unis	Énergie	562 727	16 823	25 736
Workday Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	7 089	1 831	2 068
Zoetis Inc.	États-Unis	Soins de santé	39 282	8 647	9 278
Total des actions				2 134 541	2 614 753
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
SPDR S&P 500 ETF Trust	États-Unis	Fonds négociés en bourse	16 417	9 031	9 527
Total des fonds négociés en bourse				9 031	9 527
Coûts de transaction				(409)	–
Total des placements				2 143 163	2 624 280
Trésorerie et équivalents de trésorerie					15 158
Autres éléments d'actif moins le passif					6 458
Actif net attribuable aux porteurs de titres					2 645 896

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	98,8
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,6
Fonds négociés en bourse	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	97,2
Royaume-Uni	1,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,6
Suisse	0,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,2

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

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	93,8
Fonds négociés en bourse	4,7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	97,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,4
Royaume-Uni	0,8
Canada	0,3
Suisse	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	26,6
Soins de santé	14,2
Services financiers	13,9
Produits industriels	11,2
Consommation discrétionnaire	10,6
Consommation de base	5,1
Fonds négociés en bourse	4,7
Services de communication	4,6
Énergie	2,5
Matériaux	1,9
Services publics	1,8
Biens immobiliers	1,4
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1,4
Autres éléments d'actif (de passif)	0,1

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

1. Organisation du Fonds, dates de clôture et généralités

a) Organisation du Fonds

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

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux 30 septembre 2023 et 2022 ou aux semestres clos à ces dates, à l'exception des données comparatives présentées dans les états de la situation financière et les notes annexes, qui se rapportent au 31 mars 2023, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution.

b) Généralités

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

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

2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été établis conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »), y compris la Norme comptable internationale 34 (« IAS »), *Information financière intermédiaire*, telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers ont été établis selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour établir les états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2023. La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables du Fonds en vertu des IFRS.

Les présents états financiers sont présentés en dollars canadiens, soit la monnaie fonctionnelle du Fonds, et les chiffres ont été arrondis au millier près, sauf indication contraire. Les états financiers ont été 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 13 novembre 2023.

3. Principales méthodes comptables

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 à capital variable 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.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

a) Instruments financiers (suite)

Les titres rachetables du Fonds confèrent aux porteurs le droit de faire racheter leur participation dans le Fonds contre un montant de trésorerie égal à leur part proportionnelle de la valeur liquidative du Fonds, entre autres droits contractuels. Les titres rachetables du Fonds satisfont aux critères de classement à titre de passifs financiers conformément à 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 importants disponibles, sont évalués à leur juste valeur, laquelle sera déterminée par Mackenzie à l'aide de techniques d'évaluation appropriées et acceptées par le secteur, y compris des modèles d'évaluation. La juste valeur d'un titre déterminée à l'aide de modèles d'évaluation exige l'utilisation de facteurs et d'hypothèses fondés sur les données observables sur le marché, notamment la volatilité et les autres taux ou prix applicables. Dans des cas limités, la juste valeur d'un titre peut être déterminée grâce à des techniques d'évaluation qui ne sont pas appuyées par des données observables sur le marché.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie, qui incluent les dépôts de trésorerie auprès d'institutions financières et les placements à court terme qui sont facilement convertibles en trésorerie, sont soumis à un risque négligeable de changement de valeur et sont utilisés par le Fonds dans la gestion de ses engagements à court terme. La trésorerie 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 valeur des contrats à terme standardisés ou des swaps fluctue quotidiennement; les règlements au comptant effectués tous les jours par le Fonds, le cas échéant, représentent la variation des profits ou des pertes latent(e)s, mieux établi(e)s au prix de règlement. Ces profits ou pertes latent(e)s sont inscrit(e)s et comptabilisé(e)s de cette manière jusqu'à ce que le Fonds dénoue le contrat ou que le contrat arrive à échéance. La marge versée ou reçue au titre des contrats à terme standardisés ou des swaps figure en tant que créance dans l'état de la situation financière au poste Marge sur instruments dérivés. Toute modification de l'exigence en matière de marge est rajustée quotidiennement.

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

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

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2023.

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

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

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (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. Les distributions reçues d'un fonds sous-jacent sont comprises dans les revenus d'intérêts ou de dividendes, dans le profit (la perte) réalisé(e) à la vente de placements ou dans le revenu provenant des rabais sur les frais, selon le cas, à la date ex-dividende ou de distribution.

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

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

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

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

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

e) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

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

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

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

g) Devise

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

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

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

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (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) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

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

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 un objectif de placement précis et bien défini visant à offrir des occasions de placement aux investisseurs tout en leur transmettant les risques et avantages connexes.

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

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

5. Impôts sur le résultat

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

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

6. Frais de gestion et autres charges

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

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 30 septembre 2023 et 2022 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours de ces périodes sont présentés dans l'état de l'évolution de la situation financière. Le gestionnaire gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

a) Gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans l'IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 30 septembre 2023, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

a) Gestion du risque (suite)

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

b) Risque de liquidité

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

c) Risque de change

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

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

La sensibilité du Fonds au risque de change présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des Fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés, y compris les contrats de change à terme de gré à gré. Les autres actifs 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 important.

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

e) Risque de crédit

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

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

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

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

f) Autre risque de prix

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

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

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

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

g) Fonds sous-jacents

Le Fonds peut investir dans des fonds sous-jacents et peut être exposé indirectement au risque de change, au risque de taux d'intérêt, à l'autre risque de prix et au risque de crédit en raison des fluctuations de la valeur des instruments financiers détenus par les fonds sous-jacents. La note 10 résume l'exposition du Fonds à ces risques provenant des fonds sous-jacents, si une telle exposition s'applique et est 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
CKZ	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 l'adresse www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR+ à l'adresse 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 l'adresse www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR+ à l'adresse www.sedarplus.ca.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série A	s.o.	1,84	0,30	0,18	0,05
Série B	s.o.	1,84	0,30	0,18	0,05
Série C	s.o.	2,00	jusqu'à 0,50	0,18	0,05
Série F	12/07/2013	0,74	–	0,18	0,05
Série J FAR	s.o.	1,59	0,30	0,18	0,05
Série J SF	s.o.	1,59	0,30	0,18	0,05
Série P	s.o.	–	–	–	–
Série S	08/02/2019	1,60	–	0,10	0,05

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

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

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

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

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

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	–	113 607
Valeur des biens reçus en garantie	–	119 750

	30 septembre 2023		30 septembre 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	168	100,0	160	100,0
Impôt retenu à la source	(26)	(15,5)	(14)	(9,0)
	142	84,5	146	91,0
Paiements à l'agent de prêt de titres	(26)	(15,5)	(27)	(16,4)
Revenu tiré du prêt de titres	116	69,0	119	74,6

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2023	161
30 septembre 2022	183

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à procurer la croissance à long terme du capital en investissant principalement dans des titres de participation américains et en répartissant les placements en fonction des composantes précises gérées au moyen de styles de gestion complémentaires. Le Fonds a des composantes axées sur la valeur et la croissance, ainsi qu'une composante de base sans orientation précise quant au style. Le gestionnaire peut modifier les composantes à tout moment sans préavis.

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	2 624 280	15 140	–	2 639 420				
Total	2 624 280	15 140	–	2 639 420				
% de l'actif net	99,2	0,6	–	99,8				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(131 971)	(5,0)	131 971	5,0

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 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	2 651 956	37 296	–	2 689 252				
Total	2 651 956	37 296	–	2 689 252				
% de l'actif net	98,5	1,4	–	99,9				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(134 463)	(5,0)	134 463	5,0

iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2023	262 428	9,9	(262 428)	(9,9)
31 mars 2023	265 196	9,9	(265 196)	(9,9)

v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2023				31 mars 2023			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	2 614 753	–	–	2 614 753	2 523 963	–	–	2 523 963
Fonds négociés en bourse	9 527	–	–	9 527	127 993	–	–	127 993
Total	2 624 280	–	–	2 624 280	2 651 956	–	–	2 651 956

Au cours de la période, aucun transfert important n'a eu lieu entre le niveau 1 et le niveau 2.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

g) Placements du gestionnaire dans le Fonds

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

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	55 350	409 406

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Les détails des placements du Fonds dans des fonds sous-jacents au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023 sont les suivants :

30 septembre 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	9 527

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Energy Select Sector SPDR Fund	0,1	34 675
Global X Copper Miners ETF	0,4	9 942
SPDR S&P 500 ETF Trust	0,0	53 286
SPDR S&P Oil & Gas Exploration & Production ETF	0,4	18 652
Utilities Select Sector SPDR Fund	0,1	11 438

j) Fusions de fonds

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

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

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

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

Séries du second Fonds dissous	Séries du Fonds	Titres émis
Série A	Série A	1 004
Série B	Série B	138
Série F	Série F	18 091
Série J FAR	Série J FAR	715
Série J SF	Série J SF	162

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

j) Fusions de fonds (suite)

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

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

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