

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 de couverture d'actions mondiales Wellington – IG Mandat privé (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 DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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	280 381	274 662
Trésorerie et équivalents de trésorerie	30 771	17 044
Dividendes à recevoir	408	517
Sommes à recevoir pour placements vendus	809	1 203
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Marge sur instruments dérivés	5 033	7 211
Actifs dérivés	4 880	1 198
Total de l'actif	322 282	301 835
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	1 511	1 507
Sommes à payer pour titres rachetés	–	–
Sommes à payer au gestionnaire	2	1
Obligation pour options vendues	473	273
Passifs dérivés	156	3 046
Total du passif	2 142	4 827
Actif net attribuable aux porteurs de titres	320 140	297 008

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2023 \$	2022 \$
Revenus		
Dividendes	2 625	2 851
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	677	131
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(48)	11 131
Profit (perte) net(te) latent(e)	5 721	(13 562)
Revenu tiré du prêt de titres	9	3
Total des revenus (pertes)	8 984	554
Charges (note 6)		
Intérêts débiteurs	52	5
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	127	108
Coûts liés au comité d'examen indépendant	–	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	179	113
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	179	113
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	8 805	441
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	385	378
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	197	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	8 223	63

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	10,71	10,44	320 140	297 008

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	0,28	0,00	8 223	63

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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	297 008	283 413
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	8 223	63
Distributions aux porteurs de titres :		
Revenu de placement	–	–
Gains en capital	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–
Opérations sur les titres :		
Produit de l'émission de titres	44 878	12 030
Réinvestissement des distributions	–	–
Paiements au rachat de titres	(29 969)	(16 425)
Total des opérations sur les titres	14 909	(4 395)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	23 132	(4 332)
À la clôture	320 140	279 081
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :	Titres	
Titres en circulation, à l'ouverture	28 459	27 291
Émis	4 271	1 183
Réinvestissement des distributions	–	–
Rachetés	(2 846)	(1 623)
Titres en circulation, à la clôture	29 884	26 851

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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	8 223	63
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(3 417)	968
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(5 721)	13 562
Achat de placements	(91 557)	(154 942)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	88 520	126 460
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	2 287	12 413
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	1	3 457
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(1 664)	1 981
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	44 878	12 030
Paiements au rachat de titres	(29 969)	(16 425)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	14 909	(4 395)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		
	13 245	(2 414)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	17 044	20 824
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	482	670
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	30 771	19 080
Trésorerie	30 771	19 080
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	30 771	19 080
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	2 734	2 688
Impôts étrangers payés	582	378
Intérêts reçus	677	131
Intérêts versés	52	5

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS					
AAK AB	Suède	Consommation de base	23 484	544	574
Abcam PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	13 896	312	427
Acadia Healthcare Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 892	274	276
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	3 788	1 366	1 579
Aclaris Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	31 463	517	293
Acuity Brands Inc.	États-Unis	Produits industriels	644	163	149
Adeia Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	23 176	371	336
ADEKA Corp.	Japon	Matériaux	5 105	113	118
Adtalem Global Education Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	7 325	309	426
AEON Delight Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	2 364	67	71
AerCap Holdings NV	Irlande	Produits industriels	8 145	658	693
The AES Corp.	États-Unis	Services publics	19 942	674	411
Agilent Technologies Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 852	640	585
agilon health Inc.	États-Unis	Soins de santé	12 353	419	298
Agilysys Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 939	178	354
Ai Holdings Corp.	Japon	Technologie de l'information	4 783	89	103
Air Lease Corp.	États-Unis	Produits industriels	6 648	332	356
Air Water Inc.	Japon	Matériaux	22 195	394	375
Airbnb Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 648	260	307
Airbus SE	France	Produits industriels	4 891	719	888
Align Technology Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 941	862	804
Allscripts Healthcare Solutions Inc.	États-Unis	Soins de santé	22 667	388	404
The Allstate Corp.	États-Unis	Services financiers	6 752	1 106	1 021
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	32 870	4 546	5 840
Alphabet Inc., cat. C	États-Unis	Services de communication	4 626	701	828
Altair Engineering Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	4 702	421	399
Amano Corp.	Japon	Technologie de l'information	1 556	40	47
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	26 163	4 806	4 516
Ameresco Inc.	États-Unis	Produits industriels	4 088	336	214
American Express Co.	États-Unis	Services financiers	7 823	1 368	1 584
American International Group Inc.	États-Unis	Services financiers	4 669	331	384
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	10 380	2 971	2 317
AMN Healthcare Services Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 349	348	387
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	13 349	2 527	3 104
Applied Industrial Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 266	257	476
ARM Holdings PLC	États-Unis	Technologie de l'information	5 050	382	367
Asahi Group Holdings Ltd.	Japon	Consommation de base	2 885	130	146
Asahi Holdings Inc.	Japon	Matériaux	6 333	123	109
Ascendis Pharma AS, CAAE	Danemark	Soins de santé	520	80	66
ASICS Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	1 771	44	84
ASKUL Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	11 934	209	212
Astec Industries Inc.	États-Unis	Produits industriels	5 966	394	382
AstraZeneca PLC, CAAE	Royaume-Uni	Soins de santé	11 413	882	1 049
AvalonBay Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	1 644	388	383
Avantor Inc.	États-Unis	Soins de santé	14 091	542	403
AXA SA	France	Services financiers	23 693	822	953
Axon Enterprise Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 736	463	469
The AZEK Co. Inc.	États-Unis	Produits industriels	8 718	270	352
Babcock International Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	161 459	855	1 100
The Bank of Kyoto Ltd.	Japon	Services financiers	7 542	423	583
Bank of the Ozarks Inc.	États-Unis	Services financiers	7 348	318	370
Banner Corp.	États-Unis	Services financiers	3 407	275	196
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	1 606	682	764
Block Inc.	États-Unis	Services financiers	9 344	1 364	561
Blue Bird Corp.	États-Unis	Produits industriels	13 887	383	402
Blueprint Medicines Corp.	États-Unis	Soins de santé	1 649	95	112
BML Inc.	Japon	Soins de santé	3 877	132	98
Boot Barn Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 730	210	191
Brady Corp., cat. A	États-Unis	Produits industriels	6 335	410	472
Bread Financial Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	7 652	372	355
Brenntag AG	Allemagne	Produits industriels	9 308	934	981
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 269	1 475	1 431
Bureau Veritas SA	France	Produits industriels	22 939	798	771

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Business Engineering Corp.	Japon	Technologie de l'information	3 124	99	93
BWX Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	4 875	430	496
Cable One Inc.	États-Unis	Services de communication	371	756	310
Cabot Corp.	États-Unis	Matériaux	4 173	360	392
Cactus Inc.	États-Unis	Énergie	5 951	364	406
Cadence Bank	États-Unis	Services financiers	21 720	681	626
Calbee Inc.	Japon	Consommation de base	5 063	144	131
Calix Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	6 225	364	387
Canadian Natural Resources Ltd.	Canada	Énergie	12 429	558	1 091
Canon Marketing Japan Inc.	Japon	Technologie de l'information	9 358	298	329
Capgemini SE	France	Technologie de l'information	2 688	680	634
CareTrust REIT Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	15 928	404	443
CarMax Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 047	333	293
Carpenter Technology Corp.	États-Unis	Matériaux	6 049	282	552
Carter's Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 659	409	343
Casella Waste Systems Inc., cat. A	États-Unis	Produits industriels	2 811	275	291
Casio Computer Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	5 018	65	57
Celldex Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	9 241	353	345
Celsius Holdings Inc.	États-Unis	Consommation de base	1 452	187	338
Centene Corp.	États-Unis	Soins de santé	10 199	984	954
The Charles Schwab Corp.	États-Unis	Services financiers	12 377	932	922
Charter Communications Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	862	614	515
Chenerie Energy Inc.	États-Unis	Énergie	1 402	311	316
The Chiba Bank Ltd.	Japon	Services financiers	11 998	88	118
Chubb Ltd.	États-Unis	Services financiers	10 983	2 275	3 105
Chugai Pharmaceutical Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	3 868	126	163
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	9 043	622	687
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	17 768	1 791	1 715
Columbia Banking System Inc.	États-Unis	Services financiers	13 279	366	366
Comforia Residential REIT Inc.	Japon	Biens immobiliers	35	113	105
Compagnie de Saint-Gobain	France	Produits industriels	11 857	840	964
Compagnie générale des établissements Michelin, B	France	Consommation discrétionnaire	19 290	724	803
Compass Minerals International Inc.	États-Unis	Matériaux	5 650	376	214
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	3 997	378	650
Copart Inc.	États-Unis	Produits industriels	8 898	463	520
CoreCivic Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	26 021	366	397
CoStar Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	6 076	572	634
Cracker Barrel Old Country Store Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 290	444	391
CRH PLC	Irlande	Matériaux	19 401	1 089	1 453
Crinetics Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 444	60	58
Criteo SA	France	Services de communication	6 830	294	271
Crocs Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 386	323	286
Cross Country Healthcare Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 480	232	218
CryoLife Inc.	États-Unis	Soins de santé	20 123	511	414
CTI Engineering Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	2 312	79	94
CTS Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	4 847	297	275
CyberArk Software Ltd.	Israël	Technologie de l'information	1 459	288	324
Cytokinetics Inc.	États-Unis	Soins de santé	7 038	418	281
Dai-ichi Life Holdings Inc.	Japon	Services financiers	5 552	131	157
Daito Trust Construction Co. Ltd.	Japon	Biens immobiliers	1 394	188	199
Dana Holding Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	12 738	265	254
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	5 941	1 854	2 001
Deckers Outdoor Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	638	357	445
Deluxe Corp.	États-Unis	Produits industriels	3 080	113	79
Denso Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	6 516	122	142
Dentsply Sirona Inc.	États-Unis	Soins de santé	11 514	711	534
Dexcom Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 004	665	634
Diamondback Energy Inc.	États-Unis	Énergie	3 369	433	708
DIP Corp.	Japon	Produits industriels	17 166	568	573
DMC Global Inc.	États-Unis	Énergie	11 083	359	368
Dollar Tree Inc.	États-Unis	Consommation de base	5 171	913	747
DOSHISHA Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	1 927	29	39
DoubleVerify Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	7 351	290	279

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Dover Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 901	368	360
DSM-Firmenich AG	Suisse	Matériaux	6 480	1 025	743
DTS Corp.	Japon	Technologie de l'information	1 572	47	46
Duke Energy Corp.	États-Unis	Services publics	6 535	856	783
Duolingo Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	841	166	189
e.l.f. Beauty Inc.	États-Unis	Consommation de base	6 271	523	935
Edgewell Personal Care Co.	États-Unis	Consommation de base	6 777	300	340
Edison International	États-Unis	Services publics	9 329	842	802
Eiken Chemical Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	4 950	87	61
ELECOM Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	4 802	77	76
Electrocomponents PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	38 760	502	470
Electronic Arts Inc.	États-Unis	Services de communication	3 016	463	493
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	2 212	935	1 613
Enbridge Inc.	Canada	Énergie	13 499	605	608
Encompass Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	4 021	301	367
Energizer Holdings Inc.	États-Unis	Consommation de base	8 535	419	371
en Japan Inc.	Japon	Produits industriels	3 630	82	77
Enova International Inc.	États-Unis	Services financiers	7 238	311	500
Enplas Corp.	Japon	Technologie de l'information	743	73	71
Equinix Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	670	615	661
Equitable Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	18 662	660	719
ESPEC Corp.	Japon	Technologie de l'information	2 010	36	44
European Wax Center Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	6 905	167	152
Exact Sciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	5 748	523	532
Exelon Corp.	États-Unis	Services publics	19 316	946	991
ExlService Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 340	525	432
Extra Space Storage Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	3 173	669	524
F.N.B. Corp.	États-Unis	Services financiers	21 228	271	311
Federal Agricultural Mortgage Corp. (Farmer Mac), cat. C, sans droit de vote	États-Unis	Services financiers	2 020	249	423
FedEx Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 318	448	474
First Hawaiian Inc.	États-Unis	Services financiers	14 330	390	351
First Interstate BancSystem Inc.	États-Unis	Services financiers	10 904	410	369
First Solar Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 136	191	249
Five9 Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 103	405	271
FleetCor Technologies Inc.	États-Unis	Services financiers	1 871	579	649
Flextronics International Ltd.	États-Unis	Technologie de l'information	15 381	480	563
Fluor Corp.	États-Unis	Produits industriels	9 256	254	461
FMC Corp.	États-Unis	Matériaux	6 255	871	569
Freshpet Inc.	États-Unis	Consommation de base	5 752	455	514
Fuji Machine Manufacturing Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	8 136	186	172
FUJIFILM Holdings Corp.	Japon	Technologie de l'information	3 184	213	250
Fujikura Ltd.	Japon	Produits industriels	10 130	96	110
Fujitsu Ltd.	Japon	Technologie de l'information	1 110	180	177
Fukuoka Financial Group Inc.	Japon	Services financiers	22 559	592	730
Fukushima Galilei Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	1 305	61	57
Future Corp.	Japon	Technologie de l'information	9 414	147	129
The Gap Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	23 880	365	345
General Dynamics Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 603	489	481
Genpact Ltd.	États-Unis	Produits industriels	8 274	461	407
Gentherm Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 368	308	248
Glaukos Corp.	États-Unis	Soins de santé	2 558	170	261
Global-e Online Ltd.	Israël	Consommation discrétionnaire	5 438	310	293
Globe Life Inc.	États-Unis	Services financiers	4 437	545	655
Globus Medical Inc., cat. A	États-Unis	Soins de santé	4 869	361	328
H&R Block Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	13 785	572	806
Halliburton Co.	États-Unis	Énergie	10 065	363	553
Halozyne Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	7 272	334	377
Hamilton Lane Inc.	États-Unis	Services financiers	3 740	371	459
Hannon Armstrong Sustainable Infrastructure Capital Inc.	États-Unis	Services financiers	6 752	309	194
Helen of Troy Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 597	341	411
Hellenic Telecommunications Organization SA (OTE)	Grèce	Services de communication	33 168	697	658
Herman Miller Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 475	392	381

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Hikari Tsushin Inc.	Japon	Produits industriels	495	88	102
Hillman Solutions Corp.	États-Unis	Produits industriels	31 070	339	348
Hilton Grand Vacations Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	9 102	516	503
Hitachi Ltd.	Japon	Produits industriels	3 601	246	303
Hokuhoku Financial Group Inc.	Japon	Services financiers	2 800	42	41
Home BancShares Inc.	États-Unis	Services financiers	14 230	359	405
Honda Motor Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	9 642	113	147
Honeywell International Inc.	États-Unis	Produits industriels	7 336	1 832	1 840
Humana Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 379	852	911
Iberdrola SA	Espagne	Services publics	49 365	746	748
Ichigo Inc.	Japon	Biens immobiliers	38 617	102	114
Ichor Holdings Ltd.	États-Unis	Technologie de l'information	8 098	328	340
IHI Corp.	Japon	Produits industriels	14 519	477	413
Immunocore Holding PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	1 974	155	139
Inaba Denki Sangyo Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	1 518	41	45
Inari Medical Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 975	319	264
Industria de Diseño Textil SA (Inditex)	Espagne	Consommation discrétionnaire	15 387	614	777
Information Services International-Dentsu Ltd.	Japon	Technologie de l'information	1 838	80	95
Groupe ING NV	Pays-Bas	Services financiers	54 641	837	980
INPEX Corp.	Japon	Énergie	11 517	163	235
Inspire Medical Systems Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 332	382	359
Insulet Corp.	États-Unis	Soins de santé	1 745	542	378
Intapp Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 991	153	136
Intellia Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 900	204	82
InterDigital Communications Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	3 162	234	344
Interface Inc.	États-Unis	Produits industriels	30 310	543	404
Intra-Cellular Therapies Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 646	192	187
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 536	789	1 006
Isuzu Motors Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	26 435	417	451
Jamf Holding Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	10 399	409	249
The Japan Steel Works Ltd.	Japon	Produits industriels	15 862	438	400
JCU Corp.	Japon	Matériaux	1 580	54	44
JEOL Ltd.	Japon	Soins de santé	5 175	225	209
JGC Corp.	Japon	Produits industriels	5 175	86	98
John Wood Group PLC	Royaume-Uni	Énergie	326 908	768	835
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	6 033	1 253	1 276
Kamigumi Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	1 853	49	52
Kansai Paint Co. Ltd.	Japon	Matériaux	34 504	693	669
KATO SANGYO Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	1 930	64	70
Kemper Corp.	États-Unis	Services financiers	4 965	361	283
Kennametal Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 509	452	389
Kenvue Inc.	États-Unis	Consommation de base	42 420	1 310	1 156
Keyence Corp.	Japon	Technologie de l'information	1 213	670	612
KH Neochem Co. Ltd.	Japon	Matériaux	1 593	39	33
Klaviyo Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	100	4	5
Knight-Swift Transportation Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	11 542	760	786
KOKUYO Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	3 958	71	85
Koninklijke Philips NV	Pays-Bas	Soins de santé	22 594	939	611
Kontoor Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	5 274	231	314
KYB Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	2 735	110	120
Kymera Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 773	204	109
Kyocera Corp.	Japon	Technologie de l'information	903	66	62
Kyoritsu Maintenance Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	4 057	207	229
Kyowa Hakko Kirin Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	4 807	144	114
Kyudenko Corp.	Japon	Produits industriels	5 677	167	242
Lamb Weston Holdings Inc.	États-Unis	Consommation de base	487	67	61
Lancashire Holdings Ltd.	Royaume-Uni	Services financiers	38 064	385	372
Lantheus Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 955	116	279
Las Vegas Sands Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	9 735	555	606
Laureate Education Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	26 110	418	500
Leidos Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	6 878	851	860
Lennar Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 978	315	454
Liberty Media Corp. - Liberty, cat. C	États-Unis	Services de communication	235	9	10

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Liberty Media Corp. Liberty Formula One, cat. C	États-Unis	Services de communication	5 512	541	466
Liberty Oilfield Services Inc.	États-Unis	Énergie	16 517	290	415
Linde PLC	Royaume-Uni	Matériaux	3 548	1 224	1 793
Livent Corp.	États-Unis	Matériaux	10 894	303	272
LIXIL Group Corp.	Japon	Produits industriels	8 843	165	140
Lockheed Martin Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 257	684	698
Loomis AB	Suède	Produits industriels	9 623	335	351
M&T Bank Corp.	États-Unis	Services financiers	5 595	1 068	960
Magnite Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	37 482	422	384
Manhattan Associates Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 105	169	296
Marcus & Millichap Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	8 624	431	343
Marsh & McLennan Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	7 207	1 220	1 862
Marten Transport Ltd.	États-Unis	Produits industriels	14 106	431	377
Marui Group Co. Ltd.	Japon	Services financiers	5 412	122	119
MARUWA Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	144	25	31
Masonite Worldwide Holdings Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 069	422	388
Match Group Inc.	États-Unis	Services de communication	10 592	991	563
Mativ Inc.	États-Unis	Matériaux	18 045	582	349
Matsumotokiyo Holdings Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	7 041	120	171
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 352	1 258	1 556
McGrath RentCorp	États-Unis	Produits industriels	2 733	277	372
MCJ Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	6 245	58	64
Mebuki Financial Group Inc.	Japon	Services financiers	14 194	41	53
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	9 955	1 323	1 059
MEITEC Corp.	Japon	Produits industriels	3 410	79	84
Mercari Inc.	Japon	Consommation discrétionnaire	5 200	148	152
Merus NV	Pays-Bas	Soins de santé	12 242	292	392
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	7 277	2 122	2 967
MetLife Inc.	États-Unis	Services financiers	8 451	584	722
Micron Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	15 889	1 389	1 467
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	14 365	4 716	6 158
The Middleby Corp.	États-Unis	Produits industriels	3 134	601	545
Mimasa Semiconductor Industry Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	2 802	62	71
Minebea Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	24 295	571	538
Minerals Technologies Inc.	États-Unis	Matériaux	5 409	448	402
MIRAIT Holdings Corp.	Japon	Produits industriels	9 557	162	171
Mitsubishi Corp.	Japon	Produits industriels	3 661	151	237
Mitsubishi Estate Co. Ltd.	Japon	Biens immobiliers	8 815	160	156
Mitsubishi Gas Chemical Co. Inc.	Japon	Matériaux	35 230	685	644
Mitsubishi Shokuhin Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	1 689	57	60
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc.	Japon	Services financiers	83 773	621	965
Mitsui Fudosan Co. Ltd.	Japon	Biens immobiliers	15 000	397	449
MKS Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 485	248	174
Monro Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	6 337	374	239
Monster Beverage Corp.	États-Unis	Consommation de base	6 098	371	438
Morphic Holding Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 710	115	53
MP Materials Corp.	États-Unis	Matériaux	8 654	401	224
MRC Global Inc.	États-Unis	Produits industriels	41 646	477	579
MS&AD Insurance Group Holdings Inc.	Japon	Services financiers	1 584	63	79
Nabors Industries Ltd.	États-Unis	Énergie	2 199	265	368
Nabors Industries Ltd., bons de souscription éch. 11-06-2026	États-Unis	Énergie	1 238	14	25
Nankai Electric Railway Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	6 255	170	165
National CineMedia Inc.	États-Unis	Services de communication	53 758	347	328
Navient Corp.	États-Unis	Services financiers	13 626	213	319
Net One Systems Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	11 082	317	286
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	1 332	734	683
New Jersey Resources Corp.	États-Unis	Services publics	8 029	395	443
New Relic Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 322	124	154
New York Community Bancorp Inc.	États-Unis	Services financiers	44 250	598	681
NEXTAGE Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	3 982	96	82
Nichirei Corp.	Japon	Consommation de base	5 211	147	155
Nihon Unisys Ltd.	Japon	Technologie de l'information	3 149	97	107
Nike Inc., cat. B	États-Unis	Consommation discrétionnaire	14 165	2 135	1 839

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Nikon Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	6 357	92	91
Nippon Gas Co. Ltd.	Japon	Services publics	5 811	123	117
Nippon Shinyaku Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	1 921	136	110
Nippon Telegraph & Telephone Corp.	Japon	Services de communication	524 075	765	840
Nippon Television Holdings Inc.	Japon	Services de communication	3 345	39	46
NMI Holdings Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	11 739	293	432
NOF Corp.	Japon	Matériaux	1 647	98	89
Northrop Grumman Corp.	États-Unis	Produits industriels	3 603	1 867	2 153
Novanta Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 061	337	401
Novartis AG, nom.	Suisse	Soins de santé	18 199	2 154	2 520
NS Solutions Corp.	Japon	Technologie de l'information	1 862	66	72
Nuvalent Inc.	États-Unis	Soins de santé	4 843	290	302
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	7 131	2 124	4 212
NXP Semiconductors NV	Chine	Technologie de l'information	3 514	793	954
OBIC Business Consultants Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	2 054	107	115
OFG Bancorp	États-Unis	Services financiers	6 428	200	261
Okinawa Cellular Telephone Co.	Japon	Services de communication	6 602	184	193
Old National Bancorp	États-Unis	Services financiers	18 757	427	370
Olympus Corp.	Japon	Soins de santé	23 893	555	420
Omniceil Inc.	États-Unis	Soins de santé	8 619	754	527
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	6 720	1 033	966
Pacific Premier Bancorp Inc.	États-Unis	Services financiers	12 867	476	380
Pacira Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 676	465	278
PALTAC Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	2 246	97	96
Paramount Bed Holdings Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	2 489	54	53
Patterson-UTI Energy Inc.	États-Unis	Énergie	17 385	414	327
Paycom Software Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 643	744	578
PBF Energy Inc.	États-Unis	Énergie	7 370	415	536
Pebblebrook Hotel Trust	États-Unis	Biens immobiliers	16 969	417	313
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	7 670	1 490	1 764
Pfizer Inc.	États-Unis	Soins de santé	34 158	2 203	1 538
Philip Morris International Inc.	États-Unis	Consommation de base	6 399	727	804
PHINIA Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	7 200	257	262
Piedmont Office Realty Trust Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	48 336	686	369
PJT Partners Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	2 774	280	299
Portland General Electric Co.	États-Unis	Services publics	5 746	352	316
PowerSchool Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	11 335	332	349
PPG Industries Inc.	États-Unis	Matériaux	3 700	598	652
PRA Group Inc.	États-Unis	Services financiers	11 309	534	295
Premier Inc., cat. A	États-Unis	Soins de santé	8 000	360	233
Prestige International Inc.	Japon	Produits industriels	35 831	219	200
ProAssurance Corp.	États-Unis	Services financiers	20 080	477	515
PROCEPT BioRobotics Corp.	États-Unis	Soins de santé	4 566	209	203
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	8 454	1 505	1 674
PROG Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	8 049	310	363
Prothena Corp. PLC	Irlande	Soins de santé	1 253	97	82
PTC Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 250	119	68
QinetiQ Group PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	125 102	697	660
Quaker Chemical Corp.	États-Unis	Matériaux	1 875	450	407
Qualcomm Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 952	982	897
Quest Diagnostics Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 038	935	833
Radian Group Inc.	États-Unis	Services financiers	12 608	321	430
RAITO KOGYO Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	3 246	59	61
Raymond James Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	6 770	731	923
Raytheon Technologies Corp.	États-Unis	Produits industriels	8 570	983	837
Reckitt Benckiser Group PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	9 619	980	923
Redwood Trust Inc.	États-Unis	Services financiers	46 379	461	449
Reliance Steel & Aluminum Co.	États-Unis	Matériaux	1 833	344	653
Remitly Global Inc.	États-Unis	Services financiers	11 516	263	394
Renesas Electronics Corp.	Japon	Technologie de l'information	25 479	328	531
REV Group Inc.	États-Unis	Produits industriels	19 766	275	429
Revolution Medicines Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 426	87	91
Rio Tinto PLC, CAAE	Australie	Matériaux	9 823	782	849

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Rithm Capital Corp.	États-Unis	Services financiers	25 900	361	327
Rivian Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	8 050	206	265
Roche Holding AG Genusscheine	États-Unis	Soins de santé	2 259	981	836
Rocket Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 789	149	161
ROHM Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	4 040	104	104
Ross Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	6 229	719	955
Rotork PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	192 764	1 018	994
ROUND ONE Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	44 900	251	228
Rush Enterprises Inc., cat. A	États-Unis	Produits industriels	5 019	239	278
Ryder System Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 006	412	436
Ryman Hospitality Properties Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	3 087	324	349
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	1 346	638	668
Sage Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 640	209	102
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	6 505	1 477	1 791
Samsung Electronics Co. Ltd., priv., sans droit de vote, CIAE	Corée du Sud	Technologie de l'information	209	326	285
Sandy Spring Bancorp Inc.	États-Unis	Services financiers	12 600	530	367
San-in Godo Bank Ltd.	Japon	Services financiers	10 241	68	90
SBS Holdings Inc.	Japon	Produits industriels	3 307	90	84
Schlumberger Ltd.	États-Unis	Énergie	27 012	1 348	2 138
Seadrill Ltd.	Bermudes	Énergie	4 164	268	253
Seagate Technology	États-Unis	Technologie de l'information	7 801	701	698
Seiren Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	4 531	93	96
Select Energy Services Inc., cat. A	États-Unis	Énergie	34 266	386	370
Semtech Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	12 819	382	448
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 184	745	898
Seven & i Holdings Co. Ltd.	Japon	Consommation de base	10 687	569	568
SG Holdings Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	19 990	406	348
Shibaura Electronics Co. Ltd.	Japon	Technologie de l'information	1 473	79	80
Shift4 Payments Inc.	États-Unis	Services financiers	5 083	389	382
The Shiga Bank Ltd.	Japon	Services financiers	3 106	92	98
Shimamura Co. Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	513	64	69
Shin Nippon Air Technologies Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	8 273	192	181
Shin-Etsu Chemical Co. Ltd.	Japon	Matériaux	3 413	108	134
Shin-Etsu Polymer Co. Ltd.	Japon	Matériaux	4 261	57	52
Shionogi & Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	2 092	123	127
SHIP HEALTHCARE HOLDINGS Inc.	Japon	Soins de santé	6 865	169	141
Shoals Technologies Group Inc.	États-Unis	Produits industriels	13 258	386	328
Shockwave Medical Inc.	États-Unis	Soins de santé	875	305	236
Shopify Inc., cat. A	Canada	Technologie de l'information	10 434	745	773
SI-BONE Inc.	États-Unis	Soins de santé	13 051	372	376
Siemens AG	Allemagne	Produits industriels	4 190	864	815
Signify NV	Pays-Bas	Produits industriels	14 775	701	537
Silicon Motion Technology Corp., CAAE	Taiwan	Technologie de l'information	5 231	393	364
Simplex Holdings Inc.	Japon	Technologie de l'information	2 184	46	54
SiTime Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	1 146	197	178
Skyline Champion Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	10 722	698	927
Smith & Nephew PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	53 358	1 155	900
Smurfit Kappa Group PLC	Irlande	Matériaux	17 783	904	799
Snowflake Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 457	486	510
SolarWinds Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	34 872	437	447
Sompo Japan Nipponkoa Holdings Inc.	Japon	Services financiers	1 026	59	60
Sony Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	8 588	984	954
Spire Inc.	États-Unis	Services publics	5 149	432	395
Spirit Aerosystems Holdings Inc., cat. A	États-Unis	Produits industriels	12 659	465	277
Spotify Technology SA	États-Unis	Services de communication	2 339	462	491
Square Enix Holdings Co. Ltd.	Japon	Services de communication	4 835	291	225
Standard Chartered PLC	Royaume-Uni	Services financiers	92 301	887	1 158
Star Micronics Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	3 087	54	53
Stellar Bancorp Inc.	États-Unis	Services financiers	9 840	382	285
Steven Madden Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	18 197	780	785
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	4 264	1 341	1 582
Sturm Ruger & Co. Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 808	391	340
Subsea 7 SA	Royaume-Uni	Énergie	24 136	372	451

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Sumitomo Bakelite Co. Ltd.	Japon	Matériaux	525	22	31
Sumitomo Mitsui Trust Holdings Inc.		Services financiers	2 698	117	138
SUN Corp.	Japon	Technologie de l'information	4 337	91	70
Sun Frontier Fudousan Co. Ltd.	Japon	Biens immobiliers	12 560	168	172
Sushiro Global Holdings Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	9 180	204	210
Suzuki Motor Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	18 215	889	994
SWCC Showa Holdings Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	8 210	150	159
Synaptics Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 525	301	185
Sysco Corp.	États-Unis	Consommation de base	6 824	698	612
T&D Holdings Inc.	Japon	Services financiers	25 923	354	578
Taboola.com Ltd.	Israël	Services de communication	104 417	532	537
Taiyo Holdings Co. Ltd.	Japon	Matériaux	3 425	91	80
Takuma Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	5 013	64	70
Tate & Lyle PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	73 719	1 005	835
TDK Corp.	Japon	Technologie de l'information	4 657	221	234
Techtronic Industries Co. Ltd.	Hong Kong	Produits industriels	45 972	616	606
Teleflex Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 536	484	410
Tesco PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	149 945	696	655
Tesla Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 331	846	792
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	5 679	1 311	1 226
Thales SA	France	Produits industriels	4 320	614	823
Third Point Reinsurance Ltd.	Bermudes	Services financiers	56 365	544	778
THK Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	16 608	455	412
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	18 569	1 444	2 240
TOCALO Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	5 937	77	73
Tokio Marine Holdings Inc.	Japon	Services financiers	2 707	68	85
Tokyo Century Corp.	Japon	Services financiers	2 506	130	136
Toyo Steel Manufacturing Co. Ltd.	Japon	Matériaux	9 400	154	145
Tokyu Fudosan Holdings Corp.	Japon	Biens immobiliers	14 087	107	118
Torii Pharmaceutical Co. Ltd.	Japon	Soins de santé	2 773	80	97
The Toro Co.	États-Unis	Produits industriels	1 600	178	180
Tower Semiconductor Ltd.	Israël	Technologie de l'information	10 762	417	359
Toyo Suisan Kaisha Ltd.	Japon	Consommation de base	10 393	575	553
Toyo Tanso Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	1 788	54	88
Toyota Motor Corp.	Japon	Consommation discrétionnaire	66 739	1 359	1 628
Tradeweb Markets Inc.	États-Unis	Services financiers	8 472	823	922
Trans Cosmos Inc.	Japon	Produits industriels	3 001	100	87
TreeHouse Foods Inc.	États-Unis	Consommation de base	4 544	309	269
Tri Chemical Laboratories Inc.	Japon	Technologie de l'information	4 849	119	136
Tricon Residential Inc.	Canada	Biens immobiliers	35 833	496	360
TriNet Group Inc.	États-Unis	Produits industriels	3 550	399	561
Trust Tech Inc.	Japon	Produits industriels	12 636	217	210
TTM Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	21 831	433	382
Tyson Foods Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	11 654	916	799
Uber Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	13 845	694	864
UBS Group AG	Suisse	Services financiers	21 753	470	730
UDR Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	12 649	700	612
Unilever PLC	Royaume-Uni	Consommation de base	13 076	828	876
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	2 792	728	772
United Arrows Ltd.	Japon	Consommation discrétionnaire	5 413	100	96
United Community Bank Inc.	États-Unis	Services financiers	8 750	299	302
United Therapeutics Corp.	États-Unis	Soins de santé	2 517	797	772
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	5 094	2 913	3 488
Unifi Group Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	58 527	550	375
Ushio Inc.	Japon	Produits industriels	14 054	236	232
UT Group Co. Ltd.	Japon	Produits industriels	10 791	288	218
VALQUA Ltd.	Japon	Matériaux	2 862	105	108
Vaxcyte Inc.	États-Unis	Soins de santé	6 463	429	447
Veeva Systems Inc., cat. A	États-Unis	Soins de santé	2 375	625	656
Veolia Environnement	France	Services publics	23 852	875	937
Veritex Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	10 699	349	261
Verona Pharma PLC	Royaume-Uni	Soins de santé	5 369	124	119
Verra Mobility Corp.	États-Unis	Produits industriels	22 180	413	563

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2023

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 188	548	561
Viper Energy Partners LP	États-Unis	Énergie	12 901	471	488
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	6 215	1 651	1 941
Visteon Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 365	246	256
Volvo AB, cat. B	Suède	Produits industriels	30 824	810	861
Voya Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	7 854	599	708
Vulcan Materials Co.	États-Unis	Matériaux	1 437	417	394
Wabtec Corp.	États-Unis	Produits industriels	6 748	695	973
Wartsila OYJ	Finlande	Produits industriels	60 775	905	935
Wienerberger AG	Autriche	Matériaux	18 559	695	638
Wingstop Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 002	299	489
Wolters Kluwer NV	Pays-Bas	Produits industriels	4 483	597	737
Workday Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	4 021	986	1 173
WPP PLC	Royaume-Uni	Services de communication	61 061	851	739
WSFS Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	4 848	235	240
Wyndham Hotels & Resorts Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	5 669	551	535
XPEL Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	4 877	471	511
Xperi Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	25 844	424	346
Yamato Kogyo Co. Ltd.	Japon	Matériaux	1 002	46	65
Yamazen Corp.	Japon	Produits industriels	4 450	49	48
YETI Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 665	207	240
Yokogawa Bridge Holdings Corp.	Japon	Produits industriels	3 367	74	85
Z Holdings Corp.	Japon	Services de communication	101 556	395	385
Zebra Technologies Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	713	252	229
Ziff Davis Inc.	États-Unis	Services de communication	2 358	264	204
ZoomInfo Technologies Inc.	États-Unis	Services de communication	8 082	537	180
Zurn Water Solutions Corp.	États-Unis	Produits industriels	8 684	294	330
Total des actions				263 344	277 415
OPTIONS					
Options achetées (se reporter au tableau des options achetées)				1 780	1 612
Total des options				1 780	1 612
FONDS NÉGOCIÉS EN BOURSE					
iShares MSCI Japan ETF	Japon	Fonds négociés en bourse	3 469	291	284
iShares Russell 2000 ETF	États-Unis	Fonds négociés en bourse	2 729	675	655
iShares Russell 2000 Growth Index Fund	États-Unis	Fonds négociés en bourse	370	112	113
iShares Russell 2000 Value ETF	États-Unis	Fonds négociés en bourse	1 639	310	302
Total des fonds négociés en bourse				1 388	1 354
Coûts de transaction				(144)	–
Total des placements				266 368	280 381
Instruments dérivés					
(se reporter au tableau des instruments dérivés)					
Obligation pour options vendues (se reporter au tableau des options vendues)					4 724
Trésorerie et équivalents de trésorerie					(473)
Autres éléments d'actif moins le passif					30 771
Actif net attribuable aux porteurs de titres					4 737
					320 140

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	88,2
<i>Actions</i>	86,7
<i>Contrats à terme standardisés sur actions (vendeur)</i>	1,1
<i>Options achetées</i>	0,5
<i>Options vendues</i>	(0,1)
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9,6
Autres éléments d'actif (de passif)	1,8
Fonds négociés en bourse	0,4

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	62,9
Japon	9,7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9,6
Royaume-Uni	4,5
Autre	3,1
France	2,2
Autres éléments d'actif (de passif)	1,8
Suisse	1,2
Pays-Bas	1,0
Irlande	0,9
Canada	0,9
Allemagne	0,6
Suède	0,6
Espagne	0,5
Israël	0,5

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Produits industriels	14,1
Technologie de l'information	13,1
Services financiers	12,7
Soins de santé	12,5
Consommation discrétionnaire	10,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9,6
Consommation de base	5,9
Services de communication	5,7
Matériaux	4,4
Énergie	3,5
Biens immobiliers	2,8
Services publics	1,9
Autres éléments d'actif (de passif)	1,8
Autre	1,5
Fonds négociés en bourse	0,4

31 MARS 2023

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	91,1
<i>Actions</i>	91,0
<i>Options achetées</i>	0,3
<i>Options vendues</i>	(0,1)
<i>Contrats à terme standardisés sur actions (vendeur)</i>	(0,1)
Trésorerie et équivalents de trésorerie	5,7
Autres éléments d'actif (de passif)	2,0
Fonds négociés en bourse	1,2

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	66,8
Japon	10,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	5,7
Royaume-Uni	4,7
Autres éléments d'actif (de passif)	2,0
France	1,9
Autre	1,4
Pays-Bas	1,2
Suisse	1,1
Suède	1,1
Irlande	0,9
Allemagne	0,8
Espagne	0,7
Canada	0,6
Italie	0,4
Bermudes	0,3
Australie	0,2

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Services financiers	14,1
Produits industriels	14,1
Technologie de l'information	14,0
Soins de santé	12,3
Consommation discrétionnaire	11,7
Consommation de base	6,2
Trésorerie et équivalents de trésorerie	5,7
Matériaux	5,4
Services de communication	5,4
Énergie	3,2
Biens immobiliers	2,6
Services publics	2,0
Autres éléments d'actif (de passif)	2,0
Fonds négociés en bourse	1,2
Autre	0,1

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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 S&P 500	26	Vente	20 octobre 2023	4 300,00 USD	163	222
Indice S&P 500	53	Vente	17 novembre 2023	4 000,00 USD	527	170
Indice S&P 500	53	Vente	19 janvier 2024	4 125,00 USD	529	575
Indice S&P 500	54	Vente	15 mars 2024	4 025,00 USD	561	645
Total des options					1 780	1 612

TABLEAU DES OPTIONS VENDUES

au 30 septembre 2023

Élément sous-jacent	Nombre de contrats	Type d'option	Date d'échéance	Prix d'exercice \$	Prime reçue (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
Indice S&P 500	(53)	Option de vente vendue	19 janvier 2024	3 700,00 USD	(241)	(191)
Indice S&P 500	(54)	Option de vente vendue	15 mars 2024	3 625,00 USD	(255)	(282)
Total des options					(496)	(473)

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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 l'indice TOPIX	(141)	7 décembre 2023	2 336,85 JPY	(29 762)	171	–
Contrat à terme standardisé sur l'indice S&P/TSX 60 (Bourse de Montréal)	(12)	14 décembre 2023	1 207,39 CAD	(2 823)	75	–
Contrat à terme standardisé E-Mini sur l'indice Russell 2000 (CME)	(519)	15 décembre 2023	1 876,85 USD	(63 359)	2 757	–
Contrat à terme standardisé E-mini sur l'indice Standard & Poor's 500 (CME)	(10)	15 décembre 2023	4 511,15 USD	(2 936)	126	–
Contrat à terme standardisé sur l'indice Euro STOXX 50 (Eurex)	(401)	15 décembre 2023	4 272,50 EUR	(24 103)	483	–
Contrat à terme standardisé sur l'indice FTSE 100	(90)	15 décembre 2023	7 593,31 GBP	(11 437)	–	(116)
Total des contrats à terme standardisés				(134 420)	3 612	(116)

* 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 \$)
AA	497 USD	(910) CAD	20 décembre 2023	671	676	5	–
AA	1 705 USD	(2 040) CHF	20 décembre 2023	(2 314)	(2 226)	88	–
AA	9 283 USD	(11 683) EUR	20 décembre 2023	(12 601)	(12 329)	272	–
AA	564 USD	(710) EUR	20 décembre 2023	(766)	(749)	17	–
A	5 627 USD	(6 123) GBP	20 décembre 2023	(7 639)	(7 417)	222	–
A	1 112 USD	(1 210) GBP	20 décembre 2023	(1 510)	(1 466)	44	–
AA	16 013 USD	(3 135 400) JPY	20 décembre 2023	(21 737)	(21 117)	620	–
A	1 215 USD	(18 260) SEK	20 décembre 2023	(1 649)	(1 689)	–	(40)
Total des contrats de change à terme de gré à gré						1 268	(40)

Total des actifs dérivés

4 880

Total des passifs dérivés

(156)

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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.

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

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.

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

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'acquérir, 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.

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

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.

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2023

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 DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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 DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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	01/06/2020	–	–	–	–

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 Wellington Management Canada ULC 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	
–	5	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	5	–

c) Prêt de titres

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	(\$)	(\$)
Valeur des titres prêtés	2 917	2 093
Valeur des biens reçus en garantie	3 088	2 224

	30 septembre 2023		30 septembre 2022	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	12	100,0	4	100,0
Impôt retenu à la source	(1)	(8,3)	–	(15,1)
	11	91,7	4	84,9
Paiements à l'agent de prêt de titres	(2)	(16,7)	(1)	(15,4)
Revenu tiré du prêt de titres	9	75,0	3	69,5

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2023	7
30 septembre 2022	9

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à procurer une appréciation à long terme du capital et une sensibilité moindre aux fluctuations générales des marchés boursiers en combinant des positions longues en actions à des stratégies de gestion du risque. Le Fonds investira dans des titres de participation de sociétés de partout dans le monde. Le Fonds s'exposera également à des catégories d'actif non traditionnelles et/ou aura recours aux stratégies de placement non traditionnelles, y compris les dérivés aux fins de placement. La valeur notionnelle globale des positions sur dérivés visés du Fonds, à l'exception des dérivés visés utilisés aux fins de couverture, ne doit pas dépasser 250 % de sa valeur liquidative.

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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)

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	213 962	32 735	50 079	296 776				
JPY	30 631	402	(20 946)	10 087				
EUR	16 732	(16)	(12 595)	4 121				
GBP	11 970	218	(8 999)	3 189				
CHF	4 086	–	(2 226)	1 860				
HKD	606	–	–	606				
SEK	1 786	–	(1 689)	97				
NOK	–	11	–	11				
Total	279 773	33 350	3 624	316 747				
% de l'actif net	87,4	10,4	1,1	98,9				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(15 837)	(4,9)	15 837	4,9

Devise	31 mars 2023				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	208 153	24 920	50 957	284 030				
JPY	30 323	(986)	(21 895)	7 442				
CHF	3 920	328	(2 262)	1 986				
EUR	16 524	222	(15 015)	1 731				
SEK	3 271	(58)	(1 772)	1 441				
GBP	10 760	(463)	(9 338)	959				
NOK	647	6	–	653				
HKD	605	–	–	605				
Total	274 203	23 969	675	298 847				
% de l'actif net	92,3	8,1	0,2	100,6				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(14 942)	(5,0)	14 942	5,0

iii. Risque de taux d'intérêt

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

iv. Autre risque de prix

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

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2023	13 452	4,2	(10 394)	(3,2)
31 mars 2023	13 801	4,6	(11 260)	(3,8)

v. Risque de crédit

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

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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 (\$)
Actions	212 187	65 228	–	277 415	204 140	66 050	–	270 190
Options	–	1 612	–	1 612	–	978	–	978
Fonds négociés en bourse	1 354	–	–	1 354	3 494	–	–	3 494
Actifs dérivés	3 612	1 268	–	4 880	1 198	–	–	1 198
Passifs dérivés	(116)	(513)	–	(629)	(1 591)	(1 728)	–	(3 319)
Total	217 037	67 595	–	284 632	207 241	65 300	–	272 541

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

Au cours de la période close le 30 septembre 2023, les actions autres que nord-américaines étaient fréquemment transférées entre le niveau 1 (prix non rajustés cotés) et le niveau 2 (prix rajustés). Au 30 septembre 2023, ces titres étaient classés dans le niveau 2 (niveau 2 au 31 mars 2023).

Au cours de la période close le 30 septembre 2023, des actions d'une juste valeur de néant (1 937 \$ au 31 mars 2023) ont été transférées du niveau 1 au niveau 2 et d'une juste valeur de 492 \$ (néant au 31 mars 2023) ont été transférées du niveau 2 au niveau 1 en raison de changements en matière de données utilisées pour l'évaluation.

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	320 140	297 008

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	4 880	(156)	–	4 724
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(156)	156	5 033	5 033
Obligation pour options vendues	(473)	–	–	(473)
Total	4 251	–	5 033	9 284

	31 mars 2023			
	Montant brut des actifs (passifs) (\$)	Disponible pour compensation (\$)	Couvertures (\$)	Montant net (\$)
Profits latents sur les contrats dérivés	1 198	(1 198)	–	–
Pertes latentes sur les contrats dérivés	(3 046)	1 198	7 211	5 363
Obligation pour options vendues	(273)	–	–	(273)
Total	(2 121)	–	7 211	5 090

FONDS DE COUVERTURE D' ACTIONS MONDIALES WELLINGTON – IG MANDAT PRIVÉ

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 (\$)
iShares MSCI Japan ETF	0,0	284
iShares Russell 2000 ETF	0,0	655
iShares Russell 2000 Growth Index Fund	0,0	113
iShares Russell 2000 Value ETF	0,0	302

31 mars 2023	% de l'actif net du Fonds sous-jacent	Juste valeur des placements du Fonds (\$)
iShares MSCI Japan ETF	0,0	175
iShares Russell 1000 Growth ETF	0,0	1 776
iShares Russell 2000 ETF	0,0	194
iShares Russell 2000 Value ETF	0,0	381
Vanguard Mega Cap Growth ETF	0,0	968

j) Effet de levier

L'effet de levier survient lorsqu'un Fonds emprunte de l'argent ou des titres, ou a recours à des produits dérivés, pour effectuer des placements qui n'auraient autrement pas été possibles. L'exposition globale du Fonds à ses sources de levier est calculée comme étant la somme des éléments suivants : i) la valeur marchande des titres vendeur; ii) le montant en espèces emprunté aux fins de placement; et iii) la valeur notionnelle des positions sur dérivés du Fonds, à l'exception des dérivés utilisés aux fins de couverture.

Au cours de la période de six mois close le 30 septembre 2023, l'exposition globale du Fonds aux sources de levier a varié entre 20,8 % et 31,1 % de la valeur liquidative du Fonds. La fluctuation découle des options du portefeuille (plus précisément les positions vendeur sur options de vente), c'est-à-dire des mouvements du marché se rapprochant et s'éloignant du prix de levée des options, avec l'expiration des contrats de change à terme de gré à gré et l'ajout de nouvelles positions. Incluant la valeur notionnelle des dérivés utilisés aux fins de couverture, les montants de valeur notionnelle brute minimaux et maximaux du Fonds ont varié entre 108,5 % et 146,8 %.

Au cours de l'exercice clos le 31 mars 2023, le Fonds a eu recours à des instruments dérivés sous la forme de contrats à terme standardisés sur indice boursier, de contrats de change à terme de gré à gré et/ou d'options pour couvrir l'exposition du portefeuille au marché et atténuer le risque de baisse. Les sources de levier étaient des positions sur instruments dérivés sous la forme d'options sur indices boursiers et de contrats de change à terme de gré à gré, utilisés pour réduire l'exposition au risque de marché. Au cours de la période, l'exposition globale aux sources de levier du Fonds a varié entre 14,8 % et 39,9 % de la valeur liquidative du Fonds. La fluctuation découle des options du portefeuille (plus précisément les positions vendeur sur options de vente), c'est-à-dire des mouvements du marché se rapprochant et s'éloignant du prix de levée des options, avec l'expiration des contrats de change à terme de gré à gré et l'ajout de nouvelles positions. Incluant la valeur notionnelle des dérivés utilisés aux fins de couverture, les montants de valeur notionnelle brute minimaux et maximaux du Fonds ont varié entre 139,8 % et 151,2 %.