

HAITONG NEGÓCIOS S.A.

CNPJ nº 01.394.953/0001-44

Relatório da Diretoria

Senhores Acionistas, Submetemos à sua apreciação, as demonstrações financeiras da Haitong Negócios S.A. relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 acompanhadas das notas explicativas e do relatório dos auditores independentes. São Paulo, 10 de fevereiro de 2023.

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)			
ATIVO	Nota	2022	2021
Ativo Circulante		15.444	135.500
Caixa e equivalentes de caixa	3 b	16	788
Instrumentos financeiros	4	10.913	132.252
Títulos e valores mobiliários		4.512	2.318
Impostos a compensar		3	142
Outros ativos	10 c	175.251	46.702
Ativo não Circulante		127.162	—
Instrumentos financeiros	4	127.162	—
Títulos e valores mobiliários		25.253	25.890
Créditos Tributários	6 b	22.496	20.403
Devedores por depósitos em garantia		22.407	20.314
Fiscais	7	89	89
Outros		—	3
Outros ativos	10 c	340	406
Intangível		527	527
Ativos intangíveis		(187)	(121)
Amortização acumulada		190.695	182.202
Total do Ativo		190.695	182.202

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Findos em 2022 e 2021 (Em milhares de reais)					
	Capital Social	Reservas de Lucros Legal	Outros Resultados Abrangentes	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2021	111.382	9.427	26.099	556	147.464
Outros eventos:					
Ajuste a valor justo de TVM - Disponíveis p/Venda	—	—	—	4.899	4.899
Lucro Líquido do exercício	—	—	—	—	3.173
Destinações do Lucro:					
- Reservas	—	158	3.015	—	(3.173)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	111.382	9.585	29.114	5.455	155.536
Outros eventos:					
Ajuste a valor justo de TVM - Disponíveis p/Venda	—	—	—	(3.422)	(3.422)
Lucro Líquido do exercício	—	—	—	—	8.884
Destinações do Lucro:					
- Reservas	—	444	8.440	—	(8.884)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	111.382	10.029	37.554	2.033	160.998

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Demonstração do Resultado dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)			
	Nota	2022	2021
Outras receitas/(despesas) operacionais		13.327	4.751
Receitas com instrumentos financeiros	8	14.237	4.930
Despesas administrativas	10 d	(256)	(263)
Despesas tributárias	10 e	(4)	(5)
Provisão para riscos - Fiscais	10 f	(663)	(242)
Outras receitas	10 g	13	331
Resultado operacional		13.327	4.751
Resultado antes da tributação		13.327	4.751
Imposto de renda e contribuição social	6 a	(4.443)	(1.578)
Impostos correntes		(3.233)	(1.147)
Impostos diferidos		(1.210)	(431)
Lucro Líquido do exercício		8.884	3.173
Número médio ponderado de ações do Capital Social		41.701.911	41.701.911
Lucro por ação básico atribuível aos acionistas em R\$	5 d	0,21	0,08

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Abrangente dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)			
	2022	2021	
Lucro líquido do exercício	8.884	3.173	
Outros resultados abrangentes	8.884	3.173	
Ajuste a valor justo de Títulos, classificados em "Disponíveis para Venda", líquido de impostos diferidos	(3.422)	4.899	
Total de Resultados Abrangentes do exercício	5.462	8.072	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

	2022	2021
Atividades Operacionais	8.884	3.173
Lucro Líquido do exercício	8.884	3.173
Ajustes ao Lucro Líquido que não afetam o Caixa	5.172	2.405
- Depreciações e amortizações	66	66
- Provisão para riscos fiscais	663	761
- Impostos correntes	3.233	1.147
- Impostos diferidos	1.210	431
(Aumento)/Redução nos Ativos Operacionais	92.470	(6.792)
Ativos financeiros	96.695	(7.075)
Outros ativos	(4.225)	283
Aumento/(Redução) nos Passivos Operacionais	(1.357)	1.984
Outros passivos	(192)	2.480
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.165)	(496)
Caixa Líquido Originado/(Aplicado) em Atividades Operacionais	105.169	770
Atividades de Investimentos	(105.941)	—
Aquisição de ativos financeiros	(105.941)	—
Caixa Líquido Originado/(Aplicado) em Atividades de Investimentos	(105.941)	—
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	(772)	770
Início do período - Disponibilidades	788	18
Fim do período - Disponibilidades	16	788
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	(772)	770

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

amparada por estudo técnico. Essas projeções apontam lucros futuros e correspondentes obrigações fiscais suficientes para absorver a totalidade dos créditos tributários no prazo de 7 anos, na seguinte proporção: 2023 - 3,8%, 2024 - 11,2%, 2025 - 35,6%, 2026 - 16,1%, 2027 - 16,1%, 2028 - 9,6% e 2029 - 7,7%.

7 PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGAÇÕES LEGAIS - FISCAIS

A Sociedade, no curso normal de suas atividades, é parte integrante de processos de natureza fiscal e previdenciária. A obrigação legal refere-se à obrigação tributária cuja legalidade é objeto de contestação na esfera judicial, relativa às contribuições ao PIS e à COFINS sobre as receitas não relacionadas à prestação de serviços, atando-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\$ 22.434 (31.12.2021 R\$ 20.322) e R\$ 22.407 (31.12.2021 R\$ 20.314), respectivamente. Tanto os saldos da obrigação legal como do depósito judicial foram atualizados com base na variação da taxa SELIC. Em 31 de dezembro de 2021 a provisão totalizava R\$ 20.322, sendo complementada no decorrer do exercício por novas obrigações R\$ 663 (31.12.2021 R\$ 241) e por atualização R\$ 1.449 (31.12.2021 R\$ 520) atingindo o saldo final de R\$ 22.434, cujo montante ampara integralmente o risco decorrente dessas obrigações. O saldo do depósito judicial encontra-se registrado na rubrica "Devedores por Depósitos em Garantia". A Sociedade possuía outras contingências de natureza fiscal, avaliadas individualmente por nossos assessores legais como de perda "possível" e, estão representadas principalmente por compensações pleiteadas por PER/DCOMP ainda não homologadas pela Receita Federal no montante de R\$ 4.077 (31.12.2021 R\$ 3.889).

8 TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A Sociedade manteve transações com o seu controlador Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. (vide nota 4 "a"), em condições de mercado, considerando a ausência de riscos, assim representadas: saldo de aplicação em certificado de depósito bancário R\$ zero (31.12.2021 R\$ 116.580) e receitas totais de R\$ 9.774 (31.12.2021 R\$ 4.930).

9 VALOR JUSTO DOS INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Haitong Negócios S.A. estima o justo valor dos seus instrumentos financeiros com base em preços observados em mercados ativos ou, na sua ausência, recorrendo a técnicas de avaliação baseadas em modelos financeiros standard de mercado tais como desconto de cash flows e modelos de valorização de opções. Sempre que disponíveis, os parâmetros de mercado utilizados são os observáveis no mercado. Caso estes não sejam observáveis diretamente no mercado, são derivados de instrumentos transacionados ativamente no mercado futuro de derivativos ou obtidos através de preços indicativos de terceiros. A Haitong Negócios S.A. realiza ajustes ao justo valor de instrumentos derivativos não colateralizados de forma a refletir o valor de crédito da contraparte (CVA) destes derivativos, considerando o risco atual em exposição, a perda esperada em caso de incumprimento e a probabilidade de incumprimento. A probabilidade de incumprimento é estimada com base no modelo de avaliação de risco de crédito da Sociedade ou com base em informação de mercado quando aplicável. a) O justo valor dos ativos e passivos financeiros para o A Haitong Negócios S.A., é analisado como segue:

	31.12.2022				31.12.2021			
	Custo Amortizado	Valorizados ao valor justo	Nível 1	Nível 2	Custo Amortizado	Valorizados ao valor justo	Nível 1	Nível 2
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	—	—	—	—	116.580	—	—	116.580
• Títulos	—	—	—	—	116.580	—	—	116.580
• Títulos privados	—	—	—	—	116.580	—	—	116.580
Por meio de outros resultados abrangentes - PL	—	—	21.221	10.913	32.134	—	—	15.672
• Títulos públicos	—	—	21.221	—	—	—	—	—
• Cotas de fundos de investimento	—	—	10.913	10.913	—	—	—	15.672
Ativos financeiros por custo amortizado	105.941	—	—	—	105.941	—	—	—
• Títulos públicos	105.941	—	—	—	105.941	—	—	—
Ativos financeiros	105.941	—	21.221	10.913	138.075	116.580	—	15.672

mitigados, acompanhados e reportados de modo integrado, envolvendo a Administração, quando necessário. A Sociedade não apresenta riscos significativos em suas operações próprias. b. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Sociedade não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos. c. Outros ativos: **c.1) Circulante:** composta basicamente por devedores diversos no país R\$ zero (31.12.2021 R\$ 133) e despesa antecipada R\$ 3 (31.12.2021 R\$ 9). **c.2) Não Circulante:** composto por despesas antecipadas R\$ zero (31.12.2021 R\$ 3). **d. Despesas administrativas:** referem-se a despesas de publicações R\$ 19 (31.12.2021 R\$ 22), serviços de terceiros e técnicos especializados R\$ 54 (31.12.2021 R\$ 136), depreciações e amortizações R\$ 66 (31.12.2021 R\$ 66) e outras despesas R\$ 117 (31.12.2021 R\$ 39). **e. Despesas Tributárias:** composta por taxa de fiscalização CVM e IPTU R\$ 4 (31.12.2021 R\$ 5). **f. Provisão para riscos - Fiscais** (vide nota 7); composta principalmente por despesas com PIS e COFINS R\$ 663 (31.12.2021 R\$ 242). **g. Outras receitas operacionais:** referem-se à atualização monetária de impostos a compensar R\$ 13 (31.12.2021 R\$ 262) e recuperação de valores a receber baixado como prejuízo R\$ zero (31.12.2021 R\$ 69).

A Diretoria
Marcos Tetsuo Takeda - Contador - CRC SP 1SP 197374/O-1

ram as condições contratuais sobre os seus fluxos de caixa ou quando os fluxos de caixa contratuais são transferidos em uma transação na qual os riscos e benefícios da propriedade são substancialmente transferidos. Esses ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, disponíveis para venda, mantidos até o vencimento e empréstimos e recebíveis. **c.2) Passivos financeiros:** é classificado como passivo financeiro quando existe uma obrigação contratual da sua liquidação ser efetuada mediante a entrega de dinheiro ou de outro ativo financeiro, independentemente da sua forma legal. Os passivos financeiros são registrados inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos de transação atribuíveis e posteriormente são avaliados pelo seu custo amortizado, com base no método da taxa de juros efetiva. **d. Redução do valor recuperável (impairment):** Os valores contábeis dos ativos são revisados a cada data de balanço para determinar se há sinal de perda no valor de recuperação. Caso exista a referida indicação, estima-se o valor a recuperar do ativo. Reconhece-se a perda no valor de recuperação, caso o valor contábil do ativo seja superior ao seu valor recuperável. **e. Provisões, contingências passivas e obrigações legais:** o reconhecimento, a mensuração e a divulgação são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC nº 25, sendo: **e.1) 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; **e.2) 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.3) Obrigações legais:** 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. Impostos e contribuições:** As provisões para Imposto de renda (IRPJ), Contribuição Social (CSLL), PIS e COFINS são calculadas às alíquotas de 15% mais adicional, 9%, 0,65% e 4,0%, respectivamente, considerando para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação pertinente a cada encargos (vide nota 6 "a"). 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 6 "b").

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Haitong Negócios S.A. é controlada direta do acionista Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. e tem como objeto social somente a participação em outras sociedades (holding).

2 BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as definições da legislação societária consubstanciada pelas normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Essas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 10.02.2023. **b. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos ativos financeiros a valor justo por meio de resultado e ativos financeiros disponíveis para venda mensurados a valor justo. **c. Moeda funcional e de reporte:** As demonstrações financeiras foram elaboradas em Real (R\$), a moeda funcional e de apresentação da Sociedade. **d. Uso de estimativas e julgamento:** As demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis brasileiras, incluem contas cujos valores são determinados por estimativas baseadas na experiência passada, ambiente legal e de negócios, probabilidade de ocorrência de eventos sujeitos ou não ao controle da Administração. Essas estimativas são revistas pelo menos anualmente, buscando-se determinar valores que mais se aproximem dos futuros valores de liquidação dos ativos ou passivos considerados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis descritas a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras. **a. Auração de resultado:** O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias. Na data do balanço, o caixa e equivalentes de caixa compreendem o saldo de Disponibilidades R\$ 16 (31.12.2021 R\$ 788). **c. Instrumentos financeiros não derivativos: c.1) Ativos financeiros:** São reconhecidos inicialmente na data da negociação pelo valor justo. No curso normal dos negócios, o valor justo de um instrumento financeiro no seu reconhecimento inicial é o preço da transação, acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Ativos financeiros são baixados quando expi-

4 ATIVOS FINANCEIROS

Títulos	Vencimento	31.12.2022		31.12.2021		
		Sem 3 anos	De 1 a 5 anos	Valor Contábil	Valor de Custo	Valor Contábil
Certificado de depósito bancário	—	—	—	—	116.580	116.580
Total - Negociação (a)	—	—	—	—	116.580	116.580
L.F.T.	—	9.555	—	9.555	—	—
N.T.N.-F.	—	—	11.666	11.666	11.901	—
Fundos de Investimentos	—	10.913	—	10.913	10.913	15.672
Total - Disponíveis para Venda (b)	10.913	9.555	11.666	32.134	32.369	15.672
N.T.N.-F.	—	—	105.941	105.941	105.941	—
Total - Mantidos até o Vencimento (c)	—	—	105.941	105.941	105.941	—
Total em 31.12.2022 - R\$	10.913	9.555	117.607	138.075	138.310	132.252

O valor justo dos títulos em carteira baseia-se em cotações de preços junto ao mercado na data do balanço. Caso não haja liquidez ou cotação de preços para calcular o valor justo de determinado título, os valores são estimados com base em cotações de distribuidores, modelos de precificação ou cotações de preços para títulos com características semelhantes. **a) "Títulos para negociação":** Certificado de depósito bancário no montante de R\$ zero em 31.12.2021 R\$ 116.580 contratados junto ao Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A., com vencimento de 1 a 2 anos e indexado à variação do DI. Foram classificadas como "Ativos financeiros a valor justo pelo resultado para negociação", cujo valor justo foi determinado com base em metodologia de desconto a valor presente por taxas de mercado dos fluxos de caixa futuros, e, considerando que a contraparte é a controladora, o risco de crédito foi considerado zero. **b) "Títulos disponíveis para venda":** o ajuste negativo dos títulos no montante de R\$ 235 (31.12.2021 R\$ zero), líquido entre o valor de custo R\$ 32.369 (31.12.2021 R\$ 15.672) e o valor justo R\$ 32.134 (31.12.2021 R\$ 15.672) foi registrado em conta adequada de patrimônio líquido, líquido dos tributos. **c) "Títulos mantidos até o vencimento":** registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos. O valor justo desses títulos na data do balanço totalizava R\$ 104.017 (31.12.2021 R\$ zero). A Haitong Negócios utilizou de coleta de preços cotados em mercado ativo para cálculo do valor justo desses títulos para fins de divulgação nas demonstrações financeiras.

5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital social O capital social de R\$ 111.382 está representado por 41.701.911 ações ordinárias 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. Esses dividendos mínimos podem ser pagos na forma de juros sobre o capital próprio e o seu pagamento está vinculado à deliberação da Assembleia Geral. Para o exercício de 2022 não foram declarados os dividendos mínimos estatutários no valor de R\$ 2.110 (31.12.2021 R\$ 754), a ser ratificado em Assembleia Geral. **c. Reserva de lucros:** Composta por Reserva Legal R\$ 10.029 (31.12.2021 R\$ 9.585) e Reserva para Expansão R\$ 37.554 (31.12.2021 R\$ 29.114). A reserva para expansão foi constituída com o objetivo de amparar futuros planos de investimentos conforme previsto em orçamento de capital e, será utilizada para compensar prejuízos, quando houver, ou aumentar o capital social. **d. Lucro por ação:** O cálculo do lucro por ação básico foi calculado com base na quantidade média ponderada de ações ordinárias (vide cálculo na Demonstração de Resultados). O lucro por ação diluído não difere do lucro por ação básico, pois não há ações potenciais diluíveis.

6 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	Exercícios findos em 31 de dezembro			
	2022	2021	2022	2021
	I. Renda C. Social	I. Renda C. Social	I. Renda C. Social	I. Renda C. Social
Resultado antes da tributação	13.328	13.328	4.751	4.751
(+) Adições/(Exclusões) permanentes e temporárias	—	—	—	—
Outras adições/exclusões provisórias para riscos fiscais	107			