

A leitura na medida certa.



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas, Apresentamos as demonstrações financeiras da Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A., correspondentes às atividades desenvolvidas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, acrescidas das notas explicativas e do relatório dos auditores independentes.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

Table with columns: Nota, 31.12.2021, 31.12.2020. Rows include Ativo Circulante, Disponibilidades, Instrumentos Financeiros, etc.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Table showing changes in equity from Jan 1, 2020 to Dec 31, 2021. Columns: Capital Social, Prejuízos Acumulados, Total.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. ("Sociedade") é subsidiária integral do Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. ("Banco"), controlada direta do Haitong Bank S.A., com sede em Lisboa (Portugal), sendo suas operações conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 e as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, para a contabilização das operações, associadas às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN). Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 15.02.2022. A Resolução CMN nº 4818/2020 e a Resolução BCB nº 2/2020 estabeleceram os critérios gerais e procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. As receitas e as despesas foram apropriadas pelo regime de competência. Ativo Circulante e Realizável a Longo Prazo são demonstrados pelos valores de realização e, quando aplicável, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para perdas e ajustados pelos seus valores de mercado. c. Redução do valor recuperável (impairment) - é reconhecida uma perda por impairment se o valor da contabilização de um ativo excede seu valor recuperável. Perdas por impairment são reconhecidas no resultado do período. Os valores dos ativos não financeiros, exceto outros valores e bens e créditos tributários, são revisados no mínimo semestralmente para determinar se há alguma indicação de perda por impairment. d. Os passivos circulante e exigível a longo prazo incluem os passivos conhecidos e calculáveis acrescidos dos encargos e das variações monetárias (em base pro rata dia) e cambiais incorridos, quando aplicável. e. O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, das contingências passivas e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25 (vide nota 9), o qual foi aprovado pela Resolução CMN nº 3823, sendo: • Provisões: são constituídas levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. • Passivos Contingentes: de acordo com o CPC 25, o termo "contingente" é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas; e • Obrigações Legais: Provisão para Riscos Fiscais: decorrem de processos judiciais, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis. f. As provisões para imposto de renda (IRPJ), contribuição social (CSLL), PIS e COFINS são calculadas às alíquotas de 15% mais adicional de 10%, 15% até 30.06.2021 (20% para o período de julho a dezembro 2021); 0,65% e 4%, respectivamente, considerando para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação pertinente a cada encargo (vide nota nº 7 "a" para IRPJ e CSLL). A alíquota da CSLL, para as sociedades corretoras, foi elevada de 15% para 20% com vigência até 31.12.2021, nos termos da Medida Provisória nº 1034 de 01.03.2021 (convertida na Lei nº 14183 de 14.07.2021). Também é observada a prática contábil de constituição de créditos tributários de imposto de renda e contribuição social, calculados sobre prejuízos fiscais e adições temporárias às mesmas alíquotas vigentes utilizadas para constituição de provisão (vide nota nº 7 "b"). Tais créditos tributários são reconhecidos contabilmente com base nas expectativas atuais de realização, considerando os estudos técnicos e análises realizadas pela Administração. g. As demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis brasileiras, incluem algumas contas cujos valores são

Table with columns: DIRETORIA, Alan do Amaral Fernandes, Carlos José Caetano Guzzo

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas da Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. ("Sociedade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Sociedade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras: A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de

Table with columns: Nota, 31.12.2021, 31.12.2020. Rows include Passivo Circulante, Outros passivos, Obrigações fiscais diferidas, etc.

determinados por estimativas baseadas na experiência passada, ambiente legal e de negócios, probabilidade de ocorrência de eventos sujeitos ou não ao controle da Administração, etc. As principais estimativas envolvem cálculos de provisões para contingências e de realização dos ativos fiscais diferidos líquidos dos passivos diferidos. Essas estimativas são revistas pelo menos semestralmente, buscando-se determinar valores que mais se aproximem dos futuros valores de liquidação dos ativos ou passivos considerados. h. O lucro por ação é calculado com base nas quantidades de ações do capital social integralizado nas datas das Demonstrações Financeiras. I. A Resolução BCB nº 2 de 27.11.2020, em seu artigo 34º, passou a determinar a divulgação de forma segregada dos resultados recorrentes e não recorrentes. Define-se como resultado não recorrente do exercício aquele que: i - não esteja relacionado ao estere tipo relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e ii - não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. A natureza e o efeito financeiro dos eventos considerados não recorrentes estão evidenciados na nota explicativa nº 11.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, equivalentes de caixa correspondem aos saldos de caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, sujeito a um insignificante risco de mudança de valor e com prazo original igual ou inferior a noventa dias. Na data do balanço, o caixa e equivalentes de caixa compreendem: Disponibilidades R\$ 236 (31.12.2020 R\$ 272).

5 APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ

Na data do balanço as Aplicações interfinanceiras de liquidez apresentavam o montante de R\$ 91.862 com prazo de vencimento até julho/2022 (31.12.2020 R\$ 89.572 com prazo de vencimento até julho/2022), representados por certificados de depósitos interbancários com rendimento de 100% do CDI.

6 OUTROS ATIVOS E OUTROS PASSIVOS

a. Outros Ativos: a.1) Circulante: composto por adiantamentos e pagamentos a resarcir R\$ 86 (31.12.2020 R\$ 59), devedores diversos no país R\$ 201 (31.12.2020 R\$ 201) e despesa antecipada R\$ 180 (31.12.2020 R\$ 152). a.2) Não Circulante: composto por despesas antecipadas R\$ 240 (31.12.2020 R\$ 354). b. Outros Passivos (Circulante): composto por impostos e contribuições a recolher R\$ 679 (31.12.2020 R\$ 486), Negociação e Intermediação de Valores R\$ 1.743 (31.12.2020 R\$ 1.715) e provisão para pagamentos de despesas administrativas R\$ 135 (31.12.2020 R\$ 128).

7 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a. Demonstração de cálculo do imposto de renda e da contribuição social

Table comparing tax calculations for 31.12.2021 and 31.12.2020, showing results before and after adjustments.

Table showing results before and after adjustments for 31.12.2021 and 31.12.2020, including items like Base de cálculo antes da compensação, Base de cálculo dos encargos, etc.

8 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social: em 31.12.2021 e 31.12.2020 o capital social de R\$ 100.000 está representado por 25.338.410 ações nominativas, está dividido em 12.809.890 ações ordinárias e 12.528.520 ações preferenciais, sem valor nominal.

b) Dividendos: o Estatuto Social prevê dividendos mínimos de 25% do lucro líquido anual, ajustado conforme artigo 202 da Lei das Sociedades Anônimas. As ações preferenciais é atribuído um dividendo no mínimo 10% superior ao valor atribuído às ações ordinárias, conforme inciso I do artigo 17 da Lei nº 6.404/76, com a nova redação dada pela Lei nº 9.457/97.

9 PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGAÇÕES LEGAIS

A Sociedade, no curso normal de suas atividades, é parte em processos de natureza fiscal, previdenciária, trabalhista e civil. As respectivas provisões foram constituídas levando-se em conta a legislação em vigor, a opinião dos assessores legais, a natureza e complexidade dos processos, o posicionamento dos Tribunais, o histórico de perdas e outros critérios que permitam a sua estimativa da forma mais adequada possível. a. Obrigações Legais: as obrigações legais referem-se a obrigações tributárias cuja legalidade ou constitucionalidade é objeto de contestação na esfera judicial, representadas pelo recolhimento das contribuições ao PIS e à COFINS sobre o faturamento, afastando-se a aplicação do artigo 3º da Lei nº 9.718, que promoveu o indevido alargamento da base de cálculo das referidas contribuições, cuja provisão e depósito judicial correspondente totalizavam R\$ 10.751 (31.12.2020 R\$ 10.302) e R\$ 10.751 (31.12.2020 R\$ 10.298), respectivamente. Tanto os saldos da obrigação legal como do depósito judicial foram atualizados com base na variação da taxa

Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 33.894.445/0001-11
Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3729 - 8º andar - São Paulo - SP
Ovidória: 0800-7700-668

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Table with columns: Nota, 2º semestre 2021, 2020, 2020. Rows include Receitas da intermediação financeira, Resultado bruto da intermediação financeira, etc.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Table with columns: Nota, 2º semestre 2021, 2020, 2020. Rows include Prejuízo do semestre/exercício, Total de Resultados Abrangentes do semestre/exercício.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Table with columns: Nota, 2º semestre 2021, 2020, 2020. Rows include Atividades operacionais, Prejuízo do semestre/exercício, etc.

Table with columns: Nota, 2º semestre 2021, 2020, 2020. Rows include Atividade operacionais, Ajustes ao Lucro, Aumento/Redução nos passivos operacionais, etc.

SELIC. Em 31.12.2020 a provisão totalizava R\$ 10.302, sendo complementada no decorrer do exercício por novas obrigações R\$ 182 (2020 R\$ 117) e atualização R\$ 297 (2020 R\$ 182), atingindo o saldo final de R\$ 10.781 cujo montante ampara integralmente o risco decorrente dessas obrigações. b. Passivos Contingentes: a Sociedade possuía as seguintes contingências fiscais, previdenciárias e trabalhistas em discussão nas esferas administrativa e judicial, as quais foram avaliadas pelos nossos assessores legais como "perda provável": i) cobrança de IRPJ e CSLL sobre a atualização dos títulos patrimoniais das Bolsas e da CETIP R\$ 44.520 (31.12.2020 R\$ 43.418); ii) cobrança de PIS e COFINS sobre os lucros obtidos nas vendas das ações das Bolsas e da CETIP R\$ 41.047 (31.12.2020 R\$ 40.302); e iii) outras contingências de natureza fiscal R\$ 447 (31.12.2020 R\$ 442) que se discute a adequação da compensação de créditos fiscais e a dedutibilidade de despesas nas bases de cálculo da CSLL e do IRPJ do ano-base 2006 e trabalhista cuja perda máxima atribuída pelos nossos assessores legais totalizava R\$ 14.101 (31.12.2020 R\$ 14.766). A Sociedade também possuía contingências de natureza trabalhista avaliadas como de "perda provável" cujos processos aguardam a homologação dos valores e a execução final, sendo estimada a perda de R\$ 6.798 (31.12.2020 R\$ 4.187). Para essas contingências trabalhistas, espera-se possíveis perdas por exceções e/ou acordos futuros, sendo constituída provisão no valor de R\$ 14.576 (31.12.2020 R\$ 9.742), registrada na rubrica "Provisões para riscos - Trabalhistas". Para esses processos existem depósitos judiciais no valor de R\$ 4.281 (31.12.2020 R\$ 4.249), registrado na rubrica "Devedores por Depósitos em Garantia - Trabalhistas".

10 TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Table showing transactions between related parties for 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2020. Rows include Aplicações interfinanceiras de liquidez, Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.

11 RESULTADOS RECORRENTE E NÃO RECORRENTE

Table with columns: Exercícios findos em 31 de dezembro 2021, 2020. Rows include Resultado recorrente, Complemento da provisão para riscos, etc.

12 OUTRAS INFORMAÇÕES

a. Basileia: a gestão de capital de acordo com a Basileia é efetuada no conjunto das empresas integrantes do conglomerado Haitong no Brasil, conforme permitido pelo Banco Central do Brasil. b. Gerenciamento de riscos: o gerenciamento e monitoramento dos riscos de mercado, de liquidez, de crédito e operacional são efetuados em uma estrutura definida na instituição líder do conglomerado Haitong no Brasil, de forma integrada e independente, contemplando o conjunto das empresas integrantes desse conglomerado. c. Em 31.12.2021 e 31.12.2020 não há operações de derivativos em aberto. d. Outras Despesas Administrativas: composta por despesas com serviços do sistema financeiro R\$ 126 (2º semestre/2021 R\$ 65 e 2020 R\$ 118), serviço técnico especializado R\$ 272 (2º semestre/2021 R\$ 176 e 2020 R\$ 218), despesa de seguros R\$ 166 (2º semestre/2021 R\$ 89 e 2020 R\$ 152) e outras despesas administrativas R\$ 62 (2º semestre/2021 R\$ 40 e 2020 R\$ 54). e. Despesas Tributárias: composta por taxa de fiscalização CVM R\$ 89 (2º semestre/2021 R\$ 45 e 2020 R\$ 89). f. Provisão para riscos - Fiscais: composta principalmente por despesas com PIS e COFINS R\$ 182 (2º semestre/2021 R\$ 130 e 2020 R\$ 117). g. Outras Receitas Operacionais: composta basicamente por recuperação de encargos e despesas R\$ 26 (2º semestre/2021 R\$ 25 e 2020 R\$ 31) e Outras Despesas Operacionais: composta basicamente por Indenizações Trabalhistas R\$ 308 (2º semestre/2021 R\$ 250 e 2020 R\$ 36).

CONTADOR

Marcos Tetsuo Takeda - CRC 1SP 197374/O-1



Esta página faz parte da edição impressa produzida pela Gazeta de S. Paulo com circulação em bancas de jornais e assinantes.

AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo site https://fp.gazetasp.com.br