

Rapports financiers intermédiaires de 2024 (non audité)

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens) • FSL
FNB canadien de puissance du capital First Trust • FST
FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust • ETP
FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens) • FUD
FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust • QCLN
FNB Indxx NextG First Trust • NXTG
FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust • CIBR
FNB Dow Jones Internet First Trust • FDN, FDN.F
FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust • FHH, FHH.F
FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust • FBT
FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust • FHG, FHG.F
FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust • FHQ, FHQ.F
FNB Cloud Computing First Trust • SKYY
FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens) • FDL
FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust • BLCK
FNB international de puissance du capital First Trust • FINT
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest
First Trust • AUGB.F
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest
First Trust • NOVB.F
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest
First Trust • FEBB.F
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest
First Trust • MAYB.F
FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus • FJFB
FNB First Trust JFL actions mondiales • FJFG
FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada) • BUFR

Au 30 juin 2024

(Cette page est intentionnellement laissée en blanc.)

Table des matières

Responsabilité de la direction à l'égard de la présentation de l'information financière.....	i
FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens) • FSL.....	1
FNB canadien de puissance du capital First Trust • FST.....	8
FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust • ETP.....	15
FINB de dividendes First Trust Value Line ^{MD} (couvert en dollars canadiens) • FUD.....	21
FNB NASDAQ ^{MD} Clean Edge ^{MD} Green Energy First Trust • QCLN.....	33
FNB Indxx NextG First Trust • NXTG.....	40
FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust • CIBR.....	47
FNB Dow Jones Internet First Trust • FDN, FDN.F.....	54
FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust • FHH, FHH.F.....	61
FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust • FBT.....	70
FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust • FHG, FHG.F.....	77
FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust • FHQ, FHQ.F.....	87
FNB Cloud Computing First Trust • SKYY.....	96
FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens) • FDL.....	103
FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust • BLCK.....	110
FNB international de puissance du capital First Trust • FINT.....	116
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust • AUGB.F.....	124
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust • NOV.B.F.....	131
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust • FEBB.F.....	138
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust • MAYB.F.....	145
FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus • FJFB.....	152
FNB First Trust JFL actions mondiales • FJFG.....	161
FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada) • BUFR.....	169
Notes annexes.....	176

RAPPORT DE LA DIRECTION

Responsabilité de la direction à l'égard de la présentation de l'information financière

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)
FNB canadien de puissance du capital First Trust
FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust
FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)
FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust
FNB Indxx NextG First Trust
FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust
FNB Dow Jones Internet First Trust
FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust
FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
FNB Cloud Computing First Trust
FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)
FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust
FNB international de puissance du capital First Trust
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust
FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus
FNB First Trust JFL actions mondiales
FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)

(collectivement, les « FNB First Trust »)

Les rapports financiers intermédiaires ci-joints ont été préparés par la Société de gestion de portefeuilles FT Canada, le gestionnaire des FNB First Trust, et ont été approuvés par le conseil d'administration du gestionnaire. Le gestionnaire des FNB First Trust est responsable de l'information et des déclarations contenues dans ces rapports financiers intermédiaires et dans les autres sections des rapports financiers intermédiaires. Le gestionnaire des FNB First Trust met en œuvre et respecte des procédures appropriées visant à présenter une information pertinente et fiable. Les présents rapports financiers intermédiaires ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (les « normes IFRS ») et à la Norme comptable internationale IAS 34, *Information financière intermédiaire*, publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Les notes annexes 2 et 3 des rapports financiers intermédiaires décrivent les principales méthodes comptables que la direction considère comme pertinentes pour les FNB First Trust.

Avis à l'intention des porteurs de parts :

Les présents rapports financiers intermédiaires n'ont pas été examinés par les auditeurs externes des FNB First Trust. Le gestionnaire des FNB First Trust nommera un auditeur indépendant qui auditera les états financiers annuels des FNB First Trust pour l'exercice se clôturant le 31 décembre 2024, conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada.



Andrew Roggensack
Administrateur



David G. McGarel
Administrateur

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	53 869 728	34 922 227
Trésorerie	640 673	216 784
Dividendes courus à recevoir	218 296	370 020
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	30 529
Actifs dérivés	–	694 396
	54 728 697	36 233 956
Passif		
Charges à payer	12 730	12 545
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	322 828	233 011
Passifs dérivés	105 303	–
	440 861	245 556
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	54 287 836	35 988 400
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	54 287 836	35 988 400
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	3 228 282	2 118 282
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	16,82	16,99

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	1 609 226	1 381 581
Autres produits	–	305 790
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	48 030	97 251
Profit net (perte nette) réalisé sur les dérivés	(518 760)	698 706
Profit net (perte nette) de change réalisé	31 707	2 363
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	733 278	(274 239)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des dérivés	(799 700)	(46 374)
	1 103 781	2 165 078
Profit (perte) de change sur la trésorerie	(33 110)	(1 113)
	1 070 671	2 163 965
Charges [note 7]		
Frais de gestion	30 178	27 603
Coûts liés au comité d'examen indépendant	3 119	3 357
Charges liées à la TVH	2 871	2 663
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	448	682
Charges d'intérêts	18	9
	36 634	34 314
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(3 119)	(3 357)
	33 515	30 957
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	1 037 156	2 133 008
Retenues d'impôt à la source	11 540	21 835
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 025 616	2 111 173
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	1 025 616	2 111 173
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	0,43	0,96

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	35 988 400	37 139 987
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 025 616	2 111 173
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	18 996 037	2 539 163
Distributions réinvesties	-	-
Rachat de parts	(169 882)	(4 237 721)
	18 826 155	(1 698 558)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(1 552 335)	(1 451 408)
Gains en capital	-	-
Remboursement de capital	-	-
	(1 552 335)	(1 451 408)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	18 299 436	(1 038 793)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	54 287 836	36 101 194

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 025 616	2 111 173
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(48 030)	(97 251)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements et des dérivés	66 422	320 613
Dividendes à recevoir	151 724	(183 704)
Autres passifs	185	(1 336)
Achats de placements	(19 616 226)	(4 469 997)
Produit de la vente de placements	1 480 561	5 596 867
	(16 939 748)	3 276 365
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	18 996 037	2 539 163
Montant payé pour le rachat de parts	(169 882)	(4 237 721)
Distributions versées aux porteurs de parts	(1 462 518)	(1 330 611)
	17 363 637	(3 029 169)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	423 889	247 196
Trésorerie au début de la période	216 784	237 315
Trésorerie à la fin de la période	640 673	484 511
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	1 749 410	1 176 042

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens) (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts un revenu courant élevé en investissant principalement dans un portefeuille diversifié constitué de titres de créance et de prêts de rang supérieur assujettis à un taux variable, la plus-value du capital constituant un objectif secondaire. Le FNB First Trust investira principalement dans un portefeuille de prêts de rang supérieur à taux variable qui ont généralement obtenu la notation BB+ ou une notation inférieure de Standard & Poor's, la notation Ba1 ou une notation inférieure de Moody's Investor Services, Inc., ou une notation similaire d'une agence de notation désignée (au sens du Règlement 81-102), et de titres de créance en détenant des titres du First Trust Senior Loan Fund, un fonds négocié en bourse inscrit aux États-Unis (le « fonds sous-jacent »). Le FNB First Trust cherchera généralement à couvrir la quasi-totalité de son exposition au dollar américain par rapport au dollar canadien.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	53 869 728	–	–	53 869 728
Passifs dérivés	–	(105 303)	–	(105 303)
Total	53 869 728	(105 303)	–	53 764 425

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	34 922 227	–	–	34 922 227
Actifs dérivés	–	694 396	–	694 396
Total	34 922 227	694 396	–	35 616 623

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Catégorie Ordinaire
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	2 238 282
Parts rachetables émises	260 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(380 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	2 118 282
Parts rachetables émises	1 120 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(10 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	3 228 282

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹	
	Parts
	0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,85 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 1,00 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
8 662 152	8 609 464	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
448	682

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
30 178	27 603	5 735	4 456

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché, des fluctuations des devises et des taux d'intérêt. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice Morningstar ^{MD} LSTA® US Leveraged Loan (couvert en dollars canadiens)	2 831 111	(2 831 111)	1 772 429	(1 772 429)

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	(370 301)	(0,68)	(347 519)	(0,97)

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de (3 703) \$ [31 décembre 2023 – (3 475) \$]. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	99,23	97,04
Total	99,23	97,04

FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 99,23 %				
First Trust Senior Loan Fund	861 453	52 697 946	53 869 728	99,23
		52 697 946	53 869 728	99,23
Total des placements				
		52 697 946	53 869 728	99,23
Coûts de transaction		(407)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1			(105 303)	(0,19)
Autres actifs, moins les passifs			523 411	0,96
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		52 697 539	54 287 836	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Marchés mondiaux CIBC inc., Toronto	A-1	31/07/24	USD	40 059 626	CAD	54 662 000	0,733	0,731	(105 303)
									(105 303)

* Notation du papier commercial extraite du *Commercial Paper Guide* de Standard and Poor's.

FNB canadien de puissance du capital First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	81 308 441	66 026 972
Trésorerie	343 637	298 134
Dividendes courus à recevoir	133 605	117 615
Autres actifs	43 973	34 532
	81 829 656	66 477 253
Passif		
Charges à payer	43 622	37 359
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	260 673	177 505
	304 295	214 864
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	81 525 361	66 262 389
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par catégorie		
Parts	81 525 361	66 262 389
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	1 629 209	1 479 209
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	50,04	44,80

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	830 487	753 525
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé sur placements	3 701 894	387 779
Profit net (perte nette) de change réalisé	255	333
Variation de la plus-value (moins-value) latente des placements	3 857 730	3 098 716
	8 390 366	4 240 353
Profit (perte) de change sur la trésorerie	985	(253)
	8 391 351	4 240 100
Charges [note 7]		
Frais de gestion	214 107	180 998
Charges liées à la TVH	18 393	17 334
Coûts liés au comité d'examen indépendant	5 537	5 505
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	3 741	3 867
Charges d'intérêts	–	6
	241 778	207 710
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(5 537)	(5 505)
	236 241	202 205
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	8 155 110	4 037 895
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	8 155 110	4 037 895
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	5,49	2,85

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,

Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB canadien de puissance du capital First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	66 262 389	57 933 134
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	8 155 110	4 037 895
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts rachetables	12 505 940	–
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts rachetables	(4 908 731)	(2 104 225)
	7 597 209	(2 104 225)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(489 347)	(597 414)
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	(489 347)	(597 414)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	15 262 972	1 336 256
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	81 525 361	59 269 390

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB canadien de puissance du capital First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	8 155 110	4 037 895
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur placements	(3 701 894)	(387 779)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(3 857 730)	(3 098 716)
Dividendes à recevoir	(15 990)	32 868
Autres actifs	(9 441)	(6 196)
Autres passifs	6 263	(1 558)
Achats de placements	(25 644 648)	(10 799 244)
Produit de la vente de placements	17 922 803	13 038 702
	(7 145 527)	2 815 972
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	12 505 940	–
Montant payé pour le rachat de parts	(4 908 731)	(2 104 225)
Distributions versées aux porteurs de parts	(406 179)	(607 414)
	7 191 030	(2 711 639)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	45 503	104 333
Trésorerie au début de la période	298 134	180 519
Trésorerie à la fin de la période	343 637	284 852
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	814 497	786 393

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB canadien de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB canadien de puissance du capital First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à fournir aux porteurs de parts une plus-value en capital à long terme en investissant principalement dans des titres négociés sur une bourse canadienne ou sur un marché canadien.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	81 308 441	–	–	81 308 441
Bons de souscription	–	–	–*	–**
Total	81 308 441	–	–	81 308 441
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	66 026 972	–	–	66 026 972
Bons de souscription	–	–	–*	–**
Total	66 026 972	–	–	66 026 972

* Placement évalué à 0.

** Se reporter à l'annexe du portefeuille pour la composition par secteur.

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 important à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière. Les placements de niveau 3 sont évalués par le comité d'évaluation de First Trust Advisors LP., qui est le conseiller du FNB First Trust, et font l'objet d'une note dans l'annexe du portefeuille. Toutes les valeurs de niveau 3 reposent sur des données d'entrée non observables.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	1 429 209
Parts rachetables émises	100 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(50 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	1 479 209
Parts rachetables émises	250 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(100 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	1 629 209

FNB canadien de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels
Parts
0,60 %

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
20 450 987	20 623 322	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
3 741	3 867

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
214 107	180 998	38 687	28 658

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice composé S&P/TSX ^{MD}	3 636 031	(3 636 031)	3 054 696	(3 054 696)

FNB canadien de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Secteur	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Services financiers	23,61	25,68
Produits industriels	19,83	25,05
Énergie	19,37	13,54
Technologies de l'information	13,31	8,48
Biens de consommation courante	7,96	8,12
Biens de consommation discrétionnaire	7,89	7,83
Matières	7,76	10,94
Total	99,73	99,64

FNB canadien de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Biens de consommation discrétionnaire – 7,89 %				
Dollarama Inc.	27 353	2 116 676	3 416 663	4,19
Restaurant Brands International Inc.	31 257	2 909 628	3 013 175	3,70
		5 026 304	6 429 838	7,89
Biens de consommation courante – 7,96 %				
Alimentation Couche-Tard inc.	41 680	2 181 391	3 199 774	3,92
Les Compagnies Loblaw Itée	20 759	2 471 697	3 294 453	4,04
		4 653 088	6 494 227	7,96
Énergie – 19,37 %				
Canadian Natural Resources Ltd.	61 266	1 969 412	2 985 492	3,66
Cenovus Energy Inc.	114 043	2 606 324	3 066 616	3,76
Compagnie Pétrolière Impériale Limitée	34 301	2 801 740	3 199 597	3,92
Pembina Pipeline Corp.	65 832	3 166 316	3 341 633	4,10
Suncor Énergie Inc.	61 378	2 667 669	3 200 863	3,93
		13 211 461	15 794 201	19,37
Services financiers – 23,61 %				
iA Société financière inc.	37 383	2 820 071	3 211 574	3,94
Société Financière Manuvie	97 651	2 401 456	3 557 426	4,36
Banque Nationale du Canada	28 392	2 583 284	3 080 816	3,78
Banque Royale du Canada	23 759	2 690 399	3 460 498	4,25
Financière Sun Life inc.	44 835	2 587 596	3 007 532	3,69
La Banque Toronto-Dominion	38 962	3 296 082	2 929 942	3,59
		16 378 888	19 247 788	23,61
Produits industriels – 19,83 %				
Canadien Pacifique Kansas City Limitée	29 698	2 394 934	3 199 663	3,93
Finning International Inc.	76 027	3 036 937	3 049 443	3,74
Stantec Inc.	28 767	2 581 812	3 294 685	4,04
Waste Connections Inc.	14 109	3 167 761	3 386 583	4,15
WSP Global Inc.	15 183	2 570 048	3 234 434	3,97
		13 751 492	16 164 808	19,83
Technologies de l'information – 13,31 %				
Celestica Inc.	54 001	2 696 019	4 230 438	5,19
CGI Inc.	23 233	2 434 486	3 172 466	3,89
Constellation Software Inc.	874	1 801 098	3 445 203	4,23
Constellation Software Inc., bons de souscription ^{a, b, c}	880	–	–	–
		6 931 603	10 848 107	13,31
Matières – 7,76 %				
CCL Industries Inc., catégorie B	44 615	2 887 930	3 209 603	3,94
Teck Resources Ltd., catégorie B	47 588	2 304 341	3 119 869	3,82
		5 192 271	6 329 472	7,76
Total des placements		65 145 107	81 308 441	99,73
Coûts de transaction		(5 378)		
Autres actifs, moins les passifs			216 920	0,27
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		65 139 729	81 525 361	100,00

a) Titre non productif

b) Ce titre a été jugé non liquide par First Trust Advisors LP., le conseiller du FNB First Trust

c) La valeur de ce titre a été déterminée à l'aide de données d'entrée non observables importantes (se reporter à la note 3v, « Principales méthodes comptables, instruments financiers et évaluation de la juste valeur », dans les notes annexes)

FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	15 027 062	16 421 776
Trésorerie	55 113	1 764
Dividendes courus à recevoir	29 662	64 866
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	29 933
Autres actifs	8 982	6 745
	15 120 819	16 525 084
Passif		
Charges à payer	5 325	5 666
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	45 040	50 041
	50 365	55 707
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	15 070 454	16 469 377
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	15 070 454	16 469 377
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	900 811	1 000 811
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	16,73	16,46

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	337 721	423 360
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	66 406	(71 164)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	179 757	(53 266)
	583 884	298 930
Charges [note 7]		
Frais de gestion	47 851	55 890
Charges liées à la TVH	2 060	2 436
Coûts liés au comité d'examen indépendant	1 239	1 700
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	48	7 415
Charges d'intérêts	41	7
	51 239	67 448
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(16 376)	(19 388)
	34 863	48 060
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	549 021	250 870
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	549 021	250 870
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	0,57	0,22

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	16 469 377	18 670 188
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	549 021	250 870
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	–	–
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts	(1 662 701)	(808 311)
	(1 662 701)	(808 311)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(285 243)	(373 768)
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	(285 243)	(373 768)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(1 398 923)	(931 209)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	15 070 454	17 738 979

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audités)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	549 021	250 870
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(66 406)	71 164
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(179 757)	53 266
Dividendes à recevoir	35 204	36 839
Autres actifs	(2 237)	(2 641)
Autres passifs	(341)	(853)
Achats de placements	(58 128)	(6 515 889)
Produit de la vente de placements	1 728 938	7 316 613
	2 006 294	1 209 369
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	–	–
Montant payé pour le rachat de parts	(1 662 701)	(808 311)
Distributions versées aux porteurs de parts	(290 244)	(353 876)
	(1 952 945)	(1 162 187)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	53 349	47 182
Trésorerie au début de la période	1 764	7 112
Trésorerie à la fin de la période	55 113	54 294
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	372 925	460 199

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement de l'indice NASDAQ Global Risk Managed Income^{MS}, déduction faite des charges. La stratégie de placement du FNB First Trust consiste à investir dans les titres constituant de l'indice et à détenir de tels titres dans la même proportion que celle qu'ils représentent dans cet indice, ou encore à investir dans des titres visant à reproduire le rendement de l'indice et à détenir de tels titres.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	15 027 062	–	–	15 027 062
Total	15 027 062	–	–	15 027 062
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	16 421 776	–	–	16 421 776
Total	16 421 776	–	–	16 421 776

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Catégorie Ordinaire
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	1 150 811
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(150 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	1 000 811
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(100 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	900 811

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹
Parts
0,41 %

1. Des frais de gestion sont versés jusqu'à concurrence de 0,60 %.

FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
1 614 427	1 156 887	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
48	7 415

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
47 851	55 890	5 325	5 985

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des taux d'intérêt réels. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice de référence	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice NASDAQ Global Risk Managed Income ^{MS}	729 410	(729 410)	753 474	(753 474)

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placements	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Obligations	61,43	62,70
FPI et actions privilégiées	18,15	17,29
Titres de capitaux propres	20,13	19,72
Total	99,71	99,71

FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 99,71 %				
FINB BMO obligations de marchés émergents couvertes en dollars canadiens	138 844	1 784 311	1 689 731	11,21
FINB BMO équilibré de FPI	17 584	446 573	344 119	2,28
FINB BMO équilibré services aux collectivités	13 834	367 130	274 052	1,82
FINB BMO obligations de sociétés américaines à haut rendement couvertes en dollars canadiens	258 498	3 050 973	2 843 478	18,87
FINB BMO obligations de sociétés américaines de qualité à moyen terme	25 010	432 809	434 924	2,89
FINB Global X Index Univers obligations canadiennes sélectionnées en catégorie de société	8 198	381 541	385 388	2,56
iShares 1-5 Year Laddered Government Bond Index ETF	13 467	220 487	227 862	1,51
iShares Canadian Corporate Bond Index ETF	27 622	538 433	537 248	3,56
iShares Canadian Government Bond Index ETF	17 406	354 109	330 192	2,19
iShares Convertible Bond Index ETF (couvert en dollars canadiens)	64 780	1 155 523	1 078 587	7,16
iShares Core Canadian Long Term Bond Index ETF	11 731	265 852	222 889	1,48
iShares Core S&P/TSX Composite High Dividend Index ETF	20 454	543 842	505 827	3,36
iShares Global Monthly Dividend Index ETF (couvert en dollars canadiens)	25 956	522 983	528 983	3,51
iShares Global Real Estate Index ETF	8 492	237 306	238 965	1,58
iShares S&P/TSX Canadian Preferred Share Index ETF	182 073	2 075 046	2 152 103	14,28
iShares S&P/TSX Capped Financials Index ETF	8 386	386 518	410 159	2,72
Vanguard Canadian Short-Term Bond Index ETF	66 245	1 506 924	1 508 399	10,01
Vanguard FTSE Canadian High Dividend Yield Index ETF	11 510	488 784	498 728	3,31
Vanguard U.S. Dividend Appreciation Index ETF	9 582	712 328	815 428	5,41
		15 471 472	15 027 062	99,71
Total des placements		15 471 472	15 027 062	99,71
Coûts de transaction		(9 717)		
Autres actifs, moins les passifs			43 392	0,29
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		15 461 755	15 070 454	100,00

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	4 968 171	4 814 859
Trésorerie	15 508	17 414
Dividendes courus à recevoir	10 449	10 169
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	343 257
Actifs dérivés	–	166 521
Autres actifs	1 791	1 061
	4 995 919	5 353 281
Passif		
Charges à payer	2 951	3 227
Montant à payer pour l'achat de titres en portefeuille	–	342 362
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	7 484	8 233
Passifs dérivés	10 470	40 210
	20 905	394 032
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	4 975 014	4 959 249
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	4 975 014	4 959 249
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	149 693	149 693
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	33,23	33,13
ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)		
	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	72 085	111 845
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	180 569	347 767
Profit net (perte nette) réalisé sur les dérivés	(38 003)	86 322
Profit net (perte nette) de change réalisé	561	798
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	11 121	(493 773)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des dérivés	(136 781)	(3 178)
	89 552	49 781
Profit (perte) de change sur la trésorerie	262	196
	89 814	49 977
Charges [note 7]		
Frais de gestion	17 430	25 225
Charges liées à la TVH	1 536	2 197
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	813	583
Coûts liés au comité d'examen indépendant	387	657
Charges d'intérêts	–	4
	20 166	28 666
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(387)	(657)
	19 779	28 009
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	70 035	21 968
Retenues d'impôt à la source	9 363	15 866
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	60 672	6 102
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	60 672	6 102
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	0,41	0,03

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	4 959 249	8 244 971
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	60 672	6 102
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	-	-
Distributions réinvesties	-	-
Rachat de parts	-	(1 585 257)
	-	(1 585 257)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(44 907)	(72 896)
Gains en capital	-	-
Remboursement de capital	-	-
	(44 907)	(72 896)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	15 765	(1 652 051)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	4 975 014	6 592 920

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	60 672	6 102
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(180 569)	(347 767)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements et des dérivés	125 660	496 951
Dividendes à recevoir	(280)	6 281
Autres actifs	(730)	(1 082)
Autres passifs	(276)	(1 365)
Achats de placements	(2 829 823)	(2 527 351)
Produit de la vente de placements	2 869 096	4 035 748
	43 750	1 667 517
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	–	–
Montant payé pour le rachat de parts	–	(1 585 257)
Distributions versées aux porteurs de parts	(45 656)	(73 399)
	(45 656)	(1 658 656)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	(1 906)	8 861
Trésorerie au début de la période	17 414	22 356
Trésorerie à la fin de la période	15 508	31 217
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	62 442	102 260

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens) (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement de l'indice Value Line^{MD} Dividend (l'« indice »), en couvrant le risque de change et déduction faite des charges. La stratégie de placement du FNB First Trust consiste à investir dans les titres constituant de l'indice (tels qu'ils sont définis dans le prospectus) et à détenir de tels titres dans la même proportion que celle qu'ils représentent dans cet indice, ou encore à investir dans des titres visant à reproduire le rendement de l'indice et à détenir de tels titres.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	4 968 171	–	–	4 968 171
Passifs dérivés	–	(10 470)	–	(10 470)
Total	4 968 171	(10 470)	–	4 957 701
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	4 814 859	–	–	4 814 859
Actifs dérivés	–	166 521	–	166 521
Passifs dérivés	–	(40 210)	–	(40 210)
Total	4 814 859	126 311	–	4 941 170

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Catégorie Ordinaire
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	249 693
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(100 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	149 693
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	–
Parts en circulation – 30 juin 2024	149 693

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels
Parts
0,70 %

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
42 996	21 636	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
813	583

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
17 430	25 225	2 876	3 753

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD} (couvert en dollars canadiens)	158 952	(158 952)	193 907	(193 907)
Indice Dow Jones U.S. Select Dividend ^{MC} (en dollars américains)	196 264	(196 264)	200 354	(200 354)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	(78 967)	(1,59)	(113 149)	(2,28)

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de (790) \$ [31 décembre 2023 – (1 131) \$]. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Secteur	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
<i>Canada</i>		
Services financiers	2,97	2,99
Produits industriels	1,51	0,60
Services de communications	1,45	0,60
Services publics	0,49	0,60
Technologies de l'information	–	0,59
<i>États-Unis</i>		
Produits industriels	16,74	14,37
Services publics	15,82	19,71
Biens de consommation courante	13,75	13,22
Services financiers	11,43	9,03
Technologies de l'information	6,89	7,18
Soins de santé	6,85	7,83
Matières	5,35	5,34
Biens de consommation discrétionnaire	4,25	4,20
Services de communications	2,01	1,21
Énergie	1,49	0,60
<i>International</i>		
Royaume-Uni	2,40	1,81
Suisse	1,97	2,41
Irlande	1,47	1,19
Japon	1,02	0,61
Inde	0,51	0,60
Mexique	0,50	–
Danemark	0,50	–
France	0,49	0,61
États-Unis	–	0,60
Allemagne	–	0,60
Taiwan	–	0,59
Total	99,86	97,09

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
ACTIONS CANADIENNES				
Services de communications – 1,45 %				
BCE Inc.	545	25 346	24 135	0,49
Rogers Communications Inc., catégorie B	476	27 753	24 081	0,48
TELUS Corp.	1 143	24 696	23 674	0,48
		77 795	71 890	1,45
Services financiers – 2,97 %				
Banque de Montréal	213	24 143	24 433	0,49
La Banque de Nouvelle-Écosse	394	25 264	24 643	0,49
Banque Canadienne Impériale de Commerce	374	21 929	24 324	0,49
Banque Royale du Canada	171	20 011	24 886	0,50
Financière Sun Life inc.	369	22 609	24 731	0,50
La Banque Toronto-Dominion	328	26 189	24 662	0,50
		140 145	147 679	2,97
Produits industriels – 1,51 %				
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	153	22 333	24 726	0,50
Enbridge Inc.	516	24 288	25 124	0,50
Thomson Reuters Corp.	110	25 359	25 367	0,51
		71 980	75 217	1,51
Services publics – 0,49 %				
Fortis Inc.	460	24 934	24 442	0,49
		24 934	24 442	0,49
		314 854	319 228	6,42
ACTIONS AMÉRICAINES				
Services de communications – 2,01 %				
AT&T Inc.	971	24 970	25 385	0,51
Comcast Corp., catégorie A	471	26 417	25 233	0,51
T-Mobile US Inc.	102	21 461	24 584	0,49
Verizon Communications Inc.	440	24 734	24 824	0,50
		97 582	100 026	2,01
Biens de consommation discrétionnaire – 4,25 %				
Gentex Corp.	525	22 359	24 211	0,49
Home Depot Inc. (The)	52	20 175	24 489	0,49
Lowe's Cos. Inc.	79	20 399	23 826	0,48
McDonald's Corp.	70	21 632	24 404	0,49
Nike Inc., catégorie B	186	25 263	19 179	0,38
Pool Corp.	54	26 310	22 704	0,46
Starbucks Corp.	227	28 027	24 176	0,49
Tractor Supply Co.	65	19 799	24 009	0,48
Yum! Brands Inc.	135	20 928	24 464	0,49
		204 892	211 462	4,25
Biens de consommation courante – 13,75 %				
Altria Group Inc.	390	22 938	24 303	0,49
Brown-Forman Corp., catégorie B	415	31 014	24 521	0,49
Cal-Maine Foods Inc.	298	24 514	24 913	0,50

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Campbell Soup Co.	400	24 962	24 729	0,50
Clorox Co. (The)	133	26 796	24 831	0,50
Coca-Cola Co. (The)	283	20 570	24 643	0,50
Colgate-Palmolive Co.	183	18 088	24 294	0,49
Conagra Brands Inc.	617	26 695	23 989	0,48
Flowers Foods Inc.	794	26 808	24 114	0,48
General Mills Inc.	266	23 008	23 020	0,46
Hershey Co. (The)	97	28 911	24 394	0,49
Hormel Foods Corp.	585	31 555	24 402	0,49
Ingredion Inc.	156	17 713	24 479	0,49
J&J Snack Foods Corp.	108	21 110	23 990	0,48
J.M. Smucker Co. (The)	162	27 089	24 166	0,49
Kellanova	311	22 501	24 541	0,49
Keurig Dr Pepper Inc.	522	23 964	23 852	0,48
Kimberly-Clark Corp.	130	21 952	24 578	0,49
Kroger Co. (The)	362	22 380	24 727	0,50
Lancaster Colony Corp.	96	25 323	24 818	0,50
McCormick & Co. Inc.	262	27 449	25 427	0,51
Mondelez International Inc., catégorie A	265	20 989	23 724	0,48
PepsiCo Inc.	108	21 906	24 368	0,49
Philip Morris International Inc.	178	24 150	24 675	0,50
Procter & Gamble Co. (The)	108	19 396	24 367	0,49
Reynolds Consumer Products Inc.	628	23 211	24 039	0,48
Tootsie Roll Industries Inc.	608	26 714	25 427	0,51
Universal Corp.	376	26 699	24 788	0,50
		678 405	684 119	13,75
Énergie – 1,49 %				
Chevron Corp.	114	24 683	24 395	0,49
DT Midstream Inc.	256	19 742	24 876	0,50
Exxon Mobil Corp.	159	24 797	25 041	0,50
		69 222	74 312	1,49
Services financiers – 11,43 %				
Aflac Inc.	200	14 558	24 436	0,49
Allstate Corp. (The)	112	17 309	24 463	0,49
Assurant Inc.	107	21 072	24 336	0,49
Bank of New York Mellon Corp. (The)	305	24 380	24 989	0,50
BlackRock Inc.	23	24 037	24 773	0,50
CME Group Inc.	93	23 422	25 013	0,50
CNA Financial Corp.	402	24 935	25 337	0,51
Commerce Bancshares Inc.	335	25 417	25 564	0,51
Equinix Inc.	24	26 556	24 842	0,50
Erie Indemnity Co., catégorie A	50	24 594	24 789	0,50
Goldman Sachs Group Inc. (The)	39	15 461	24 133	0,49
Hanover Insurance Group Inc. (The)	146	24 246	25 055	0,50
Houlihan Lokey Inc.	139	24 378	25 645	0,52
Intercontinental Exchange Inc.	131	23 880	24 533	0,49
Jack Henry & Associates Inc.	109	24 957	24 757	0,50
JPMorgan Chase & Co.	91	15 617	25 180	0,51
Marsh & McLennan Cos. Inc.	84	23 490	24 215	0,49
Nasdaq Inc.	301	19 954	24 814	0,50

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Public Storage	62	22 628	24 398	0,49
SEI Investments Co.	272	24 924	24 072	0,49
Selective Insurance Group Inc.	195	25 567	25 031	0,50
T. Rowe Price Group Inc.	152	25 257	23 978	0,48
Travelers Cos. Inc. (The)	86	17 524	23 923	0,48
		514 163	568 276	11,43
Soins de santé – 6,85 %				
Abbott Laboratories	172	24 409	24 451	0,49
AbbVie Inc.	105	21 988	24 638	0,49
Amgen Inc.	57	17 793	24 364	0,49
Baxter International Inc.	530	36 865	24 253	0,49
Becton	77	24 940	24 619	0,49
Bristol-Myers Squibb Co.	429	32 708	24 374	0,49
CVS Health Corp.	293	28 157	23 674	0,48
Gilead Sciences Inc.	256	24 287	24 029	0,48
Johnson & Johnson	121	25 299	24 194	0,49
Merck & Co. Inc.	136	15 185	23 034	0,46
Pfizer Inc.	639	32 785	24 460	0,49
Premier Inc., catégorie A	974	28 658	24 877	0,50
Quest Diagnostics Inc.	129	22 411	24 156	0,49
UnitedHealth Group Inc.	37	25 671	25 778	0,52
		361 156	340 901	6,85
Produits industriels – 16,74 %				
3M Co.	176	22 191	24 605	0,50
A. O. Smith Corp.	215	17 141	24 054	0,48
C.H. Robinson Worldwide Inc.	205	23 787	24 713	0,50
Caterpillar Inc.	55	14 575	25 063	0,50
CSX Corp.	545	24 836	24 940	0,50
Cummins Inc.	64	18 202	24 247	0,49
Deere & Co.	48	25 100	24 535	0,49
Donaldson Co. Inc.	248	24 645	24 279	0,49
Emerson Electric Co.	166	17 878	25 017	0,50
Fastenal Co.	278	18 074	23 899	0,48
GATX Corp.	137	25 334	24 807	0,50
General Dynamics Corp.	61	16 049	24 212	0,49
Graco Inc.	227	24 557	24 620	0,50
Honeywell International Inc.	84	20 859	24 539	0,49
Hubbell Inc.	48	24 449	24 000	0,48
Huntington Ingalls Industries Inc.	72	28 205	24 263	0,49
IDEX Corp.	89	24 281	24 497	0,49
Illinois Tool Works Inc.	75	20 155	24 313	0,49
Johnson Controls International PLC	263	20 321	23 916	0,48
L3Harris Technologies Inc.	80	21 032	24 579	0,49
Lincoln Electric Holdings Inc.	96	25 867	24 775	0,50
Lockheed Martin Corp.	38	20 312	24 283	0,49
MSC Industrial Direct Co. Inc., catégorie A	225	29 492	24 412	0,49
Norfolk Southern Corp.	83	25 183	24 378	0,49
Northrop Grumman Corp.	42	27 048	25 049	0,50
Otis Worldwide Corp.	187	23 924	24 626	0,50
Raytheon Technologies Corp.	178	18 978	24 446	0,49

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Robert Half International Inc.	277	27 669	24 245	0,49
Snap-On Inc.	68	18 976	24 316	0,49
Union Pacific Corp.	80	21 146	24 763	0,50
United Parcel Service Inc., catégorie B	131	28 107	24 526	0,49
Waste Management Inc.	85	17 560	24 808	0,50
Watsco Inc., catégorie A	38	13 676	24 082	0,48
Werner Enterprises Inc.	509	28 273	24 950	0,50
		757 882	832 757	16,74
Technologies de l'information – 6,89 %				
Amdocs Ltd.	231	23 683	24 940	0,50
Analog Devices Inc.	79	20 036	24 670	0,50
Automatic Data Processing Inc.	73	19 540	23 837	0,48
Booz Allen Hamilton Holding Corp.	115	24 617	24 213	0,49
Broadridge Financial Solutions Inc., CAAE	91	18 138	24 525	0,49
Cisco Systems Inc.	383	24 175	24 894	0,50
Cognizant Technology Solutions Corp., catégorie A	264	22 934	24 559	0,49
Dolby Laboratories Inc., catégorie A	226	25 927	24 496	0,49
Genpact Ltd.	565	25 841	24 881	0,50
International Business Machines Corp.	103	26 609	24 370	0,49
Juniper Networks Inc.	510	18 084	25 438	0,51
Maximus Inc.	204	22 795	23 917	0,48
Paychex Inc.	144	19 815	23 356	0,47
Texas Instruments Inc.	93	19 355	24 750	0,50
		311 549	342 846	6,89
Matières – 5,35 %				
Air Products and Chemicals Inc.	67	22 219	23 653	0,47
Avery Dennison Corp.	79	19 345	23 631	0,47
Brady Corp., catégorie A	273	18 819	24 657	0,50
NewMarket Corp.	35	16 963	24 686	0,50
Packaging Corp. of America	95	16 850	23 726	0,48
PPG Industries Inc.	141	25 958	24 284	0,49
Sensient Technologies Corp.	243	23 318	24 664	0,50
Silgan Holdings Inc.	409	24 985	23 685	0,48
Sonoco Products Co.	340	25 859	23 592	0,47
Stepan Co.	216	27 140	24 810	0,50
WD-40 Co.	82	27 687	24 639	0,49
		249 143	266 027	5,35
Services publics – 15,82 %				
Allele Inc.	289	23 860	24 651	0,49
Alliant Energy Corp.	354	24 573	24 650	0,49
Ameren Corp.	255	26 651	24 807	0,50
American Electric Power Co. Inc.	206	23 194	24 727	0,50
American States Water Co.	249	26 569	24 721	0,50
Atmos Energy Corp.	153	21 291	24 416	0,49
Avangrid Inc.	514	25 216	24 984	0,50
California Water Service Group	369	23 548	24 478	0,49
Chesapeake Utilities Corp.	169	23 838	24 553	0,49
CMS Energy Corp.	298	24 235	24 269	0,49
Consolidated Edison Inc.	198	21 811	24 221	0,49
DTE Energy Co.	161	22 632	24 451	0,49

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Duke Energy Corp.	178	22 283	24 407	0,49
Entergy Corp.	168	23 400	24 592	0,49
Essential Utilities Inc.	477	23 886	24 360	0,49
Evergy Inc.	339	26 040	24 566	0,49
Eversource Energy	312	29 400	24 206	0,49
Exelon Corp.	513	24 344	24 290	0,49
IDACORP Inc.	196	25 552	24 977	0,50
National Fuel Gas Co.	323	21 441	23 945	0,48
New Jersey Resources Corp.	425	22 984	24 850	0,50
NiSource Inc.	627	22 026	24 712	0,50
Northwest Natural Holding Co.	512	27 379	25 293	0,51
ONE Gas Inc.	295	27 958	25 768	0,52
Otter Tail Corp.	211	24 922	25 284	0,51
Public Service Enterprise Group Inc.	242	18 874	24 400	0,49
Sempra Energy	237	21 523	24 661	0,50
Southern Co. (The)	228	19 161	24 195	0,49
Southwest Gas Holdings Inc.	242	20 428	23 301	0,47
Spire Inc.	306	27 179	25 423	0,51
WEC Energy Group Inc.	228	26 755	24 473	0,49
Xcel Energy Inc.	336	28 001	24 551	0,49
		770 954	787 182	15,82
		4 014 948	4 207 908	84,58
ACTIONS INTERNATIONALES				
Danemark – 0,50 %				
Novo Nordisk AS, CAAE	127	22 070	24 800	0,50
		22 070	24 800	0,50
France – 0,49 %				
Sanofi SA, CAAE	370	23 153	24 560	0,49
		23 153	24 560	0,49
Inde – 0,51 %				
Infosys Ltd., CAAE	999	22 078	25 448	0,51
		22 078	25 448	0,51
Irlande – 1,47 %				
Accenture PLC, catégorie A	59	24 109	24 490	0,49
Medtronic PLC	224	27 887	24 120	0,49
Willis Towers Watson PLC	68	23 385	24 386	0,49
		75 381	72 996	1,47
Japon – 1,02 %				
Honda Motor Co. Ltd., CAAE	569	25 937	25 097	0,51
Toyota Motor Corp., CAAE	91	18 944	25 517	0,51
		44 881	50 614	1,02
Mexique – 0,50 %				
America Movil SAB de CV, CAAE	1 076	24 899	25 024	0,50
		24 899	25 024	0,50
Suisse – 1,97 %				
Chubb Ltd.	68	24 224	23 729	0,48
Garmin Ltd.	112	16 135	24 963	0,50
Novartis AG, CAAE	169	19 695	24 614	0,49
TE Connectivity Ltd.	120	22 225	24 695	0,50
		82 279	98 001	1,97

FINB de dividendes First Trust Value Line^{MD} (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Royaume-Uni – 2,40 %				
AstraZeneca PLC, CAAE	228	19 724	24 326	0,49
British American Tobacco PLC, CAAE	560	22 633	23 696	0,47
Diageo PLC, CAAE	138	29 527	23 803	0,48
GSK PLC, CAAE	447	23 811	23 543	0,47
Unilever PLC, CAAE	322	21 863	24 224	0,49
		117 558	119 592	2,40
Total des placements		4 742 101	4 968 171	99,86
Coûts de transaction		(785)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1			(10 470)	(0,21)
Autres actifs, moins les passifs			17 313	0,35
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		4 741 316	4 975 014	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value)
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	3 700 025	CAD	5 048 000	0,733	0,731	(10 470)
									(10 470)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	8 481 569	9 519 826
Trésorerie	101 476	16 824
Autres actifs	705	503
	8 583 750	9 537 153
Passif		
Charges à payer	1 282	1 359
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	56 000	5 200
	57 282	6 559
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	8 526 468	9 530 594
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	8 526 468	9 530 594
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	560 000	520 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	15,23	18,33

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	44 771	53 288
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	(598 196)	(42 062)
Profit net (perte nette) de change réalisé	(3)	2
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	(959 418)	766 735
	(1 512 846)	777 963
Profit (perte) de change sur la trésorerie	483	(246)
	(1 512 363)	777 717
Charges [note 7]		
Frais de gestion	6 515	9 465
Coûts liés au comité d'examen indépendant	673	1 152
Charges liées à la TVH	646	904
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	18	5
Charges d'intérêts	1	1
	7 853	11 527
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(673)	(1 152)
	7 180	10 375
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	(1 519 543)	767 342
Retenues d'impôt à la source	-	7 994
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	(1 519 543)	759 348
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	(1 519 543)	759 348
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	(2,72)	1,32

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	9 530 594	11 533 926
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	(1 519 543)	759 348
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	1 565 051	1 068 988
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts	(987 934)	(649 779)
	577 117	419 209
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(61 700)	(28 500)
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	(61 700)	(28 500)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(1 004 126)	1 150 057
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	8 526 468	12 683 983

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	(1 519 543)	759 348
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	598 196	42 062
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	959 418	(766 735)
Autres actifs	(202)	(327)
Autres passifs	(77)	(137)
Achats de placements	(1 562 868)	(1 092 078)
Produit de la vente de placements	1 043 511	648 290
	(481 565)	(409 577)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	1 565 051	1 068 988
Montant payé pour le rachat de parts	(987 934)	(649 779)
Distributions versées aux porteurs de parts	(10 900)	(14 250)
	566 217	404 959
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	84 652	(4 618)
Trésorerie au début de la période	16 824	24 318
Trésorerie à la fin de la période	101 476	19 700
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	44 771	45 294

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement d'un indice de sociétés américaines cotées en bourse conçu pour suivre le rendement de sociétés du secteur de l'énergie propre engagées dans la fabrication, le développement, la distribution et l'installation de technologies d'énergie propre, notamment la technologie solaire photovoltaïque, l'énergie éolienne, les batteries de pointe, les piles à combustible et les véhicules électriques, soit, initialement, le NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy Index^{MS}.

Le NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy Index^{MS} est un indice modifié pondéré en fonction de la capitalisation boursière conçu pour suivre le rendement de sociétés du secteur de l'énergie propre cotées en bourse aux États-Unis. Il comprend des sociétés engagées dans la fabrication, le développement, la distribution et l'installation de technologies d'énergie propre en émergence, notamment la technologie solaire photovoltaïque, l'énergie éolienne, les batteries de pointe, les piles à combustible et les véhicules électriques.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	8 481 569	–	–	8 481 569
Total	8 481 569	–	–	8 481 569
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	9 519 826	–	–	9 519 826
Total	9 519 826	–	–	9 519 826

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	550 000
Parts rachetables émises	120 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(150 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	520 000
Parts rachetables émises	100 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(60 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	560 000

FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹	
Parts	
	0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,40 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 0,55 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
362 593	84 863	–	9 085

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
18	5

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
6 515	9 465	1 134	1 556

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD}	429 308	(429 308)	624 730	(624 730)

FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	8 525 057	99,98	9 537 084	100,07

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 85 251 \$ (31 décembre 2023 – 95 371 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	99,47	99,89
Total	99,47	99,89

FNB NASDAQ^{MD} Clean Edge^{MD} Green Energy First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 99,47 %				
First Trust NASDAQ ^{MD} Clean Edge ^{MD} Green Energy Index Fund	182 292	14 000 165	8 481 569	99,47
		14 000 165	8 481 569	99,47
Total des placements		14 000 165	8 481 569	99,47
Autres actifs, moins les passifs			44 899	0,53
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		14 000 165	8 526 468	100,00

FNB Indxx NextG First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	1 513 811	1 363 511
Trésorerie	8 018	11 316
	1 521 829	1 374 827
Passif		
Charges à payer	235	232
	235	232
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 521 594	1 374 595
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	1 521 594	1 374 595
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	140 000	140 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	10,87	9,82

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	8 446	8 965
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	7 845	(1 135)
Profit net (perte nette) de change réalisé	(1)	(45)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	131 523	200 645
	147 813	208 430
Profit (perte) de change sur la trésorerie	159	40
	147 972	208 470
Charges [note 7]		
Frais de gestion	1 065	1 035
Charges liées à la TVH	127	124
Coûts liés au comité d'examen indépendant	110	126
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	1	1
	1 303	1 286
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(110)	(126)
	1 193	1 160
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	146 779	207 310
Retenues d'impôt à la source	1 268	770
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	145 511	206 540
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	145 511	206 540
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	1,04	1,28

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB Indxx NextG First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	1 374 595	1 410 088
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	145 511	206 540
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	99 823	–
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts	(98 335)	(256 321)
	1 488	(256 321)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	–	–
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	146 999	(49 781)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	1 521 594	1 360 307

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Indxx NextG First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	145 511	206 540
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(7 845)	1 135
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(131 523)	(200 645)
Autres passifs	3	(39)
Achats de placements	(109 186)	(11 011)
Produit de la vente de placements	98 254	256 110
	(4 786)	252 090
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	99 823	–
Montant payé pour le rachat de parts	(98 335)	(256 321)
Distributions versées aux porteurs de parts	–	–
	1 488	(256 321)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	(3 298)	(4 231)
Trésorerie au début de la période	11 316	6 007
Trésorerie à la fin de la période	8 018	1 776
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	7 178	8 195

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Indxx NextG First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB Indxx NextG First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement d'un indice de sociétés américaines qui ont consacré, ou qui se sont engagées à consacrer, des ressources importantes à la recherche, au développement et à l'application de technologies cellulaires numériques de cinquième génération et des générations ultérieures à mesure qu'elles surviendront, soit, initialement, l'Indxx 5G & NextG Thematic Index^{MS}.

L'Indxx 5G & NextG Thematic Index^{MS} est conçu pour suivre le rendement de sociétés qui ont consacré, ou qui se sont engagées à consacrer, des ressources importantes à la recherche, au développement et à l'application de technologies cellulaires numériques de cinquième génération et des générations ultérieures à mesure qu'elles surviendront. Les titres admissibles doivent afficher une capitalisation boursière minimale de 500 M\$ US, un volume d'opérations moyen quotidien sur six mois représentant au moins 2 M\$ US (1 M\$ US provenant de sociétés des marchés émergents), avoir été négociés pendant au moins 90 % du nombre total de jours de bourse des six derniers mois ou, pour un titre émis récemment dans le cadre d'un premier appel public à l'épargne, des trois derniers mois, avoir un flottant minimum correspondant à 10 % des actions en circulation et, pour les nouveaux titres constituants de l'indice, un cours inférieur à 10 000 \$ US.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	1 513 811	–	–	1 513 811
Total	1 513 811	–	–	1 513 811
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	1 363 511	–	–	1 363 511
Total	1 363 511	–	–	1 363 511

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	180 000
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(40 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	140 000
Parts rachetables émises	10 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(10 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	140 000

FNB Indxx NextG First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹	
	Parts
	0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,70 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 0,85 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
25 701	15 383	1 143 907	1 160 846

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
1	1

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
1 065	1 035	185	169

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice MSCI Monde tous pays (en dollars canadiens)	77 221	(77 221)	66 599	(66 599)

FNB Indxx NextG First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	1 521 466	99,99	1 374 822	100,02

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 15 215 \$ (31 décembre 2023 – 13 748 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	99,49	99,19
Total	99,49	99,19

FNB Indxx NextG First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 99,49 %				
FNB Indxx NextG First Trust	13 506	1 278 597	1 513 811	99,49
		1 278 597	1 513 811	99,49
Total des placements				
		1 278 597	1 513 811	99,49
Coûts de transaction		(15)		
Autres actifs, moins les passifs			7 783	0,51
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		1 278 582	1 521 594	100,00

FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	55 015 192	37 736 515
Trésorerie	145 582	101 072
Autres actifs	2 475	1 493
	55 163 249	37 839 080
Passif		
Charges à payer	7 317	5 370
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	73 800	86 450
	81 117	91 820
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	55 082 132	37 747 260
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	55 082 132	37 747 260
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	1 230 000	910 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	44,78	41,48

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	83 352	36 717
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	133 426	36 966
Profit net (perte nette) de change réalisé	(312)	(579)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	3 304 261	3 918 106
	3 520 727	3 991 210
Profit (perte) de change sur la trésorerie	992	575
	3 521 719	3 991 785
Charges [note 7]		
Frais de gestion	34 714	21 184
Coûts liés au comité d'examen indépendant	3 588	2 579
Charges liées à la TVH	3 531	2 061
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	31	3
Charges d'intérêts	1	-
	41 865	25 827
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(3 588)	(2 579)
	38 277	23 248
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	3 483 442	3 968 537
Retenues d'impôt à la source	12 509	5 483
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 470 933	3 963 054
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	3 470 933	3 963 054
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	3,26	4,53

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada

..... Administrateur

..... Administrateur

FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	37 747 260	26 275 764
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 470 933	3 963 054
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	14 885 841	2 334 110
Distributions réinvesties	-	-
Rachat de parts	(886 302)	(1 016 209)
	13 999 539	1 317 901
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(135 600)	(61 000)
Gains en capital	-	-
Remboursement de capital	-	-
	(135 600)	(61 000)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	17 334 872	5 219 955
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	55 082 132	31 495 719

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 470 933	3 963 054
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(133 426)	(36 966)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(3 304 261)	(3 918 106)
Autres actifs	(982)	(693)
Autres passifs	1 947	471
Achats de placements	(14 883 965)	(2 333 531)
Produit de la vente de placements	1 042 975	1 027 541
	(13 806 779)	(1 298 230)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	14 885 841	2 334 110
Montant payé pour le rachat de parts	(886 302)	(1 016 209)
Distributions versées aux porteurs de parts	(148 250)	(43 000)
	13 851 289	1 274 901
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	44 510	(23 329)
Trésorerie au début de la période	101 072	55 673
Trésorerie à la fin de la période	145 582	32 344
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	70 843	31 234

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement d'un indice de sociétés américaines actives dans le secteur de la cybersécurité, soit, initialement, le Nasdaq CTA Cybersecurity Index^{MC}.

Le Nasdaq CTA Cybersecurity Index^{MC} est conçu de manière à suivre le rendement des sociétés œuvrant au sein du segment de la cybersécurité des secteurs des technologies et des produits industriels, et il comprend des sociétés exerçant principalement des activités de conception, de mise en œuvre et de gestion des protocoles de sécurité appliqués à des réseaux, des ordinateurs et des appareils mobiles publics et privés en vue de protéger l'intégrité des données et de l'exploitation des réseaux.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	55 015 192	–	–	55 015 192
Total	55 015 192	–	–	55 015 192
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	37 736 515	–	–	37 736 515
Total	37 736 515	–	–	37 736 515

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	860 000
Parts rachetables émises	120 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(70 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	910 000
Parts rachetables émises	340 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(20 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	1 230 000

FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹	
	Parts
	0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,59 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 0,74 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
28 155	–	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
31	3

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
34 714	21 184	6 476	3 821

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD}	2 767 877	(2 767 877)	1 794 882	(1 794 882)

FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	55 078 982	99,99	37 837 072	100,24

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 550 790 \$ (31 décembre 2023 – 378 371 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	99,88	99,97
Total	99,88	99,97

FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 99,88 %				
FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust	712 767	48 079 599	55 015 192	99,88
		48 079 599	55 015 192	99,88
Total des placements		48 079 599	55 015 192	99,88
Autres actifs, moins les passifs			66 940	0,12
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		48 079 599	55 082 132	100,00

FNB Dow Jones Internet First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	7 458 634	6 442 957
Trésorerie	1 473	5 532
Actifs dérivés	–	10 538
Autres actifs	80	66
	7 460 187	6 459 093
Passif		
Charges à payer	3 057	3 102
Passifs dérivés	1 734	–
	4 791	3 102
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	7 455 396	6 455 991
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	6 832 283	6 029 206
Parts couvertes	623 113	426 785
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	300 000	300 000
Parts couvertes	40 000	30 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	22,77	20,10
Parts couvertes	15,58	14,23

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	163 804	(603 682)
Profit net (perte nette) réalisé sur les dérivés	(2 775)	7 619
Profit net (perte nette) de change réalisé	(24)	11
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	665 682	2 041 774
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des dérivés	(12 273)	(1 132)
	814 414	1 444 590
Profit (perte) de change sur la trésorerie	175	77
	814 589	1 444 667
Charges [note 7]		
Frais de gestion	5 094	3 963
Charges liées à la TVH	566	436
Coûts liés au comité d'examen indépendant	527	483
Charges d'intérêts	2	1
	6 189	4 883
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(527)	(483)
	5 662	4 400
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	808 927	1 440 267
Retenues d'impôt à la source	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	808 927	1 440 267
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	764 126	1 359 019
Parts couvertes	44 801	81 248
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	2,66	4,23
Parts couvertes	1,30	3,54

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB Dow Jones Internet First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)	30 juin 2024 (\$) Parts couvertes	30 juin 2023 (\$) Parts couvertes
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	6 029 206	4 209 868	426 785	190 135
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	764 126	1 359 019	44 801	81 248
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]				
Produit de l'émission de parts	1 113 063	3 128 378	308 239	214 914
Distributions réinvesties	–	–	–	–
Rachat de parts	(1 074 112)	(2 722 780)	(156 712)	(110 506)
	38 951	405 598	151 527	104 408
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :				
Revenu net de placement	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–
	–	–	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	803 077	1 764 617	196 328	185 656
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	6 832 283	5 974 485	623 113	375 791
			30 juin 2024 (\$) Total	30 juin 2023 (\$) Total
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période			6 455 991	4 400 003
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			808 927	1 440 267
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]				
Produit de l'émission de parts			1 421 302	3 343 292
Distributions réinvesties			–	–
Rachat de parts			(1 230 824)	(2 833 286)
			190 478	510 006
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :				
Revenu net de placement			–	–
Gains en capital			–	–
Remboursement de capital			–	–
			–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période			999 405	1 950 273
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période			7 455 396	6 350 276

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Dow Jones Internet First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	808 927	1 440 267
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(163 804)	603 682
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements et des dérivés	(653 409)	(2 040 642)
Autres actifs	(14)	(11)
Autres passifs	(45)	122
Achats de placements	(1 423 209)	(3 342 596)
Produit de la vente de placements	1 237 017	2 841 055
	(194 537)	(498 123)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	1 421 302	3 343 292
Montant payé pour le rachat de parts	(1 230 824)	(2 833 286)
Distributions versées aux porteurs de parts	–	–
	190 478	510 006
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	(4 059)	11 883
Trésorerie au début de la période	5 532	977
Trésorerie à la fin de la période	1 473	12 860

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Dow Jones Internet First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB Dow Jones Internet First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement d'un indice de sociétés américaines actives dans le secteur de l'Internet, soit, initialement, le Dow Jones Internet Composite Index^{MS}.

Le Dow Jones Internet Composite Index^{MS} est un indice de capitalisation boursière ajusté en fonction du nombre de titres librement négociables conçu pour représenter les titres les plus importants et les plus négociés de sociétés américaines œuvrant au sein du secteur de l'Internet.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	7 458 634	–	–	7 458 634
Passifs dérivés*	–	(1 734)	–	(1 734)
Total	7 458 634	(1 734)	–	7 456 900
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	6 442 957	–	–	6 442 957
Actifs dérivés*	–	10 538	–	10 538
Total	6 442 957	10 538	–	6 453 495

* Les actifs dérivés et les passifs dérivés ne portent que sur les parts couvertes.

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts	Parts couvertes
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	310 000	20 000
Parts rachetables émises	250 000	20 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–	–
Parts rachetables rachetées	(260 000)	(10 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	300 000	30 000
Parts rachetables émises	50 000	20 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–	–
Parts rachetables rachetées	(50 000)	(10 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	300 000	40 000

FNB Dow Jones Internet First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹	
Parts	Parts couvertes
0,15 %	0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,39 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 0,54 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
289 198	198 119	19 337	10 437

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Il n'y a eu aucune commission et aucun autre coût de transaction payé ou payable aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023.

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
5 094	3 963	875	758

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Parts				
Indice S&P 500 ^{MD}	431 295	(431 295)	391 879	(391 879)
Parts couvertes				
Indice S&P 500 ^{MD} (couvert en dollars canadiens)	473 790	(473 790)	426 741	(426 741)

FNB Dow Jones Internet First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	6 833 350	91,66	6 024 940	93,32

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 68 334 \$ (31 décembre 2023 – 60 249 \$). Une tranche de cette exposition au risque de change a été couverte. Se reporter à l'annexe du portefeuille pour obtenir plus de détails. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	100,04	99,80
Total	100,04	99,80

FNB Dow Jones Internet First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 100,04 %				
First Trust Dow Jones Internet Index Fund	26 603	6 304 935	7 458 634	100,04
		6 304 935	7 458 634	100,04
Total des placements				
		6 304 935	7 458 634	100,04
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1			(1 734)	(0,02)
Autres actifs, moins les passifs			(1 504)	(0,02)
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		6 304 935	7 455 396	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	449 310	CAD	613 000	0,733	0,731	(1 271)
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	110 678	CAD	151 000	0,733	0,731	(313)
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	CAD	140 000	USD	102 294	1,369	1,367	(150)
									(1 734)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	12 425 773	13 781 900
Trésorerie	19 474	18 146
Dividendes courus à recevoir	3 490	4 769
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	5 026
Actifs dérivés	–	69 494
Autres actifs	5 573	9 141
	12 454 310	13 888 476
Passif		
Charges à payer	8 108	9 129
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	9 500	11 000
Passifs dérivés	5 897	–
	23 505	20 129
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	12 430 805	13 868 347
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	9 621 032	11 076 547
Parts couvertes	2 809 773	2 791 800
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	250 000	300 000
Parts couvertes	100 000	100 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	38,48	36,92
Parts couvertes	28,10	27,92

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	72 109	62 244
Autres produits	–	42
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	112 645	419 124
Profit net (perte nette) réalisé sur les dérivés	(25 044)	26 305
Profit net (perte nette) de change réalisé	(2 720)	1 454
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	477 109	(764 771)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des dérivés	(75 391)	10 686
	558 708	(244 916)
Profit (perte) de change sur la trésorerie	1 918	(1 154)
	560 626	(246 070)
Charges [note 7]		
Frais de gestion	48 915	58 205
Charges liées à la TVH	4 412	5 557
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	2 782	3 139
Coûts liés au comité d'examen indépendant	1 085	1 516
Charges d'intérêts	–	2
	57 194	68 419
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(1 085)	(1 516)
	56 109	66 903
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	504 517	(312 973)
Retenues d'impôt à la source	8 599	7 063
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	495 918	(320 036)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	473 945	(348 463)
Parts couvertes	21 973	28 427
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	1,63	(1,18)
Parts couvertes	0,22	0,16

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,

Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)	30 juin 2024 (\$) Parts couvertes	30 juin 2023 (\$) Parts couvertes
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	11 076 547	9 934 918	2 791 800	7 438 088
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	473 945	(348 463)	21 973	28 427
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]				
Produit de l'émission de parts	–	2 006 817	1 400 717	–
Distributions réinvesties	–	–	–	–
Rachat de parts	(1 912 960)	–	(1 400 717)	(4 527 557)
	(1 912 960)	2 006 817	–	(4 527 557)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :				
Revenu net de placement	(16 500)	–	(4 000)	–
Gains en capital	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–
	(16 500)	–	(4 000)	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(1 455 515)	1 658 354	17 973	(4 499 130)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	9 621 032	11 593 272	2 809 773	2 938 958
			30 juin 2024 (\$) Total	30 juin 2023 (\$) Total
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période			13 868 347	17 373 006
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			495 918	(320 036)
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]				
Produit de l'émission de parts			1 400 717	2 006 817
Distributions réinvesties			–	–
Rachat de parts			(3 313 677)	(4 527 557)
			(1 912 960)	(2 520 740)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :				
Revenu net de placement			(20 500)	–
Gains en capital			–	–
Remboursement de capital			–	–
			(20 500)	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période			(1 437 542)	(2 840 776)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période			12 430 805	14 532 230

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	495 918	(320 036)
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(112 645)	(419 124)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements et des dérivés	(401 718)	754 085
Dividendes à recevoir	1 279	1 439
Autres actifs	3 568	(2 009)
Autres passifs	(1 021)	(2 414)
Achats de placements	(8 389 367)	(10 007 246)
Produit de la vente de placements	10 340 274	12 504 748
	1 936 288	2 509 443
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	1 400 717	2 006 817
Montant payé pour le rachat de parts	(3 313 677)	(4 527 557)
Distributions versées aux porteurs de parts	(22 000)	(18 750)
	(1 934 960)	(2 539 490)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	1 328	(30 047)
Trésorerie au début de la période	18 146	48 709
Trésorerie à la fin de la période	19 474	18 662
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	64 789	56 620

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement de l'indice StrataQuant® Health Care (l'« indice »), déduction faite des charges. La stratégie de placement du FNB First Trust consiste à investir dans les titres constituant de l'indice applicable et à détenir de tels titres dans la même proportion que celle qu'ils représentent dans cet indice, ou encore à investir dans des titres visant à reproduire le rendement de cet indice et à détenir de tels titres. L'indice est issu de l'application de la méthode AlphaDEX^{MC} à l'indice Russell 1000^{MD}, indice boursier représentant le segment à grande capitalisation boursière de l'univers des titres de capitaux propres des États-Unis, et ensuite de la sélection des titres constituant de l'indice parmi les titres admissibles du secteur des soins de santé.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	12 425 773	–	–	12 425 773
Passifs dérivés*	–	(5 897)	–	(5 897)
Total	12 425 773	(5 897)	–	12 419 876
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	13 781 900	–	–	13 781 900
Actifs dérivés*	–	69 494	–	69 494
Total	13 781 900	69 494	–	13 851 394

* Les actifs dérivés et les passifs dérivés ne portent que sur les parts couvertes.

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts	Parts couvertes
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	250 000	250 000
Parts rachetables émises	50 000	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–	–
Parts rachetables rachetées	–	(150 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	300 000	100 000
Parts rachetables émises	–	50 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–	–
Parts rachetables rachetées	(50 000)	(50 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	250 000	100 000

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels	
Parts	Parts couvertes
0,70 %	0,70 %

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
149 851	35 000	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
2 782	3 139

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
48 915	58 205	7 176	8 236

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Parts				
Indice Russell 1000 ^{MD} Health Care	551 306	(551 306)	614 368	(614 368)
Indice Russell 1000 ^{MD}	395 921	(395 921)	527 691	(527 691)
Indice S&P 500 ^{MD} Health Care	537 632	(537 632)	594 259	(594 259)
Parts couvertes				
Indice Russell 1000 ^{MD} Health Care (en dollars américains)	628 999	(628 999)	709 366	(709 366)
Indice Russell 1000 ^{MD} (en dollars américains)	478 586	(478 586)	602 580	(602 580)
Indice S&P 500 ^{MD} Health Care (en dollars américains)	619 676	(619 676)	693 417	(693 417)

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	9 582 438	77,09	11 108 646	80,10

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 95 824 \$ (31 décembre 2023 – 111 086 \$). Une tranche de cette exposition au risque de change a été couverte. Se reporter à l'annexe du portefeuille pour obtenir plus de détails. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Secteur	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Soins de santé	97,76	96,91
Produits industriels	1,06	0,40
Technologies de l'information	1,14	2,07
Total	99,96	99,38

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Soins de santé – 97,76 %				
Abbott Laboratories	715	103 139	101 640	0,82
AbbVie Inc.	210	50 291	49 276	0,40
Agilent Technologies Inc.	263	45 670	46 641	0,37
agilon Health Inc.	6 271	40 738	56 107	0,45
Align Technology Inc.	117	48 896	38 644	0,31
Amgen Inc.	135	43 178	57 705	0,46
Apellis Pharmaceuticals Inc.	651	53 068	34 163	0,28
Baxter International Inc.	895	46 396	40 956	0,33
Becton	155	52 811	49 558	0,40
Biogen Inc.	532	177 095	168 719	1,36
Bio-Techne Corp.	543	53 229	53 225	0,43
Bristol-Myers Squibb Co.	3 747	315 118	212 886	1,71
Bruker Corp.	1 731	170 006	151 108	1,22
Cardinal Health Inc.	1 816	232 690	244 264	1,97
Centene Corp.	2 071	207 223	187 843	1,51
Charles River Laboratories International Inc.	424	123 180	119 827	0,96
Chemed Corp.	127	89 720	94 269	0,76
Cigna Corp.	559	198 332	252 800	2,03
DaVita Inc.	1 472	201 509	279 048	2,25
Dexcom Inc.	827	140 773	128 276	1,03
Edwards Lifesciences Corp.	1 201	151 038	151 767	1,22
Elevance Health Inc.	314	192 979	232 766	1,87
Eli Lilly and Co.	261	181 654	323 276	2,60
Encompass Health Corp.	2 461	221 242	288 835	2,32
Exelixis Inc.	6 851	196 742	210 600	1,69
GE HealthCare Technologies Inc.	1 788	198 909	190 598	1,53
Gilead Sciences Inc.	2 219	221 800	208 280	1,68
Globus Medical Inc., catégorie A	713	60 906	66 806	0,54
HCA Healthcare Inc.	609	215 551	267 672	2,15
Henry Schein Inc.	1 519	152 535	133 204	1,07
Hologic Inc.	1 043	100 220	105 946	0,85
Humana Inc.	469	252 697	239 740	1,93
ICON PLC	484	159 096	207 560	1,67
ICU Medical Inc.	1 069	151 543	173 665	1,40
IDEXX Laboratories Inc.	71	51 314	47 322	0,38
Incyte Corp.	2 853	228 516	236 603	1,90
Inspire Medical Systems Inc.	178	50 344	32 589	0,26
Integra LifeSciences Holdings	3 237	183 261	129 043	1,04
Intuitive Surgical Inc.	407	196 892	247 691	1,99
IQVIA Holdings Inc.	454	137 870	131 324	1,06
Jazz Pharmaceuticals PLC	1 350	223 966	197 116	1,59
Johnson & Johnson	514	112 601	102 776	0,83
Labcorp Holdings Inc.	175	59 305	48 722	0,39
Masimo Corp.	554	93 259	95 450	0,77

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Medpace Holdings Inc.	503	168 348	283 406	2,28
Medtronic PLC	1 317	153 589	141 814	1,14
Merck & Co. Inc.	870	152 930	147 347	1,19
Molina Healthcare Inc.	495	208 874	201 327	1,62
Natera Inc.	2 222	179 522	329 181	2,65
Neurocrine Biosciences Inc.	832	132 175	156 698	1,26
Organon & Co.	6 104	185 429	172 857	1,39
Perrigo Co. PLC	5 050	222 502	177 414	1,43
Pfizer Inc.	2 929	156 594	112 116	0,90
Premier Inc., catégorie A	9 195	348 277	234 854	1,89
QIAGEN NV	2 669	163 720	150 033	1,21
Quest Diagnostics Inc.	1 221	216 025	228 643	1,84
QuidelOrtho Corp.	3 391	338 715	154 110	1,24
Regeneron Pharmaceuticals Inc.	119	107 698	171 106	1,38
ResMed Inc.	410	103 506	107 368	0,86
Revvity Inc.	774	133 927	111 033	0,89
Roivant Sciences Ltd.	19 279	282 397	278 780	2,24
Royalty Pharma PLC, catégorie A	6 691	260 635	241 381	1,94
Sarepta Therapeutics Inc.	628	107 860	135 743	1,09
STERIS PLC	362	105 079	108 724	0,88
Stryker Corp.	321	137 362	149 419	1,20
Tandem Diabetes Care Inc.	2 295	85 578	126 498	1,02
Teladoc Health Inc.	2 533	49 199	33 890	0,27
Teleflex Inc.	507	153 665	145 885	1,17
Tenet Healthcare Corp.	773	67 040	140 680	1,13
Thermo Fisher Scientific Inc.	66	48 439	49 931	0,40
Ultragenyx Pharmaceutical Inc.	1 741	108 944	97 891	0,79
United Therapeutics Corp.	885	255 690	385 676	3,11
UnitedHealth Group Inc.	232	153 489	161 633	1,30
Universal Health Services Inc., catégorie B	891	154 001	225 417	1,81
Vertex Pharmaceuticals Inc.	194	80 792	124 399	1,00
Viartis Inc.	17 019	260 823	247 497	1,99
Zimmer Biomet Holdings Inc.	1 232	204 607	182 921	1,47
		11 674 733	12 151 978	97,76
Produits industriels – 1,06 %				
Enovis Corp.	1 302	99 905	80 510	0,65
R1 RCM Inc.	2 970	41 243	51 033	0,41
		141 148	131 543	1,06
Technologies de l'information – 1,14 %				
Doximity Inc., catégorie A	1 421	51 342	54 373	0,44
Veeva Systems Inc., catégorie A	351	102 695	87 879	0,70
		154 037	142 252	1,14
Total des placements		11 969 918	12 425 773	99,96
Coûts de transaction		(1 855)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1			(5 897)	(0,05)
Autres actifs, moins les passifs			10 929	0,09
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		11 968 063	12 430 805	100,00

FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	2 083 830	CAD	2 843 000	0,733	0,731	(5 897)
									(5 897)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	1 321 508	2 103 107
Trésorerie	250	213
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	1 054
Autres actifs	218	204
	1 321 976	2 104 578
Passif		
Charges à payer	165	293
	165	293
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 321 811	2 104 285
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	1 321 811	2 104 285
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	50 000	80 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	26,44	26,30

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	29 877	–
Profit net (perte nette) de change réalisé	8	1
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	(57 326)	(82 245)
	(27 441)	(82 244)
Profit (perte) de change sur la trésorerie	10	(6)
	(27 431)	(82 250)
Charges [note 7]		
Frais de gestion	1 223	1 929
Charges liées à la TVH	145	230
Coûts liés au comité d'examen indépendant	127	235
	1 495	2 394
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(127)	(235)
	1 368	2 159
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	(28 799)	(84 409)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	(28 799)	(84 409)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	(0,45)	(0,86)

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada

..... Administrateur

..... Administrateur

FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	2 104 285	2 362 977
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	(28 799)	(84 409)
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	259 574	271 598
Distributions réinvesties	-	-
Rachat de parts	(1 013 249)	-
	(753 675)	271 598
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	-	-
Gains en capital	-	-
Remboursement de capital	-	-
	-	-
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(782 474)	187 189
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	1 321 811	2 550 166

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	(28 799)	(84 409)
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(29 877)	–
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	57 326	82 245
Autres actifs	(14)	(22)
Autres passifs	(128)	21
Achats de placements	(259 584)	(271 422)
Produit de la vente de placements	1 014 788	–
	753 712	(273 587)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	259 574	271 598
Montant payé pour le rachat de parts	(1 013 249)	–
Distributions versées aux porteurs de parts	–	–
	(753 675)	271 598
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	37	(1 989)
Trésorerie au début de la période	213	2 407
Trésorerie à la fin de la période	250	418

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement d'un indice de sociétés américaines du secteur de la biotechnologie, soit, initialement, le NYSE^{MD} Arca^{MD} Biotechnology Index.

Le NYSE^{MD} Arca^{MD} Biotechnology Index est un indice pondéré selon une valeur équivalente conçu pour mesurer le rendement d'un échantillon de sociétés du secteur de la biotechnologie qui, dans le cadre de leurs activités, ont principalement recours à des processus biologiques afin de créer des produits et d'offrir des services.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	1 321 508	–	–	1 321 508
Total	1 321 508	–	–	1 321 508
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	2 103 107	–	–	2 103 107
Total	2 103 107	–	–	2 103 107

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	90 000
Parts rachetables émises	10 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(20 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	80 000
Parts rachetables émises	10 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(40 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	50 000

FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹
Parts
0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,40 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 0,55 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
–	–	99 019	99 019

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Il n'y a eu aucune commission et aucun autre coût de transaction payé ou payable aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023.

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
1 223	1 929	146	324

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD}	46 660	(46 660)	79 226	(79 226)

FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	1 321 591	99,98	2 104 275	100,00

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 13 216 \$ (31 décembre 2023 – 21 043 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	99,98	99,94
Total	99,98	99,94

FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 99,98 %				
First Trust NYSE ^{MD} Arca ^{MD} Biotechnology Index Fund	6 273	1 242 266	1 321 508	99,98
		1 242 266	1 321 508	99,98
Total des placements		1 242 266	1 321 508	99,98
Autres actifs, moins les passifs			303	0,02
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		1 242 266	1 321 811	100,00

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	33 496 590	24 138 238
Trésorerie	91 803	72 614
Dividendes courus à recevoir	17 485	20 890
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	57 828
Actifs dérivés	–	36 473
Autres actifs	5 709	2 984
	33 611 587	24 329 027
Passif		
Charges à payer	21 326	16 069
Montant à payer pour l'achat de titres en portefeuille	–	15 550
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	65 500	102 750
Passifs dérivés	3 217	–
	90 043	134 369
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	33 521 544	24 194 658
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	31 977 079	22 716 691
Parts couvertes	1 544 465	1 477 967
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	650 000	500 000
Parts couvertes	50 000	50 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	49,20	45,43
Parts couvertes	30,89	29,56

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	241 984	259 213
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	1 606 849	637 803
Profit net (perte nette) réalisé sur les dérivés	(13 655)	33 090
Profit net (perte nette) de change réalisé	542	(73)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	9 467	1 917 971
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des dérivés	(39 690)	7 544
	1 805 497	2 855 548
Profit (perte) de change sur la trésorerie	1 602	(390)
	1 807 099	2 855 158
Charges [note 7]		
Frais de gestion	102 266	69 849
Charges liées à la TVH	10 569	7 739
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	2 569	2 622
Coûts liés au comité d'examen indépendant	2 260	1 819
Charges d'intérêts	28	54
	117 692	82 083
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(2 260)	(1 819)
	115 432	80 264
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	1 691 667	2 774 894
Retenues d'impôt à la source	24 950	20 471
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 666 717	2 754 423
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	1 595 219	2 443 634
Parts couvertes	71 498	310 789
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	2,82	5,18
Parts couvertes	1,43	5,57

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)	30 juin 2024 (\$) Parts couvertes	30 juin 2023 (\$) Parts couvertes
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	22 716 691	20 385 539	1 477 967	3 577 188
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 595 219	2 443 634	71 498	310 789
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]				
Produit de l'émission de parts	10 241 824	9 863 372	–	–
Distributions réinvesties	–	–	–	–
Rachat de parts	(2 493 905)	(13 649 085)	–	(2 500 626)
	7 747 919	(3 785 713)	–	(2 500 626)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :				
Revenu net de placement	(82 750)	(45 000)	(5 000)	(3 500)
Gains en capital	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–
	(82 750)	(45 000)	(5 000)	(3 500)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	9 260 388	(1 387 079)	66 498	(2 193 337)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	31 977 079	18 998 460	1 544 465	1 383 851
			30 juin 2024 (\$) Total	30 juin 2023 (\$) Total
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période			24 194 658	23 962 727
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			1 666 717	2 754 423
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]				
Produit de l'émission de parts			10 241 824	9 863 372
Distributions réinvesties			–	–
Rachat de parts			(2 493 905)	(16 149 711)
			7 747 919	(6 286 339)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :				
Revenu net de placement			(87 750)	(48 500)
Gains en capital			–	–
Remboursement de capital			–	–
			(87 750)	(48 500)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période			9 326 886	(3 580 416)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période			33 521 544	20 382 311

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 666 717	2 754 423
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(1 606 849)	(637 803)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements et des dérivés	30 223	(1 925 515)
Dividendes à recevoir	3 405	11 879
Autres actifs	(2 725)	(1 341)
Autres passifs	5 257	(7 537)
Achats de placements	(20 422 991)	(18 439 246)
Produit de la vente de placements	12 723 233	24 756 022
	(7 603 730)	6 510 882
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	10 241 824	9 863 372
Montant payé pour le rachat de parts	(2 493 905)	(16 149 711)
Distributions versées aux porteurs de parts	(125 000)	(228 295)
	7 622 919	(6 514 634)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	19 189	(3 752)
Trésorerie au début de la période	72 614	43 514
Trésorerie à la fin de la période	91 803	39 762
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	220 439	250 621

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement de l'indice StrataQuant® Industrials (l'« indice »), déduction faite des charges. La stratégie de placement du FNB First Trust consiste à investir dans les titres constituant de l'indice applicable et à détenir de tels titres dans la même proportion que celle qu'ils représentent dans cet indice, ou encore à investir dans des titres visant à reproduire le rendement de cet indice et à détenir de tels titres. L'indice est issu de l'application de la méthode AlphaDEX^{MC} à l'indice Russell 1000^{MD}, indice boursier représentant le segment à grande capitalisation boursière de l'univers des titres de capitaux propres des États-Unis, et ensuite de la sélection des titres constituant de l'indice parmi les titres admissibles du secteur des produits industriels et de la production de biens durables.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	33 496 590	–	–	33 496 590
Passifs dérivés*	–	(3 217)	–	(3 217)
Total	33 496 590	(3 217)	–	33 493 373
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	24 138 238	–	–	24 138 238
Actifs dérivés*	–	36 473	–	36 473
Total	24 138 238	36 473	–	24 174 711

* Les actifs dérivés et les passifs dérivés ne portent que sur les parts couvertes.

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts	Parts couvertes
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	550 000	150 000
Parts rachetables émises	450 000	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–	–
Parts rachetables rachetées	(500 000)	(100 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	500 000	50 000
Parts rachetables émises	200 000	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–	–
Parts rachetables rachetées	(50 000)	–
Parts en circulation – 30 juin 2024	650 000	50 000

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels	
Parts	Parts couvertes
0,70 %	0,70 %

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
821 397	821 397	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
2 569	2 622

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
102 266	69 849	18 819	11 068

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Parts				
Indice Russell 1000 ^{MD} Industrials	1 699 542	(1 699 542)	1 266 590	(1 266 590)
Indice Russell 1000 ^{MD}	1 344 214	(1 344 214)	1 114 164	(1 114 164)
Indice S&P 500 ^{MD} Industrials	1 630 823	(1 630 823)	1 244 815	(1 244 815)
Parts couvertes				
Indice Russell 1000 ^{MD} Industrials (en dollars américains)	1 853 741	(1 853 741)	1 331 916	(1 331 916)
Indice Russell 1000 ^{MD} (en dollars américains)	1 674 401	(1 674 401)	1 293 205	(1 293 205)
Indice S&P 500 ^{MD} Industrials (en dollars américains)	1 800 107	(1 800 107)	1 322 238	(1 322 238)

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	31 964 970	95,36	22 837 182	94,39

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 319 650 \$ (31 décembre 2023 – 228 372 \$). Une tranche de cette exposition au risque de change a été couverte. Se reporter à l'annexe du portefeuille pour obtenir plus de détails. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Secteur	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Produits industriels	65,32	67,67
Matières	13,99	11,71
Technologies de l'information	8,96	10,62
Services financiers	7,72	4,74
Services publics	1,37	1,15
Soins de santé	1,34	1,42
Biens de consommation discrétionnaire	1,23	2,46
Total	99,93	99,77

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Biens de consommation discrétionnaire – 1,23 %				
Brunswick Corp.	2 687	300 985	267 499	0,80
Fortune Brands Innovations Inc.	766	69 486	68 052	0,20
Masco Corp.	822	66 077	74 973	0,23
		436 548	410 524	1,23
Services financiers – 7,72 %				
American Express Co.	1 479	385 605	468 506	1,40
Block Inc., catégorie A	3 066	291 514	270 500	0,81
Capital One Financial Corp.	1 357	221 572	257 025	0,77
Corpay Inc.	420	144 757	153 074	0,46
Equifax Inc.	485	162 091	160 873	0,48
Fiserv Inc.	1 623	311 599	330 920	0,99
Global Payments Inc.	1 511	240 873	199 891	0,59
Synchrony Financial	7 808	377 017	504 071	1,50
Western Union Co. (The)	14 449	249 557	241 552	0,72
		2 384 585	2 586 412	7,72
Soins de santé – 1,34 %				
AGCO Corp.	2 799	444 501	374 800	1,12
Nordson Corp.	236	86 346	74 884	0,22
		530 847	449 684	1,34
Produits industriels – 65,32 %				
A. O. Smith Corp.	1 450	158 650	162 225	0,48
Acuity Brands Inc.	752	192 346	248 387	0,74
ADT Inc.	30 059	260 578	312 529	0,93
Air Lease Corp.	6 545	375 264	425 578	1,27
Allegion PLC	963	152 843	155 655	0,46
Allison Transmission Holdings Inc.	4 148	321 183	430 708	1,29
Ametek Inc.	355	77 178	80 964	0,24
Armstrong World Industries Inc.	2 088	261 922	323 469	0,97
Axon Enterprise Inc.	829	276 547	333 702	1,00
Builders FirstSource Inc.	1 244	210 811	235 554	0,70
BWX Technologies Inc.	3 281	420 809	426 414	1,27
Carlisle Cos. Inc.	165	62 403	91 467	0,27
Caterpillar Inc.	919	385 567	418 786	1,25
Cintas Corp.	294	224 469	281 649	0,84
CNH Industrial NV	25 977	440 001	359 998	1,07
Crane Holdings Co.	3 263	243 734	274 176	0,82
CSX Corp.	5 449	249 152	249 353	0,74
Curtiss-Wright Corp.	507	147 827	187 952	0,56
Deere & Co.	631	329 188	322 532	0,96
Donaldson Co. Inc.	1 736	144 374	169 950	0,51
Dover Corp.	732	147 362	180 705	0,54
EMCOR Group Inc.	961	313 651	479 969	1,43
Emerson Electric Co.	572	76 972	86 203	0,26
Expeditors International of Washington Inc.	1 067	168 684	182 157	0,54

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

FedEx Corp.	895	297 263	367 126	1,10
Ferguson PLC	1 187	275 772	314 463	0,94
Fortive Corp.	754	75 350	76 435	0,23
FTI Consulting Inc.	617	164 519	181 926	0,54
Gates Industrial Corp. PLC	14 644	264 175	316 733	0,95
Generac Holdings Inc.	514	90 091	92 974	0,28
General Dynamics Corp.	459	150 245	182 189	0,54
Graco Inc.	694	76 825	75 271	0,23
GXO Logistics Inc.	3 757	265 088	259 558	0,77
HEICO Corp.	339	82 664	103 703	0,31
Honeywell International Inc.	316	85 087	92 314	0,28
Hubbell Inc.	625	338 109	312 497	0,93
Huntington Ingalls Industries Inc.	890	288 461	299 923	0,90
IDEX Corp.	266	77 664	73 217	0,22
ITT Inc.	953	130 487	168 419	0,50
J.B. Hunt Transport Services Inc.	1 014	247 856	221 952	0,66
Jacobs Solutions Inc.	844	149 259	161 314	0,48
Johnson Controls International PLC	3 092	251 159	281 169	0,84
Kirby Corp.	2 721	304 978	445 691	1,33
Knight-Swift Transportation Holdings Inc.	4 714	330 774	321 933	0,96
L3Harris Technologies Inc.	609	170 480	187 107	0,56
Landstar System Inc.	673	159 782	169 850	0,51
Lincoln Electric Holdings Inc.	1 015	260 248	261 940	0,78
ManpowerGroup Inc.	835	87 604	79 734	0,24
Middleby Corp. (The)	1 256	236 302	210 677	0,63
MSA Safety Inc.	1 043	269 490	267 810	0,80
MSC Industrial Direct Co., catégorie A	2 673	330 075	290 021	0,87
Norfolk Southern Corp.	254	75 899	74 602	0,22
nVent Electric PLC	2 679	202 161	280 776	0,84
Old Dominion Freight Line Inc.	296	86 802	71 513	0,21
Oshkosh Corp.	2 700	389 433	399 662	1,19
Otis Worldwide Corp.	1 306	173 755	171 985	0,51
Owens Corning	2 018	352 420	479 593	1,43
PACCAR Inc.	2 093	251 943	294 751	0,88
Parker-Hannifin Corp.	117	75 246	80 961	0,24
Pentair PLC	1 518	140 253	159 221	0,48
Quanta Services Inc.	1 296	336 153	450 500	1,34
Raytheon Technologies Corp.	665	77 118	91 330	0,27
Robert Half International Inc.	2 548	259 678	223 021	0,67
Ryder System Inc.	2 801	369 108	474 697	1,42
Saia Inc.	443	254 742	287 442	0,86
Schneider National Inc.	14 870	473 573	491 485	1,47
Snap-On Inc.	876	303 234	313 253	0,93
Spirit Aerosystems Holdings Inc., catégorie A	9 334	401 428	419 729	1,25
Teledyne Technologies Inc.	471	261 931	249 996	0,75
Tetra Tech Inc.	1 404	332 644	392 753	1,17
Textron Inc.	2 106	216 796	247 372	0,74
TopBuild Corp.	764	298 943	402 680	1,20
Trane Technologies PLC	1 121	339 593	504 442	1,51
TransDigm Group Inc.	211	264 303	368 793	1,10

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Union Pacific Corp.	264	77 871	81 717	0,24
United Parcel Service Inc., catégorie B	1 359	294 182	254 429	0,76
United Rentals Inc.	467	287 797	413 182	1,23
Valmont Industries Inc.	284	89 520	106 631	0,32
Vontier Corp.	5 718	260 883	298 820	0,89
W.W. Grainger Inc.	255	272 043	314 749	0,94
Wabtec Corp.	890	139 096	192 436	0,57
Watsco Inc., catégorie A	150	73 874	95 060	0,28
WESCO International Inc.	1 966	399 350	426 353	1,27
Willscot Mobile Mini Holdings Corp.	1 394	77 244	71 782	0,21
Woodward Governor Co.	421	90 725	100 434	0,30
Xylem Inc.	2 007	334 895	372 396	1,11
		19 435 958	21 894 574	65,32
Technologies de l'information – 8,96 %				
Booz Allen Hamilton Holding Corp.	2 268	394 495	477 511	1,43
Euronet Worldwide Inc.	1 838	251 323	260 248	0,78
Fair Isaac Corp.	162	208 482	329 923	0,98
Genpact Ltd.	10 217	468 653	449 931	1,34
Jack Henry & Associates Inc.	746	164 655	169 434	0,51
Keysight Technologies Inc.	829	168 380	155 090	0,46
Littelfuse Inc.	1 070	351 941	374 136	1,12
Mastercard Inc., catégorie A	269	173 050	162 349	0,48
PayPal Holdings Inc.	3 015	255 538	239 355	0,71
Shift4 Payments Inc., catégorie A	981	89 643	98 440	0,29
Visa Inc., catégorie A	232	77 368	83 305	0,25
WEX Inc.	850	254 597	205 986	0,61
		2 858 125	3 005 708	8,96
Matières – 13,99 %				
Advanced Drainage Systems Inc.	1 173	215 017	257 381	0,77
Ancor PLC	13 636	179 851	182 443	0,54
AptarGroup Inc.	901	156 797	173 564	0,52
Axalta Coating Systems Ltd.	3 771	167 754	176 280	0,53
Berry Global Group Inc.	5 566	449 148	448 117	1,34
Crown Holdings Inc.	1 636	179 256	166 495	0,50
DuPont de Nemours Inc.	1 691	166 654	186 203	0,56
Eagle Materials Inc.	1 239	319 954	368 598	1,10
Graphic Packaging Holding Co.	11 537	370 350	413 678	1,23
Louisiana Pacific Corp.	1 545	174 043	174 016	0,52
Martin Marietta Materials Inc.	106	68 577	78 568	0,23
Packaging Corp. of America	1 064	219 544	265 735	0,79
PPG Industries Inc.	447	83 182	76 984	0,23
RPM International Inc.	1 090	154 966	160 570	0,48
Sealed Air Corp.	1 743	80 635	82 957	0,25
Sherwin-Williams Co. (The)	582	220 701	237 612	0,71
Silgan Holdings Inc.	5 341	323 751	309 295	0,92
Sonoco Products Co.	5 821	449 917	403 905	1,20
Trex Co. Inc.	2 025	221 225	205 335	0,61
Vulcan Materials Co.	950	329 407	323 196	0,96
		4 530 729	4 690 932	13,99

FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Services publics – 1,37 %				
MDU Resources Group Inc.	13 360	375 102	458 756	1,37
		375 102	458 756	1,37
Total des placements				
		30 551 894	33 496 590	99,93
Coûts de transaction		(1 994)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1			(3 217)	(0,01)
Autres actifs, moins les passifs			28 171	0,08
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		30 549 900	33 521 544	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	1 136 834	CAD	1 551 000	0,733	0,731	(3 217)
									(3 217)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	27 013 205	28 614 634
Trésorerie	21 286	–
Dividendes courus à recevoir	8 409	61 442
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	57 164
Actifs dérivés	–	113 508
Autres actifs	5 808	3 855
	27 048 708	28 850 603
Passif		
Dette bancaire	–	29 274
Charges à payer	17 298	19 302
Passifs dérivés	9 919	–
	27 217	48 576
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	27 021 491	28 802 027
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	22 173 363	24 226 118
Parts couvertes	4 848 128	4 575 909
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	250 000	300 000
Parts couvertes	100 000	100 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	88,69	80,75
Parts couvertes	48,48	45,76

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	77 322	133 845
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	2 940 100	(1 068 763)
Profit net (perte nette) réalisé sur les dérivés	(44 950)	57 143
Profit net (perte nette) de change réalisé	2 833	(142)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	(298 370)	7 556 778
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des dérivés	(123 427)	905
	2 553 508	6 679 766
Profit (perte) de change sur la trésorerie	(1 592)	170
	2 551 916	6 679 936
Charges [note 7]		
Frais de gestion	93 421	119 901
Charges liées à la TVH	10 102	13 397
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	6 393	6 039
Coûts liés au comité d'examen indépendant	2 074	3 126
Charges d'intérêts	42	44
	112 032	142 507
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(2 074)	(3 126)
	109 958	139 381
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	2 441 958	6 540 555
Retenues d'impôt à la source	11 000	19 586
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	2 430 958	6 520 969
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	2 157 739	5 700 603
Parts couvertes	273 219	820 366
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	8,34	12,15
Parts couvertes	2,73	8,20

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)	30 juin 2024 (\$) Parts couvertes	30 juin 2023 (\$) Parts couvertes
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	24 226 118	29 565 685	4 575 909	3 316 119
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	2 157 739	5 700 603	273 219	820 366
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]				
Produit de l'émission de parts	–	–	–	–
Distributions réinvesties	–	–	–	–
Rachat de parts	(4 205 494)	(6 230 526)	–	–
	(4 205 494)	(6 230 526)	–	–
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :				
Revenu net de placement	(5 000)	–	(1 000)	–
Gains en capital	–	–	–	–
Remboursement de capital	–	–	–	–
	(5 000)	–	(1 000)	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(2 052 755)	(529 923)	272 219	820 366
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	22 173 363	29 035 762	4 848 128	4 136 485
			30 juin 2024 (\$) Total	30 juin 2023 (\$) Total
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période			28 802 027	32 881 804
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			2 430 958	6 520 969
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]				
Produit de l'émission de parts			–	–
Distributions réinvesties			–	–
Rachat de parts			(4 205 494)	(6 230 526)
			(4 205 494)	(6 230 526)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :				
Revenu net de placement			(6 000)	–
Gains en capital			–	–
Remboursement de capital			–	–
			(6 000)	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période			(1 780 536)	290 443
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période			27 021 491	33 172 247

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	2 430 958	6 520 969
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(2 940 100)	1 068 763
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements et des dérivés	421 797	(7 557 683)
Dividendes à recevoir	53 033	4 893
Autres actifs	(1 953)	(2 190)
Autres passifs	(2 004)	(4 398)
Achats de placements	(16 101 770)	(16 607 479)
Produit de la vente de placements	20 402 093	22 795 727
	4 262 054	6 218 602
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	–	–
Montant payé pour le rachat de parts	(4 205 494)	(6 230 526)
Distributions versées aux porteurs de parts	(6 000)	–
	(4 211 494)	(6 230 526)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	50 560	(11 924)
Trésorerie au début de la période	(29 274)	47 112
Trésorerie (dette bancaire) à la fin de l'exercice	21 286	35 188
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	119 355	119 152

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement de l'indice StrataQuant® Technology (l'« indice »), déduction faite des charges. La stratégie de placement du FNB First Trust consiste à investir dans les titres constituant de l'indice applicable et à détenir de tels titres dans la même proportion que celle qu'ils représentent dans cet indice, ou encore à investir dans des titres visant à reproduire le rendement de cet indice et à détenir de tels titres. L'indice est issu de l'application de la méthode AlphaDEX^{MC} à l'indice Russell 1000^{MD}, indice boursier représentant le segment à grande capitalisation boursière de l'univers des titres de capitaux propres des États-Unis, et ensuite de la sélection des titres constituant de l'indice parmi les titres admissibles du secteur technologique.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	27 013 205	–	–	27 013 205
Passifs dérivés*	–	(9 919)	–	(9 919)
Total	27 013 205	(9 919)	–	27 003 286
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	28 614 634	–	–	28 614 634
Actifs dérivés*	–	113 508	–	113 508
Total	28 614 634	113 508	–	28 728 142

* Les actifs dérivés et les passifs dérivés ne portent que sur les parts couvertes.

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts	Parts couvertes
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	500 000	100 000
Parts rachetables émises	–	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–	–
Parts rachetables rachetées	(200 000)	–
Parts en circulation – 31 décembre 2023	300 000	100 000
Parts rachetables émises	–	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–	–
Parts rachetables rachetées	(50 000)	–
Parts en circulation – 30 juin 2024	250 000	100 000

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels	
Parts	Parts couvertes
0,70 %	0,70 %

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
2 239 383	2 239 383	61 741	61 741

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
6 393	6 039

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
93 421	119 901	15 223	18 488

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Parts				
Indice Russell 1000 ^{MD} Technology	1 106 530	(1 106 530)	1 225 526	(1 225 526)
Indice Russell 1000 ^{MD}	1 626 694	(1 626 694)	1 586 992	(1 586 992)
Indice S&P 500 ^{MD} Information Technology	1 090 317	(1 090 317)	1 277 370	(1 277 370)
Parts couvertes				
Indice Russell 1000 ^{MD} Technology (en dollars américains)	1 180 839	(1 180 839)	1 297 531	(1 297 531)
Indice Russell 1000 ^{MD} (en dollars américains)	1 848 270	(1 848 270)	1 754 043	(1 754 043)
Indice S&P 500 ^{MD} Information Technology (en dollars américains)	1 156 520	(1 156 520)	1 355 135	(1 355 135)

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	22 233 907	82,28	24 275 131	84,28

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 222 339 \$ (31 décembre 2023 – 242 751 \$). Une tranche de cette exposition au risque de change a été couverte. Se reporter à l'annexe du portefeuille pour obtenir plus de détails. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Secteur	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Technologies de l'information	87,23	88,38
Services de communications	10,57	8,47
Services financiers	1,84	1,94
Produits industriels	0,33	0,56
Total	99,97	99,35

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Services de communications – 10,57 %				
Alphabet Inc., catégorie A	909	168 834	226 514	0,84
AppLovin Corp., catégorie A	4 953	410 632	563 895	2,09
DoorDash Inc., catégorie A	2 489	230 012	370 404	1,37
GoDaddy Inc., catégorie A	2 311	290 250	441 702	1,63
IAC / InterActiveCorp.	6 428	446 511	411 991	1,53
Match Group Inc.	3 781	183 087	157 143	0,58
Meta Platforms Inc., catégorie A	706	245 876	486 998	1,80
Pinterest Inc., catégorie A	1 879	79 277	113 285	0,42
VeriSign Inc.	344	87 980	83 674	0,31
		2 142 459	2 855 606	10,57
Services financiers – 1,84 %				
Vertiv Holdings Co.	4 198	79 271	497 178	1,84
		79 271	497 178	1,84
Produits industriels – 0,33 %				
Roper Technologies Inc.	116	85 510	89 449	0,33
		85 510	89 449	0,33
Technologies de l'information – 87,23 %				
Advanced Micro Devices Inc.	1 140	179 196	252 979	0,94
Akamai Technologies Inc.	1 891	263 755	233 035	0,86
Amdocs Ltd.	3 035	341 230	327 678	1,21
Amphenol Corp., catégorie A	2 378	144 898	219 170	0,81
Analog Devices Inc.	693	153 578	216 404	0,80
Applied Materials Inc.	1 330	264 976	429 385	1,59
Arrow Electronics Inc.	2 648	380 423	437 465	1,62
Aspen Technology Inc.	305	89 819	82 879	0,31
Autodesk Inc.	250	74 009	84 631	0,31
Avnet Inc.	6 915	383 709	487 099	1,80
Broadcom Inc.	207	181 643	454 664	1,68
CACI International Inc., catégorie A	543	205 311	319 523	1,18
Cadence Design Systems Inc.	661	161 485	278 293	1,03
CDW Corp.	536	151 998	164 136	0,61
Cirrus Logic Inc.	2 222	260 046	388 062	1,44
CloudFlare Inc., catégorie A	2 833	280 154	321 023	1,19
Cognizant Technology Solutions Corp., catégorie A	4 678	435 774	435 182	1,61
Concentrix Corp.	5 177	622 981	448 174	1,66
Confluent Inc., catégorie A	4 494	179 843	181 551	0,67
Corning Inc.	4 161	191 086	221 152	0,82
CrowdStrike Holdings Inc., catégorie A	1 069	238 296	560 395	2,07
Datadog Inc., catégorie A	1 664	236 371	295 231	1,09
DocuSign Inc.	1 094	80 398	80 071	0,30
Dolby Laboratories Inc., catégorie A	778	90 856	84 328	0,31
DoubleVerify Holdings Inc.	1 853	85 007	49 356	0,18
Dropbox Inc.	5 645	180 496	173 528	0,64
Dun & Bradstreet Holdings Inc.	27 319	418 122	346 081	1,28

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

DXC Technology Co.	12 932	420 267	337 733	1,25
Elastic NV	650	61 925	101 293	0,38
Entergris Inc.	1 952	271 859	361 577	1,34
F5 Inc.	1 085	261 418	255 647	0,95
Fortinet Inc.	954	92 094	78 660	0,29
Gartner Inc.	432	207 903	265 393	0,98
Gen Digital Inc.	12 245	324 356	418 459	1,55
Gitlab Inc., catégorie A	2 352	175 182	159 982	0,59
GlobalFoundries Inc.	6 579	469 732	455 060	1,68
HashiCorp Inc., catégorie A	2 418	83 544	111 445	0,41
Hewlett Packard Enterprise Co.	19 337	388 642	560 031	2,07
HP Inc.	6 807	277 916	326 117	1,21
HubSpot Inc.	328	170 978	264 651	0,98
Informatica Inc., catégorie A	7 838	375 295	331 119	1,23
Intel Corp.	3 106	169 569	131 597	0,49
International Business Machines Corp.	341	73 551	80 682	0,30
Intuit Inc.	211	145 169	189 709	0,70
IPG Photonics Corp.	3 780	450 025	436 400	1,62
Jabil Inc.	1 024	77 656	152 402	0,56
KBR Inc.	2 154	185 985	189 007	0,70
KLA Corp.	294	131 543	331 623	1,23
Lam Research Corp.	212	164 421	308 835	1,14
Manhattan Associates Inc.	1 096	291 703	369 868	1,37
Microchip Technology Inc.	2 293	238 569	287 030	1,06
Microsoft Corp.	489	236 439	298 999	1,11
MongoDB Inc.	182	83 465	62 236	0,23
Monolithic Power Systems Inc.	97	74 686	109 038	0,40
nCino Inc.	3 670	160 659	157 902	0,58
NetApp Inc.	2 613	313 140	460 423	1,70
Nutanix Inc., catégorie A	5 555	215 668	432 033	1,60
NVIDIA Corp.	3 794	157 681	641 220	2,37
Okta Inc.	1 966	211 660	251 772	0,93
ON Semiconductor Corp.	4 661	429 645	437 108	1,62
Oracle Corp.	1 638	279 869	316 410	1,17
Palantir Technologies Inc.	11 920	265 981	413 060	1,53
Palo Alto Networks Inc.	229	67 301	106 206	0,39
Pegasystems Inc.	4 243	326 941	351 355	1,30
Procore Technologies Inc.	3 338	325 314	302 808	1,12
PTC Inc.	1 089	201 365	270 653	1,00
Pure Storage Inc., catégorie A	6 595	477 863	579 321	2,14
Qualcomm Inc.	810	129 338	220 715	0,82
RingCentral Inc.	3 949	170 220	152 349	0,56
Salesforce Inc.	911	268 032	320 422	1,19
Science Applications International Corp.	2 104	299 931	338 353	1,25
SentinelOne Inc., catégorie A	5 883	171 141	169 415	0,63
ServiceNow Inc.	360	260 199	387 433	1,43
Skyworks Solutions Inc.	3 165	497 903	461 478	1,71
SS&C Technologies Holdings Inc.	3 196	259 658	274 011	1,01
Synopsys Inc.	360	177 885	293 066	1,09
TD SYNNEX Corp.	2 425	314 268	382 842	1,42

FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX^{MC} First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Teradyne Inc.	577	84 287	117 055	0,43
Texas Instruments Inc.	787	177 225	209 442	0,78
Toast Inc., catégorie A	13 758	433 459	485 033	1,80
UiPath Inc., catégorie A	2 874	76 766	49 855	0,19
Universal Display Corp.	387	83 216	111 314	0,41
Workday Inc., catégorie A	239	64 843	73 096	0,27
Zoom Video Communications Inc.	2 098	179 531	169 885	0,63
Zscaler Inc.	338	73 513	88 869	0,33
		19 333 854	23 570 972	87,23
Total des placements		21 641 094	27 013 205	99,97
Coûts de transaction		(4 485)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1			(9 919)	(0,04)
Autres actifs, moins les passifs			18 205	0,07
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		21 636 609	27 021 491	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	3 505 422	CAD	4 782 500	0,733	0,731	(9 919)
									(9 919)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FNB Cloud Computing First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	2 529 632	2 659 298
Trésorerie	323	527
	2 529 955	2 659 825
Passif		
Charges à payer	347	450
	347	450
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	2 529 608	2 659 375
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	2 529 608	2 659 375
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	110 000	130 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	23,00	20,46

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	–	–
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	(8 572)	(236)
Profit net (perte nette) de change réalisé	1	–
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	321 072	597 785
	312 501	597 549
Profit (perte) de change sur la trésorerie	4	(5)
	312 505	597 544
Charges [note 7]		
Frais de gestion	1 889	1 741
Charges liées à la TVH	229	209
Coûts liés au comité d'examen indépendant	196	212
	2 314	2 162
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(196)	(212)
	2 118	1 950
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	310 387	595 594
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	310 387	595 594
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	2,71	3,97

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB Cloud Computing First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	2 659 375	2 064 161
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	310 387	595 594
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	223 977	–
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts	(664 131)	–
	(440 154)	–
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	–	–
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(129 767)	595 594
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	2 529 608	2 659 755

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Cloud Computing First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	310 387	595 594
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	8 572	236
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(321 072)	(597 785)
Autres actifs	–	(17)
Autres passifs	(103)	59
Achats de placements	(223 822)	–
Produit de la vente de placements	665 988	783
	439 950	(1 130)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	223 977	–
Montant payé pour le rachat de parts	(664 131)	–
Distributions versées aux porteurs de parts	–	–
	(440 154)	–
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	(204)	(1 130)
Trésorerie au début de la période	527	1 661
Trésorerie à la fin de la période	323	531

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Cloud Computing First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB Cloud Computing First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement d'un indice de sociétés américaines actives dans le secteur de l'infonuagique, soit, initialement, le ISE CTA Cloud Computing Index^{MC}.

Le ISE CTA Cloud Computing Index^{MC} est un indice modifié pondéré selon une valeur équivalente conçu pour suivre le rendement de sociétés actives dans le secteur de l'infonuagique. Afin d'être inclus au sein de l'indice, un titre doit être classé comme provenant d'une société du secteur de l'infonuagique par la Consumer Technology Association.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	2 529 632	–	–	2 529 632
Total	2 529 632	–	–	2 529 632
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	2 659 298	–	–	2 659 298
Total	2 659 298	–	–	2 659 298

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	150 000
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(20 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	130 000
Parts rachetables émises	10 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(30 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	110 000

FNB Cloud Computing First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹	
Parts	
	0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,60 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 0,75 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
80 202	79 850	19 482	12 118

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Il n'y a eu aucune commission et aucun autre coût de transaction payé ou payable aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
1 889	1 741	288	325

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD}	154 812	(154 812)	162 621	(162 621)

FNB Cloud Computing First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	2 529 630	100,00	2 659 643	100,01

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 25 296 \$ (31 décembre 2023 – 26 596 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	100,00	100,00
Total	100,00	100,00

FNB Cloud Computing First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 100,00 %				
FNB Cloud Computing First Trust	19 356	2 465 849	2 529 632	100,00
		2 465 849	2 529 632	100,00
Total des placements				
		2 465 849	2 529 632	100,00
Autres actifs, moins les passifs			(24)	–
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		2 465 849	2 529 608	100,00

FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	9 438 660	9 057 663
Trésorerie	216 194	115 494
Actifs dérivés	–	243 974
Autres actifs	1 275	856
	9 656 129	9 417 987
Passif		
Charges à payer	1 332	1 359
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	105 000	66 650
Passifs dérivés	20 123	2 234
	126 455	70 243
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	9 529 674	9 347 744
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	9 529 674	9 347 744
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	300 000	310 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	31,77	30,15

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	203 268	294 431
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé à la vente de placements	69 746	76 431
Profit net (perte nette) réalisé sur les dérivés	(68 091)	257 392
Profit net (perte nette) de change réalisé	540	170
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements	737 564	(1 391 161)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des dérivés	(261 862)	(45 672)
	681 165	(808 409)
Profit (perte) de change sur la trésorerie	1 331	722
	682 496	(807 687)
Charges [note 7]		
Frais de gestion	6 993	10 148
Coûts liés au comité d'examen indépendant	724	1 235
Charges liées à la TVH	491	804
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	147	307
Charges d'intérêts	12	35
	8 367	12 529
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(724)	(1 235)
	7 643	11 294
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	674 853	(818 981)
Retenues d'impôt à la source	30 497	44 306
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	644 356	(863 287)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	644 356	(863 287)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	2,15	(1,90)

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada

..... Administrateur

..... Administrateur

FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	9 347 744	11 750 158
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	644 356	(863 287)
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	327 122	4 056 313
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts	(626 548)	(1 511 552)
	(299 426)	2 544 761
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(163 000)	(235 000)
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	(163 000)	(235 000)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	181 930	1 446 474
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	9 529 674	13 196 632

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	644 356	(863 287)
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé à la vente de placements	(69 746)	(76 431)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements et des dérivés	(475 702)	1 436 833
Autres actifs	(419)	(515)
Autres passifs	(27)	195
Achats de placements	(525 836)	(4 744 049)
Produit de la vente de placements	952 150	2 016 005
	524 776	(2 231 249)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	327 122	4 056 313
Montant payé pour le rachat de parts	(626 548)	(1 511 552)
Distributions versées aux porteurs de parts	(124 650)	(268 846)
	(424 076)	2 275 915
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	100 700	44 666
Trésorerie au début de la période	115 494	109 480
Trésorerie à la fin de la période	216 194	154 146
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	172 771	250 125

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens) (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement d'un indice de sociétés américaines qui ont rapporté des dividendes de manière constante et durable, soit, initialement, le Morningstar^{MD} Dividend Leaders Index^{MS}.

Le Morningstar^{MD} Dividend Leaders Index^{MS} comprend des actions inscrites à la cote d'une des trois principales bourses, soit la NYSE, la NYSE Amex ou le NASDAQ, et qui ont rapporté des dividendes de manière constante et durable. Les fiducies de placement immobilier (FPI) en sont exclues.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	9 438 660	–	–	9 438 660
Passifs dérivés	–	(20 123)	–	(20 123)
Total	9 438 660	(20 123)	–	9 418 537
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	9 057 663	–	–	9 057 663
Actifs dérivés	–	243 974	–	243 974
Passifs dérivés	–	(2 234)	–	(2 234)
Total	9 057 663	241 740	–	9 299 403

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	380 000
Parts rachetables émises	140 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(210 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	310 000
Parts rachetables émises	10 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(20 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	300 000

FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹	
Parts	
	0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,30 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 0,45 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
240 792	189 749	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
147	307

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
6 993	10 148	1 179	1 621

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Aux 30 juin 2024 et 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD} (couvert en dollars canadiens)	305 903	(305 903)	394 475	(394 475)

FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change net au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	(173 867)	(1,82)	(69 500)	(0,74)

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de (1 739) \$ [31 décembre 2023 – (695) \$]. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	99,04	96,90
Total	99,04	96,90

FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 99,04 %				
First Trust Morningstar Dividend Leaders Index Fund	181 897	8 535 356	9 438 660	99,04
		8 535 356	9 438 660	99,04
Total des placements		8 535 356	9 438 660	99,04
Coûts de transaction		(895)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1			(20 123)	(0,21)
Autres actifs, moins les passifs			111 137	1,17
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		8 534 461	9 529 674	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	7 111 261	CAD	9 702 000	0,733	0,731	(20 123)
									(20 123)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	1 921 403	2 043 580
Trésorerie	37 850	8 323
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	4 886
Autres actifs	97	162
	1 959 350	2 056 951
Passif		
Charges à payer	271	291
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	16 250	11 325
	16 521	11 616
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 942 829	2 045 335
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par catégorie		
Parts	1 942 829	2 045 335
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	65 000	75 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	29,89	27,27

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	28 607	30 188
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé sur placements	90 922	51 469
Profit net (perte nette) de change réalisé	4	(63)
Variation de la plus-value (moins-value) latente des placements	98 661	144 982
	218 194	226 576
Profit (perte) de change sur la trésorerie	98	51
	218 292	226 627
Charges [note 7]		
Frais de gestion	1 512	1 577
Coûts liés au comité d'examen indépendant	157	192
Charges liées à la TVH	116	130
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	5	3
	1 790	1 902
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(157)	(192)
	1 633	1 710
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	216 659	224 917
Retenues d'impôt à la source	4 294	4 526
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	212 365	220 391
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	212 365	220 391
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	3,02	2,61

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	2 045 335	1 974 966
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	212 365	220 391
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts rachetables	–	–
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts rachetables	(291 871)	(257 755)
	(291 871)	(257 755)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(23 000)	(8 000)
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	(23 000)	(8 000)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(102 506)	(45 364)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	1 942 829	1 929 602

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	212 365	220 391
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur placements	(90 922)	(51 469)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(98 661)	(144 982)
Autres actifs	65	(75)
Autres passifs	(20)	(2)
Achats de placements	–	(12 053)
Produit de la vente de placements	316 646	274 654
	339 473	286 464
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	–	–
Montant payé pour le rachat de parts	(291 871)	(257 755)
Distributions versées aux porteurs de parts	(18 075)	(28 160)
	(309 946)	(285 915)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	29 527	549
Trésorerie au début de la période	8 323	8 379
Trésorerie à la fin de la période	37 850	8 928
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	24 313	25 662

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à reproduire, dans la mesure du possible, le rendement d'un indice axé sur l'innovation en matière de transactions et de processus. Le FNB First Trust obtiendra une exposition à l'indice Indxx Blockchain (l'« indice ») au moyen de placements dans le First Trust Indxx Innovative Transaction & Process ETF (le « fonds sous-jacent »), un fonds indicatif négocié en bourse aux États-Unis qui vise à reproduire intégralement ou essentiellement le rendement de cet indice.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Le tableau suivant, qui porte sur la hiérarchie des justes valeurs, présente l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	1 921 403	–	–	1 921 403
Total	1 921 403	–	–	1 921 403
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	2 043 580	–	–	2 043 580
Total	2 043 580	–	–	2 043 580

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	85 000
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(10 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	75 000
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(10 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	65 000

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹
Parts
0,15 %

1. Le FNB First Trust prélèvera sur l'actif de son portefeuille investi dans le fonds sous-jacent les frais de gestion du fonds sous-jacent correspondant à 0,65 % par année de l'actif net quotidien moyen. Par conséquent, le coût des frais de gestion pour les porteurs de parts correspondra à 0,80 % par année de la valeur liquidative du FNB First Trust, majoré des taxes applicables.

FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Aux 31 décembre 2023 et 2022, il n'y avait aucun report prospectif de pertes fiscales nettes en capital ou de pertes fiscales autres qu'en capital.

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
5	3

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
1 512	1 577	239	258

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD}	62 851	(62 851)	78 950	(78 950)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	1 942 048	99,96	2 056 500	100,55

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 19 420 \$ (31 décembre 2023 – 20 565 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placement	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négocié en bourse	98,90	99,91
Total	98,90	99,91

FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 98,90 %				
First Trust Indxx Innovative Transaction & Process ETF	32 339	1 334 880	1 921 403	98,90
		1 334 880	1 921 403	98,90
Total des placements		1 334 880	1 921 403	98,90
Autres actifs, moins les passifs			21 426	1,10
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		1 334 880	1 942 829	100,00

FNB international de puissance du capital First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	10 465 304	6 238 918
Trésorerie	17 193	11 969
Dividendes courus à recevoir	35 156	29 527
Autres actifs	2 261	3 168
	10 519 914	6 283 582
Passif		
Charges à payer	6 872	4 141
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	80 000	–
	86 872	4 141
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	10 433 042	6 279 441
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par catégorie		
Parts	10 433 042	6 279 441
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	400 000	250 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	26,08	25,12

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	151 458	177 226
Produits d'intérêts aux fins des distributions	6 290	1
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé sur placements	(28 979)	53 287
Profit net (perte nette) de change réalisé	(1 097)	(1 129)
Variation de la plus-value (moins-value) latente des placements	254 771	297 384
	382 443	526 769
Profit (perte) de change sur la trésorerie	6	(255)
	382 449	526 514
Charges [note 7]		
Frais de gestion	29 205	25 140
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	13 049	3 393
Charges liées à la TVH	1 734	1 675
Coûts liés au comité d'examen indépendant	643	655
	44 631	30 863
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(643)	(655)
	43 988	30 208
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	338 461	496 306
Retenues d'impôt à la source	30 869	21 242
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	307 592	475 064
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	307 592	475 064
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	0,95	1,58

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada

..... Administrateur

..... Administrateur

FNB international de puissance du capital First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	6 279 441	6 828 427
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	307 592	475 064
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts rachetables	3 931 009	–
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts rachetables	–	–
	3 931 009	–
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(85 000)	(105 000)
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	(85 000)	(105 000)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	4 153 601	370 064
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	10 433 042	7 198 491

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB international de puissance du capital First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	307 592	475 064
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur placements	28 979	(53 287)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(254 771)	(297 384)
Dividendes à recevoir	(5 629)	(15 069)
Autres actifs	907	(1 593)
Autres passifs	2 731	18
Achats de placements	(7 193 607)	(1 913 009)
Produit de la vente de placements	3 193 013	1 862 349
	(3 920 785)	57 089
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	3 931 009	–
Montant payé pour le rachat de parts	–	–
Distributions versées aux porteurs de parts	(5 000)	(65 640)
	3 926 009	(65 640)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	5 224	(8 551)
Trésorerie au début de la période	11 969	24 428
Trésorerie à la fin de la période	17 193	15 877
Intérêts reçus	6 290	1
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	114 960	140 915

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB international de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB international de puissance du capital First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts une plus-value en capital à long terme en investissant principalement dans des titres de capitaux propres de sociétés situées dans des marchés développés, sauf les États-Unis et le Canada, qui se négocient à des bourses du monde entier, et en misant sur la vigueur et la croissance fondamentales.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Le tableau suivant, qui porte sur la hiérarchie des justes valeurs, présente l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	10 465 304	–	–	10 465 304
Total	10 465 304	–	–	10 465 304
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	6 238 918	–	–	6 238 918
Total	6 238 918	–	–	6 238 918

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	300 000
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissement	–
Parts rachetables rachetées	(50 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	250 000
Parts rachetables émises	150 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissement	–
Parts rachetables rachetées	–
Parts en circulation – 30 juin 2024	400 000

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels
Parts
0,70 %

FNB international de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
372 055	372 055	–	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
13 049	3 393

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
29 205	25 140	6 081	4 172

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice MSCI EAFE	457 489	(457 489)	222 292	(222 292)

FNB international de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Euro	3 402 568	32,61	2 047 840	32,61
Yen japonais	2 360 687	22,63	1 289 851	20,54
Livre sterling	2 001 376	19,18	1 027 377	16,36
Franc suisse	833 219	7,99	804 720	12,82
Won sud-coréen	551 998	5,29	341 812	5,44
Couronne suédoise	523 343	5,02	175 232	2,79
Couronne danoise	286 461	2,75	280 829	4,47
Dollar australien	281 001	2,69	174 453	2,78
Dollar de Singapour	259 978	2,49	–	–
Couronne norvégienne	1 820	0,02	126 342	2,01
Dollar américain	213	0,00	206	0,00
Total	10 502 664	100,67	6 268 662	99,82

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 105 027 \$ (31 décembre 2023 – 62 687 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Pays	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Japon	22,56	20,48
Royaume-Uni	16,71	13,97
Suisse	10,34	17,71
Allemagne	10,31	13,10
France	9,32	11,83
Corée du Sud	5,28	5,43
Pays-Bas	5,24	2,64
Suède	4,99	2,75
Autriche	2,75	–
Danemark	2,74	4,46
Australie	2,69	2,78
Espagne	2,65	–
Singapour	2,49	–
Luxembourg	2,24	–
Norvège	–	1,98
Finlande	–	2,22
Total	100,31	99,35

FNB international de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Australie – 2,69 %				
CSL Ltd.	1 043	265 669	281 001	2,69
		265 669	281 001	2,69
Autriche – 2,75 %				
Andritz AG	3 386	278 546	286 987	2,75
		278 546	286 987	2,75
Danemark – 2,74 %				
Novo Nordisk AS, catégorie B	1 447	159 886	285 853	2,74
		159 886	285 853	2,74
France – 9,32 %				
Capgemini SE	880	246 364	239 423	2,30
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	225	211 934	235 239	2,25
Schneider Electric SE	810	201 421	266 186	2,55
TotalEnergies SE	2 538	224 485	231 771	2,22
		884 204	972 619	9,32
Allemagne – 10,31 %				
Deutsche Boerse AG	963	238 775	269 624	2,58
Infineon Technologies AG	5 351	232 070	268 945	2,58
SAP SE	1 026	206 001	284 887	2,73
Siemens AG, nominatives	991	246 278	252 229	2,42
		923 124	1 075 685	10,31
Japon – 22,56 %				
Chugai Pharmaceutical Co. Ltd.	5 800	264 281	281 899	2,70
Daito Trust Construction Co. Ltd.	1 700	255 267	239 738	2,30
KDDI Corp.	6 600	260 196	238 734	2,29
Nintendo Co. Ltd.	3 800	243 884	276 457	2,65
Renesas Electronics Corp.	11 200	252 229	286 558	2,75
SOMPO Holdings Inc.	9 400	260 237	274 554	2,63
Sony Group Corp.	2 250	250 793	260 958	2,50
Tokyo Electron Ltd.	800	165 343	237 404	2,28
Yamaha Motor Co. Ltd.	20 300	239 431	257 018	2,46
		2 191 661	2 353 320	22,56
Luxembourg – 2,24 %				
Tenaris SA	11 104	253 843	233 455	2,24
		253 843	233 455	2,24
Pays-Bas – 5,24 %				
Adyen NV	154	255 294	251 169	2,41
ASML Holding NV	209	226 627	295 246	2,83
		481 921	546 415	5,24
Singapour – 2,49 %				
DBS Group Holdings Ltd.	7 200	258 668	259 978	2,49
		258 668	259 978	2,49

FNB international de puissance du capital First Trust
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Corée du Sud – 5,28 %				
Kia Corp.	2 188	207 285	281 172	2,69
Samsung Electronics Co. Ltd.	3 331	247 758	269 810	2,59
		455 043	550 982	5,28
Espagne – 2,65 %				
Industria de Diseno Textil SA	4 062	250 261	275 902	2,65
		250 261	275 902	2,65
Suède – 4,99 %				
Atlas Copco AB, catégorie B	12 176	253 777	268 979	2,58
Volvo AB, série B	7 197	214 821	251 836	2,41
		468 598	520 815	4,99
Suisse – 10,34 %				
ABB Ltd., nominatives	3 809	177 555	289 530	2,77
Glencore PLC	31 918	261 006	248 996	2,39
Nestlé SA, nominatives	1 854	271 155	258 930	2,48
Novartis AG, nominatives	1 921	256 733	281 303	2,70
		966 449	1 078 759	10,34
Royaume-Uni – 16,71 %				
AstraZeneca PLC	1 224	195 734	261 543	2,51
BAE Systems PLC	11 128	188 268	254 024	2,43
Diageo PLC	5 430	278 943	233 773	2,24
GSK PLC	8 733	243 310	230 992	2,21
Intermediate Capital Group PLC	7 158	230 638	270 103	2,59
Reckitt Benckiser Group PLC	3 326	282 157	246 293	2,36
Rio Tinto PLC	2 744	234 483	246 805	2,37
		1 653 533	1 743 533	16,71
Total des placements		9 491 406	10 465 304	100,31
Coûts de transaction		(14 928)		
Autres actifs, moins les passifs			(32 262)	(0,31)
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		9 476 478	10 433 042	100,00

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Trésorerie	196 415	2 424 600
Intérêts courus à recevoir	–	1 019
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	2 045 000
Actifs dérivés :		
Options achetées, à la juste valeur	46 878 250	46 267 593
Plus-value latente des contrats de change à terme	–	1 235 660
Autres actifs	3 360	15 860
	47 078 025	51 989 732
Passif		
Passifs dérivés		
Options vendues, à la juste valeur	2 831 206	1 057 553
Moins-value latente des contrats de change à terme	91 383	–
Charges à payer	34 574	39 209
Montant à payer pour l'achat de titres en portefeuille	–	2 048 633
Rachats à payer	–	2 038 742
	2 957 163	5 184 137
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	44 120 862	46 805 595
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts couvertes	44 120 862	46 805 595
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts couvertes	1 000 000	1 150 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts couvertes	44,12	40,70

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Produits d'intérêts aux fins des distributions	5 259	18 216
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé sur les options	915 036	443 363
Profit net (perte nette) réalisé sur les contrats de change	(256 349)	556 187
Profit net (perte nette) réalisé sur les opérations de change	6 847	79 571
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des options	4 457 570	1 643 686
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des contrats de change	(1 327 043)	(71 465)
	3 801 320	2 669 558
Profit (perte) de change sur la trésorerie	4 960	(78 419)
	3 806 280	2 591 139
Charges [note 7]		
Frais de gestion	187 588	103 535
Charges liées à la TVH	23 122	7 648
Coûts liés au comité d'examen indépendant	3 429	2 226
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	1 413	7 291
	215 552	120 700
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(3 429)	(2 226)
	212 123	118 474
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 594 157	2 472 665
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts couvertes	3 594 157	2 472 665
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts couvertes	3,44	3,70

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	46 805 595	22 884 224
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 594 157	2 472 665
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	2 114 533	22 324 038
Distributions réinvesties	—	—
Rachat de parts	(8 393 423)	(16 567 376)
	(6 278 890)	5 756 662
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	—	—
Gains en capital	—	—
Remboursement de capital	—	—
	—	—
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(2 684 733)	8 229 327
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	44 120 862	31 113 551

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 594 157	2 472 665
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur les options	(915 036)	(443 363)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des options et des contrats de change	(3 130 527)	(1 572 221)
Intérêts à recevoir	1 019	–
Autres actifs	12 500	(5 812)
Autres passifs	(4 635)	5 038
Achats d'options	(5 386 621)	(24 309 536)
Produit de la vente d'options	11 918 590	17 802 853
	6 089 447	(6 050 376)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	2 114 533	22 324 038
Montant payé pour le rachat de parts	(10 432 165)	(16 567 376)
Distributions versées aux porteurs de parts	–	–
	(8 317 632)	5 756 662
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	(2 228 185)	(293 714)
Trésorerie au début de la période	2 424 600	415 904
Trésorerie à la fin de la période	196 415	122 190
Intérêts reçus	6 278	18 216

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust (auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Cboe Vest First Trust)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts un rendement (avant les frais et les taxes et impôts) qui correspond à celui du fonds SPDR^{MD} S&P 500^{MD} ETF Trust (le « FNB sous-jacent ») jusqu'à concurrence d'un plafond déterminé à l'avance (avant les frais et les taxes et impôts), tout en appliquant une marge de protection touchant la première tranche de 10 % (avant les frais et les taxes et impôts) de la baisse du cours du FNB sous-jacent, au cours d'une période d'environ un an à compter du lundi suivant le troisième vendredi d'août de chaque année (chacune, une « période de résultat cible »). À la fin de la période de résultat cible, un nouveau plafond sera fixé pour la prochaine période de résultat cible. La marge de protection demeurera constante à 10 % (avant les frais et les taxes et impôts) pour la prochaine période de résultat cible.

Le 4 janvier 2024, le FNB First Trust a été renommé le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Le tableau suivant, qui porte sur la hiérarchie des justes valeurs, présente l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Actifs dérivés	–	46 878 250	–	46 878 250
Passifs dérivés	–	(2 922 589)	–	(2 922 589)
Total	–	43 955 661	–	43 955 661
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Actifs dérivés	–	47 503 253	–	47 503 253
Passifs dérivés	–	(1 057 553)	–	(1 057 553)
Total	–	46 445 700	–	46 445 700

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts couvertes
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	650 000
Parts rachetables émises	1 050 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(550 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	1 150 000
Parts rachetables émises	50 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(200 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	1 000 000

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust (auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Cboe Vest First Trust)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels
Parts couvertes
0,85 %

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
314 255	314 255	153 299	153 299

F. COMMISSION (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
1 413	7 291

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
187 588	103 535	30 604	20 129

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD} Price Return (couvert en dollars canadiens)	1 332 450	(1 332 450)	1 685 001	(1 685 001)

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust (*auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Cboe Vest First Trust*)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	38 567	0,09	(880 179)	(1,88)

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 386 \$ [31 décembre 2023 – (8 802) \$]. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placements	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Options	99,84	96,59
Total	99,84	96,59

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust (auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Cboe Vest First Trust)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Date d'échéance	Prix d'exercice (\$)	Monnaie	Nombre d'options	Participation sous-jacente dans les options sur actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Options de vente achetées – 0,05 %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	16 août 2024	436,48	USD	634	63 400	1 730 939	21 903	0,05
						1 730 939	21 903	0,05
Options d'achat achetées – 106,21 %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	16 août 2024	4,35	USD	634	63 400	37 003 943	46 856 347	106,21
						37 003 943	46 856 347	106,21
Options de vente vendues – (0,03) %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	16 août 2024	392,83	USD	(634)	(63 400)	(798 253)	(11 326)	(0,03)
						(798 253)	(11 326)	(0,03)
Options d'achat vendues – (6,39) %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	16 août 2024	518,11	USD	(634)	(63 400)	(480 866)	(2 819 880)	(6,39)
						(480 866)	(2 819 880)	(6,39)
Total des options						37 455 763	44 047 044	99,84
Coûts de transaction						(7 485)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1							(91 383)	(0,21)
Autres actifs, moins les passifs							165 201	0,37
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables						37 448 278	44 120 862	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	32 294 595	CAD	44 060 000	0,733	0,731	(91 383)
									(91 383)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Trésorerie	83 622	257 213
Actifs dérivés :		
Options achetées, à la juste valeur	20 165 899	27 104 872
Plus-value latente des contrats de change à terme	–	685 033
Autres actifs	5 534	13 842
	20 255 055	28 060 960
Passif		
Passifs dérivés		
Options vendues, à la juste valeur	1 337 516	906 819
Moins-value latente des contrats de change à terme	39 069	5 286
Charges à payer	15 148	21 866
	1 391 733	933 971
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	18 863 322	27 126 989
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts couvertes	18 863 322	27 126 989
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts couvertes	450 000	700 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts couvertes	41,92	38,75

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Produits d'intérêts aux fins des distributions	5 055	5 918
Autres produits	7	14
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé sur les options	665 888	521 844
Profit net (perte nette) réalisé sur les contrats de change	(138 877)	365 343
Profit net (perte nette) réalisé sur les opérations de change	11 278	(10 485)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des options	2 081 930	1 920 508
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des contrats de change	(718 816)	3 285
	1 906 465	2 806 427
Profit (perte) de change sur la trésorerie	(4 022)	14 135
	1 902 443	2 820 562
Charges [note 7]		
Frais de gestion	95 757	101 622
Charges liées à la TVH	11 029	7 965
Coûts liés au comité d'examen indépendant	1 754	2 179
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	1 354	2 831
	109 894	114 597
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(1 754)	(2 179)
	108 140	112 418
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 794 303	2 708 144
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts couvertes	1 794 303	2 708 144
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts couvertes	3,20	3,88

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,

Société de gestion de portefeuilles FT Canada

Administrateur

Administrateur

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	27 126 989	24 609 738
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 794 303	2 708 144
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	–	3 423 021
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts	(10 057 970)	(10 420 240)
	(10 057 970)	(6 997 219)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	–	–
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	(8 263 667)	(4 289 075)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	18 863 322	20 320 663

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 794 303	2 708 144
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur les options	(665 888)	(521 844)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des options et des contrats de change	(1 363 114)	(1 923 793)
Autres actifs	8 308	(5 246)
Autres passifs	(6 718)	(2 827)
Achats d'options	(971 660)	(4 939 829)
Produit de la vente d'options	11 089 148	11 326 505
	9 884 379	6 641 110
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	–	3 423 021
Montant payé pour le rachat de parts	(10 057 970)	(10 420 240)
Distributions versées aux porteurs de parts	–	–
	(10 057 970)	(6 997 219)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	(173 591)	(356 109)
Trésorerie au début de la période	257 213	504 041
Trésorerie à la fin de la période	83 622	147 932
Intérêts reçus	5 062	5 932

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust (auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Cboe Vest First Trust)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts un rendement (avant les frais et les taxes et impôts) qui correspond à celui du fonds SPDR^{MD} S&P 500^{MD} ETF Trust (le « FNB sous-jacent ») jusqu'à concurrence d'un plafond déterminé à l'avance (avant les frais et les taxes et impôts), tout en appliquant une marge de protection touchant la première tranche de 10 % (avant les frais et les taxes et impôts) de la baisse du cours du FNB sous-jacent, au cours d'une période d'environ un an à compter du lundi suivant le troisième vendredi de novembre de chaque année (chacune, une « période de résultat cible »). À la fin de la période de résultat cible, un nouveau plafond sera fixé pour la prochaine période de résultat cible. La marge de protection demeurera constante à 10 % (avant les frais et les taxes et impôts) pour la prochaine période de résultat cible.

Le 4 janvier 2024, le FNB First Trust a été renommé le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Le tableau suivant, qui porte sur la hiérarchie des justes valeurs, présente l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Actifs dérivés	–	20 165 899	–	20 165 899
Passifs dérivés	–	(1 376 585)	–	(1 376 585)
Total	–	18 789 314	–	18 789 314
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Actifs dérivés	–	27 789 905	–	27 789 905
Passifs dérivés	–	(912 105)	–	(912 105)
Total	–	26 877 800	–	26 877 800

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts couvertes
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	750 000
Parts rachetables émises	250 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(300 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	700 000
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(250 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	450 000

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust (*auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Cboe Vest First Trust*)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels
Parts couvertes
0,85%

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, le cas échéant, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
8 862	922 256	232 877	232 877

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
1 354	2 831

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
95 757	101 622	13 405	14 606

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD} Price Return (couvert en dollars canadiens)	580 990	(580 990)	1 029 469	(1 029 469)

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust (*auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Cboe Vest First Trust*)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	7 045	0,04	(683 515)	(2,52)

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 70 \$ [31 décembre 2023 – (6 835) \$]. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placements	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Options	99,82	96,58
Total	99,82	96,58

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust (auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Cboe Vest First Trust)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Date d'échéance	Prix d'exercice (\$)	Monnaie	Nombre d'options	Participation sous-jacente dans les options sur actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Options de vente achetées – 0,39 %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2024-11-15	450,77	USD	272	27 200	731 018	73 689	0,39
						731 018	73 689	0,39
Options d'achat achetées – 106,52 %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2024-11-15	4,49	USD	272	27 200	16 518 748	20 092 210	106,52
						16 518 748	20 092 210	106,52
Options de vente vendues – (0,21) %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2024-11-15	405,69	USD	(272)	(27 200)	(380 467)	(39 328)	(0,21)
						(380 467)	(39 328)	(0,21)
Options d'achat vendues – (6,88) %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2024-11-15	529,43	USD	(272)	(27 200)	(179 895)	(1 298 188)	(6,88)
						(179 895)	(1 298 188)	(6,88)
Total des options						16 689 404	18 828 383	99,82
Coûts de transaction						(10 488)		
Moins-valeur latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1							(39 069)	(0,21)
Autres actifs, moins les passifs							74 008	0,39
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables						16 678 916	18 863 322	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-valeur) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	13 806 929	CAD	18 837 000	0,733	0,731	(39 069)
									(39 069)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Trésorerie	183 559	29 367
Actifs dérivés :		
Options achetées, à la juste valeur	36 462 353	19 824 746
Plus-value latente des contrats de change à terme	–	565 830
Autres actifs	4 171	3 568
	36 650 083	20 423 511
Passif		
Passifs dérivés :		
Options vendues, à la juste valeur	1 120 342	204 946
Moins-value latente des contrats de change à terme	73 345	45 118
Charges à payer	33 023	16 248
	1 226 710	266 312
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	35 423 373	20 157 199
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts couvertes	35 423 373	20 157 199
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts couvertes	800 000	500 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts couvertes	44,28	40,31

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Produits d'intérêts aux fins des distributions	12 694	5 287
Autres produits	–	3
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé sur les options	3 573 901	1 090 484
Profit net (perte nette) réalisé sur les contrats de change	(369 213)	428 312
Profit net (perte nette) réalisé sur les opérations de change	(58 461)	8 755
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des options	575 532	625 854
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des contrats de change	(594 057)	(34 182)
	3 140 396	2 124 513
Profit (perte) de change sur la trésorerie	65 879	(9 900)
	3 206 275	2 114 613
Charges [note 7]		
Frais de gestion	137 959	77 094
Charges liées à la TVH	16 687	8 909
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	6 864	6 758
Coûts liés au comité d'examen indépendant	2 508	1 656
	164 018	94 417
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(2 508)	(1 656)
	161 510	92 761
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 044 765	2 021 852
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts couvertes	3 044 765	2 021 852
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts couvertes	3,94	3,94

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,

Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	20 157 199	17 023 226
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 044 765	2 021 852
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	18 788 356	5 279 813
Distributions réinvesties	-	-
Rachat de parts	(6 566 947)	(5 371 097)
	12 221 409	(91 284)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	-	-
Gains en capital	-	-
Remboursement de capital	-	-
	-	-
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	15 266 174	1 930 568
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	35 423 373	18 953 794

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 044 765	2 021 852
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur les options	(3 573 901)	(1 090 484)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des options et des contrats de change	18 525	(591 672)
Autres actifs	(603)	(1 115)
Autres passifs	16 775	1 796
Achats d'options	(43 890 569)	(23 375 922)
Produit de la vente d'options	32 317 791	23 057 828
	(12 067 217)	22 283
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	18 788 356	5 279 813
Montant payé pour le rachat de parts	(6 566 947)	(5 371 097)
Distributions versées aux porteurs de parts	-	-
	12 221 409	(91 284)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	154 192	(69 001)
Trésorerie au début de la période	29 367	225 842
Trésorerie à la fin de la période	183 559	156 841
Intérêts reçus	12 694	5 287

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust (*auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Cboe Vest First Trust*)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts un rendement (avant les frais et les taxes et impôts) qui correspond à celui du fonds SPDR^{MD} S&P 500^{MD} ETF Trust (le « FNB sous-jacent ») jusqu'à concurrence d'un plafond déterminé à l'avance (avant les frais et les taxes et impôts), tout en appliquant une marge de protection touchant la première tranche de 10 % (avant les frais et les taxes et impôts) de la baisse du cours du FNB sous-jacent, au cours d'une période d'environ un an à compter du lundi suivant le troisième vendredi de février de chaque année (chacune, une « période de résultat cible »). À la fin de la période de résultat cible, un nouveau plafond sera fixé pour la prochaine période de résultat cible. La marge de protection demeurera constante à 10 % (avant les frais et les taxes et impôts) pour la prochaine période de résultat cible.

Le 4 janvier 2024, le FNB First Trust a été renommé le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Actifs dérivés	–	36 462 353	–	36 462 353
Passifs dérivés	–	(1 193 687)	–	(1 193 687)
Total	–	35 268 666	–	35 268 666
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Actifs dérivés	–	20 390 576	–	20 390 576
Passifs dérivés	–	(250 064)	–	(250 064)
Total	–	20 140 512	–	20 140 512

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts couvertes
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	500 000
Parts rachetables émises	250 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(250 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	500 000
Parts rachetables émises	450 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(150 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	800 000

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust (*auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Cboe Vest First Trust*)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels
Parts couvertes
0,85 %

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Aux 31 décembre 2023 et 2022, il n'y avait aucun report prospectif de pertes fiscales nettes en capital ou de pertes fiscales autres qu'en capital.

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
6 864	6 758

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
137 959	77 094	26 147	13 954

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD} Price Return (couvert en dollars canadiens)	1 174 285	(1 174 285)	673 250	(673 250)

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust (*auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Cboe Vest First Trust*)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	46 811	0,13	(343 671)	(1,70)

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 4 681 \$ [31 décembre 2023 – (3 437) \$]. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placements	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Options	99,77	97,34
Total	99,77	97,34

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust (auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Cboe Vest First Trust)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Date d'échéance	Prix d'exercice (\$)	Monnaie	Nombre d'options	Participation sous-jacente dans les options sur actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Options de vente achetées – 1,52 %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2025-02-21	499,49	USD	487	48 700	1 383 312	540 344	1,52
						1 383 312	540 344	1,52
Options d'achat achetées – 101,41 %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2025-02-21	4,98	USD	487	48 700	32 388 766	35 922 009	101,41
						32 388 766	35 922 009	101,41
Options de vente vendues – (0,73) %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2025-02-21	449,54	USD	(487)	(48 700)	(710 643)	(259 124)	(0,73)
						(710 643)	(259 124)	(0,73)
Options d'achat vendues – (2,43) %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2025-02-21	583,56	USD	(487)	(48 700)	(409 637)	(861 218)	(2,43)
						(409 637)	(861 218)	(2,43)
Total des options						32 651 798	35 342 011	99,77
Coûts de transaction						(2 407)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1							(73 345)	(0,21)
Autres actifs, moins les passifs							154 707	0,44
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables						32 649 391	35 423 373	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	25 919 967	CAD	35 363 000	0,733	0,731	(73 345)
									(73 345)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Trésorerie	199 257	2 025 339
Intérêts courus à recevoir	–	985
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	1 975 000
Actifs dérivés :		
Options achetées, à la juste valeur	17 385 476	11 649 704
Plus-value latente des contrats de change à terme	–	401 166
Autres actifs	4 177	8 209
	17 588 910	16 060 403
Passif		
Passifs dérivés		
Options vendues, à la juste valeur	523 962	286 134
Moins-value latente des contrats de change à terme	35 195	2 456
Charges à payer	15 895	12 120
Montant à payer pour l'achat de titres en portefeuille	–	1 978 509
Rachats à payer	–	1 970 298
	575 052	4 249 517
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	17 013 858	11 810 886
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts couvertes	17 013 858	11 810 886
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts couvertes	400 000	300 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts couvertes	42,53	39,37

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Produits d'intérêts aux fins des distributions	8 227	14 256
Autres variations de la juste valeur des placements et des dérivés		
Profit net (perte nette) réalisé sur les options	1 787 105	2 979 221
Profit net (perte nette) réalisé sur les contrats de change	46 498	529 503
Profit net (perte nette) réalisé sur les opérations de change	(58 443)	21 686
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des options	(356 701)	(711 053)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente des contrats de change	(433 904)	(22 531)
	992 782	2 811 082
Profit (perte) de change sur la trésorerie	61 030	(21 580)
	1 053 812	2 789 502
Charges [note 7]		
Frais de gestion	51 277	111 259
Charges liées à la TVH	5 777	11 539
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	4 212	11 457
Coûts liés au comité d'examen indépendant	937	2 387
	62 203	136 642
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(937)	(2 387)
	61 266	134 255
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	992 546	2 655 247
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts couvertes	992 546	2 655 247
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts couvertes	3,34	3,54

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	11 810 886	27 035 836
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	992 546	2 655 247
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts	10 296 221	12 217 009
Distributions réinvesties	—	—
Rachat de parts	(6 085 795)	(17 699 488)
	4 210 426	(5 482 479)
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	—	—
Gains en capital	—	—
Remboursement de capital	—	—
	—	—
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	5 202 972	(2 827 232)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	17 013 858	24 208 604

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	992 546	2 655 247
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur les options	(1 787 105)	(2 979 221)
Variation de la (plus-value) moins-value latente des options et des contrats de change	790 605	733 584
Intérêts à recevoir	985	–
Autres actifs	4 032	(2 925)
Autres passifs	3 775	(3 477)
Achats d'options	(26 873 216)	(41 613 013)
Produit de la vente d'options	22 802 168	46 534 087
	(4 066 210)	5 324 282
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	10 296 221	12 217 009
Montant payé pour le rachat de parts	(8 056 093)	(17 699 488)
Distributions versées aux porteurs de parts	–	–
	2 240 128	(5 482 479)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	(1 826 082)	(158 197)
Trésorerie au début de la période	2 025 339	431 425
Trésorerie à la fin de la période	199 257	273 228
Intérêts reçus	9 212	14 256

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust (auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Cboe Vest First Trust)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts un rendement (avant les frais et les taxes et impôts) qui correspond à celui du fonds SPDR^{MD} S&P 500^{MD} ETF Trust (le « FNB sous-jacent ») jusqu'à concurrence d'un plafond déterminé à l'avance (avant les frais et les taxes et impôts), tout en appliquant une marge de protection touchant la première tranche de 10 % (avant les frais et les taxes et impôts) de la baisse du cours du FNB sous-jacent, au cours d'une période d'environ un an à compter du lundi suivant le troisième vendredi de mai de chaque année (chacune, une « période de résultat cible »). À la fin de la période de résultat cible, un nouveau plafond sera fixé pour la prochaine période de résultat cible. La marge de protection demeurera constante à 10 % (avant les frais et les taxes et impôts) pour la prochaine période de résultat cible.

Le 4 janvier 2024, le FNB First Trust a été renommé le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Le tableau suivant, qui porte sur la hiérarchie des justes valeurs, présente l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Actifs dérivés	–	17 385 476	–	17 385 476
Passifs dérivés	–	(559 157)	–	(559 157)
Total	–	16 826 319	–	16 826 319

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Actifs dérivés	–	12 050 870	–	12 050 870
Passifs dérivés	–	(288 590)	–	(288 590)
Total	–	11 762 280	–	11 762 280

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts couvertes
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	800 000
Parts rachetables émises	450 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(950 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	300 000
Parts rachetables émises	250 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(150 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	400 000

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust (*auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Cboe Vest First Trust*)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels
Parts couvertes
0,85 %

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Aux 31 décembre 2023 et 2022, il n'y avait aucun report prospectif de pertes fiscales nettes en capital ou de pertes fiscales autres qu'en capital.

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
4 212	11 457

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
51 277	111 259	10 695	16 108

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD} Price Return (couvert en dollars canadiens)	507 013	(507 013)	441 137	(441 137)

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust (*auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Cboe Vest First Trust*)

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	9 619	0,06	(225 193)	(1,91)

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 96 \$ [31 décembre 2023 – (2 252) \$]. En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Placements	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Options	99,11	96,21
Total	99,11	96,21

FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust (auparavant, FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Cboe Vest First Trust)
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Date d'échéance	Prix d'exercice (\$)	Monnaie	Nombre d'options	Participation sous-jacente dans les options sur actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Options de vente achetées – 2,95 %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2025-05-16	529,43	USD	229	22 900	762 108	501 178	2,95
						762 108	501 178	2,95
Options d'achat achetées – 99,24 %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2025-05-16	5,27	USD	229	22 900	16 224 282	16 884 298	99,24
						16 224 282	16 884 298	99,24
Options de vente vendues – (1,46) %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2025-05-16	476,49	USD	(229)	(22 900)	(397 652)	(247 591)	(1,46)
						(397 652)	(247 591)	(1,46)
Options d'achat vendues – (1,62) %								
SPDR ^{MD} S&P 500 ^{MD} ETF Trust	2025-05-16	614,57	USD	(229)	(22 900)	(185 003)	(276 371)	(1,62)
						(185 003)	(276 371)	(1,62)
Total des options						16 403 735	16 861 514	99,11
Coûts de transaction						(1 311)		
Moins-value latente des dérivés – se reporter à l'annexe 1							(35 195)	(0,21)
Autres actifs, moins les passifs							187 539	1,10
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables						16 402 424	17 013 858	100,00

Annexe 1

Contrepartie	Notation de la contrepartie*	Date de règlement	Monnaie des ventes	Montant vendu	Monnaie des achats	Montant acheté	Taux à terme	Taux en vigueur	Plus-value (moins-value) \$
Bank of New York Mellon (The), New York	A-1+	31/07/24	USD	12 437 743	CAD	16 969 000	0,733	0,731	(35 195)
									(35 195)

* Notation du papier commercial extraite du Commercial Paper Guide de Standard and Poor's.

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	22 574 888	22 204 462
Trésorerie	235 073	126 841
Intérêts courus à recevoir	146 616	149 999
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	49 322	–
Autres actifs	5 805	3 185
	23 011 704	22 484 487
Passif		
Charges à payer	13 095	12 710
Montant à payer pour l'achat de titres en portefeuille	53 662	–
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	60 750	61 750
	127 507	74 460
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	22 884 197	22 410 027
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par catégorie		
Parts	22 884 197	22 410 027
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	1 350 000	1 300 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	16,95	17,24

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Produits d'intérêts aux fins des distributions	447 878	127 316
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé sur placements	48 588	(20 695)
Variation de la plus-value (moins-value) latente des placements	(417 619)	56 015
	78 847	162 636
Charges [note 7]		
Frais de gestion	82 350	24 729
Charges liées à la TVH	3 767	1 920
Coûts liés au comité d'examen indépendant	1 827	644
	87 944	27 293
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(13 600)	(4 412)
	74 344	22 881
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	4 503	139 755
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	4 503	139 755
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	–	0,33

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	22 410 027	1 668 826
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	4 503	139 755
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts rachetables	3 409 659	14 293 365
Distributions réinvesties	-	-
Rachat de parts rachetables	(2 561 992)	-
	847 667	14 293 365
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(378 000)	(126 000)
Gains en capital	-	-
Remboursement de capital	-	-
	(378 000)	(126 000)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	474 170	14 307 120
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	22 884 197	15 975 946

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	4 503	139 755
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur placements	(48 588)	20 695
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	417 619	(56 015)
Intérêts à recevoir	3 383	(86 629)
Autres actifs	(2 620)	(668)
Autres passifs	385	5 769
Achats de placements	(8 436 698)	(14 162 084)
Produit de la vente de placements	7 701 581	1 853 705
	(360 435)	(12 285 472)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	3 409 659	13 458 649
Montant payé pour le rachat de parts	(2 561 992)	–
Distributions versées aux porteurs de parts	(379 000)	(162 410)
	468 667	13 296 239
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	108 232	1 010 767
Trésorerie au début de la période	126 841	79 791
Trésorerie à la fin de la période	235 073	1 090 558
Intérêts reçus	451 261	40 687

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts un revenu et de préserver le capital en investissant au moins 75 % de son actif net dans un portefeuille diversifié d'obligations canadiennes de première qualité émises par les gouvernements fédéral et provinciaux, des administrations municipales et des sociétés. Le FNB First Trust peut également investir jusqu'à 25 % de l'actif net du FNB First Trust dans des obligations de sociétés de qualité inférieure (au moment de l'achat, selon la note attribuée par une agence de notation désignée), des obligations à rendement élevé, des obligations internationales de marchés développés, des obligations de marchés émergents, des actions privilégiées et des obligations convertibles d'émetteurs nord-américains et/ou internationaux.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Obligations	–	22 574 888	–	22 574 888
Total	–	22 574 888	–	22 574 888
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Obligations	–	22 204 462	–	22 204 462
Total	–	22 204 462	–	22 204 462

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	100 000
Parts rachetables émises	1 350 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(150 000)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	1 300 000
Parts rachetables émises	200 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(150 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	1 350 000

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹	
	Parts
	0,60 %

1. Le gestionnaire a convenu de renoncer à une portion des frais de gestion correspondant à 0,10 % de l'actif net quotidien moyen du FNB First Trust jusqu'au 31 décembre 2023, compte tenu de la faiblesse des taux d'intérêt à l'heure actuelle. Le gestionnaire prévoit que, si la moyenne mobile du rendement sur 30 jours des bons du Trésor canadiens sur 10 ans actuels dépasse 3,50 % avant le 31 décembre 2023, il pourrait ne plus y avoir de renonciation aux frais après le 31 décembre 2023. Étant donné que la renonciation de 0,10 % est sur une base annualisée, si la renonciation dure moins de un an, les frais de gestion nets dépasseront 0,60 %. Après le 31 décembre 2023, le gestionnaire pourra, à tout moment et à son gré, renoncer à une portion des frais de gestion.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, aux 31 décembre 2023 et 2022 :

Pertes nettes en capital (\$)		Pertes autres qu'en capital (\$)	
2023	2022	2023	2022
189 377	139 914	25 732	–

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Il n'y a eu aucune commission et aucun autre coût de transaction payé ou payable aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
82 350	24 729	11 588	6 014

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de taux d'intérêt – Le tableau ci-dessous résume l'exposition du FNB First Trust à un portefeuille diversifié d'obligations canadiennes de première qualité émises par les gouvernements fédéral et provinciaux, des administrations municipales et de sociétés au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Juste valeur (\$)	% de l'actif net	Juste valeur (\$)	% de l'actif net
Moins de 1 an	1 361 452	5,95	870 894	3,89
De 1 an à 3 ans	2 371 075	10,37	1 932 110	8,62
De 3 ans à 5 ans	2 338 892	10,22	3 315 634	14,80
Plus de 5 ans	16 503 469	72,11	16 085 824	71,77
Total	22 574 888	98,65	22 204 462	99,08

Au 30 juin 2024, la durée moyenne pondérée du FNB First Trust était de 7,22 ans (31 décembre 2023 – 7,33 ans). Si les taux d'intérêt avaient augmenté ou diminué de 1 % au 30 juin 2024, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté d'environ 225 749 \$ (31 décembre 2023 – 222 045 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

Risque de crédit – Le tableau ci-dessous présente la composition du FNB First Trust par notation au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Notation S&P des titres d'emprunt	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
AAA	19,66	18,59
AA	13,45	12,19
A	38,21	39,31
BBB	20,27	22,48
Moins de BBB	7,06	6,51
Total	98,65	99,08

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Secteur	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Obligations de sociétés	47,06	54,93
Obligations et garanties provinciales	32,78	25,76
Obligations et garanties fédérales	18,81	18,39
Total	98,65	99,08

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Valeur nominale	Taux d'intérêt nominal/ rendement	Date d'échéance	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
OBLIGATIONS CANADIENNES						
Obligations et garanties fédérales – 18,81 %						
Fiducie du Canada pour l'habitation n°1	92 000	1,10 %	15 déc. 2026	84 355	86 018	0,38
Fiducie du Canada pour l'habitation n°1	66 000	3,80 %	15 juin 2027	64 914	65 954	0,29
Fiducie du Canada pour l'habitation n°1	72 000	1,40 %	15 mars 2031	62 992	62 065	0,27
Fiducie du Canada pour l'habitation n°1	204 000	3,55 %	15 sept. 2032	198 414	199 930	0,87
CPPIB Capital Inc.	96 000	3,00 %	15 juin 2028	95 608	92 974	0,41
Gouvernement du Canada	4 000	1,25 %	1 ^{er} mars 2025	3 878	3 917	0,02
Gouvernement du Canada	184 000	1,25 %	1 ^{er} mars 2027	171 276	172 669	0,75
Gouvernement du Canada	23 000	2,75 %	1 ^{er} sept. 2027	22 207	22 401	0,10
Gouvernement du Canada	431 000	3,25 %	1 ^{er} sept. 2028	424 210	426 201	1,86
Gouvernement du Canada	265 000	3,50 %	1 ^{er} sept. 2029	261 652	265 042	1,16
Gouvernement du Canada	6 000	2,25 %	1 ^{er} déc. 2029	5 940	5 667	0,02
Gouvernement du Canada	183 000	1,50 %	1 ^{er} juin 2031	160 303	160 825	0,70
Gouvernement du Canada	537 000	1,50 %	1 ^{er} déc. 2031	462 364	467 406	2,04
Gouvernement du Canada	329 000	2,00 %	1 ^{er} juin 2032	295 940	295 040	1,29
Gouvernement du Canada	142 000	2,50 %	1 ^{er} déc. 2032	129 316	131 693	0,58
Gouvernement du Canada	701 000	2,75 %	1 ^{er} juin 2033	660 301	660 847	2,89
Gouvernement du Canada	465 000	3,00 %	1 ^{er} juin 2034	441 924	445 632	1,95
Gouvernement du Canada	38 000	4,00 %	1 ^{er} juin 2041	39 846	40 491	0,18
Gouvernement du Canada	145 000	3,50 %	1 ^{er} déc. 2045	152 603	146 018	0,64
Gouvernement du Canada	140 000	2,00 %	1 ^{er} déc. 2051	115 716	104 781	0,46
Gouvernement du Canada	491 000	1,75 %	1 ^{er} déc. 2053	338 319	340 754	1,48
Gouvernement du Canada	123 000	2,75 %	1 ^{er} déc. 2055	103 335	107 784	0,47
				4 295 413	4 304 109	18,81
Obligations et garanties provinciales – 32,78 %						
Autorité financière des Premières Nations	36 000	1,71 %	16 juin. 2030	31 259	31 701	0,14
Autorité financière des Premières Nations	50 000	2,85 %	1 ^{er} juin 2032	45 487	45 582	0,20
Hydro-Québec	53 000	2,00 %	1 ^{er} sept. 2028	48 633	49 263	0,22
Hydro-Québec	13 000	2,10 %	15 févr. 2060	10 782	7 802	0,03
Hydro-Québec	132 000	2,10 %	15 févr. 2060	81 217	79 219	0,35
Ontario Power Generation Inc., remboursables	57 000	3,22 %	8 avr. 2030	52 106	53 402	0,23
Ontario Teachers' Finance Trust	100 000	4,15 %	1 ^{er} nov. 2029	101 161	100 946	0,44
Province de l'Alberta	74 000	2,05 %	1 ^{er} juin 2030	65 680	66 929	0,29
Province de l'Alberta	318 000	4,15 %	1 ^{er} juin 2033	313 666	318 147	1,39
Province de l'Alberta	48 000	3,05 %	1 ^{er} déc. 2048	39 581	38 388	0,17
Province de l'Alberta	236 000	3,10 %	1 ^{er} juin 2050	192 060	189 996	0,83
Province de la Colombie-Britannique	12 000	5,70 %	18 juin 2029	13 875	13 009	0,06
Province de la Colombie-Britannique	160 000	3,55 %	18 juin 2033	154 835	152 664	0,67
Province de la Colombie-Britannique	32 000	4,30 %	18 juin 2042	34 451	31 506	0,14
Province de la Colombie-Britannique	181 000	2,75 %	18 juin 2052	139 155	134 348	0,59
Province de la Colombie-Britannique, série BCCD-35	146 000	2,80 %	18 juin 2048	113 518	111 308	0,49
Province du Manitoba	52 000	3,90 %	2 déc. 2032	51 816	51 126	0,22
Province du Manitoba	49 000	4,25 %	2 juin 2034	48 544	48 998	0,21
Province du Manitoba, Canada	169 000	3,80 %	5 sept. 2053	155 718	150 638	0,66
Province du Nouveau-Brunswick	49 000	4,40 %	5 sept. 2055	47 499	48 473	0,21
Province du Nouveau-Brunswick	252 000	4,45 %	14 août 2033	254 750	256 690	1,12
Province du Nouveau-Brunswick	100 000	3,10 %	14 août 2048	82 920	79 455	0,35
Province du Nouveau-Brunswick, à fonds d'amortissement	75 000	4,80 %	26 sept. 2039	77 648	77 671	0,34
Province de Terre-Neuve-et-Labrador	24 000	1,75 %	2 juin 2030	21 262	21 152	0,09
Province de Terre-Neuve-et-Labrador	213 000	4,15 %	2 juin 2033	209 811	210 363	0,92
Province de la Nouvelle-Écosse	45 000	3,15 %	1 ^{er} déc. 2051	39 745	35 810	0,16
Province de l'Ontario	68 000	2,90 %	2 juin 2028	64 993	65 703	0,29
Province de l'Ontario	16 000	1,55 %	1 ^{er} nov. 2029	14 003	14 253	0,06
Province de l'Ontario	1 855 000	1,35 %	2 déc. 2030	1 551 292	1 587 500	6,93
Province de l'Ontario	8 000	4,10 %	4 mars 2033	7 855	7 991	0,03

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Province de l'Ontario	565 000	3,65 %	2 juin 2033	547 266	544 370	2,38
Province de l'Ontario	636 000	4,15 %	2 juin 2034	633 773	634 019	2,77
Province de l'Ontario	313 000	2,80 %	2 juin 2048	247 448	239 961	1,05
Province de l'Ontario	906 000	3,75 %	2 déc. 2053	831 061	820 465	3,58
Province de l'Ontario	46 000	4,15 %	2 déc. 2054	43 598	44 675	0,20
Province de Québec	313 000	5,00 %	1 ^{er} déc. 2041	345 225	334 831	1,46
Province de Québec	401 000	3,50 %	1 ^{er} déc. 2048	366 084	346 975	1,52
Province de Québec	290 000	3,10 %	1 ^{er} déc. 2051	239 075	232 198	1,01
Province de Québec	134 000	2,85 %	1 ^{er} déc. 2053	105 937	100 936	0,44
Province de la Saskatchewan	96 000	3,10 %	2 juin 2050	78 014	77 015	0,34
Province de la Saskatchewan	61 000	2,80 %	2 déc. 2052	47 385	45 759	0,20
				7 550 188	7 501 237	32,78
Obligations de sociétés – 38,31 %						
407 International Inc., remboursables, série 99-A2	193 000	6,47 %	27 juill. 2029	214 079	210 549	0,92
AltaGas Ltd., à taux variable, remboursables	226 000	5,25 %	11 janv. 2082	188 330	199 386	0,87
AltaLink L.P., remboursables	32 000	3,99 %	30 juin 2042	30 696	28 732	0,13
ARC Resources Ltd., remboursables	206 000	3,47 %	10 mars 2031	179 314	188 865	0,83
Banque de Montréal, remboursables	77 000	3,65 %	1 ^{er} avr. 2027	73 133	75 261	0,33
Banque de Montréal, remboursables	47 000	4,31 %	1 ^{er} juin 2027	46 626	46 686	0,20
Banque de Montréal, à taux variable, remboursables	76 000	5,63 %	26 mai 2082	70 521	73 909	0,32
Banque de Montréal, à taux variable, perpétuelles	50 000	7,06 %	26 avr. 2028	48 850	50 667	0,22
bclMC Realty Corp., remboursables	278 000	2,84 %	3 juin 2025	264 724	273 218	1,19
Bell Canada, remboursables	36 000	3,35 %	12 mars 2025	34 740	35 593	0,16
Bell Canada, remboursables	34 000	2,90 %	10 sept. 2029	30 226	31 281	0,14
Bruce Power L.P., remboursables, série 17-2	82 000	4,01 %	21 juin 2029	79 178	80 097	0,35
Bruce Power L.P., remboursables, série 21-1	113 000	2,68 %	21 déc. 2028	100 377	104 626	0,46
Calgary Airport Authority, remboursables, série A	159 000	3,20 %	7 oct. 2036	133 468	134 820	0,59
Calgary Airport Authority, remboursables, série D	114 000	3,55 %	7 oct. 2051	93 075	92 696	0,41
Calgary Airport Authority, remboursables, série E	63 000	3,55 %	7 oct. 2053	51 989	50 766	0,22
Banque Canadienne Impériale de Commerce	100 000	2,75 %	7 mars 2025	95 405	98 522	0,43
Banque Canadienne Impériale de Commerce	25 000	2,00 %	17 avr. 2025	23 934	24 437	0,11
Banque Canadienne Impériale de Commerce, remboursables	302 000	4,95 %	29 juin 2027	302 116	305 175	1,33
Banque Canadienne Impériale de Commerce, à taux variable, remboursables	96 000	4,20 %	7 avr. 2032	90 489	94 250	0,41
Banque Canadienne Impériale de Commerce, à taux variable, remboursables	21 000	7,15 %	28 juill. 2082	20 683	21 204	0,09
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada, remboursables	61 000	4,15 %	10 mai 2030	58 338	60 327	0,26
Banque canadienne de l'Ouest, à taux variable, remboursables	16 000	5,94 %	22 déc. 2032	15 919	16 343	0,07
Banque canadienne de l'Ouest, à taux variable, remboursables	28 000	5,95 %	29 janv. 2034	28 000	28 796	0,13
CCL Industries Inc., remboursables, série 1	9 000	3,86 %	13 avr. 2028	9 619	8 684	0,04
CDP Financière Inc.	125 000	3,80 %	2 juin 2027	124 356	124 535	0,54
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix, remboursables, série M	42 000	3,53 %	11 juin 2029	39 456	39 667	0,17
Fiducie de placement immobilier Propriétés de Choix, remboursables, série R	87 000	6,00 %	24 juin 2032	86 662	91 808	0,40
Coastal GasLink Pipeline	53 000	5,19 %	30 sept. 2034	53 000	53 974	0,24
Coastal GasLink Pipeline	86 000	5,61 %	30 juin 2044	85 997	90 092	0,39
Coastal Gaslink Pipeline L.P., série C, série C	32 000	4,91 %	30 juin 2031	31 999	32 427	0,14
Coastal Gaslink Pipeline L.P., série E, série E	96 000	5,40 %	30 sept. 2036	96 000	98 741	0,43
Coastal Gaslink Pipeline L.P., série I, série I	107 000	5,61 %	30 mars 2047	106 996	112 517	0,49
Enbridge Gas Inc., remboursables	55 000	5,70 %	6 oct. 2033	55 000	59 006	0,26
Enbridge Inc., remboursables	110 000	6,51 %	9 nov. 2052	122 629	125 960	0,55
Enbridge Inc., à taux variable, remboursables, série C	8 000	6,63 %	12 avr. 2078	7 877	8 128	0,04
Enbridge Inc., à taux variable, obligations convertibles, remboursables	44 000	8,50 %	15 janv. 2084	44 000	47 172	0,21
Enbridge Pipelines Inc., remboursables	33 000	5,82 %	17 août 2053	32 919	34 750	0,15
Fédération des caisses Desjardins du Québec	19 000	2,42 %	4 oct. 2024	18 220	18 874	0,08
Fédération des caisses Desjardins du Québec, remboursables	209 000	5,47 %	17 nov. 2028	213 628	216 093	0,94
Fédération des caisses Desjardins du Québec, à taux variable, remboursables	160 000	2,86 %	26 mai 2030	150 930	156 857	0,69
Fédération des caisses Desjardins du Québec, à taux variable, remboursables	100 000	1,99 %	28 mai 2031	89 413	94 687	0,41
Fédération des caisses Desjardins du Québec, à taux variable, remboursables	109 000	5,04 %	23 août 2032	106 680	109 295	0,48
Fédération des caisses Desjardins du Québec, à taux variable, remboursables	125 000	5,28 %	15 mai 2034	125 000	126 358	0,55
Hydro One Inc., remboursables	32 000	3,93 %	30 nov. 2029	31 091	31 511	0,14
Hydro One Inc., remboursables	85 000	2,23 %	17 sept. 2031	72 342	73 869	0,32
Hydro One Inc., remboursables	140 000	3,91 %	23 févr. 2046	126 011	122 265	0,53

FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus

Notes annexes – Renseignements précis

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Hydro One Inc., remboursables, série 44	78 000	3,64 %	5 avr. 2050	65 565	64 419	0,28
Intact Corporation financière, à taux variable, remboursables	23 000	7,34 %	30 juin 2083	23 202	23 502	0,10
Keyera Corp., remboursables	160 000	5,02 %	28 mars 2032	156 672	159 088	0,70
Keyera Corp., à taux variable, remboursables	187 000	5,95 %	10 mars 2081	163 337	176 971	0,77
Les Compagnies Loblaw ltée, remboursables	116 000	5,01 %	13 sept. 2032	115 570	117 919	0,52
Banque Manuvie du Canada	113 000	2,38 %	19 nov. 2024	110 253	111 938	0,49
Société Financière Manuvie, à taux variable, remboursables	100 000	5,41 %	10 mars 2033	99 047	101 948	0,45
Société Financière Manuvie, à taux variable, remboursables	16 000	7,12 %	19 juin 2082	15 810	16 180	0,07
Banque Nationale du Canada	35 000	2,55 %	12 juill. 2024	33 964	34 979	0,15
Banque Nationale du Canada	49 000	1,53 %	15 juin 2026	45 016	46 363	0,20
Banque Nationale du Canada	253 000	5,22 %	14 juin 2028	253 356	258 797	1,13
Banque Nationale du Canada	15 000	5,02 %	1 ^{er} févr. 2029	15 239	15 254	0,07
Banque Nationale du Canada, à taux variable, remboursables	265 000	5,43 %	16 août 2032	261 159	268 617	1,17
Banque Nationale du Canada, à taux variable, remboursables	121 000	7,50 %	16 nov. 2082	120 737	123 240	0,54
NuVista Energy Ltd., remboursables	239 000	7,88 %	23 juill. 2026	244 732	244 079	1,07
Ontario Power Generation Inc., remboursables, série 4	181 000	2,98 %	13 sept. 2029	164 540	169 242	0,74
Parkland Corp., remboursables	150 000	3,88 %	16 juin 2026	138 568	144 906	0,63
Parkland Corp., remboursables	201 000	6,00 %	23 juin 2028	193 282	200 037	0,87
Parkland Corp., remboursables	190 000	4,38 %	26 mars 2029	168 565	177 766	0,78
Banque Royale du Canada	204 000	3,37 %	29 sept. 2025	198 216	200 419	0,88
Banque Royale du Canada	126 000	4,61 %	26 juill. 2027	124 086	126 408	0,55
Banque Royale du Canada	240 000	5,23 %	24 juin 2030	240 422	248 427	1,09
Banque Royale du Canada, à taux variable, remboursables	52 000	5,01 %	1 ^{er} févr. 2033	50 829	52 226	0,23
Banque Royale du Canada, à taux variable, obligations convertibles, remboursables	72 000	5,10 %	3 avr. 2034	72 000	72 415	0,32
Groupe SNC-Lavalin inc., série 7	175 000	7,00 %	12 juin 2026	179 187	181 038	0,79
Suncor Énergie Inc., remboursables, série 5	108 000	4,34 %	13 sept. 2046	90 629	94 612	0,41
Tamarack Valley Energy Ltd., remboursables	166 000	7,25 %	10 mai 2027	158 435	167 314	0,73
Groupe TMX Ltée	47 000	4,75 %	26 mai 2026	47 000	47 167	0,21
Groupe TMX Ltée, remboursables	131 000	4,68 %	16 août 2029	131 345	132 437	0,58
Groupe TMX Ltée, remboursables	100 000	4,84 %	18 févr. 2032	100 533	101 208	0,44
Groupe TMX Ltée, remboursables	56 000	4,97 %	16 févr. 2034	56 000	56 838	0,25
La Banque Toronto-Dominion	100 000	4,34 %	27 janv. 2026	97 357	99 369	0,43
La Banque Toronto-Dominion	69 000	4,52 %	29 janv. 2027	69 000	69 330	0,30
La Banque Toronto-Dominion	125 000	4,21 %	1 ^{er} juin 2027	120 015	123 872	0,54
La Banque Toronto-Dominion, à taux variable, remboursables	135 000	3,11 %	22 avr. 2030	130 583	132 780	0,58
La Banque Toronto-Dominion, à taux variable, remboursables	126 000	7,28 %	31 oct. 2082	124 000	128 284	0,56
La Banque Toronto-Dominion, à taux variable, perpétuelles, série 27	80 000	5,75 %	1 ^{er} oct. 2027	73 100	74 283	0,33
				8 555 386	8 767 148	38,31
				20 400 987	20 572 494	89,90
OBLIGATIONS INTERNATIONALES						
Obligations de sociétés – 8,75 %						
Air Lease Corp., remboursables	174 000	2,63 %	5 déc. 2024	165 189	172 039	0,75
Air Lease Corp., remboursables	99 000	5,40 %	1 ^{er} juin 2028	98 065	100 725	0,44
Anheuser-Busch InBev Finance Inc., remboursables	138 000	4,32 %	15 mai 2047	121 863	125 878	0,55
Heathrow Funding Ltd.	188 000	3,40 %	8 mars 2030	178 035	179 603	0,78
Heathrow Funding Ltd., remboursables	75 000	2,69 %	13 oct. 2029	67 671	70 507	0,31
Heathrow Funding Ltd., remboursables	168 000	3,78 %	4 sept. 2032	152 983	158 013	0,69
Heathrow Funding Ltd., remboursables	180 000	3,66 %	13 janv. 2033	162 997	166 664	0,73
Mondelez International Inc., remboursables	100 000	3,25 %	7 mars 2025	96 660	98 826	0,43
Mondelez International Inc., remboursables	54 000	4,63 %	3 juill. 2031	53 662	53 872	0,24
National Grid Electricity Transmission PLC, remboursables	241 000	2,30 %	22 juin 2029	209 809	216 237	0,94
TWDC Enterprises 18 Corp.	96 000	2,76 %	7 oct. 2024	92 989	95 467	0,42
Walt Disney Co. (The)	177 000	3,06 %	30 mars 2027	167 304	170 920	0,75
Wells Fargo & Co.	398 000	3,87 %	21 mai 2025	387 469	393 643	1,72
				1 954 696	2 002 394	8,75
Total des placements				22 355 683	22 574 888	98,65
Autres actifs, moins les passifs					309 309	1,35
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables				22 355 683	22 884 197	100,00

FNB First Trust JFL actions mondiales

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	3 212 030	2 783 755
Trésorerie	49 552	175 615
Dividendes courus à recevoir	833	1 632
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	25 704
Autres actifs	71	360
	3 262 486	2 987 066
Passif		
Charges à payer	2 577	2 410
Distributions payables aux porteurs de parts rachetables	2 500	–
	5 077	2 410
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 257 409	2 984 656
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par catégorie		
Parts	3 257 409	2 984 656
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	125 000	125 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	26,06	23,88

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Produits		
Dividendes	22 564	23 072
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé sur placements	75 559	(12 144)
Profit net (perte nette) de change réalisé	(93)	280
Variation de la plus-value (moins-value) latente des placements	192 541	426 404
	290 571	437 612
Profit (perte) de change sur la trésorerie	3 469	(540)
	294 040	437 072
Charges [note 7]		
Frais de gestion	13 448	11 219
Charges liées à la TVH	1 549	1 222
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	636	995
Coûts liés au comité d'examen indépendant	246	241
Charges d'intérêts	–	1
	15 879	13 678
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(246)	(241)
	15 633	13 437
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, avant impôt	278 407	423 635
Retenues d'impôt à la source	3 154	2 991
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	275 253	420 644
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	275 253	420 644
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	2,20	3,37

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB First Trust JFL actions mondiales

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	2 984 656	2 430 345
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	275 253	420 644
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts rachetables	–	–
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts rachetables	–	–
	–	–
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	(2 500)	(6 463)
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	(2 500)	(6 463)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	272 753	414 181
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	3 257 409	2 844 526

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB First Trust JFL actions mondiales

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE Pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	275 253	420 644
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur placements	(75 559)	12 144
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(192 541)	(426 404)
Dividendes à recevoir	799	(654)
Autres actifs	289	(102)
Autres passifs	167	(607)
Achats de placements	(407 319)	(403 070)
Produit de la vente de placements	272 848	393 706
	(126 063)	(4 343)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	–	–
Montant payé pour le rachat de parts	–	–
Distributions versées aux porteurs de parts	–	(2 188)
	–	(2 188)
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	(126 063)	(6 531)
Trésorerie au début de la période	175 615	72 913
Trésorerie à la fin de la période	49 552	66 382
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôt à la source	20 209	19 427

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB First Trust JFL actions mondiales
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB First Trust JFL actions mondiales (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts une plus-value en capital en investissant principalement dans des titres de capitaux propres de grandes sociétés multinationales qui ont démontré un leadership mondial dans leur secteur. Le sous-conseiller ciblera principalement des sociétés internationales qui profitent de leur exposition à des économies dont le taux de croissance est habituellement supérieur à celui du produit intérieur brut (PIB) mondial. L'accent sera mis sur des sociétés non cycliques détenant un avantage concurrentiel dans leur secteur. Le FNB First Trust n'investira pas plus de 20 % de son actif net dans des titres d'émetteurs situés sur des marchés émergents.

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Les tableaux suivants, qui portent sur la hiérarchie des justes valeurs, présentent l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	3 212 030	–	–	3 212 030
Total	3 212 030	–	–	3 212 030
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$) Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	2 783 755	–	–	2 783 755
Total	2 783 755	–	–	2 783 755

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours de la période close le 30 juin 2024 et de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Parts en circulation – 1 ^{er} janvier 2023	125 000
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	–
Parts en circulation – 31 décembre 2023	125 000
Parts rachetables émises	–
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	–
Parts en circulation – 30 juin 2024	125 000

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels
Parts
0,85 %

FNB First Trust JFL actions mondiales
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Aux 31 décembre 2023 et 2022, il n'y avait aucun report prospectif de pertes fiscales nettes en capital ou de pertes fiscales autres qu'en capital.

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
636	995

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
13 448	11 219	2 280	1 951

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des fluctuations des devises. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice MSCI Monde tous pays	162 870	(162 870)	149 233	(149 233)

Risque de change – Le tableau ci-dessous résume l'exposition nette du FNB First Trust au risque de change au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023 :

Monnaie	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Exposition nette (\$)	% de l'actif net	Exposition nette (\$)	% de l'actif net
Dollar américain	1 990 840	61,12	1 887 444	63,24
Livre sterling	297 893	9,15	282 467	9,46
Euro	267 983	8,23	239 182	8,01
Dollar de Hong Kong	208 257	6,39	128 500	4,31
Franc suisse	134 875	4,14	145 342	4,87
Yen japonais	120 566	3,70	102 310	3,43
Couronne suédoise	51 474	1,58	43 138	1,45
Total	3 071 888	94,31	2 828 383	94,77

Au 30 juin 2024, si le taux de change entre le dollar canadien et les autres devises avait augmenté ou diminué de 1 %, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 30 719 \$ (31 décembre 2023 – 28 284 \$). En pratique, les résultats réels pourraient différer des données indiquées dans la présente analyse de sensibilité, et l'écart pourrait être significatif.

FNB First Trust JFL actions mondiales
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

Secteur	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
<i>Canada</i>		
Services financiers	2,09	2,06
Produits industriels	1,79	1,90
Technologies de l'information	1,67	1,12
<i>États-Unis</i>		
Soins de santé	14,53	14,33
Technologies de l'information	10,15	8,74
Biens de consommation discrétionnaire	6,80	6,23
Services financiers	6,38	5,89
Biens de consommation courante	4,98	4,97
Services de communications	4,97	5,33
Produits industriels	3,24	1,90
Matières	2,16	2,38
<i>International</i>		
Royaume-Uni	9,15	9,01
France	4,63	4,63
Suisse	4,14	6,26
Chine	4,06	2,37
Japon	3,70	3,43
Taiwan	2,89	1,78
Hong Kong	2,33	1,93
Inde	2,24	2,00
Pays-Bas	1,82	1,40
Espagne	1,78	1,98
Suède	1,58	1,45
Irlande	1,53	2,18
Total	98,61	93,27

FNB First Trust JFL actions mondiales
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
ACTIONS CANADIENNES				
Services financiers – 2,09 %				
Brookfield Corp., catégorie A	1 196	60 009	68 052	2,09
		60 009	68 052	2,09
Produits industriels – 1,79 %				
Compagnie des chemins de fer nationaux du Canada	360	57 588	58 198	1,79
		57 588	58 198	1,79
Technologies de l'information – 1,67 %				
Kinaxis Inc.	345	56 235	54 427	1,67
		56 235	54 427	1,67
		173 832	180 677	5,55
ACTIONS AMÉRICAINES				
Services de communications – 4,97 %				
Alphabet Inc., catégorie A	610	103 373	152 006	4,66
Alphabet Inc., catégorie C	40	7 416	10 037	0,31
		110 789	162 043	4,97
Biens de consommation discrétionnaire – 6,80 %				
Amazon.com Inc.	580	102 524	153 338	4,71
Copart Inc.	920	39 468	68 166	2,09
		141 992	221 504	6,80
Biens de consommation courante – 4,98 %				
Estée Lauder Cos. Inc. (The), catégorie A	244	44 783	35 517	1,09
Monster Beverage Corp.	700	42 945	47 834	1,47
PepsiCo Inc.	350	84 041	78 971	2,42
		171 769	162 322	4,98
Services financiers – 6,38 %				
CME Group Inc.	226	63 676	60 785	1,87
Fiserv Inc.	422	60 368	86 043	2,64
Interactive Brokers Group Inc., catégorie A	364	30 464	61 051	1,87
		154 508	207 879	6,38
Soins de santé – 14,53 %				
Abbott Laboratories	384	57 072	54 587	1,68
Becton	212	66 429	67 782	2,08
Boston Scientific Corp.	941	51 714	99 138	3,04
Danaher Corp.	240	74 427	82 034	2,52
IQVIA Holdings Inc.	216	63 954	62 480	1,92
UnitedHealth Group Inc.	154	92 872	107 291	3,29
		406 468	473 312	14,53
Produits industriels – 3,24 %				
Ametek Inc.	280	45 855	63 859	1,96
SiteOne Landscape Supply Inc.	250	57 965	41 524	1,28
		103 820	105 383	3,24

FNB First Trust JFL actions mondiales
Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Technologies de l'information – 10,15 %				
Autodesk Inc.	200	63 071	67 705	2,08
Mastercard Inc., catégorie A	155	68 086	93 547	2,87
Microsoft Corp.	277	102 450	169 371	5,20
		233 607	330 623	10,15
Matières – 2,16 %				
Sherwin-Williams Co. (The)	172	57 890	70 222	2,16
		57 890	70 222	2,16
		1 380 843	1 733 288	53,21
ACTIONS INTERNATIONALES				
Chine – 4,06 %				
Shenzhou International Group	3 700	61 299	49 554	1,52
Tencent Holdings Ltd.	1 267	81 029	82 659	2,54
		142 328	132 213	4,06
France – 4,63 %				
Air Liquide SA	202	34 388	47 731	1,47
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	45	40 059	47 048	1,44
Schneider Electric SE	170	34 444	55 866	1,72
		108 891	150 645	4,63
Hong Kong – 2,33 %				
AIA Group Ltd.	8 190	95 989	76 044	2,33
		95 989	76 044	2,33
Inde – 2,24 %				
HDFC Bank Ltd., CAAE	830	72 371	73 046	2,24
		72 371	73 046	2,24
Irlande – 1,53 %				
Accenture PLC, catégorie A	120	44 588	49 810	1,53
		44 588	49 810	1,53
Japon – 3,70 %				
Hoya Corp.	230	39 030	36 581	1,12
Keyence Corp.	140	87 716	83 985	2,58
		126 746	120 566	3,70
Pays-Bas – 1,82 %				
ASML Holding NV	42	36 276	59 332	1,82
		36 276	59 332	1,82
Espagne – 1,78 %				
Industria de Diseno Textil SA	854	33 208	58 006	1,78
		33 208	58 006	1,78
Suède – 1,58 %				
Atlas Copco AB, catégorie A	2 002	36 242	51 474	1,58
		36 242	51 474	1,58
Suisse – 4,14 %				
Nestlé SA, nominatives	604	97 838	84 355	2,59
Sika AG, nominatives	129	50 118	50 520	1,55
		147 956	134 875	4,14
Taiwan – 2,89 %				
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd., CAAE	396	52 584	94 161	2,89
		52 584	94 161	2,89
Royaume-Uni – 9,15 %				
Ashtead Group PLC	430	38 798	39 278	1,21
Diageo PLC	1 354	80 510	58 293	1,79
Diploma PLC	872	38 672	62 552	1,92
Intertek Group PLC	701	53 948	58 116	1,78
London Stock Exchange Group PLC	490	63 678	79 654	2,45
		275 606	297 893	9,15
Total des placements		2 727 460	3 212 030	98,61
Coûts de transaction		(3 791)		
Autres actifs, moins les passifs			45 379	1,39
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		2 723 669	3 257 409	100,00

FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 30 juin 2024 (non audité) et au 31 décembre 2023

	30 juin 2024 (\$)	31 décembre 2023 (\$)
Actif		
Placements (actifs financiers non dérivés)	12 012 767	6 630 778
Trésorerie	3 287	104
Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille	–	1 992
Autres actifs	169	20
	12 016 223	6 632 894
Passif		
Charges à payer	1 653	942
	1 653	942
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	12 014 570	6 631 952
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par catégorie		
Parts	12 014 570	6 631 952
Parts rachetables en circulation [note 6]		
Parts	500 000	300 000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	24,03	22,11

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour la période close le 30 juin 2024 et pour la période allant du 25 mai 2023 au 30 juin 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Autres variations de la juste valeur des placements		
Profit net (perte nette) réalisé sur placements	82 880	–
Variation de la plus-value (moins-value) latente des placements	724 347	43 858
	807 227	43 858
Charges [note 7]		
Frais de gestion	7 305	156
Charges liées à la TVH	787	20
Coûts liés au comité d'examen indépendant	753	19
Coûts de transaction [notes 3 et 9]	24	–
	8 869	195
Charges ayant fait l'objet d'une renonciation par le gestionnaire	(753)	(19)
	8 116	176
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	799 111	43 682
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables pour chaque catégorie		
Parts	799 111	43 682
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part		
Parts	1,88	0,87

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

Au nom du fiduciaire,
Société de gestion de portefeuilles FT Canada



..... Administrateur



..... Administrateur

FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE PARTS RACHETABLES

Pour la période close le 30 juin 2024 et pour la période allant du 25 mai 2023 au 30 juin 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables au début de la période	6 631 952	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	799 111	43 682
Opérations portant sur les parts rachetables [note 6]		
Produit de l'émission de parts rachetables	5 718 793	1 005 563
Distributions réinvesties	–	–
Rachat de parts rachetables	(1 135 286)	(20)
	4 583 507	1 005 543
Distributions aux porteurs de parts rachetables provenant des éléments suivants :		
Revenu net de placement	–	–
Gains en capital	–	–
Remboursement de capital	–	–
	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, pour la période	5 382 618	1 049 225
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin de la période	12 014 570	1 049 225

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour la période close le 30 juin 2024 et pour la période allant du 25 mai 2023 au 30 juin 2023 (non audité)

	30 juin 2024 (\$)	30 juin 2023 (\$)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	799 111	43 682
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Profit net) perte nette réalisé sur placements	(82 880)	–
Variation de la (plus-value) moins-value latente des placements	(724 347)	(43 858)
Autres actifs	(149)	–
Autres passifs	711	144
Achats de placements	(5 766 749)	(1 003 548)
Produit de la vente de placements	1 193 979	–
	(4 580 324)	(1 003 580)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		
Montant reçu de l'émission de parts	5 718 793	1 005 563
Montant payé pour le rachat de parts	(1 135 286)	(20)
Distributions versées aux porteurs de parts	–	–
	4 583 507	1 005 543
Augmentation (diminution) de la trésorerie, pour la période	3 183	1 963
Trésorerie au début de la période	104	–
Trésorerie à la fin de la période	3 287	1 963

Se reporter aux notes annexes, qui font partie intégrante des présents états financiers.

FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)
(auparavant, FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Cboe Vest First Trust [Canada])

Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

A. OBJECTIF DE PLACEMENT (NOTE 1) – Le FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada) (le « FNB First Trust ») cherche à procurer aux porteurs de parts une plus-value en capital et une exposition à des titres de sociétés à grande capitalisation américaines figurant dans l'indice S&P 500^{MD} en investissant dans un portefeuille équilibré de Fonds Vest First Trust (terme défini dans les présentes), qui sont des FNB d'actions avec marge de protection.

Pour atteindre ses objectifs de placement, le FNB First Trust investira dans un portefeuille équilibré de Fonds Vest First Trust (initialement, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust et le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust).

Le 4 janvier 2024, le FNB First Trust a été renommé le FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada).

B. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (NOTE 5) – Le tableau suivant, qui porte sur la hiérarchie des justes valeurs, présente l'information sur les actifs et les passifs du FNB First Trust évalués à leur juste valeur sur une base récurrente pour les périodes closes le 30 juin 2024 et le 31 décembre 2023 :

	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 30 juin 2024			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	12 012 767	–	–	12 012 767
Total	12 012 767	–	–	12 012 767
	Actifs (passifs) financiers à la juste valeur (\$)			
	Au 31 décembre 2023			
	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total
Titres de capitaux propres	6 630 778	–	–	6 630 778
Total	6 630 778	–	–	6 630 778

Aucun transfert n'a été effectué d'un niveau à un autre pour les périodes closes le 30 juin 2024 et le 31 décembre 2023.

Le FNB First Trust ne détenait aucun instrument de niveau 3 à l'ouverture, au cours ou à la clôture de l'une ou l'autre des périodes de présentation de l'information financière.

C. PARTS RACHETABLES (NOTE 6) – Le FNB First Trust a émis (racheté) les parts suivantes au cours des périodes closes le 30 juin 2024 et le 31 décembre 2023 :

Parts rachetables	Parts
Solde d'ouverture – 25 mai 2023*	–
Parts rachetables émises	300 001
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(1)
Parts en circulation – 31 décembre 2023	300 000
Parts rachetables émises	250 000
Parts rachetables émises à la suite de réinvestissements	–
Parts rachetables rachetées	(50 000)
Parts en circulation – 30 juin 2024	500 000

* *début des activités*

FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)
(auparavant, FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Cboe Vest
First Trust [Canada])

Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

D. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES (NOTE 7) – Les frais de gestion annuels actuellement facturés au FNB First Trust se présentent comme suit :

Frais de gestion annuels ¹
0,15 %

1. Le FNB First Trust investira dans des Fonds Vest First Trust et, par conséquent, prendra également en charge les frais de gestion (soit 0,85 % par année de la valeur liquidative du Fonds Vest First Trust applicable) qui sont payables sur la partie de son actif en portefeuille qui est investie dans chacun des Fonds Vest First Trust. Ainsi, les frais de gestion totaux pris en charge par les porteurs de parts relativement à leurs parts correspondront à 1,00 % par année de la valeur liquidative des parts.

E. IMPOSITION (NOTE 8)

Reports prospectifs de pertes fiscales – Le tableau suivant présente les reports prospectifs de pertes fiscales nettes en capital et de pertes fiscales autres qu'en capital, au 31 décembre 2023 :

Pertes nettes en capital (\$)	Pertes autres qu'en capital (\$)
2023	2023
–	2 371

F. COMMISSIONS (NOTE 9) – Le tableau suivant présente le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par le FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de son portefeuille au cours des périodes closes les 30 juin 2024 et 2023 :

Coûts de transaction (\$)	
2024	2023
24	–

G. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES (NOTE 10) – Le tableau suivant présente les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire pour les périodes closes les 30 juin 2024 et 2023, y compris les montants impayés aux 30 juin 2024 et 2023 :

Charge au titre des frais de gestion (\$)		Frais de gestion à payer (\$)	
2024	2023	2024	2023
7 305	156	1 463	127

H. GESTION DES RISQUES FINANCIERS (NOTE 11)

Risque de marché – Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, le risque de marché auquel s'expose le FNB First Trust dépend de la variation des cours réels de marché et des taux d'intérêt réels. Si l'indice de référence suivant avait augmenté (diminué) de 5 % au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, toutes les autres variables demeurant constantes par ailleurs, l'actif net aurait augmenté (diminué) approximativement comme suit :

Indice	Au 30 juin 2024		Au 31 décembre 2023	
	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)	Augmentation de 5 % (\$)	Diminution de 5 % (\$)
Indice S&P 500 ^{MD} Price Return (couvert en dollars canadiens)	368 247	(368 247)	258 646	(258 646)

FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)
(auparavant, FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Cboe Vest
First Trust [Canada])

Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque de concentration – Le tableau ci-dessous résume le risque de concentration du FNB First Trust pour les périodes closes le 30 juin 2024 et le 31 décembre 2023 :

Placements	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	Pourcentage de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables
	Au 30 juin 2024	Au 31 décembre 2023
Fonds négociés en bourse	99,98	99,98
Total	99,98	99,98

FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)
(auparavant, FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Cboe Vest First Trust [Canada])

Notes annexes – Renseignements précis
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

ANNEXE DU PORTEFEUILLE Au 30 juin 2024 (non audité)

	Nombre d'actions	Coût moyen (\$)	Juste valeur (\$)	% du total
Fonds négociés en bourse – 99,98 %				
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust	67 587	2 726 924	2 983 290	24,83
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust	67 993	2 704 325	3 025 689	25,18
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust	70 871	2 758 601	3 008 474	25,04
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust	71 317	2 734 950	2 995 314	24,93
		10 924 800	12 012 767	99,98
Total des placements				
		10 924 800	12 012 767	99,98
Coûts de transaction		(20)		
Autres actifs, moins les passifs			1 803	0,02
Total de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables		10 924 780	12 014 570	100,00

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

1. RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX

Les fonds négociés en bourse First Trust suivants (individuellement, un « FNB First Trust » et, collectivement, les « FNB First Trust ») sont des fonds communs de placement négociés en bourse distribués de façon continue, constitués en fiducies aux dates indiquées ci-dessous en vertu des lois de la province de l'Ontario, conformément à une déclaration de fiducie modifiée pour la dernière fois le 2 janvier 2024. La majorité des parts des FNB First Trust sont cotées à la Bourse de Toronto (« TSX »), sauf les parts des fonds de résultat cible¹, tandis que le FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus, le FNB First Trust JFL actions mondiales et le FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)² sont cotés à la bourse Cboe Canada Inc. (« Cboe CA »).

FNB First Trust	Symbole boursier	Date de constitution
Fonds gérés activement		
FNB canadien de puissance du capital First Trust	FST	30 nov. 2001
FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens)	FSL	28 août 2013
FNB international de puissance du capital First Trust	FINT	17 mai 2018
FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus	FJFB	19 mars 2021
FNB First Trust JFL actions mondiales	FJFG	19 mars 2021
Fonds de résultat cible²		
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust	AUGB.F	30 août 2019
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust	NOVB.F	4 févr. 2020
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust	FEBB.F	25 févr. 2020
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust	MAYB.F	21 mai 2020
FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)	BUFR	25 mai 2023
Fonds de revenu		
FINB de dividendes First Trust Value Line ^{MD} (couvert en dollars canadiens)	FUD	15 mai 2013
FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust	ETP	23 juill. 2014
FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens)	FDL	29 sept. 2016
Fonds sectoriels américains AlphaDEX^{MC}		
FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust	FHH	30 oct. 2014
	FHH.F	8 déc. 2017
FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust	FHG	30 oct. 2014
	FHG.F	8 déc. 2017
FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust	FHQ	30 octobre 2014
	FHQ.F	8 déc. 2017
Fonds sectoriels		
FNB NASDAQ ^{MD} Clean Edge ^{MD} Green Energy First Trust	QCLN	30 oct. 2014
FNB Indxx NextG First Trust	NXTG	30 oct. 2014
FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust	CIBR	30 oct. 2014
FNB Dow Jones Internet First Trust	FDN	30 oct. 2014
	FDN.F	8 déc. 2017
FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust	FBT	30 oct. 2014
FNB Cloud Computing First Trust	SKYY	30 oct. 2014
FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust	BLCK	23 mars 2018

1. À la date des présents états financiers annuels, les fonds de résultat cible n'avaient offert aucune part au public (c'est-à-dire AUGB, NOVB, FEBB et MAYB).
2. Avec prise d'effet le 4 janvier 2024, les fonds de résultat cible ont été renommés le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust et le FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada).

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Société de gestion de portefeuilles FT Canada (le « gestionnaire ») est également le fiduciaire et le promoteur des FNB First Trust. First Trust Advisors L.P., une société affiliée du gestionnaire, est le conseiller en valeurs des FNB First Trust. Compagnie Trust CIBC Mellon est le dépositaire des actifs des FNB First Trust.

L'adresse du gestionnaire est le 40 King Street West, Suite 5102, Scotia Plaza, Box 312, Toronto (Ontario) M5H 3Y2. Le conseil d'administration du gestionnaire a autorisé la publication des états financiers le 29 août 2024.

2. MODE DE PRÉSENTATION

L'information comprise dans les présents états financiers et leurs notes annexes est présentée au 30 juin 2024 et pour la période close le 30 juin 2024, les données comparatives étant présentées au 31 décembre 2023 et pour la période close le 30 juin 2023.

Les présents états financiers annuels ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (les « normes IFRS ») telles qu'elles sont publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »).

Ces états financiers ont été préparés selon la méthode du coût historique, à l'exception de la réévaluation de certains instruments financiers. Le coût historique est généralement fondé sur la juste valeur de la contrepartie versée pour les actifs.

3. INFORMATIONS SIGNIFICATIVES SUR LES MÉTHODES COMPTABLES

Les méthodes comptables présentées ci-dessous ont été appliquées de manière cohérente à toutes les périodes présentées dans les états financiers.

Instruments financiers

i) Classement

Actifs financiers

Les FNB First Trust classent leurs placements dans des titres de créance, des titres de capitaux propres ou des fonds d'investissement à capital variable en fonction du modèle économique suivi pour la gestion de ces actifs financiers et en fonction des caractéristiques des flux de trésorerie contractuels des actifs financiers.

La gestion de ces actifs financiers et l'appréciation de leur rendement reposent sur la juste valeur. Les FNB First Trust gèrent également leurs actifs financiers avec l'objectif de tirer des flux de trésorerie par voie de vente. Les FNB First Trust n'ont pas utilisé l'option permettant de désigner irrévocablement leurs titres d'emprunt et de capitaux propres à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global. Ces actifs financiers sont donc obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du résultat net.

Passifs financiers

Les FNB First Trust effectuent des ventes à découvert, qui consistent à vendre des titres empruntés en prévision d'une baisse future de leur valeur de marché ou en guise de stratégie d'arbitrage.

Les actifs ou les passifs financiers sont considérés comme détenus à des fins de transaction s'ils sont acquis ou engagés principalement en vue d'être vendus ou rachetés dans un proche avenir ou si, lors de la comptabilisation initiale, ils font partie d'un portefeuille d'instruments financiers déterminés que les FNB First Trust gèrent ensemble et qui présentent un profil récent de prise de profits à court terme. Tous les dérivés et les positions vendeur sont classés dans cette catégorie et sont obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du résultat net.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Comptabilité de couverture

Les FNB First Trust n'utilisent pas la comptabilité de couverture pour ses dérivés.

ii) Actifs financiers et passifs financiers évalués au coût amorti

Les actifs et les passifs financiers évalués au coût amorti comprennent les garanties en trésorerie sur les dérivés, les revenus à recevoir, les montants à payer à un courtier, les montants à recevoir d'un courtier et d'autres débiteurs et créditeurs à court terme.

À chaque date de clôture, les FNB First Trust évaluent la correction de valeur pour pertes sur les garanties en trésorerie, les montants à recevoir d'un courtier, les revenus à recevoir et les autres créances à court terme à un montant correspondant aux pertes de crédit prévues pour la durée de vie si le risque de crédit s'est accru de façon importante depuis la comptabilisation initiale. Si, à la date de clôture, le risque de crédit ne s'est pas accru de façon importante depuis la comptabilisation initiale, les FNB First Trust évaluent la correction de valeur pour pertes à un montant correspondant aux pertes de crédit prévues sur 12 mois. Compte tenu de la nature à court terme des revenus à recevoir et de la grande qualité du crédit, les FNB First Trust ont déterminé que les provisions pour pertes de crédit ne sont pas significatives.

iii) Comptabilisation et évaluation

Les actifs et les passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net sont initialement comptabilisés à la date de transaction, soit la date à laquelle les FNB First Trust deviennent partie aux dispositions contractuelles de l'instrument. Les autres actifs et passifs financiers sont comptabilisés à la date à laquelle ils sont créés.

Les actifs et les passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net sont initialement comptabilisés à la juste valeur, et les coûts de transaction sont comptabilisés dans l'état du résultat global. Les actifs et les passifs financiers qui ne sont pas comptabilisés à la juste valeur par le biais du résultat net sont initialement comptabilisés à la juste valeur, majorée des coûts de transaction directement attribuables à leur acquisition ou à leur émission.

Après leur comptabilisation initiale, les actifs et les passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net sont évalués à la juste valeur. Le profit net ou la perte nette réalisé à la vente de placements et la variation nette de la plus-value (moins-value) latente des placements découlant des variations de la juste valeur sont inclus dans l'état du résultat global de la période au cours de laquelle ils surviennent.

Les dividendes reçus ou les intérêts gagnés sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net et les dividendes ou les charges d'intérêts liés aux passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net sont présentés dans un poste distinct de l'état du résultat global.

La méthode de détermination de la juste valeur est décrite à la note v) ci-dessous.

iv) Décomptabilisation

Les actifs financiers sont décomptabilisés lorsque les droits de recevoir les flux de trésorerie liés aux placements ont expiré ou que le FNB First Trust a transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété.

Les passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net sont décomptabilisés lorsque l'obligation précisée au contrat est exécutée, qu'elle est annulée ou qu'elle expire.

Le profit net ou la perte nette réalisé à la vente de placements et de dérivés est calculé selon la méthode du coût moyen pondéré.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

v) Évaluation de la juste valeur

Les placements des FNB First Trust dans des titres inscrits à la bourse sont évalués à leur juste valeur, laquelle est déterminée d'après leur cours de clôture coté à la principale bourse sur laquelle le titre se négocie. La variation de l'écart entre la juste valeur et le coût moyen est incluse dans l'état du résultat global à titre de plus-value (moins-value) latente des placements.

La juste valeur est le prix qui serait reçu pour la vente d'un actif ou payé pour le transfert d'un passif lors d'une transaction normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation. La juste valeur des actifs et des passifs financiers qui sont négociés sur des marchés actifs (comme des dérivés et des titres cotés en bourse) est déterminée selon les cours de clôture à la date de clôture. Lorsque le dernier cours n'est pas compris dans l'écart acheteur-vendeur, la direction déterminera le cours compris dans l'écart acheteur-vendeur qui est le plus représentatif de la juste valeur.

La valeur des contrats de change à terme correspond à la valeur de marché en vigueur à la date de l'évaluation. La valeur de ces contrats de change à terme est le profit ou la perte qui serait réalisé si, à la date de l'évaluation, les positions étaient liquidées.

Un instrument financier est considéré comme coté sur un marché actif si des cours sont facilement et régulièrement disponibles auprès d'une bourse, d'un courtier, d'un négociateur, d'un groupe sectoriel, d'un service d'établissement des prix ou d'un organisme de réglementation et que ces cours représentent des transactions réelles et régulièrement conclues sur le marché dans des conditions de concurrence normale.

La juste valeur des actifs et des passifs financiers qui ne sont pas négociés sur un marché actif est déterminée au moyen de techniques d'évaluation. Un FNB First Trust utilise diverses méthodes et formule des hypothèses qui sont fondées sur les conditions du marché existantes à la fin de chaque exercice. Les techniques d'évaluation utilisées pour les instruments financiers non standardisés, comme les options, les swaps de devises et les autres dérivés négociés sur le marché hors cote, comprennent l'utilisation de transactions récentes comparables dans des conditions de concurrence normale, la référence à d'autres instruments qui sont quasi identiques, l'analyse des flux de trésorerie actualisés, les modèles d'évaluation des options et d'autres techniques d'évaluation utilisées couramment par les intervenants du marché et qui reposent le plus possible sur des données de marché et le moins possible sur des données propres à une entité.

En ce qui concerne les instruments pour lesquels il n'y a pas de marché actif, le FNB First Trust peut utiliser des modèles élaborés à l'interne qui sont habituellement basés sur des méthodes et des techniques d'évaluation généralement reconnues comme la norme dans le secteur. Les modèles d'évaluation sont utilisés principalement pour évaluer les titres de capitaux propres et les titres d'emprunt non cotés pour lesquels les marchés ont été inactifs au cours de l'exercice. Certaines données prises en compte dans les modèles peuvent ne pas être observables sur le marché et, par conséquent, elles font l'objet d'estimations établies selon des hypothèses.

Les données issues d'un modèle représentent toujours une estimation ou une approximation d'une valeur qui ne peut pas être déterminée avec certitude, et les techniques d'évaluation utilisées peuvent ne pas tenir compte de tous les facteurs pertinents aux positions détenues par le FNB First Trust. Par conséquent, les évaluations sont ajustées, au besoin, afin de permettre la prise en compte de facteurs additionnels, notamment le risque lié au modèle, le risque de liquidité et le risque lié à la contrepartie.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

IFRS 13 exige que les évaluations de la juste valeur soient présentées selon une hiérarchie à trois niveaux. Le niveau de hiérarchie des justes valeurs au sein duquel doit être classée l'évaluation de la juste valeur dans son intégralité est déterminé d'après le niveau de données d'entrée le plus bas qui est important pour l'évaluation de la juste valeur. L'appréciation de l'importance d'une donnée précise nécessite l'exercice du jugement et tient compte des facteurs spécifiques à l'actif ou au passif considéré. Ci-dessous sont présentés les instruments financiers comptabilisés à la juste valeur, classés parmi ceux dont la juste valeur est fondée sur ce qui suit :

- Niveau 1 – Prix cotés (non rajustés) sur des marchés actifs pour des actifs ou des passifs identiques, auxquels l'entité peut avoir accès à la date d'évaluation.
- Niveau 2 – Techniques d'évaluation dont la donnée d'entrée du niveau le plus bas qui a une importance pour l'évaluation de la juste valeur est directement ou indirectement observable.
- Niveau 3 – Techniques d'évaluation dont la donnée d'entrée du niveau le plus bas qui a une importance pour l'évaluation de la juste valeur est non observable.

La détermination de ce qui constitue une donnée observable repose en grande partie sur le jugement du FNB First Trust. Ce dernier considère les données observables comme des données de marché aisément disponibles, régulièrement diffusées et mises à jour, fiables et vérifiables, non exclusives et provenant de sources indépendantes qui participent au marché pertinent.

Les données non observables sont utilisées pour évaluer la juste valeur, dans la mesure où les données observables pertinentes ne sont pas disponibles, notamment dans les cas où il n'y a que peu ou pas d'activité sur le marché pour l'actif ou le passif à la date d'évaluation. Cela dit, l'objectif de l'évaluation de la juste valeur demeure le même, à savoir l'estimation d'une valeur de sortie à la date d'évaluation, du point de vue d'un intervenant du marché qui détient l'actif ou qui doit le passif. Donc, les données d'entrée non observables doivent refléter les hypothèses que les intervenants du marché utiliseraient pour fixer le prix de l'actif ou du passif, y compris les hypothèses sur les risques.

Les justes valeurs sont classées dans le niveau 1 lorsque le titre ou le dérivé connexe est négocié activement et qu'un cours est disponible. Si un instrument classé dans le niveau 1 cesse d'être négocié activement, il est transféré hors du niveau 1. Dans de tels cas, les instruments sont reclassés dans le niveau 2, à moins que l'évaluation de la juste valeur requière l'utilisation de données non observables importantes, auquel cas ils sont classés dans le niveau 3.

Pour les actifs et les passifs qui sont comptabilisés dans les états financiers de façon récurrente, les FNB First Trust déterminent s'il y a eu ou non des transferts entre les niveaux de la hiérarchie en réévaluant le classement (en fonction de la donnée d'entrée du niveau le plus bas qui a une importance pour l'évaluation de la juste valeur dans son intégralité) à la fin de chaque période de présentation de l'information financière.

Les valeurs comptables de la trésorerie, des autres actifs, des autres passifs ainsi que de l'obligation des FNB First Trust relativement à l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables se rapprochent de leurs justes valeurs en raison de leur échéance à court terme.

Se reporter à la note 5 pour obtenir plus de détails sur les évaluations à la juste valeur des FNB First Trust.

Trésorerie

La trésorerie comprend l'argent en dépôt et les découverts bancaires.

Montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille et montant à payer pour l'achat de titres en portefeuille

Le montant à recevoir pour la vente de titres en portefeuille et le montant à payer pour l'achat de titres en portefeuille sont comptabilisés dans l'état de la situation financière selon les montants devant être reçus ou payés.

Fonds négociés en bourse First Trust
Notes annexes
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part

FNB First Trust
Parts émises seulement
FNB canadien de puissance du capital First Trust (« FST »)
FINB de dividendes First Trust Value Line ^{MD} (couvert en dollars canadiens) (« FUD »)
FINB de revenu mondial géré en fonction du risque First Trust (« ETP »)
FNB First Trust prêts de rang supérieur (couvert en dollars canadiens) (« FSL »)
FNB NASDAQ ^{MD} Clean Edge ^{MD} Green Energy First Trust (« QCLN »)
FNB Indxx NextG First Trust (« NXTG »)
FNB Nasdaq Cybersecurity First Trust (« CIBR »)
FNB NYSE Arca Biotechnology First Trust (« FBT »)
FNB Cloud Computing First Trust (« SKYY »)
FNB Morningstar Dividend Leaders First Trust (couvert en dollars canadiens) (« FDL »)
FNB registre de transactions et processus novateurs Indxx First Trust (« BLCK »)
FNB international de puissance du capital First Trust (« FINT »)
FNB First Trust JFL revenu fixe de base plus (« FJFB »)
FNB First Trust JFL actions mondiales (« FJFG »)
FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada) (« BUFR »)**
Parts émises et parts couvertes
FINB du secteur de la santé des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust (« FHH »)
FINB du secteur des produits industriels des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust (« FHG »)
FINB du secteur technologique des États-Unis AlphaDEX ^{MC} First Trust (« FHQ »)
FNB Dow Jones Internet First Trust (« FDN »)
Parts couvertes émises seulement**
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust (« AUGB.F »)
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust (« NOV.B.F »)
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust (« FEBB.F »)
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust (« MAYB.F »)

Ces catégories de parts rachetables sont les catégories d'instruments financiers les plus subordonnées au sein des FNB First Trust. Elles ont égalité de rang à tous les égards significatifs et disposent des mêmes modalités (se reporter à la note 7, « Frais de gestion et autres charges »).

Pour chaque catégorie de parts et de parts couvertes des FNB First Trust, on calcule une valeur liquidative distincte. On obtient la valeur liquidative d'une catégorie de parts donnée en calculant la valeur de la quote-part de l'actif et du passif du FNB First Trust communs à toutes les séries revenant à la catégorie, moins les charges directes imputables uniquement à cette catégorie. Pour calculer la valeur liquidative par part, on divise la valeur liquidative par le nombre de parts en circulation pour chaque catégorie le jour de l'évaluation. Les autres charges sont réparties proportionnellement entre chacune des séries en fonction de la valeur liquidative relative de chaque catégorie. Les charges sont comptabilisées de façon quotidienne.

Les dividendes sont versés selon la politique de dividendes présentée dans les prospectus simplifiés respectifs des FNB First Trust. Les bénéfices non distribués sont inclus dans l'actif net attribuable aux porteurs d'actions rachetables.

** Avec prise d'effet le 4 janvier 2024, les fonds de résultat cible ont été renommés le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust, le FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust et le FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada).

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Revenu de placement

Les produits d'intérêts aux fins des distributions présentés dans l'état du résultat global représentent le versement d'intérêts reçu par les FNB First Trust et comptabilisé de façon linéaire. Les FNB First Trust n'amortissent pas les primes payées ou les escomptes reçus à l'achat de titres à revenu fixe sauf pour les obligations à coupon zéro, qui sont amorties de façon linéaire.

Le revenu de dividendes est constaté à la date ex-dividende dans l'état du résultat global à titre de revenu de dividendes, compte non tenu des retenues d'impôt à la source, lorsque le droit du FNB First Trust à recevoir le paiement est établi.

Le revenu de placement et les gains en capital des FNB First Trust font généralement l'objet de retenues d'impôt à la source exigées par certains pays. Ce revenu et ces gains sont comptabilisés en fonction du montant brut et les retenues d'impôt à la source sont présentées en tant que charge distincte dans l'état du résultat global.

Devises

L'environnement économique principal dans lequel une entité exerce ses activités est normalement celui dans lequel est principalement générée et dépensée sa trésorerie. Le gestionnaire considère que la monnaie de l'environnement économique principal dans lequel les FNB First Trust exercent leurs activités est le dollar canadien, car il s'agit de la monnaie qui, selon le gestionnaire, représente le plus fidèlement les effets économiques des transactions, conditions et événements sous-jacents. En outre, le dollar canadien est la monnaie dans laquelle les FNB First Trust évaluent leur rendement et celle qui sert à l'émission ou au rachat de leurs parts rachetables. Le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle des FNB First Trust.

Les placements acquis ou vendus en devises sont convertis en dollars canadiens au taux de change en vigueur à la date de transaction. Le revenu tiré des placements étrangers est comptabilisé en fonction du montant brut, les retenues d'impôt à la source sont présentées dans un poste distinct, et ils sont ensuite convertis au taux de change en vigueur à la date à laquelle a eu lieu la transaction. Les justes valeurs des placements et des autres actifs et passifs libellés en devises sont converties au taux de change en vigueur à la fin de la période.

Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part

L'augmentation (la diminution) de l'actif net liée aux activités par part représente l'augmentation (la diminution) de l'actif net liée aux activités par catégorie divisée par le nombre moyen de parts en circulation par catégorie au cours de la période.

Coûts de transaction

Les coûts de transaction (par exemple, les commissions de courtage) liés à l'achat ou à la vente de titres sont présentés sous un poste distinct dans l'état du résultat global de la période pendant laquelle ils sont engagés.

Contrats de change à terme

Certains des FNB First Trust peuvent avoir recours à des contrats de change à terme pour couvrir leurs actifs et leurs passifs libellés en devises.

La valeur des contrats de change à terme est le profit ou la perte qui serait réalisé si, à la date de l'évaluation, la position sur le contrat à terme était liquidée conformément à ses modalités. Les profits ou les pertes latents sur le contrat à terme sont comptabilisés comme éléments de la variation nette de la plus-value ou de la moins-value latente des dérivés dans l'état du résultat global jusqu'à ce que le contrat soit liquidé ou dénoué en partie.

Les évaluations des instruments dérivés sont effectuées quotidiennement au moyen des sources usuelles d'information provenant des bourses pour les dérivés négociés en bourse et des demandes précises auprès des courtiers relativement aux dérivés négociés sur le marché hors cote.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Au moment de la liquidation de l'instrument, tout profit ou toute perte sur les contrats de change à terme est présenté dans l'état du résultat global à titre de (perte nette) profit net de change réalisé.

Les contrats à terme conclus par les FNB First Trust représentent un engagement ferme visant l'achat ou la vente d'un actif sous-jacent ou d'une devise, à une valeur et à un moment précis déterminés en fonction de la quantité contractuelle ou convenue.

Compensation des instruments financiers

Les actifs et passifs financiers sont compensés, et le montant net est présenté dans l'état de la situation financière lorsque le FNB First Trust a un droit juridiquement exécutoire de compenser les montants comptabilisés et qu'il y a une intention soit de régler le montant net, soit de réaliser l'actif et de régler le passif simultanément.

Estimations et hypothèses comptables critiques

La préparation des états financiers exige de la direction qu'elle fasse preuve de jugement dans l'application de ses méthodes comptables et qu'elle fasse des estimations et formule des hypothèses au sujet d'événements futurs. Les principaux jugements et les principales estimations comptables du gestionnaire dans la préparation des présents états financiers sont présentés ci-dessous. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

Juste valeur des titres qui ne sont pas cotés sur un marché actif

La juste valeur des titres qui ne sont pas cotés sur un marché actif peut être déterminée par les FNB First Trust au moyen de sources de prix réputées fiables (comme des agences d'évaluation) ou des prix indicatifs de teneurs de marchés obligataires ou de marchés de titres d'emprunt. Le FNB First Trust exerce ensuite son jugement et fait des estimations quant à la quantité et à la qualité des sources de prix utilisées. Lorsqu'aucune donnée de marché n'est disponible, le FNB First Trust peut évaluer les positions en utilisant ses propres modèles, qui sont habituellement basés sur des méthodes et des techniques d'évaluation généralement reconnues comme la norme dans le secteur. Les modèles utilisent des données observables, dans la mesure du possible. Toutefois, certains éléments, comme le risque de crédit (tant au niveau de l'entité que de la contrepartie), la volatilité et les corrélations, exigent de la direction qu'elle fasse des estimations. Toute modification des hypothèses sur ces facteurs pourrait influencer sur la juste valeur présentée des instruments financiers.

La détermination de ce qui constitue une donnée observable repose en grande partie sur le jugement du gestionnaire. Ce dernier considère les données observables comme des données de marché aisément disponibles, régulièrement diffusées et mises à jour, fiables et vérifiables, non exclusives et provenant de sources indépendantes qui participent au marché pertinent. Se reporter à la note 5 pour obtenir plus d'information sur les évaluations à la juste valeur des instruments financiers des FNB First Trust.

Options FLEX

Les options FLEX sont des contrats personnalisés sur des titres ou des options indicelles qui se négocient à une bourse de valeurs et qui donnent aux investisseurs la possibilité de personnaliser les principales modalités de leurs contrats comme les prix d'exercice, les styles et les dates d'expiration. Le règlement des options FLEX est garanti par l'Options Clearing Corporation (« OCC »).

Chaque fonds de résultat cible, à l'exception du FNB BUFR, achètera et vendra des options FLEX de vente et d'achat selon le rendement du FNB sous-jacent. Les options FLEX que chaque fonds de résultat cible détiendra et qui relèvent du FNB sous-jacent donneront à chaque fonds de résultat cible le droit de recevoir ou de livrer des parts du FNB sous-jacent à la date d'expiration de l'option à un prix d'exercice, selon que l'option constitue une option d'achat ou de vente et que chaque fonds de résultat cible achète ou vend l'option. Les options FLEX que détient chaque fonds de résultat cible sont des options de style européen qui peuvent être exercées au prix d'exercice seulement à la date d'expiration de l'option FLEX.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

4. CONTRATS DE CHANGE À TERME

Certains FNB First Trust peuvent conclure des contrats de change à terme en vue d'atténuer l'incidence des fluctuations du taux de change entre le dollar canadien et le dollar américain ou le taux de change entre le dollar canadien et le franc suisse/l'euro/la livre sterling sur la valeur liquidative des FNB First Trust. La durée typique d'un contrat à terme est de un mois, mais certains contrats peuvent avoir une durée plus longue allant jusqu'à six mois. La Bank of New York Mellon est la contrepartie de tous les contrats à terme des FNB First Trust, sauf dans le cas du FNB FSL, pour lequel la Banque Canadienne Impériale de Commerce agit à titre de contrepartie.

Les contrats de change à terme, le cas échéant, sont présentés dans les renseignements précis des notes annexes de chaque FNB First Trust, à la rubrique « Annexe du portefeuille ».

5. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR

Les techniques d'évaluation et les données utilisées pour les évaluations à la juste valeur classées dans le niveau 2 de la hiérarchie sont présentées ci-après.

Contrats de change à terme

La valeur des contrats de change à terme est le profit ou la perte qui serait réalisé si, à la date de l'évaluation, la position sur le contrat à terme était liquidée conformément à ses modalités. Le taux de change à terme constitue la donnée observable la plus importante.

Options

Les options sont classées dans le niveau 1 lorsqu'elles se négocient en bourse et que des cours sont facilement disponibles sur le marché. Lorsque les options ne se négocient pas en bourse et que des cours ne sont pas facilement disponibles, le cours de celles-ci est établi par un service d'établissement des prix tiers qui utilise un modèle d'évaluation des options. Le modèle d'évaluation des options utilise, à titre de données d'entrée, les cours de négociation observables d'autres options assorties de prix d'exercice et de dates d'échéance similaires ou rapprochés. Puisque les données d'entrée utilisées par le modèle d'évaluation des options sont observables, ces options sont classées dans le niveau 2. Les options FLEX sont habituellement évaluées au moyen d'un prix fondé sur un modèle fourni par un service tiers d'établissement des cours. Les jours où une transaction a lieu à l'égard d'une option FLEX, le prix de transaction, plutôt que le prix fondé sur un modèle, sera utilisé pour évaluer les options FLEX en question.

Le classement des actifs et des passifs dans la hiérarchie des justes valeurs est présenté dans les renseignements précis de leurs notes annexes respectives, le cas échéant.

6. PARTS RACHETABLES

Les parts et les parts couvertes (collectivement, les « parts ») de chacun des FNB First Trust sont émises et vendues en continu, et il n'y a pas de nombre maximal de parts pouvant être émises. Les parts des FNB First Trust sont libellées en dollars canadiens. Les FNB First Trust sont cotés à la TSX, à l'exception des FNB FJFB, FJFG et BUFR qui sont cotés à la bourse Cboe CA, et les investisseurs peuvent acheter ou vendre des parts des FNB First Trust à la TSX ou à la bourse Cboe CA par l'entremise de courtiers inscrits dans la province ou le territoire où les investisseurs résident. Les investisseurs devront assumer les commissions de courtage d'usage au moment de l'achat ou de la vente de parts. Se reporter au tableau des FNB First Trust de la note 3, « Informations significatives sur les méthodes comptables », au poste Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part.

Les investisseurs qui font racheter leurs parts avant la date de clôture des registres se rapportant à une distribution n'auront pas droit à la distribution en question.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

7. FRAIS DE GESTION ET AUTRES CHARGES

Chaque FNB First Trust versera au gestionnaire des frais de gestion. Les frais de gestion, majorés des taxes applicables, y compris la TVH, sont comptabilisés quotidiennement et payés mensuellement à terme échu. À son gré, à l'occasion et à tout moment, le gestionnaire peut renoncer à l'ensemble ou à une partie des frais de gestion.

En plus du versement des frais de gestion, chaque FNB First Trust doit régler les coûts et les charges engagés pour se conformer au Règlement 81-107, *Comité d'examen indépendant des fonds d'investissement*, notamment les frais liés à la mise sur pied et à l'exploitation continue d'un comité d'examen indépendant, les courtages et les commissions, l'impôt sur le résultat, les retenues d'impôt et les autres taxes applicables, dont la TVH, les frais engagés pour se conformer à de nouvelles exigences du gouvernement ou des autorités de réglementation adoptées après l'établissement des FNB First Trust, les charges extraordinaires et, au gré du gestionnaire, les coûts liés à l'impression et à la distribution de tout document que les autorités de réglementation obligent à envoyer ou à livrer aux investisseurs du FNB First Trust. Il incombe au gestionnaire de régler tous les autres coûts et charges des FNB First Trust, y compris les honoraires payables au conseiller en valeurs, au dépositaire, à l'agent d'évaluation, à l'agent comptable des registres, à l'agent des transferts et au mandataire aux fins des régimes, de même que les honoraires payables à tout autre fournisseur de services engagé par le gestionnaire.

Les frais de gestion facturés sont présentés dans les renseignements précis des notes annexes de chaque FNB First Trust.

8. IMPOSITION

Impôt sur le résultat

Les FNB First Trust sont des fiducies et des placements enregistrés en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada) (la « Loi de l'impôt ») et doivent se conformer aux exigences pour être considérés comme des fiducies de fonds commun de placement au titre de la Loi de l'impôt. Généralement, les FNB First Trust ne sont pas assujettis à l'impôt aux termes de la partie I de la Loi de l'impôt relativement à leur bénéfice net ou à leur gain en capital net réalisé au cours de chaque année d'imposition, dans la mesure où ce bénéfice net et ce gain en capital net réalisé sont payés ou payables aux porteurs de parts au cours de l'exercice.

Distributions

Les distributions en trésorerie sur les parts d'un FNB First Trust sont principalement payées à même les dividendes ou les distributions et d'autres revenus ou gains reçus ou réalisés par le FNB First Trust, moins les charges de celui-ci, mais ces distributions sont également composées de montants non imposables, notamment le remboursement de capital, qui peuvent être payés à la seule discrétion du gestionnaire. Dans la mesure où les charges d'un FNB First Trust excèdent le revenu généré par celui-ci pendant un mois, un trimestre ou un exercice donné, selon le cas, il n'est pas attendu qu'une distribution mensuelle sera versée. Les distributions sans effet sur la trésorerie sont réinvesties dans les FNB First Trust.

Les distributions de gains en capital nets réalisés suffisants (réduits par les reports prospectifs de pertes, le cas échéant) à la date de clôture des registres sont versées après le 15 décembre, mais avant le 31 décembre, pour faire en sorte que les FNB First Trust ne soient pas assujettis à l'impôt sur le résultat.

Reports prospectifs de pertes fiscales

Les pertes autres qu'en capital aux fins de l'impôt peuvent être reportées prospectivement pour une période de 20 ans. Les pertes nettes en capital aux fins de l'impôt peuvent être reportées prospectivement pour une période indéfinie et déduites des gains en capital réalisés au cours d'exercices ultérieurs.

Les pertes nettes en capital et les pertes autres qu'en capital, le cas échéant, sont présentées dans les renseignements précis des notes annexes de chaque FNB First Trust.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

9. COMMISSIONS

Le total des commissions et des autres coûts de transaction payés ou payables aux courtiers par les FNB First Trust à l'égard des transactions au sein de leur portefeuille, le cas échéant, est présenté dans les renseignements précis des notes annexes de chaque FNB First Trust.

10. INFORMATION SUR LES PARTIES LIÉES

Le gestionnaire est responsable de la gestion et de l'administration des FNB First Trust. En contrepartie des services fournis par le gestionnaire, les FNB First Trust versent des frais de gestion (se reporter à la note 7, « Frais de gestion et autres charges »).

Les frais de gestion totaux gagnés par le gestionnaire, y compris les montants impayés, le cas échéant, sont présentés dans les renseignements précis des notes annexes de chaque FNB First Trust.

11. GESTION DES RISQUES FINANCIERS

Les FNB First Trust sont exposés à divers risques en raison de la nature de leurs activités, comme on peut le lire plus en détail dans leur prospectus. Certains de ces risques sont le risque de marché (qui comprend le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix), le risque de crédit et le risque de liquidité. En assurant la gestion de ces risques, les FNB First Trust visent à protéger et à augmenter la valeur de leurs parts.

La gestion des risques financiers (le risque de marché, le risque de taux d'intérêt, le risque de crédit, le risque de change, le risque de liquidité et le risque de concentration), le cas échéant, est présentée dans les renseignements précis des notes annexes de chaque FNB First Trust.

Risque de marché

Le risque de marché correspond au risque de fluctuation de la juste valeur ou des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier en raison de la variation des cours de marché. Les placements des FNB First Trust sont exposés aux fluctuations normales du marché et aux risques inhérents aux placements dans les marchés de capitaux. Le risque maximal découlant des instruments financiers détenus par les FNB First Trust est déterminé par la juste valeur des instruments financiers. Le conseiller en valeurs atténue ce risque grâce au choix judicieux de titres à l'intérieur de limites précises, et le risque de marché des FNB First Trust est géré au moyen de la diversification du portefeuille. Le conseiller en valeurs surveille chaque jour les positions de marché globales des FNB First Trust, lesquelles sont maintenues à l'intérieur de fourchettes établies.

Certains FNB First Trust détiennent des FNB sous-jacents et des fonds sous-jacents. Par conséquent, ces FNB sont exposés indirectement au risque de marché par l'entremise des placements détenus par les FNB sous-jacents et les fonds sous-jacents au sein de leur portefeuille.

Pour la période close le 30 juin 2024 et pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, les expositions globales au marché concernaient les placements en titres effectués par les FNB First Trust.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt correspond au risque de fluctuation de la juste valeur ou des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier en raison de la variation des taux d'intérêt sur le marché.

Certains FNB First Trust sont exposés au risque de taux d'intérêt, car ils investissent dans des titres d'emprunt cotés en bourse portant intérêt à des taux fixes et variables. D'autres actifs et passifs financiers sont également exposés au risque de taux d'intérêt, notamment les emprunts assortis de taux d'intérêt à long terme et les placements dans de la trésorerie et des soldes bancaires assortis dotés de taux d'intérêt à court terme. Les conseillers en valeurs gèrent quotidiennement l'exposition des FNB First Trust au risque de taux d'intérêt, conformément aux objectifs et aux politiques de placement des FNB First Trust. Les conseillers en valeurs assurent également un suivi étroit de l'exposition globale des FNB First Trust au risque de taux d'intérêt.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Le risque de taux d'intérêt est lié aux instruments financiers portant intérêt. La majorité des actifs et des passifs financiers des FNB First Trust, à l'exception des FNB FJFB, ETP et FSL, ne portent pas intérêt. Par conséquent, la plupart des FNB First Trust ne sont pas exposés à d'importants risques de taux d'intérêt découlant des variations des taux d'intérêt en vigueur sur le marché.

Le FNB FJFB investit dans des titres portant intérêt. Le FNB ETP détient des titres de divers fonds négociés en bourse (les « FNB sous-jacents ») qui investissent dans des titres portant intérêt, certains à taux d'intérêt fixes. Le FNB FSL obtient une exposition à un portefeuille de titres de créance et de prêts de rang supérieur assujettis à un taux variable en détenant des titres du fonds sous-jacent. Le revenu de ces FNB First Trust peut être touché par des variations des taux d'intérêt de titres particuliers ou par l'incapacité du conseiller en valeurs d'obtenir des rendements semblables à l'expiration ou à la vente des titres. De plus, le cours des titres portant intérêt fluctue en fonction des variations des taux d'intérêt. Ainsi, le cours des FNB sous-jacents et du fonds sous-jacent pourrait fluctuer en raison des variations des taux d'intérêt en vigueur sur le marché.

Le FNB ETP détient des FNB sous-jacents, et le FNB FSL détient un fonds sous-jacent. Le risque de taux d'intérêt ne fait pas l'objet d'un examen approfondi. Par conséquent, ces FNB sont exposés indirectement au risque de taux d'intérêt par l'entremise des placements détenus par les FNB sous-jacents et le fonds sous-jacent au sein de leur portefeuille.

Risque de crédit

Le risque de crédit s'entend du risque qu'une contrepartie à un instrument financier n'exécute pas ses obligations, engendrant ainsi une perte. Les FNB First Trust sont exposés au risque de crédit à l'égard de leurs titres d'emprunt, de leurs actifs dérivés, de leur trésorerie et leurs équivalents de trésorerie et de leurs autres créances clients à court terme.

Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, selon le cas, les FNB First Trust, à l'exception des FNB FJFB, ETP et FSL, ne détenaient aucun placement important dans des titres d'emprunt ou des dérivés.

FNB FJFB, ETP et FSL – La plus importante exposition indirecte au risque de crédit est liée aux titres d'emprunt, par exemple les obligations, que détiennent les FNB sous-jacents, dans le cas du FNB ETP, et le fonds sous-jacent, dans le cas du FNB FSL. La juste valeur des titres d'emprunt tient compte de la solvabilité de l'émetteur. Pour de plus amples renseignements sur le risque de crédit, se reporter aux états financiers des FNB sous-jacents qui sont disponibles sur le site Web de SEDAR à l'adresse www.sedarplus.ca et aux états financiers des fonds sous-jacents qui sont disponibles sur le site Web de First Trust à l'adresse www.ftportfolios.com (en anglais seulement).

Le FNB ETP détient des FNB sous-jacents, et le FNB FSL détient un fonds sous-jacent. Les risques financiers ne font pas l'objet d'un examen approfondi. Par conséquent, ces FNB sont exposés indirectement au risque de crédit par l'entremise des placements détenus par les FNB sous-jacents et le fonds sous-jacent au sein de leur portefeuille.

Risque de change

Bon nombre des FNB First Trust détiennent des actifs et des passifs, y compris de la trésorerie, des placements à court terme, des titres de capitaux propres, des instruments à revenu fixe et des dérivés de change, lesquels sont libellés en devises. Ces FNB First Trust sont par conséquent exposés au risque de change, car la valeur des titres libellés en devises fluctue en raison des variations des taux de change.

Bien que certains FNB First Trust soient assujettis à un risque de change inhérent, ce risque est habituellement couvert au moyen de la conclusion de contrats de change à terme, au besoin. Cependant, une exposition modérée au risque de change peut être tolérée si elle est jugée avantageuse pour les FNB First Trust.

Les FNB ETP et BUFR détiennent des FNB sous-jacents, et les FNB FSL, FDL, ainsi que les fonds sectoriels détiennent des fonds sous-jacents. Le risque de change ne fait pas l'objet d'un examen approfondi. Par conséquent, ces FNB sont exposés indirectement au risque de change par l'entremise des placements détenus par les FNB sous-jacents et les fonds sous-jacents au sein de leur portefeuille.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Les FNB ETP, FJFB, FST et BUFR sont des fonds canadiens; ils étaient donc exposés à un risque de change négligeable au 30 juin 2024.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité s'entend du risque que les FNB First Trust ne soient pas en mesure de régler ou de respecter leurs obligations. Les FNB First Trust sont exposés quotidiennement à des rachats en trésorerie visant des parts rachetables. Ainsi, les FNB First Trust investissent la plus grande partie de leurs actifs dans des placements qui se négocient sur un marché actif et qui peuvent être vendus facilement. De plus, les FNB First Trust conservent suffisamment de trésorerie et d'équivalents de trésorerie pour maintenir leur liquidité.

Risque de concentration

Le risque de concentration correspond à la sensibilité relative du rendement des FNB First Trust à l'égard de faits nouveaux touchant un secteur ou une région en particulier. Le risque de concentration se manifeste également lorsqu'un certain nombre d'instruments financiers ou de contrats sont conclus avec la même partie contractante, ou lorsqu'un certain nombre de parties contractantes exercent des activités similaires, qu'elles exercent des activités dans une même région ou qu'elles présentent des caractéristiques économiques semblables, de sorte que leur capacité à respecter leurs obligations contractuelles pourrait être influencée de façon similaire par des changements des conditions économiques, politiques ou autres. Le conseiller en valeurs assure la gestion du risque de concentration au moyen d'une diversification des titres et d'une compréhension approfondie de chaque placement compris dans le portefeuille.

Risques particuliers liés aux fonds de résultat cible

Risque de perte malgré la marge de protection. Rien ne garantit qu'un FNB First Trust parviendra à appliquer avec succès sa stratégie de protection contre les pertes du FNB sous-jacent si la juste valeur du FNB sous-jacent diminue de 10 % ou moins pendant la période du résultat cible. Un porteur de parts peut perdre la totalité de son placement. La stratégie des FNB First Trust vise à produire un rendement qui correspond à celui du FNB sous-jacent (jusqu'à concurrence du plafond), tout en limitant les pertes, si les parts sont achetées le jour où le FNB First Trust obtient les options FLEX et sont détenues jusqu'à l'expiration de ces options FLEX à la fin de chaque période du résultat cible. Si un investisseur achète des parts après la date à laquelle des options FLEX ont été obtenues ou vend des parts avant l'expiration des options FLEX, la marge de protection que le FNB First Trust vise à procurer risque de ne pas être disponible.

Risque lié au plafond déterminé à l'avance. La stratégie des FNB First Trust vise à procurer un rendement qui correspond à celui du FNB sous-jacent à l'égard des parts des FNB de First Trust achetées le premier jour d'une période du résultat cible et détenues pendant toute la durée de la période du résultat cible, sous réserve d'un plafond déterminé à l'avance. Si un investisseur ne détient pas ses parts du FNB First Trust pendant toute la durée d'une période du résultat cible, le rendement que l'investisseur aura obtenu pourrait ne pas correspondre à celui que le FNB First Trust vise. Si le FNB sous-jacent gagne de la valeur pendant une période du résultat cible, le FNB First Trust n'en tirera aucun gain au-delà du plafond. Si un investisseur achète des parts d'un fonds après le premier jour d'une période du résultat cible et que la valeur du FNB sous-jacent a pratiquement atteint le plafond, l'investisseur risque de ne tirer qu'un faible gain, voire aucun, de ses parts d'un FNB First Trust.

Risque lié à la fluctuation de la valeur des options FLEX. Les options FLEX que détiennent les FNB First Trust pourront être exercées au prix d'exercice seulement à leur date d'expiration. Avant la date d'expiration, la valeur des options FLEX sera établie selon les prix fixés sur le marché ou au moyen d'autres méthodes d'établissement des prix reconnues. La valeur des options FLEX avant la date d'expiration peut fluctuer en raison d'autres facteurs connexes que la valeur du FNB sous-jacent. Parmi les facteurs pouvant avoir une incidence sur la valeur des options FLEX, outre la fluctuation de la valeur du FNB sous-jacent, figurent la fluctuation des taux d'intérêt, la fluctuation de l'offre et de la demande, une baisse de liquidité des options FLEX et la fluctuation de la volatilité du FNB sous-jacent.

Fonds négociés en bourse First Trust

Notes annexes

Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

Risque lié à la liquidité des options FLEX. Les options FLEX sont inscrites à la cote d'une bourse de valeurs, mais personne ne peut garantir qu'un marché secondaire liquide existera pour les options FLEX. Si les opérations sur les options FLEX sont limitées ou absentes, la valeur des options FLEX d'un FNB First Trust pourrait diminuer. Au sein d'un marché peu liquide pour les options FLEX, la liquidation des options FLEX pourrait nécessiter le versement d'une prime (pour les options FLEX vendues) ou l'acceptation d'un prix réduit (pour les options FLEX achetées) et l'opération pourrait prendre plus de temps à se réaliser. Un marché peu liquide pourrait nuire à la valeur des options FLEX et des parts d'un FNB First Trust et faire en sorte que le FNB First Trust ne parvienne pas à atteindre son objectif de placement. Les opérations sur les options FLEX risquent d'être moins nombreuses et liquides que sur certains autres titres du marché. Les options FLEX pourraient être moins liquides que certaines options non personnalisées. Au sein d'un marché peu liquide pour les options FLEX, la liquidation d'une grande quantité d'options pourrait avoir une plus grande incidence sur le cours. Un marché peu liquide pourrait nuire à la valeur des options FLEX et à celle du placement de l'investisseur.

Risque lié à l'utilisation des options FLEX. L'OCC pourrait ne pas être en mesure de s'acquitter de ses obligations aux termes de contrats sur des options FLEX ou ne pas être disposé à s'en acquitter. En outre, les options FLEX pourraient être moins liquides que d'autres options négociées en bourse. La valeur des options FLEX avant leur date d'expiration pourrait varier en raison d'autres facteurs que la fluctuation de la valeur du FNB sous-jacent, comme une augmentation des taux d'intérêt, un changement touchant la volatilité réelle et perçue du marché boursier et du FNB sous-jacent et la durée restante jusqu'à l'expiration. De plus, la valeur des options FLEX n'augmente pas et ne diminue pas au même rythme que la valeur du FNB sous-jacent ou de ses titres sous-jacents. Le cours des options FLEX pourrait être très volatil et pourrait fluctuer considérablement en peu de temps. La négociation d'options FLEX comporte des risques qui sont différents de ceux qui sont associés à un placement direct dans des titres, voire même plus importants.

Risque lié à l'évaluation des options FLEX. Les options FLEX que détiennent les FNB First Trust pourront être exercées au prix d'exercice seulement à leur date d'expiration. Avant la date d'expiration, la valeur des options FLEX sera établie selon les prix fixés sur le marché ou au moyen d'autres méthodes d'établissement des prix reconnues. La valeur des options FLEX avant la date d'expiration peut fluctuer en raison d'autres facteurs connexes que la valeur du FNB sous-jacent. En périodes de liquidité réduite du marché ou en l'absence de cours disponibles sur le marché pour les titres que détient un FNB First Trust, la capacité du FNB First Trust à fixer la valeur des options FLEX devient plus difficile, et le jugement du conseiller en valeurs des FNB First Trust pourrait jouer un rôle accru dans l'évaluation du portefeuille des FNB First Trust en raison de la disponibilité réduite de données objectives fiables sur les prix.

Risque lié à la période du résultat cible. La stratégie de placement des FNB First Trust est conçue pour produire un rendement qui correspond à celui du FNB sous-jacent si les parts sont achetées le jour où le FNB First Trust conclut des options FLEX (soit le premier jour d'une période du résultat cible) et sont détenues jusqu'à ce que les options FLEX expirent à la fin de la période du résultat cible. Si un investisseur achète des parts d'un FNB First Trust après le premier jour d'une période du résultat cible ou vend des parts avant l'expiration de la période du résultat cible, la valeur du placement de cet investisseur dans les parts du FNB First Trust pourrait ne pas bénéficier d'une protection contre une baisse de la valeur du FNB sous-jacent et l'investisseur risque de ne tirer aucun gain de la hausse de la valeur du FNB sous-jacent jusqu'à concurrence du plafond pour la durée de son placement.

12. GESTION DU CAPITAL

Le capital des FNB First Trust correspond à leur actif net, lequel représente les capitaux propres. Les objectifs des FNB First Trust en ce qui a trait à la gestion du capital consistent à préserver leur capacité à continuer leur exploitation de manière à offrir un rendement aux porteurs de parts, à maximiser la valeur pour les porteurs de parts et à maintenir leur santé financière.

Les FNB First Trust ne sont assujettis à aucune exigence en matière de capital imposée de l'extérieur.

Fonds négociés en bourse First Trust
Notes annexes
Pour la période close le 30 juin 2024 (non audité)

13. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DE CLÔTURE

Avec prise d'effet le 4 janvier 2024, les FNB First Trust ci-dessous ont changé de nom comme suit :

Nom au 31 décembre 2023	Nouveau nom
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Cboe Vest First Trust	FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en août Vest First Trust
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Cboe Vest First Trust	FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en novembre Vest First Trust
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Cboe Vest First Trust	FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en février Vest First Trust
FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Cboe Vest First Trust	FNB d'actions américaines avec marge de protection échéant en mai Vest First Trust
FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Cboe Vest First Trust (Canada)	FNB de Fonds de FNB avec marge de protection Vest First Trust (Canada)

(Cette page est intentionnellement laissée en blanc.)

Société de gestion de portefeuilles FT Canada

40 King Street West, Suite 5102
Scotia Plaza, Box 312
Toronto (Ontario) M5H 3Y2

www.firsttrust.ca