

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 en gestion commune d'obligations canadiennes Mackenzie – IG (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 EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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	5 148 998	5 225 882
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 619	2 288
Intérêts courus à recevoir	44 250	37 946
Dividendes à recevoir	–	–
Sommes à recevoir pour placements vendus	58 493	30 999
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Sommes à recevoir du gestionnaire	40	41
Marge sur instruments dérivés	16 876	33 880
Actifs dérivés	13 037	3 803
Total de l'actif	5 283 313	5 334 839
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	58 171	28 947
Sommes à payer pour titres rachetés	–	–
Passifs dérivés	10 548	12 347
Total du passif	68 719	41 294
Actif net attribuable aux porteurs de titres	5 214 594	5 293 545

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$
Revenus		
Dividendes	–	853
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	98 968	69 906
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(113 934)	(202 395)
Profit (perte) net(te) latent(e)	(214 263)	(147 574)
Revenu tiré du prêt de titres	236	175
Revenu provenant des rabais sur les frais	251	265
Total des revenus (pertes)	(228 742)	(278 770)
Charges (note 6)		
Intérêts débiteurs	11	16
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	101	187
Frais du comité d'examen indépendant	6	5
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	118	208
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	118	208
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(228 860)	(278 978)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	(17)	90
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(228 843)	(279 068)

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 P	8,61	9,16	5 214 594	5 293 545

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 P	(0,38)	(0,53)	(228 843)	(279 068)

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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)

	Série P	
	2023	2022
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES		
À l'ouverture	5 293 545	4 862 119
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(228 843)	(279 068)
Distributions aux porteurs de titres :		
Revenu de placement	(98 703)	(70 157)
Gains en capital	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(98 703)	(70 157)
Opérations sur les titres :		
Produit de l'émission de titres	764 126	547 552
Réinvestissement des distributions	98 703	70 157
Paievements au rachat de titres	(614 234)	(244 318)
Total des opérations sur les titres	248 595	373 391
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(78 951)	24 166
À la clôture	5 214 594	4 886 285
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	578 125	501 961
Émis	84 296	59 686
Réinvestissement des distributions	11 095	7 639
Rachetés	(67 841)	(26 653)
Titres en circulation, à la clôture	605 675	542 633

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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	(228 843)	(279 068)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	94 750	214 871
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	214 263	147 574
Distributions en nature reçues de fonds sous-jacents	(10 638)	(3 987)
Achat de placements	(2 372 341)	(2 562 817)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	2 141 118	2 095 518
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	10 701	(19 012)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(150 990)	(406 921)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	764 126	547 552
Paiements au rachat de titres	(614 234)	(244 318)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	149 892	303 234
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(1 098)	(103 687)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	2 288	183 989
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	429	863
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	1 619	81 165
Trésorerie	1 619	47 405
Équivalents de trésorerie	–	33 760
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	1 619	81 165
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	–	853
Impôts étrangers payés	–	90
Intérêts reçus	92 664	63 324
Intérêts versés	11	16

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS					
407 International Inc. 1,80 % 22-05-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 500 000	2 510	2 359
407 International Inc. 4,22 % 14-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 690 000	4 689	4 472
407 International Inc. 3,14 % 06-03-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 697 000	2 780	2 408
407 International Inc. 3,43 % 01-06-2033, série MTN	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 662 000	9 225	7 464
407 International Inc. 4,19 % 25-04-2042, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 169 000	4 573	3 596
407 International Inc. 3,30 % 27-03-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 884 000	5 707	4 344
407 International Inc. 3,60 % 21-05-2047, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 660 000	1 759	1 274
407 International Inc. 3,67 % 08-03-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 342 000	9 086	7 995
407 International Inc. 4,86 % 31-07-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 404 000	4 398	4 113
Access Justice Durham 5,02 % 31-08-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 388 388	2 844	2 266
AerCap Ireland Capital DAC 3,00 % 29-10-2028	Irlande	Sociétés – Non convertibles	3 535 000 USD	4 085	4 116
Aéroports de Montréal 6,55 % 11-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	601 000	710	650
Aéroports de Montréal 3,92 % 12-06-2045, rachetables 2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	859 000	799	706
Aéroports de Montréal 3,36 % 24-04-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 872 000	2 325	2 138
Aéroports de Montréal 3,03 % 21-04-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	993 000	774	679
AIMCo Realty Investors LP 2,20 % 04-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 300 000	3 300	2 979
AIMCo Realty Investors LP 2,71 % 01-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 122 000	10 887	9 560
Alectra Inc. 3,24 % 21-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 430 000	1 502	1 391
Alectra Inc. 2,49 % 17-05-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	800 000	840	726
Alexandria Real Estate Equities Inc. 2,00 % 18-05-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 506 000 USD	3 131	2 485
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,09 % 17-02-2027, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 863 000	11 285	10 245
Algonquin Power & Utilities Corp. 4,60 % 29-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	597 000	571	562
Algonquin Power & Utilities Corp. 2,85 % 15-07-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 097 000	9 960	8 998
Alimentation Couche-Tard inc. 2,95 % 25-01-2030, rachetables 2029 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 883 000 USD	5 058	4 405
Alimentation Couche-Tard inc. 5,59 % 25-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 440 000	9 440	9 429
AltaGas Ltd. 4,64 % 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 301 000	2 301	2 237
AltaGas Ltd. 2,17 % 16-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 093 000	2 097	1 850
AltaLink, L.P. 3,40 % 06-06-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 800 000	2 974	2 761
AltaLink, L.P. 1,51 % 11-09-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 070 000	2 939	2 415
AltaLink, L.P. 4,69 % 28-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 009 000	2 009	1 921
Amazon.com Inc. 4,70 % 01-12-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 124 000 USD	9 676	9 266
Amazon.com Inc. 3,95 % 13-04-2052	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 360 000 USD	6 394	5 618
América Móvil SAB de CV 5,38 % 04-04-2032	Brésil	Sociétés – Non convertibles	3 020 000 USD	3 769	3 532
American Tower Corp. 1,88 % 15-10-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 930 000 USD	3 790	3 011
Anglian Water Services Financing PLC 4,53 % 26-08-2032	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	3 210 000	3 210	2 876
ARC Resources Ltd. 3,47 % 10-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 784 000	2 407	2 356
Aroundtown SA 4,63 % 18-09-2025, rachetables 2025	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	3 850 000	3 989	3 647
Athabasca Indigenous Midstream LP 6,07 % 05-02-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	785 269	785	765
Athene Global Funding, taux variable 09-04-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 685 000	2 685	2 677
Athene Global Funding 3,13 % 10-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 185 000	3 185	3 033
Athene Global Funding 2,10 % 24-09-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 800 000	8 904	8 078
Athene Global Funding 2,47 % 09-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 686 000	1 516	1 412
Bank of America Corp., taux variable 15-09-2027 (taux variable différé)	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 959 000	4 857	4 426
Bank of America Corp., taux variable 16-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 189 000	7 110	6 658
Bank of America Corp., taux variable 04-04-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 804 000	3 853	3 307
Banque de Montréal 2,70 % 11-09-2024, série DPNT	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 632 000	25 081	24 008
Banque de Montréal 3,65 % 01-04-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 434 000	1 410	1 338
Banque de Montréal 4,31 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 820 000	18 599	17 908
Banque de Montréal 4,71 % 07-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	30 365 000	30 295	29 147
Banque de Montréal 3,19 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 140 000	12 940	12 027
Banque de Montréal, taux variable 27-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 162 000	10 427	10 241
Banque de Montréal, taux variable 07-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 430 000	11 430	11 271
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 696 000	4 734	4 324
Banque de Montréal, taux variable 26-11-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 044 000	14 051	13 611
La Banque de Nouvelle-Écosse 6,45 % 01-01-2025	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	565 525	663	570
La Banque de Nouvelle-Écosse 1,95 % 10-01-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 316 000	14 696	14 607
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,16 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 985 000	3 798	3 801
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 29-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	11 018 000	11 006	10 939
La Banque de Nouvelle-Écosse 5,50 % 08-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 247 000	17 394	17 128
La Banque de Nouvelle-Écosse 2,95 % 08-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 435 000	25 612	25 035

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 03-05-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 859 000	3 859	3 560
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 02-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 179 000	3 179	3 090
La Banque de Nouvelle-Écosse, taux variable 27-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 491 000	16 388	15 789
BCE Inc. 2,20 % 29-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 169 000	4 150	3 592
BCE Inc. 3,00 % 17-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 877 000	3 431	3 222
BCE Inc. 5,85 % 10-11-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 208 000	2 213	2 201
BCI QuadReal Realty 2,55 % 24-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 372 000	7 299	6 804
bclMC Realty Corp. 1,06 % 12-03-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 860 000	2 862	2 805
bclMC Realty Corp. 1,07 % 04-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 733 000	2 722	2 460
Becle SAB de CV 2,50 % 14-10-2031	Mexique	Sociétés – Non convertibles	4 081 000 USD	5 113	4 239
Bell Canada 5,15 % 14-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 927 000	3 924	3 843
Bell Canada Inc. 4,45 % 27-02-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 758 000	4 217	3 014
BP Capital Markets PLC 3,47 % 15-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	7 707 000	7 964	7 444
Broadcom Inc. 4,11 % 15-09-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 312 000 USD	1 642	1 648
Brookfield Infrastructure Finance ULC 5,62 % 14-11-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 080 000	6 080	6 008
Brookfield Infrastructure Finance ULC 4,20 % 11-09-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 245 000	10 358	9 482
Brookfield Infrastructure Finance ULC 2,86 % 01-09-2032, rachetables 2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 546 000	1 546	1 201
Brookfield Renewable Energy Partners ULC 3,63 % 15-01-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	24 126 000	24 226	22 561
Brookfield Renewable Partners ULC 4,25 % 15-01-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 151 000	5 498	4 800
Bruce Power L.P. 4,70 % 21-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 259 000	1 259	1 216
Bruce Power L.P. 4,00 % 21-06-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 562 000	5 426	5 054
Bruce Power L.P. 4,99 % 21-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 180 000	1 179	1 117
CAE Inc. 5,54 % 12-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 301 000	3 301	3 231
Administration aéroportuaire de Calgary 3,45 % 07-10-2041	Canada	Sociétés – Non convertibles	488 000	412	380
Administration aéroportuaire de Calgary 3,34 % 07-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 872 000	1 635	1 396
Administration aéroportuaire de Calgary 3,55 % 07-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 560 000	1 262	1 151
Investissements RPC 2,25 % 01-12-2031	Canada	Gouvernement fédéral	20 217 000	18 890	16 821
Canadian Core Real Estate LP 3,30 % 02-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 476 000	3 476	3 133
Banque Canadienne Impériale de Commerce 2,00 % 17-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 000 000	6 576	6 606
Banque Canadienne Impériale de Commerce 1,10 % 19-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 320 000	1 299	1 191
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,94 % 14-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 278 000	5 278	5 263
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,95 % 29-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	18 566 000	18 741	18 022
Banque Canadienne Impériale de Commerce 5,05 % 07-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 779 000	3 764	3 674
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 21-04-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 438 000	17 505	15 666
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 07-04-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 929 000	2 899	2 729
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 107 000	4 107	3 945
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 20-04-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 800 000	3 796	3 649
Banque Canadienne Impériale de Commerce 4,38 % 28-10-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 070 000	1 092	987
Banque Canadienne Impériale de Commerce, taux variable 28-07-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 029 000	3 022	2 914
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 3,00 % 08-02-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 347 000	5 571	4 809
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada 4,40 % 10-05-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 632 000	3 626	3 381
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 2,54 % 28-02-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 702 000	10 323	9 502
Chemin de fer Canadien Pacifique Ltée 3,15 % 13-03-2029, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 298 000	5 327	4 736
Canadian Utilities Ltd. 4,85 % 03-06-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 000 000	3 969	3 610
Banque canadienne de l'Ouest 2,60 % 06-09-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 794 000	3 592	3 681
Banque canadienne de l'Ouest 2,61 % 30-01-2025, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 187 000	2 242	2 092
Banque canadienne de l'Ouest 3,86 % 21-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 310 000	5 310	5 134
Banque canadienne de l'Ouest 1,93 % 16-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 098 000	4 109	3 713
Banque canadienne de l'Ouest 5,15 % 02-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 180 000	8 190	7 912
Banque canadienne de l'Ouest, taux variable 22-12-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 802 000	1 802	1 711
Capital Power Corp. 4,28 % 18-09-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 027 000	10 612	9 873
Capital Power Corp. 4,99 % 23-01-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 583 000	3 931	3 500
Capital Power Corp. 5,82 % 15-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 484 000	3 484	3 450
Capital Power Corp. 3,15 % 01-10-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 491 000	3 506	2 760
CCL Industries Inc. 3,86 % 13-04-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 235 000	4 370	3 887
CDP Financière inc. 1,50 % 19-10-2026	Canada	Gouvernements provinciaux	10 447 000	10 295	9 454

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Cenovus Energy Inc. 3,60 % 10-03-2027, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 798 000	1 753	1 696
Cenovus Energy Inc. 3,50 % 07-02-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 293 000	4 192	3 952
Central 1 Credit Union, taux variable 30-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	70 000	71	61
Charter Communications Operating LLC 5,05 % 30-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	9 070 000 USD	12 975	11 518
Charter Communications Operating LLC 2,80 % 01-04-2031, rachetables 2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 450 000 USD	3 358	2 603
Charter Communications Operating LLC 2,30 % 01-02-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 130 000 USD	4 015	3 117
Charter Communications Operating LLC 3,50 % 01-06-2041	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 610 000 USD	2 037	1 389
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,46 % 30-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 892 000	1 892	1 709
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 2,85 % 21-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 737 000	5 489	5 170
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 3,53 % 11-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 542 000	16 022	14 629
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 6,00 % 24-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 288 000	1 352	1 273
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,40 % 01-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 650 000	9 668	9 107
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix 5,70 % 28-02-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 942 000	6 902	6 656
Ville de Montréal 3,00 % 01-09-2027	Canada	Administrations municipales	1 310 000	1 314	1 225
Ville de Toronto 2,60 % 24-09-2039	Canada	Administrations municipales	3 180 000	3 157	2 292
The Clorox Co. 1,80 % 15-05-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 420 000 USD	4 611	3 677
Coast Capital Savings Federal Credit Union 7,01 % 28-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 384 000	5 385	5 397
Coca-Cola FEMSA SAB de CV 1,85 % 01-09-2032, rachetables 2032	Mexique	Sociétés – Non convertibles	5 743 000 USD	7 221	5 747
Cogeco Communications inc. 2,99 % 22-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 580 000	4 493	3 692
Cogeco Communications inc. 5,30 % 16-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 670 000	1 670	1 568
Colbún SA 3,15 % 19-01-2032	Chili	Sociétés – Non convertibles	3 343 000 USD	4 130	3 651
Comber Wind Financial Corp. 5,13 % 15-11-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	896 032	997	856
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-06-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 614 484	2 752	2 369
Cordelio Amalco GP I 4,09 % 30-09-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 638 973	2 773	2 388
Corp Nacional del Cobre de Chile 4,50 % 16-09-2025	Chili	Sociétés – Non convertibles	1 320 000 USD	1 758	1 749
CPPIB Capital Inc. 1,95 % 30-09-2029	Canada	Gouvernement fédéral	10 190 000	10 324	8 764
CPPIB Capital Inc. 3,95 % 02-06-2032	Canada	Gouvernement fédéral	435 000	434	409
Fonds de placement immobilier Crombie 3,92 % 21-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	793 000	838	731
Fonds de placement immobilier Crombie 2,69 % 31-03-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 330 000	2 352	2 003
Fonds de placement immobilier Crombie 3,21 % 09-10-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 447 000	3 398	2 812
Fonds de placement immobilier Crombie 3,13 % 12-08-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 416 000	1 378	1 116
CU Inc. 5,18 % 21-11-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 170 000	2 639	2 116
CU Inc. 4,09 % 02-09-2044, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 173 000	8 111	6 835
CU Inc. 3,55 % 22-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	767 000	661	578
CU Inc. 3,95 % 23-11-2048, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	775 000	714	624
CU Inc. 2,96 % 07-09-2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 212 000	3 245	2 815
CU Inc. 4,77 % 14-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 012 000	4 009	3 678
CU Inc. 5,09 % 20-09-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 193 000	4 193	4 038
Dollarama inc. 5,08 % 27-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 889 000	2 882	2 857
Dollarama inc. 5,53 % 26-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 476 000	4 476	4 471
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 1,66 % 22-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 240 000	4 199	3 851
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,54 % 07-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 529 000	2 529	2 262
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 2,06 % 17-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 889 000	3 726	3 355
Fiducie de placement immobilier industriel Dream 5,38 % 22-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 584 000	1 584	1 525
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 5,50 % 13-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 449 000	2 449	2 354
L'Empire, Compagnie d'Assurance-Vie 3,63 % 17-04-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 494 000	1 498	1 151
Empresas CMPC SA 3,00 % 06-04-2031	Chili	Sociétés – Non convertibles	1 190 000 USD	1 496	1 286
Enbridge Gas Inc. 2,37 % 09-08-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 825 000	2 679	2 425
Enbridge Gas Inc. 2,35 % 15-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 031 000	8 407	8 110
Enbridge Gas Inc. 3,01 % 09-08-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 910 000	1 898	1 272
Enbridge Gas Inc. 3,20 % 15-09-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 922 000	6 366	4 731
Enbridge Gas Inc. 4,55 % 17-08-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 449 000	8 974	8 260

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Enbridge Inc. 4,90 % 26-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 648 000	4 647	4 490
Enbridge Inc. 3,10 % 21-09-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 858 000	6 684	5 382
Enbridge Inc. 5,37 % 27-09-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	42 080 000	41 917	37 939
Enbridge Inc., taux variable 12-04-2078, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 163 000	21 745	19 924
Pipelines Enbridge Inc. 4,33 % 22-02-2049, rachetables 2048	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 540 000	1 612	1 189
Enel Finance International NV 5,00 % 15-06-2032 144A	Italie	Sociétés – Non convertibles	1 410 000 USD	1 734	1 739
Énergir inc. 2,10 % 16-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 580 000	2 608	2 315
Énergir S.E.C. 4,67 % 27-09-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 030 000	3 030	2 882
EPCOR Utilities Inc. 6,80 % 28-06-2029, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 970 000	2 591	2 109
EPCOR Utilities Inc. 3,55 % 27-11-2047, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 520 000	6 735	4 949
EPCOR Utilities Inc. 3,11 % 08-07-2049, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 219 000	6 013	4 300
EPCOR Utilities Inc. 4,73 % 02-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 107 000	4 107	3 758
EPCOR Utilities Inc. 5,33 % 03-10-2053	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 722 000	4 728	4 740
Banque Équitable 1,88 % 26-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	588 000	525	533
Banque Équitable 3,36 % 02-03-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 722 000	2 722	2 529
Fairfax Financial Holdings Ltd. 8,30 % 15-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 970 000 USD	3 151	2 775
Fairfax Financial Holdings Ltd. 4,23 % 14-06-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 300 000	2 377	2 083
Fairfax Financial Holdings Ltd. 3,95 % 03-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 664 000	7 396	6 459
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,20 % 01-10-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 769 000	6 767	6 686
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,09 % 21-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 960 000	6 846	6 275
Fédération des caisses Desjardins du Québec 1,59 % 10-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 208 000	4 876	4 648
Fédération des caisses Desjardins du Québec 4,41 % 19-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 593 000	9 599	9 161
Fédération des caisses Desjardins du Québec 5,48 % 16-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 367 000	2 367	2 340
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 26-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 360 000	5 592	5 071
Fédération des caisses Desjardins du Québec, taux variable 23-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 647 000	8 647	8 243
Finning International Inc. 4,45 % 16-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 972 000	2 972	2 834
Fonds de placement immobilier First Capital 3,45 % 01-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 798 000	2 474	2 431
First West Credit Union 9,19 % 09-08-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 210 000	3 210	3 179
Fortified Trust 1,96 % 23-10-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 735 000	7 735	6 919
Fortis Inc. 4,43 % 31-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 894 000	6 881	6 524
Financière General Motors du Canada Ltée 5,20 % 09-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 667 000	2 666	2 550
Gibson Energy Inc. 5,75 % 12-07-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 552 000	4 568	4 401
Glencore Funding LLC 5,40 % 08-05-2028 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	891 000 USD	1 214	1 180
The Goldman Sachs Group Inc. 3,31 %, taux variable 31-10-2025, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 116 000	4 115	3 999
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 30-11-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	7 500 000	7 500	6 770
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 28-02-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 724 000	2 720	2 306
Gouvernement du Canada 2,25 % 01-12-2029	Canada	Gouvernement fédéral	18 830 000	18 750	16 988
Gouvernement du Canada 2,50 % 01-12-2032	Canada	Gouvernement fédéral	163 590 000	159 642	144 328
Gouvernement du Canada 2,75 % 01-06-2033	Canada	Gouvernement fédéral	461 925 000	436 402	415 041
Gouvernement du Canada 0,50 % 01-12-2050, rendement réel	Canada	Gouvernement fédéral	41 972 000	45 417	34 509
Gouvernement du Canada 1,75 % 01-12-2053	Canada	Gouvernement fédéral	24 272 000	16 664	15 339
Obligations du gouvernement du Canada indexées sur l'inflation 0,25 % 01-12-2054	Canada	Gouvernement fédéral	17 364 000	13 479	11 841
Fiducie de placement immobilier Granite 3,06 % 04-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 097 000	2 893	2 793
Fiducie de placement immobilier Granite 2,19 % 30-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 453 000	5 210	4 564
Fiducie de placement immobilier Granite 2,38 % 18-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	862 000	711	672
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 1,54 % 03-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 366 000	7 378	7 184
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,05 % 12-06-2030, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 877 000	4 426	4 229
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 7,10 % 04-06-2031, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 877 000	4 495	4 280
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 6,47 % 02-02-2034, rachetables	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 163 000	1 345	1 261
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 2,75 % 17-10-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 097 000	10 524	9 561
Autorité aéroportuaire du Grand Toronto 3,15 % 05-10-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 542 000	5 240	4 587
Fonds de placement immobilier H&R 3,37 % 30-01-2024, rachetables 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 293 000	2 345	2 274
Fonds de placement immobilier H&R 4,07 % 16-06-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 358 000	5 564	5 139
Heathrow Funding Ltd. 3,25 % 21-05-2025	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	11 820 000	12 423	11 319

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Heathrow Funding Ltd. 2,69 % 13-10-2027	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	2 516 000	2 534	2 239
Heathrow Funding Ltd. 3,40 % 08-03-2028	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	12 573 000	12 972	11 401
Heathrow Funding Ltd. 3,79 % 04-09-2030, rachetables 2030	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	7 724 000	7 825	6 764
Heathrow Funding Ltd. 3,73 % 13-04-2033	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	6 395 000	6 179	5 281
Compagnie Home Trust 5,32 % 13-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 857 000	3 857	3 810
Honda Canada Finance Inc. 4,87 % 23-09-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 522 000	7 537	7 301
Honda Canada Finance Inc. 5,73 % 28-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 007 000	3 007	3 012
Banque HSBC Canada 3,40 % 24-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 778 000	6 770	6 559
Hydro One Inc. 4,91 % 27-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 096 000	7 077	7 005
Hydro One Inc. 7,35 % 03-06-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 762 000	8 899	8 554
Hydro One Inc. 2,23 % 17-09-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 526 000	4 070	3 658
Hydro One Inc. 6,93 % 01-06-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 063 000	5 898	5 547
Hydro One Inc. 4,16 % 27-01-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 430 000	3 426	3 154
Hydro One Inc. 4,89 % 13-03-2037	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 930 000	6 746	6 601
Hydro One Inc. 4,59 % 09-10-2043, rachetables 2043	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 841 000	6 459	6 196
Hydro One Ltd. 1,41 % 15-10-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 305 000	2 262	1 989
Hydro-Québec, coupon détaché, 0 % 15-02-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	4 140 000	3 909	3 861
Hyundai Capital Canada Inc. 5,57 % 08-03-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 235 000	3 278	3 158
iA Société financière inc., taux variable 20-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 660 000	2 660	2 603
L'Ordre Indépendant des Forestiers, taux variable 15-10-2035, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 478 000	3 424	2 735
Intact Corporation financière 5,46 % 22-09-2032 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 833 000 USD	3 755	3 654
Intact Corporation financière, taux variable 31-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	918 000	926	783
Inter Pipeline Ltd. 3,48 % 16-12-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 932 000	14 464	12 905
Inter Pipeline Ltd. 4,23 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 398 000	8 125	7 881
Interconexión Eléctrica SA ESP 3,83 % 26-11-2033	Colombie	Sociétés – Non convertibles	1 460 000 USD	1 632	1 627
Ivanhoe Cambridge II Inc. 2,30 % 12-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 904 000	2 951	2 790
John Deere Financial Inc. 1,63 % 09-04-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 126 000	1 128	1 028
JPMorgan Chase & Co. 1,90 % 05-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	8 977 000	8 893	7 893
Keyera Corp. 3,96 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 546 000	13 170	12 011
Banque Laurentienne du Canada 1,15 % 03-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 631 000	6 597	6 429
Banque Laurentienne du Canada 4,60 % 02-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 839 000	4 840	4 697
Banque Laurentienne du Canada 1,60 % 06-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	960 000	963	873
Liberty Utilities (Canada) LP 3,32 % 14-02-2050, rachetables 2049	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 300 000	2 281	1 548
Les Compagnies Loblaw Itée 2,43 % 07-05-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 565 000	1 571	1 293
Les Compagnies Loblaw Itée 5,34 % 13-09-2052	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 742 000	2 742	2 591
Lower Mattagami Energy LP 3,42 % 20-06-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 900 000	16 671	15 663
Lower Mattagami Energy LP 2,31 % 21-10-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	810 000	847	742
Lower Mattagami Energy LP 4,43 % 14-05-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 183 000	4 045	3 452
Lower Mattagami Energy LP 4,85 % 31-10-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 407 000	2 407	2 319
Magna International Inc. 4,95 % 31-01-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 654 000	3 652	3 503
Banque Manuvie du Canada 1,34 % 26-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 439 000	3 434	3 115
Banque Manuvie du Canada 1,54 % 14-09-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 330 000	5 330	4 752
Banque Manuvie du Canada 2,86 % 16-02-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 957 000	5 957	5 461
Société Financière Manuvie, taux variable 20-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 580 000	4 696	4 462
Société Financière Manuvie, taux variable 12-05-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 822 000	8 966	8 304
Société Financière Manuvie, taux variable 10-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 749 000	7 749	7 523
Société Financière Manuvie, taux variable 19-06-2082	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 289 000	4 289	4 120
McDonald's Corp. 3,80 % 01-04-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 690 000 USD	2 314	2 159
Metro inc. 4,66 % 07-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 983 000	1 967	1 849
Micron Technology Inc. 5,38 % 15-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	9 869 000 USD	13 270	12 944
Banque Nationale du Canada 2,55 % 12-07-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	21 770 000	22 311	21 255
Banque Nationale du Canada 2,58 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	13 462 000	13 188	12 911
Banque Nationale du Canada 5,30 % 03-11-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 726 000	3 735	3 685
Banque Nationale du Canada 1,53 % 15-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 765 000	2 659	2 485
Banque Nationale du Canada, taux variable 18-08-2026, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 870 000	3 879	3 578
Banque Nationale du Canada 5,22 % 14-06-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 787 000	7 772	7 601
Banque Nationale du Canada, taux variable 16-08-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 344 000	8 344	8 063
NAV CANADA 2,06 % 29-05-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 560 000	2 499	2 125
Nestlé Holdings Inc. 2,19 % 26-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 002 000	4 002	3 459

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 1,90 % 15-06-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 158 000 USD	2 640	2 482
NextEra Energy Capital Holdings Inc. 2,25 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	10 506 000 USD	13 762	11 457
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,20 % 24-04-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 490 000	5 248	5 189
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	23 481 000	24 257	21 405
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 2,80 % 01-06-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 262 000	15 379	13 499
North West Redwater Partnership Co. Ltd. 3,70 % 23-02-2043, rachetables 2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 008 000	3 767	3 107
North West Redwater Partnership 3,20 % 22-07-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 803 000	7 799	7 651
North West Redwater Partnership 4,25 % 01-06-2029, rachetables, série F	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 941 000	2 936	2 777
North West Redwater Partnership 3,65 % 01-06-2035, rachetables 2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 967 000	4 275	4 146
Nouvelle Autoroute 30 Financement Inc. 4,11 % 31-03-2042	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 080 770	6 571	4 991
NXP BV 2,65 % 15-02-2032	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 574 000 USD	1 928	1 655
OMERS Finance Trust 1,55 % 21-04-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	27 040 000	26 488	24 106
OMERS Finance Trust 2,60 % 14-05-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	3 916 000	3 992	3 495
Ontario Hydro 0 % 26-05-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	3 550 000	3 319	3 268
Ontario Power Generation Inc. 2,89 % 08-04-2025, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 313 000	7 221	7 029
Ontario Power Generation Inc. 1,17 % 22-04-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 747 000	2 447	2 470
Ontario Power Generation Inc. 2,98 % 13-09-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 602 000	10 904	9 371
Ontario Power Generation Inc. 3,22 % 08-04-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	9 342 000	9 105	8 254
Ontario Power Generation Inc. 4,92 % 19-07-2032	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 790 000	1 790	1 725
Ontario Teachers' Finance Trust 1,10 % 19-10-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	17 160 000	15 594	14 819
Régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario 4,45 % 02-06-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	10 836 000	11 039	10 463
OPB Finance Trust 2,98 % 25-01-2027	Canada	Gouvernements provinciaux	1 531 000	1 566	1 434
OPB Finance Trust 3,89 % 04-07-2042	Canada	Gouvernements provinciaux	7 970 000	9 065	6 699
PayPal Holdings Inc. 2,40 % 01-10-2024, rachetables 2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 618 000 USD	4 797	4 755
PayPal Holdings Inc. 2,65 % 01-10-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 176 000 USD	5 542	5 236
PayPal Holdings Inc. 2,30 % 01-06-2030, rachetables 2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 243 000 USD	2 986	2 496
Pembina Pipeline Corp. 5,72 % 22-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 691 000	3 690	3 659
Pembina Pipeline Corp. 4,24 % 15-06-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 010 000	10 547	9 484
Pembina Pipeline Corp. 4,02 % 27-03-2028, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 190 000	16 267	15 014
Pembina Pipeline Corp. 4,81 % 25-03-2044	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 383 000	3 647	2 776
Pembina Pipeline Corp. 4,74 % 21-01-2047, rachetables 2046	Canada	Sociétés – Non convertibles	791 000	866	634
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,65 % 19-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	15 941 000 USD	21 453	20 739
Pfizer Investment Enterprises Pte. Ltd. 4,75 % 19-05-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	4 884 000 USD	6 574	6 287
Prime Structured Mortgage Trust 1,86 % 15-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 044 000	4 044	3 870
Province de l'Alberta 4,15 % 01-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	24 440 000	23 863	23 281
Province de l'Alberta 3,05 % 01-12-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	15 477 000	15 852	11 346
Province de l'Alberta 3,10 % 01-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	109 005 000	111 484	80 602
Province de l'Alberta 2,95 % 01-06-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	70 816 000	63 039	50 457
Province de la Colombie-Britannique 3,55 % 18-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	45 188 000	41 005	40 970
Province de la Colombie-Britannique 2,95 % 18-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	31 339 000	34 022	22 572
Province du Manitoba 3,20 % 05-03-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	20 075 000	21 693	14 922
Province du Manitoba 2,05 % 05-09-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	48 885 000	35 263	27 395
Province du Manitoba 3,80 % 05-09-2053	Canada	Gouvernements provinciaux	6 840 000	6 389	5 660
Province de l'Ontario, coupon détaché général, 0 % 02-12-2023	Canada	Gouvernements provinciaux	9 670 000	9 318	9 590
Province de l'Ontario 2,65 % 05-02-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	460 000	470	445
Province de l'Ontario 1,55 % 01-11-2029	Canada	Gouvernements provinciaux	15 506 000	15 467	12 996
Province de l'Ontario 4,05 % 02-02-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	29 528 000	29 503	28 131
Province de l'Ontario 3,65 % 02-06-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	346 437 000	322 787	316 668
Province de l'Ontario 4,15 % 02-12-2054	Canada	Gouvernements provinciaux	121 390 000	116 739	109 565
Province de Québec 2,75 % 01-09-2025	Canada	Gouvernements provinciaux	8 360 000	8 950	8 012
Province de Québec 3,65 % 20-05-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	7 614 000	7 613	7 037
Province de Québec 3,25 % 01-09-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	77 018 000	72 485	68 587
Province de Québec 3,90 % 22-11-2032	Canada	Gouvernements provinciaux	7 043 000	6 937	6 605
Province de Québec 3,60 % 01-09-2033	Canada	Gouvernements provinciaux	13 270 000	13 266	12 064

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Province de Québec 4,40 % 01-12-2055	Canada	Gouvernements provinciaux	228 344 000	238 617	215 419
Province de la Saskatchewan 3,30 % 02-06-2048	Canada	Gouvernements provinciaux	2 797 000	2 862	2 156
Province de la Saskatchewan 3,10 % 02-06-2050	Canada	Gouvernements provinciaux	20 823 000	21 122	15 404
Province de la Saskatchewan 2,80 % 02-12-2052	Canada	Gouvernements provinciaux	33 936 000	34 426	23 335
PSP Capital Inc. 0,90 % 15-06-2026	Canada	Gouvernement fédéral	8 300 000	8 259	7 470
PSP Capital Inc. 2,05 % 15-01-2030	Canada	Gouvernement fédéral	1 252 000	1 272	1 075
PSP Capital Inc. 2,60 % 01-03-2032	Canada	Gouvernement fédéral	9 210 000	9 183	7 830
Reliance LP 2,68 % 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 710 000	2 737	2 366
Reliance LP 2,67 % 01-08-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 590 000	3 545	3 065
Renasas Electronics Corp. 1,54 % 26-11-2024	Japon	Sociétés – Non convertibles	3 052 000 USD	3 847	3 908
Renasas Electronics Corp. 2,17 % 25-11-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	3 520 000 USD	4 436	4 226
Fonds de placement immobilier RioCan 5,61 % 06-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 175 000	2 175	2 106
Fonds de placement immobilier RioCan 2,83 % 08-11-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 004 000	7 163	6 741
Fonds de placement immobilier RioCan 4,63 % 01-05-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 160 000	1 160	1 059
Fonds de placement immobilier RioCan 5,96 % 01-10-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 520 000	4 518	4 386
Rogers Communications Inc. 3,10 % 15-04-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 349 000	13 729	13 752
Rogers Communications Inc. 5,70 % 21-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 450 000	8 439	8 361
Rogers Communications Inc. 3,75 % 15-04-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 013 000	13 658	12 590
Rogers Communications Inc. 2,90 % 09-12-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 004 000	3 034	2 451
Rogers Communications Inc. 6,75 % 09-11-2039	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 750 000	2 405	1 799
Banque Royale du Canada 2,35 % 02-07-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 810 000	4 981	4 694
Banque Royale du Canada 2,61 % 01-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	49 647 000	47 835	48 041
Banque Royale du Canada 3,37 % 29-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 901 000	14 453	14 219
Banque Royale du Canada 5,34 % 23-06-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 330 000	5 330	5 281
Banque Royale du Canada 5,24 % 02-11-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 568 000	7 588	7 462
Banque Royale du Canada 2,33 % 28-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 107 000	7 300	7 295
Banque Royale du Canada 4,61 % 26-07-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 472 000	15 319	14 867
Banque Royale du Canada 4,64 % 17-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 903 000	8 903	8 528
Banque Royale du Canada 4,63 % 01-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 973 000	4 973	4 748
Banque Royale du Canada, taux variable 23-12-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 646 000	4 689	4 466
Banque Royale du Canada, taux variable 30-06-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 558 000	6 616	6 114
Banque Royale du Canada, taux variable 03-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 167 000	6 977	6 342
Banque Royale du Canada, taux variable 01-02-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 811 000	4 811	4 574
Banque Royale du Canada, taux variable 24-11-2080, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 876 000	3 729	3 606
Sagen MI Canada Inc. 3,26 % 05-03-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 461 000	1 434	1 143
Sagen MI Canada Inc., taux variable 24-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 096 000	3 788	3 414
Saputo inc. 2,88 % 19-11-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 030 000	2 056	1 966
Sea to Sky Highway Investment LP 2,63 % 31-08-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 607 495	5 451	4 905
Sienna Senior Living Inc. 3,11 % 04-11-2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 685 000	1 692	1 619
Sienna Senior Living Inc. 3,45 % 27-02-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 901 000	1 913	1 759
Sienna Senior Living Inc. 2,82 % 31-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 133 000	1 139	995
South Coast British Columbia Transportation Authority 1,60 % 03-07-2030	Canada	Administrations municipales	4 361 000	4 181	3 582
Sprint Spectrum Co. LLC 4,74 % 20-03-2025 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 985 136 USD	2 683	2 660
Spy Hill Power LP 4,14 % 31-03-2036	Canada	Sociétés – Non convertibles	975 466	1 059	877
Financière Sun Life inc., taux variable 13-08-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	17 095 000	17 561	16 575
Financière Sun Life inc., taux variable 10-05-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 440 000	5 516	4 835
Financière Sun Life inc., taux variable 21-11-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 492 000	7 491	6 418
Financière Sun Life inc., taux variable 10-08-2034	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 613 000	5 598	5 266
Financière Sun Life inc., taux variable 04-07-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 329 000	3 327	3 216
Financière Sun Life inc., taux variable 01-10-2035	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 980 000	7 723	6 155
Suncor Énergie Inc. 3,95 % 04-03-2051	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 576 000	3 539	2 594
Suzano Austria GmbH 2,50 % 15-09-2028	Brésil	Sociétés – Non convertibles	3 924 000 USD	4 792	4 459
Sydney Airport Finance Co. Pty. Ltd. 3,63 % 28-04-2026, rachetables 2026 144A	Australie	Sociétés – Non convertibles	3 896 000 USD	5 218	5 006
Sydney Airport Finance Co. Pty. Ltd. 3,63 % 28-04-2026, rachetables 2026	Australie	Sociétés – Non convertibles	20 000 USD	27	26
TELUS Corp. 3,30 % 02-05-2029, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	8 291 000	8 202	7 339
TELUS Corp. 3,15 % 19-02-2030, rachetables 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 071 000	5 966	5 220
TELUS Corp. 2,05 % 07-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 367 000	2 245	1 854
TELUS Corp. 2,85 % 13-11-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 690 000	3 915	3 767
TELUS Corp. 4,95 % 28-03-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 374 000	2 370	2 192
TELUS Corp. 4,70 % 06-03-2048, rachetables 2047	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 002 000	4 871	4 853

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Tencent Holdings Ltd. 2,39 % 03-06-2030, rachetables 2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	2 170 000 USD	2 919	2 360
Tencent Music Entertainment Group 1,38 % 03-09-2025, rachetables 2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 500 000 USD	1 949	1 864
Tencent Music Entertainment Group 2,00 % 03-09-2030, rachetables 2030	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 090 000 USD	1 401	1 125
Teranet Holdings LP 3,72 % 23-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 882 000	7 883	6 958
T-Mobile USA Inc. 3,50 % 15-04-2025, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 520 000 USD	3 524	3 302
T-Mobile USA Inc. 3,75 % 15-04-2027, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	13 568 000 USD	18 941	17 212
T-Mobile USA Inc. 4,95 % 15-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 340 000 USD	4 485	4 404
T-Mobile USA Inc. 2,55 % 15-02-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 629 000 USD	3 428	2 846
T-Mobile USA Inc. 2,25 % 15-11-2031, cat. B	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 518 000 USD	1 910	1 572
T-Mobile USA Inc. 5,20 % 15-01-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 511 000 USD	7 126	7 072
Groupe TMX Ltée 2,30 % 11-12-2024, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	16 820 000	16 633	16 325
Groupe TMX Ltée 3,78 % 05-06-2028, rachetables 2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 860 000	4 167	3 593
Groupe TMX Ltée 2,02 % 12-02-2031	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 199 000	2 118	1 729
Toronto Hydro Corp. 4,61 % 14-06-2033	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 401 000	5 396	5 144
La Banque Toronto-Dominion 2,67 % 09-09-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	15 112 000	14 395	14 244
La Banque Toronto-Dominion 4,34 % 27-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 099 000	9 967	9 790
La Banque Toronto-Dominion 5,42 % 10-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	4 941 000	4 941	4 905
La Banque Toronto-Dominion 2,26 % 07-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 233 000	3 233	2 907
La Banque Toronto-Dominion 4,21 % 01-06-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 507 000	22 072	21 356
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 21-10-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	14 320 000	14 519	14 114
La Banque Toronto-Dominion 4,48 % 18-01-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	10 839 000	10 794	10 316
La Banque Toronto-Dominion 5,38 % 01-07-2028	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 319 558	1 515	1 324
La Banque Toronto-Dominion 5,49 % 08-09-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 620 000	7 620	7 534
La Banque Toronto-Dominion 4,68 % 08-01-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	5 400 000	5 400	5 153
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 25-07-2029, rachetables 2024	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 852 000	2 761	2 787
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 22-04-2030, rachetables 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	22 070 000	21 162	21 047
La Banque Toronto-Dominion, taux variable 26-01-2032, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 852 000	3 670	3 494
Tourmaline Oil Corp. 2,53 % 12-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 764 000	1 768	1 510
Crédit Toyota Canada Inc. 4,45 % 26-01-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 145 000	6 088	5 994
Toyota Motor Corp. 1,34 % 25-03-2026	Japon	Sociétés – Non convertibles	1 915 000 USD	2 414	2 360
TransCanada PipeLines Ltd. 3,80 % 05-04-2027, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 538 000	21 495	19 252
TransCanada PipeLines Ltd. 5,28 % 15-07-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	7 879 000	7 876	7 587
TransCanada Trust, taux variable 18-05-2077, rachetables 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	20 881 000	20 816	18 271
Transcontinental inc. 2,67 % 03-02-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 194 000	1 126	1 134
Transurban Finance Co. Pty. Ltd. 4,56 % 14-11-2028, rachetables 2028	Australie	Sociétés – Non convertibles	6 308 000	6 814	5 890
Trillium Windpower LP 5,80 % 15-02-2033	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	868 063	1 026	849
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,50 % 15-04-2024	États-Unis	Gouvernements étrangers	87 551 000 USD	139 932	141 603
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	35 239 000 USD	36 819	31 346
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 0,13 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	46 730 000 USD	58 897	38 340
Obligations du Trésor des États-Unis indexées sur l'inflation 1,50 % 15-02-2053	États-Unis	Gouvernements étrangers	40 351 000 USD	52 765	46 499
Administration de l'aéroport de Vancouver 1,76 % 20-09-2030, rachetables 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 934 000	1 634	1 558
Administration de l'aéroport de Vancouver 2,80 % 21-09-2050, rachetables 2050	Canada	Sociétés – Non convertibles	3 051 000	2 280	1 998
Ventas Canada Finance Ltd. 5,40 % 21-04-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 275 000	5 276	5 104
Ventas Realty LP 4,00 % 01-03-2028, rachetables 2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 022 000 USD	8 373	7 511
Verizon Communications Inc., taux variable 20-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 842 000 USD	2 340	2 510
Verizon Communications Inc. 2,38 % 22-03-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	9 354 000	8 773	8 124
The Walt Disney Co. 3,06 % 30-03-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 774 000	6 082	5 320
Waste Management of Canada Corp. 2,60 % 23-09-2026, rachetables 2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 332 000	1 338	1 229
Wells Fargo & Co. 2,57 % 01-05-2026, rachetables 2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	11 950 000	12 298	11 310
Wells Fargo & Co. 2,98 % 19-05-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	26 211 000	26 191	24 362
Wells Fargo & Co. 2,49 % 18-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 122 000	3 160	2 798

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Welltower Inc. 2,95 % 15-01-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 978 000	1 799	1 775
Welltower Inc. 4,25 % 15-04-2028, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 254 000 USD	4 595	4 115
Welltower Inc. 4,13 % 15-03-2029, rachetables 2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	6 010 000 USD	8 418	7 446
Groupe WSP Global Inc. 2,41 % 19-04-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	6 457 000	6 525	5 614
Zoetis Inc. 2,00 % 15-05-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 743 000 USD	6 307	6 251
Total des obligations				4 753 560	4 342 591
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				794	190
Total des options				794	190
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
¹ FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	1 393 000	127 227	120 717
¹ FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	570 444	51 165	49 977
¹ FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	415 688	36 258	31 806
¹ FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	Canada	Fonds négociés en bourse	1 759 000	35 238	29 340
Total des fonds négociés en bourse				249 888	231 840
BILLET À COURT TERME					
Gouvernement du Canada 4,71 % 29-02-2024	Canada	Gouvernement fédéral	178 045 000	171 796	174 462
Gouvernement du Canada 5,10 % 29-02-2024	Canada	Gouvernement fédéral	11 384 000	11 006	11 150
Banque Royale du Canada 4,95 % 03-10-2023	Canada	Sociétés	62 567 000	61 780	62 086
Total des billets à court terme				244 582	247 698
FONDS COMMUNS DE PLACEMENT					
² Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	Canada	Fonds communs de placement	32 566 168	350 210	326 679
Total des fonds communs de placement				350 210	326 679
Coûts de transaction				(97)	–
Total des placements				5 598 937	5 148 998
Instruments dérivés					
(se reporter au tableau des instruments dérivés)					2 489
Trésorerie et équivalents de trésorerie					1 619
Autres éléments d'actif moins le passif					61 488
Actif net attribuable aux porteurs de titres					5 214 594

¹ Ce fonds est géré par le sous-conseiller en valeurs du Fonds.

² Ce fonds est géré par le gestionnaire du Fonds.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2023

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	97,4
<i>Obligations</i>	90,5
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	6,7
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	0,2
Placements à court terme	4,8
Prêts hypothécaires	3,0
Options achetées	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie	–
Autres éléments d'actif (de passif)	(5,2)

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	90,4
États-Unis	11,4
Royaume-Uni	1,0
Autre	0,8
Australie	0,3
Mexique	0,2
Chine	0,2
Brésil	0,2
Japon	0,2
Chili	0,2
Irlande	0,1
Allemagne	0,1
Corée du Sud	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	–
Autres éléments d'actif (de passif)	(5,2)

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	46,4
Obligations provinciales	24,1
Obligations fédérales	20,8
Obligations d'État étrangères	5,7
Billets à escompte fédéraux à court terme	4,0
Services financiers	3,0
Billets à escompte de sociétés à court terme	0,8
Obligations municipales	0,2
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,1
Prêts à terme	0,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	–
Autres éléments d'actif (de passif)	(5,2)

31 MARS 2023

RÉPARTITION EFFECTIVE DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	95,5
<i>Obligations</i>	95,6
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	(0,1)
Prêts hypothécaires	2,9
Autres éléments d'actif (de passif)	1,5
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1

RÉPARTITION RÉGIONALE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Canada	88,1
États-Unis	7,4
Autres éléments d'actif (de passif)	1,5
Royaume-Uni	0,9
Mexique	0,3
Chine	0,2
Australie	0,2
Japon	0,2
Chili	0,2
Brésil	0,2
Autre	0,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1
Corée du Sud	0,1
Malaisie	0,1
Thaïlande	0,1
Allemagne	0,1
Colombie	0,1

RÉPARTITION SECTORIELLE EFFECTIVE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations de sociétés	46,8
Obligations fédérales	23,9
Obligations provinciales	23,6
Services financiers	2,9
Autres éléments d'actif (de passif)	1,5
Obligations d'État étrangères	0,9
Obligations municipales	0,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,1
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,1

La répartition effective présente l'exposition du Fonds par portefeuille, région ou secteur calculée en combinant les placements directs et indirects du Fonds.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES OPTIONS ACHETÉES

au 30 septembre 2023

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 \$)
Indice Markit North American Investment Grade CDX	240 045 000	Vente	20 décembre 2023	100,00 USD	794	190
Total des options					794	190

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 30 septembre 2023

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 gouvernement du Japon à 10 ans (SGX Mini)	(242)	13 décembre 2023	146,28 JPY	(318 689)	2 909	–
Contrat à terme standardisé sur des obligations canadiennes à 5 ans (MSE)	3 061	18 décembre 2023	109,84 CAD	330 527	–	(5 937)
Contrat à terme standardisé à très long terme sur obligations du Trésor américain de CME	(1 066)	19 décembre 2023	124,52 USD	(171 752)	9 513	–
Total des contrats à terme standardisés				(159 914)	12 422	(5 937)

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 30 septembre 2023.

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	1 141 CAD	(864) USD	6 octobre 2023	(1 141)	(1 173)	–	(32)
AA	38 400 CAD	(29 278) USD	20 octobre 2023	(38 400)	(39 746)	–	(1 346)
A	4 026 CAD	(3 070) USD	20 octobre 2023	(4 026)	(4 167)	–	(141)
A	37 160 CAD	(27 318) USD	20 octobre 2023	(37 160)	(37 086)	74	–
A	7 765 USD	(10 467) CAD	20 octobre 2023	10 467	10 541	74	–
AA	56 315 CAD	(42 000) USD	27 octobre 2023	(56 315)	(57 018)	–	(703)
AA	41 778 CAD	(31 000) USD	27 octobre 2023	(41 778)	(42 085)	–	(307)
AA	110 677 CAD	(82 239) USD	3 novembre 2023	(110 677)	(111 637)	–	(960)
AA	13 084 CAD	(9 621) USD	3 novembre 2023	(13 084)	(13 061)	23	–
AA	7 765 USD	(10 471) CAD	3 novembre 2023	10 471	10 541	70	–
AA	15 530 USD	(20 928) CAD	3 novembre 2023	20 928	21 082	154	–
AA	18 762 CAD	(13 940) USD	3 novembre 2023	(18 762)	(18 923)	–	(161)
AA	105 510 CAD	(77 894) USD	9 novembre 2023	(105 510)	(105 730)	–	(220)
AA	7 765 USD	(10 468) CAD	9 novembre 2023	10 468	10 540	72	–
AA	7 765 USD	(10 464) CAD	9 novembre 2023	10 464	10 540	76	–
AA	22 923 CAD	(16 860) USD	12 janvier 2024	(22 923)	(22 858)	65	–
AA	7 040 CAD	(5 187) USD	12 janvier 2024	(7 040)	(7 033)	7	–
AA	26 773 CAD	(19 890) USD	19 janvier 2024	(26 773)	(26 964)	–	(191)
AA	44 279 CAD	(32 890) USD	19 janvier 2024	(44 279)	(44 587)	–	(308)
AA	15 161 CAD	(11 240) USD	25 janvier 2024	(15 161)	(15 236)	–	(75)
A	34 054 CAD	(25 251) USD	9 février 2024	(34 054)	(34 221)	–	(167)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						615	(4 611)

Total des actifs dérivés

13 037

Total des passifs dérivés

(10 548)

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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. 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 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. 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 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.

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.

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

a) Instruments financiers (suite)

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;

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.

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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.

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.

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

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 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.

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.

NOTES ANNEXES

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 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.

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.

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

d) Risque de taux d'intérêt

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

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

La sensibilité du Fonds aux variations des taux d'intérêt a été estimée selon la 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 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 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.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

9. Autres renseignements

a) Abréviations

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

Code de la devise	Description	Code de la devise	Description	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 EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 P	19/11/2018	–	–	–	–

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.

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

b) Reports prospectifs de pertes fiscales

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	Date d'échéance des pertes autres qu'en capital													
		2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
375 608	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

c) Prêt de titres

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	439 500	516 693
Valeur des biens reçus en garantie	463 548	543 700

	30 septembre 2023		30 septembre 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	289	100,0	216	100,0
Impôt retenu à la source	(1)	(0,3)	(3)	(1,6)
	288	99,7	213	98,4
Paiements à l'agent de prêt de titres	(52)	(18,0)	(38)	(17,7)
Revenu tiré du prêt de titres	236	81,7	175	80,7

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2023	–
30 septembre 2022	–

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 canadiens. Le Fonds prévoit investir de 0 % à 10 % de son actif dans des titres étrangers.

ii. Risque de change

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le Fonds n'était pas exposé de façon nette et notable au risque de change, puisqu'il a conclu des contrats de change à terme de gré à gré pour couvrir le risque découlant des titres étrangers.

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

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 (suite)

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.

30 septembre 2023	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	258 774	(159 914)				
1 an à 5 ans	1 163 485	–				
5 ans à 10 ans	1 829 565	–				
Plus de 10 ans	1 090 767	–				
Total	4 342 591	(159 914)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(316 609)	(6,1)	316 609	6,1

31 mars 2023	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	102 981	(1 029 369)				
1 an à 5 ans	1 328 503	–				
5 ans à 10 ans	1 939 168	–				
Plus de 10 ans	1 145 446	–				
Total	4 516 098	(1 029 369)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(315 552)	(6,0)	315 552	6,0

iv. Autre risque de prix

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, le Fonds n'avait aucune exposition importante à l'autre risque de prix découlant de placements dans des titres de participation.

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 30 septembre 2023 était de 13,0 % de l'actif net du Fonds (20,0 % au 31 mars 2023).

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	30 septembre 2023	31 mars 2023
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	13,3	22,9
AA	14,7	10,9
A	27,3	27,0
BBB	19,9	19,8
Inférieure à BBB	0,1	0,1
Sans note	8,0	7,3
Total	83,3	88,0

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

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

f) Classement de la juste valeur

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

	30 septembre 2023				31 mars 2023			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	4 342 591	–	4 342 591	–	4 516 098	–	4 516 098
Options	–	190	–	190	–	–	–	–
Fonds négociés en bourse	231 840	–	–	231 840	244 906	–	–	244 906
Fonds communs de placement	326 679	–	–	326 679	325 044	–	–	325 044
Actifs dérivés	12 422	615	–	13 037	2 751	1 052	–	3 803
Passifs dérivés	(5 937)	(4 611)	–	(10 548)	(8 611)	(3 736)	–	(12 347)
Placements à court terme	–	247 698	–	247 698	–	139 834	–	139 834
Total	565 004	4 586 483	–	5 151 487	564 090	4 653 248	–	5 217 338

Au cours de la période, 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 :

	30 septembre 2023 (\$)	31 mars 2023 (\$)
Gestionnaire	–	–
Autres fonds gérés par le gestionnaire	5 214 594	5 293 545

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.

	30 septembre 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	12 817	(6 200)	–	6 617
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(10 021)	6 200	16 876	13 055
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	2 796	–	16 876	19 672

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	3 478	(3 072)	–	406
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(11 401)	3 072	33 880	25 551
Obligation pour options vendues	–	–	–	–
Total	(7 923)	–	33 880	25 957

FONDS EN GESTION COMMUNE D'OBLIGATIONS CANADIENNES MACKENZIE – IG

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

NOTES ANNEXES

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

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 (\$)
Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	9,7	326 679
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	14,3	120 717
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	12,8	49 977
FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	6,9	31 806
FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	16,5	29 340

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
Fonds hypothécaire et de revenu à court terme IG Mackenzie, série P	8,8	325 044
FINB Obligations canadiennes totales Mackenzie	14,8	128 322
FINB Obligations toutes sociétés canadiennes Mackenzie	11,1	52 170
FINB Obligations de marchés émergents en monnaie locale Mackenzie	7,7	33 719
FNB mondial d'obligations durables Mackenzie	16,6	30 695

j) Distributions provenant de placements dans des FNB gérés par le sous-conseiller

Au cours de la période, le Fonds a reçu 251 \$ (265 \$ au 30 septembre 2022) en distributions de revenu de placements dans des FNB gérés par le sous-conseiller pour contrebalancer des frais payés au sein des FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.