



## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

### Senhores Acionistas,

Apresentamos a V.Sas., o relatório da Administração e as demonstrações financeiras do Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. encerradas em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas das notas explicativas, elaboradas de acordo com a legislação societária e normas regulamentares do Banco Central do Brasil.

### Desempenho das Atividades

Diante da pandemia da COVID-19, o Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. continua adotando medidas para minimizar quaisquer impactos que possam surgir aos seus colaboradores, clientes, fornecedores e, conseqüentemente, às suas operações. As ações tomadas estão alinhadas às normas sanitárias da Organização Mundial de Saúde (OMS), do governo do Estado e da Prefeitura. Os colaboradores estão desde o final de março de 2020 trabalhando em regime de *home office*, as visitas presenciais a nossos clientes e parceiros foram suspensas, tendo sido substituídas por reuniões virtuais, e as instalações físicas do Banco têm seguido todas as orientações oficiais de higiene e saúde.

A Administração está monitorando constantemente os desdobramentos decorrentes de tal pandemia, atuando de forma tempestiva para mitigar os seus efeitos. Nesse cenário desafiador criado pela pandemia, o Banco apresentou lucro líquido de R\$ 2.500 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

## BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Ativo	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Ativo Circulante		4.919.365	2.660.325
Disponibilidades	4	47.031	90.506
Instrumentos financeiros		4.878.325	2.570.780
Aplicações interfinanceiras de liquidez	4, 5	19.015	26.600
Títulos e valores mobiliários	6 a	4.841.823	2.026.409
Derivativos	7 a	1.790	64.596
Carteira de crédito - Setor privado	8 a	292.524	209.353
Carteira de câmbio	9 a	83.173	243.832
Provisão para perdas associada ao risco de crédito		(7.765)	(10.545)
Carteira de crédito - Setor privado	8 b	(7.765)	(10.545)
Negociação e intermediação de valores	9 c	-	7.428
Outros créditos	9 b	1.774	2.156
Ativo Não Circulante		1.555.971	1.686.644
Instrumentos financeiros		732.363	946.123
Aplicações interfinanceiras de liquidez	4, 5	1.297	-
Títulos e valores mobiliários	6 a	286.761	434.626
Derivativos	7 a	54.175	50.178
Carteira de crédito - Setor privado	8 a	390.130	461.319
Provisão para perdas associada ao risco de crédito		(10.204)	(10.902)
Carteira de crédito - Setor privado	8 b	(10.204)	(10.902)
Outros créditos	9 b	49.133	29.368
Créditos tributários	13 b	271.003	237.498
Devedores por depósitos em garantia		205.301	188.595
Fiscais	14 a	205.225	188.532
Trabalhistas	14 b.1	76	63
Investimentos		302.875	287.838
Participações em controladas - no País	10	301.307	285.265
Outros investimentos	10	1.568	2.571
Imobilizado de uso		3.417	4.890
Outras imobilizações de uso		18.817	18.357
Depreciações acumuladas		(15.400)	(13.467)
Intangível		2.083	3.236
Ativos Intangíveis		9.236	9.236
Amortização acumulada		(7.153)	(6.000)
Total		6.475.336	4.346.969

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDO - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

	Nota	Capital Social	Reservas de lucros	Resultados Abrangentes	Lucros Acumulados	Total
Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2020		420.000	32.885	73.311	-	529.224
Ajuste a valor de mercado de TVM - Disponíveis p/Venda		-	-	-	-	-
• Próprios	6 b	-	-	-	(13.873)	-
• Controladas	-	-	-	-	4.898	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-	45.270	45.270
Destinações do lucro:		-	-	-	-	-
• Reservas	12 c	-	2.264	30.306	-	(32.570)
• Juros sobre capital próprio declarados	12 b	-	-	-	-	(12.700)
Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2021		420.000	35.149	103.617	-	552.819
Ajuste a valor de mercado de TVM - Disponíveis p/Venda		-	-	-	-	-
• Próprios	6 b	-	-	-	1.590	1.590
• Controladas	-	-	-	-	(3.577)	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-	2.500	2.500
Destinações do lucro:		-	-	-	-	-
• Reservas	12 c	-	125	1.115	-	(1.240)
• Juros sobre capital próprio declarados	12 b	-	-	-	-	(1.260)
Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022		420.000	35.274	104.732	-	552.072
Patrimônio líquido em 30 de junho de 2022		420.000	35.149	103.617	-	552.072
Ajuste a valor de mercado de TVM - Disponíveis p/Venda		-	-	-	-	-
• Próprios	6 b	-	-	-	3.070	3.070
• Controladas	-	-	-	-	(1.214)	-
Lucro líquido do semestre		-	-	-	701	701
Destinações do lucro:		-	-	-	-	-
• Reservas	12 c	-	125	1.115	-	(1.240)
• Juros sobre capital próprio declarados	12 b	-	-	-	-	(1.260)
Patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022		420.000	35.274	104.732	-	552.072

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

### 1 CONTEXTO OPERACIONAL

O Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. (Banco), controlada direta do Haitong Bank S.A., com sede em Lisboa (Portugal), é a instituição líder dos Conglomerados Financeiro e Prudencial (Conglomerado Haitong) perante o Banco Central do Brasil (BACEN), constituído na forma de sociedade por ações, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3729, 8º andar - Itaim Bibi - São Paulo - SP. As operações são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integralmente no mercado financeiro, e certas operações têm a participação de instituições controladas (Haitong Securities do Brasil CCVM S.A. e Haitong do Brasil DTVM S.A.), integrantes do sistema financeiro. Como parte da estratégia de negócios, mantivemos as atividades do Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. - Cayman Branch, cujos ativos totais e patrimônio líquido totalizavam US\$ 10.935 mil (31.12.2021 US\$ 24.505 mil) e US\$ 10.935 mil (31.12.2021 US\$ 23.808 mil), respectivamente em 31 de dezembro de 2022.

### 2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### a) Apresentação:

As demonstrações financeiras do Banco, incluindo sua dependência no exterior, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis no Brasil, a partir das diretrizes contábeis emanadas da Lei nº 6404/76 e alterações introduzidas pelas Leis nº 11638/07 e nº 11941/09, para o registro contábil das operações, associadas às normas e às instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN). Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 13.02.2023. 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. A Resolução BCB nº 2/2020, revogou a Circular BACEN nº 3959/2019, e entrou em vigor em 1º de janeiro de 2021 sendo aplicável na elaboração, divulgação e remessa de demonstrações financeiras, abrangendo as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020. As principais alterações implementadas foram: as contas do balanço patrimonial estão apresentadas por ordem decrescente de liquidez e exigibilidade; os saldos do balanço patrimonial do período estão apresentados comparativamente com o final do exercício social imediatamente anterior e as demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos do semestre anterior para as quais foram apresentadas; a inclusão da demonstração do resultado abrangente e a evidência em nota explicativa, de forma segregada, dos resultados recorrentes e não recorrentes (vide nota 3 "m"). As alterações implementadas pelas novas normas não impactaram o lucro líquido ou o patrimônio líquido. As demonstrações financeiras da dependência no exterior foram ajustadas às práticas contábeis vigentes no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN, bem como, foram convertidas para reais de acordo com a taxa de câmbio da moeda local. Essas demonstrações financeiras foram consolidadas nas demonstrações financeiras do Banco. Os saldos das contas patrimoniais ativas e passivas e os resultados oriundos das transações entre o Banco e sua dependência no exterior foram eliminados, quando aplicável. b) Processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade: Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, alguns pronunciamentos contábeis e suas interpretações foram emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), os quais serão aplicáveis às instituições financeiras somente quando aprovado pelo CMN. Os pronunciamentos contábeis já aprovados foram: a) Resolução CMN nº 4924/21 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos (CPC 01 (R1)), b) Resolução nº 4818/20 - Demonstração do Fluxo de Caixa (CPC 03 (R2)), c) Resolução nº 4818/20 - Divulgação sobre Partes Relacionadas (CPC 06 (R1)), d) Resolução nº 3823/09 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes (CPC 25), e) Resolução nº 4818/20 - Evento Subsequente (CPC 24), f) Resolução nº 3989/11 - Pagamento Baseado em Ações (CPC 10 (R1)), g) Resolução 4924/21 - Evidenciação de Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificações de Erros (CPC 23), h) Resolução nº 4924/21 - Estrutura Contábil para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro (CPC 00 (R2)), i) Resolução nº 4877/20 - Benefícios a Empregados (CPC 33 (R1)), j) Resolução nº 4524/16 - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis (CPC 02 (R2)), k) Resolução nº 4534/16 - Ativo Intangível (CPC 04 (R1)), l) Resolução nº 4535/16 - Ativo Imobilizado (CPC 27), m) Resolução nº 4818/20 - Resultado por Ação (CPC 41 (R1) e n) Resolução nº 4924/21 - Mensuração do Valor Justo (CPC 46), c) Resolução CMN nº 4.966, de 25 de novembro de 2021: A Resolução CMN nº 4966/21 estabelece novos conceitos e critérios contábeis aplicáveis aos instrumentos financeiros, bem como sobre a contabilidade de hedge por instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2025. Dentre as principais mudanças está a classificação, mensuração, reconhecimento e baixa de instrumentos financeiros, o reconhecimento de provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito, a atualização dos instrumentos financeiros por meio da taxa efetiva de juros contratual e o reconhecimento de juros para instrumentos financeiros ativos em atraso. A adoção da Resolução CMN nº 4966/21 e de outros normativos complementares relacionados ao tratamento contábil de instrumentos financeiros, incluindo a reestruturação do Plano Contábil das Instituições Reguladas pelo Banco Central do Brasil - COSIF, estão previstas no Plano de Implementação do Banco, apresentado e aprovado pelo Conselho de Administração em 29.12.2022. O Plano de Implementação, inicialmente, adotado pelo Banco está segregado em três pilares: (i) Organização e Governança: reuniões com diversos níveis hierárquicos dedicados a definição e acompanhamento da implementação; (ii) Processos e Sistemas: mapeamento dos impactos e implementação das mudanças nos processos e sistemas; e (iii) Modelos e Critérios: revisão e atualização dos modelos e critérios utilizados nas estimativas contábeis. O cronograma do Plano de Implementação está sendo faseado ao longo do período de 2023 até o final do exercício de 2024, sendo que ainda depende de normas acessórias a serem emitidas pelo BACEN para implementação total. A Administração está acompanhando o processo de adoção da referida norma e os impactos nas demonstrações contábeis serão divulgados de forma oportuna após a definição completa do arcabouço regulatório.

### 3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. As receitas e as despesas foram apropriadas pelo regime de competência. b. Os títulos e valores mobiliários adquiridos para formação de carteira própria são registrados pelo valor efetivamente pago, inclusive corretagens e emolumentos e, se classificam em função da intenção da Administração do Banco em três categorias distintas, conforme Circular BACEN nº 3068 (vide nota nº 6 "b"); b.1) Títulos para negociação - adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor justo em contrapartida ao resultado do período; b.2) Títulos disponíveis para venda - são aqueles que não se enquadram como para negociação nem como mantidos até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos, em contrapartida ao resultado do período e ajustados pelo valor justo em contrapartida ao patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários, os quais só serão reconhecidos no resultado quando da efetiva realização; e b.3) Títulos mantidos até o vencimento - adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e deduzidos de provisão, quando aplicável, em contrapartida ao resultado do período. c. O Banco utiliza instrumentos financeiros derivativos com intuito de reduzir sua exposição a riscos de mercado, moeda e de taxas de juros, utilizando-se para tal dos instrumentos disponíveis na B3 e no mercado de balcão. Esses instrumentos financeiros derivativos são avaliados a valor justo (Resolução nº 4748/19) e contabilizados de acordo com a Circular BACEN nº 3082/02 (vide nota nº 7 "a"). Os instrumentos financeiros derivativos (instrumentos de hedge) utilizados para mitigar os riscos decorrentes das exposições às variações no valor justo dos ativos e passivos financeiros (bens objeto de hedge) são considerados como instrumentos de proteção (ativo de hedge) e, quando da contratação da operação, são classificados na categoria "hedge de risco de mercado" (vide nota nº 7 "c"). Adicionalmente, desde o início da operação e de maneira continuada, o Banco demonstra o uso de instrumento de hedge é altamente efetivo na compensação das mudanças do valor justo do item objeto de hedge, atribuído ao risco sujeito a hedge. A operação de hedge é descontinuada quando o Banco cancela ou não se qualifica mais como hedge ou o instrumento de hedge vence ou é, vendido, rescindido ou executado. Os ganhos e perdas decorrentes das mudanças no valor justo dos instrumentos de hedge e dos itens objeto de hedge são registrados em contas de receitas e despesas no resultado. d. As operações de crédito foram classificadas de acordo com o julgamento da Administração em nove níveis de risco, levando em consideração a análise dos clientes e garantias, a experiência passada e os riscos específicos em relação à operação, observando os parâmetros estabelecidos pela Resolução CMN nº 2682. Após 60 dias, as rendas das operações vendidas somente serão reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. As operações classificadas como nível "H" (risco máximo), após 6 meses, são baixadas contra a provisão existente e controladas por cinco anos em contas de compensação, não mais figurando em balanços patrimoniais. As operações renegociadas são mantidas, no mínimo, no mesmo nível em que estavam classificadas. A provisão para perdas associadas ao risco de crédito foi constituída considerando a atual conjuntura econômica e a expectativa de recuperação da carteira, de forma que apure a adequada provisão em montante suficiente para cobrir riscos específicos e globais, associada à provisão calculada de acordo com os níveis de risco e os respectivos percentuais mínimos estabelecidos pela Resolução CMN nº 2682 (vide nota 8 "b"). e. 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. f. Ativo permanente: demonstrado pelo custo, combinado com os seguintes aspectos: 1. As participações em sociedades controladas são avaliadas pelo método de equivalência patrimonial (vide nota nº 10). 2. Depreciação do imobilizado de uso é calculada pelo método linear às seguintes taxas anuais: 20% para sistemas de processamento de dados e veículos e 10% para móveis e equipamentos. 3. Intangível, representados por direito de uso de softwares, sendo sua amortização calculada pelo método linear durante o prazo do contrato. g. 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) e cambiais incorridos, quando aplicável. h. 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 14), 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. 1. As provisões para imposto de renda (IRPJ), contribuição social (CSLL), PIS e COFINS são calculadas às alíquotas de 15% mais adicional de 10%, 20% até 31.07.2022 e 21% para o período de 1º de agosto a 31 de dezembro de 2022; 0,65% e 4%, respectivamente, considerando para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação pertinente a cada encargo (vide nota nº 13 "a" para IRPJ e CSLL). A alíquota da CSLL, para os bancos de qualquer espécie, foi elevada de 20% para 21% com vigência a partir de 01.08.2022 até 31.12.2022, nos termos da Medida Provisória nº 1115 de 28.04.2022, convertida em Lei nº 14.446 de 02/09/2022. Também é observada a prática contábil de constituição de

(Em milhares de Reais)

Essa carteira, incluindo as fianças prestadas no montante de R\$ 189.693, atingiu o saldo de R\$ 872.347. Dessa carteira de crédito, 97,4% das operações foram classificadas entre os níveis de risco "AA" a "C" em conformidade com a regulamentação em vigor do Banco Central do Brasil. O Banco constituiu provisão para perdas associadas ao risco de crédito de R\$ 17.969, correspondente a 2,6% da carteira de crédito e em montante superior ao mínimo regulatório no valor de R\$ 13.365. Os recursos captados totalizaram R\$ 5.578.957 ao final do ano, sendo representados por: R\$ 1.631.128 em depósitos a prazo; R\$ 2.781.922 em captações no mercado aberto; R\$ 882.101 em letras financeiras; R\$ 83.081 em letras de crédito do agronegócio e R\$ 200.725 em repasses do BNDÉS. Merece destaque, o crescimento das nossas captações no mercado doméstico de 69,4% em relação a dez/2021, o que demonstra o bom conceito e prestígio que o Banco possui junto a seus clientes e instituições financeiras no mercado doméstico.

### Agradecimentos

É indispensável traduzir o reconhecimento ao trabalho de nossos funcionários, ao apoio de nossos acionistas e a confiança de nossos clientes e das instituições financeiras do mercado.

São Paulo, 13 de fevereiro de 2023

A Administração

## DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

	Nota	2º semestre 2022	2º semestre 2021	Exercícios findos em 31 de dezembro 2022	Exercícios findos em 31 de dezembro 2021
Receitas da intermediação financeira		304.776	516.637	524.615	524.615
Operações de crédito		44.392	80.870	126.004	126.004
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		229.541	220.435	(153.656)	(153.656)
Resultado com instrumentos financeiros derivativos		19.274	202.449	511.290	511.290
Resultado de operações de câmbio		11.569	12.883	40.977	40.977
Despesas da intermediação financeira		(288.817)	(483.795)	(396.869)	(396.869)
Operações de captação no mercado		(281.698)	(465.949)	(361.176)	(361.176)
Operações de empréstimos e repasses (Constituição/Reversão da provisão para perdas associadas ao risco de crédito)	8 c	(7.371)	(21.296)	(24.370)	(24.370)
Outras receitas/(despesas) operacionais		252	3.449	(11.323)	(11.323)
Resultado bruto da intermediação financeira		15.959	32.842	127.746	127.746
Resultado operacional		(29.973)	(57.903)	(78.668)	(78.668)
Receitas de prestação de serviços		2.830	8.308	9.247	9.247
Despesas de pessoal		(25.771)	(45.070)	(52.163)	(52.163)
Outras despesas administrativas	19 c	(14.452)	(27.271)	(27.415)	(27.415)
Despesas tributárias	19 d	(639)	(1.351)	(1.117)	(1.117)
Outras para riscos - Fiscais	14 a	(2.845)	(4.452)	(6.135)	(6.135)
- Trabalhista	14 b.1	-	-	(12)	(12)
Provisão para garantias financeiras prestadas	9 e	(97)	(382)	233	233
Resultado de participações em controladas	10	10.970	19.620	2.838	2.838
Outras receitas operacionais	19 e	33	308	164	164
Outras despesas operacionais	19 f	(2)	(7.613)	(4.306)	(4.306)
Resultado não operacional		(14.014)	(25.061)	49.078	49.078
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		(14.014)	(24.895)	49.082	49.082
Imposto de renda e contribuição social	13 a	14.985	27.665	(1.167)	(1.167)
Impostos correntes		(2.306)	(2.306)	(597)	(597)
Impostos diferidos		17.291	29.971	(570)	(570)
Participações no lucro		(270)	(270)	(2.645)	(2.645)
Lucro do semestre/exercício		701	2.500	45.270	45.270
Lucro do semestre/exercício	12 a	127.338.665	127.338.665	127.338.665	127.338.665
Lucro do semestre/exercício por ação - R\$		0,01	0,02	0,35	0,35

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

	Nota	2º semestre 2022	2º semestre 2021	Exercícios findos em 31 de dezembro 2022	Exercícios findos em 31 de dezembro 2021
Lucro do semestre/exercício		701	2.500	45.270	45.270
Outros resultados abrangentes		1.855	1.987	(6.975)	(6.975)
Ajuste a valor justo de Títulos, classificados em "Disponíveis para Venda", líquido de impostos diferidos:		-	-	-	-
- Próprios		3.070	1.590	(13.873)	(13.873)
- de Controladas		(1.214)	(3.577)	4.898	4.898
Total de Outros resultados abrangentes		2.557	513	36.295	36.295

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

	Nota	2º semestre 2022	2º semestre 2021	Exercícios findos em 31 de dezembro 2022	Exercícios findos em 31 de dezembro 2021
Atividades operacionais		701	2.500	45.270	45.270
Lucro do semestre/exercício		701	2.500	45.270	45.270
Ajustes ao lucro líquido		(33.507)	(61.869)	(6.607)	(6.607)
Provisão para perdas associadas ao risco de crédito		(252)	(3.449)	11.323	11.323
Depreciação e amortização		1.684	3.519	3.875	3.875
Resultado de participações em controladas		(10.970)	(19.620)	(2.838)	(2.838)
Impostos correntes e diferidos		(14.985)	(27.665)	1.167	1.167
Outras provisões operacionais		2.869	(7.448)	(26.842)	(26.842)
Variação cambial sobre caixa e equivalentes de caixa		(11.853)	(7.206)	6.708	6.708
Variáveis em ativos e passivos		(460)	16.633	(284.521)	(284.521)
Redução (aumento) em Aplicações interfinanceiras de liquidez		(1.297)	(1.297)	480.464	480.464
Redução (aumento) em Títulos e valores mobiliários		(2.356.105)	(2.299.369)	1.796.425	1.796.425
Redução (aumento) em Instrumentos financeiros derivativos (Ativo)		7.271	58.799	(89.075)	(89.075)
Redução (aumento) em Operações de crédito		11.931	(12.011)	(1.772)	(1.772)
Redução (aumento) em Outros créditos		120.421	133.299	135.092	



# Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.

CNPJ/MF nº 34.111.187/0001-12

Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3.729 - 8º andar - Itaim Bibi - São Paulo - SP - Brasil

Ouidoria: 0800-7700-668 - ouvidoria@haitongib.com.br

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

### 6 TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

a. Composição da carteira:

Títulos	31.12.2022				31.12.2021			
	Livres	Vinculadas a operações de garantias	Vinculadas a prestação de garantias	Total	Livres	Vinculadas a operações de garantias	Vinculadas a prestação de garantias	Total
L.F.T.	-	2.187.702	7.397	2.195.099	9.761	-	-	9.761
L.T.N.	-	290.112	-	290.112	294.308	32.939	162.614	489.861
N.T.N.-B.	-	23.951	-	23.951	24.622	-	-	24.622
N.T.N.-F.	1.304.009	231.558	247.030	1.782.597	1.502.977	-	124.159	1.627.136
Debêntures	208.672	99.954	-	308.626	98.203	51.224	59.633	209.060
Notas Promissórias	25.405	-	-	25.405	30.281	-	-	30.281
Fundos de Investimentos	142.147	-	-	142.147	57.458	-	-	57.458
Ações	447	-	-	447	-	-	-	-
Aplicações em T.V.M. no exterior	-	-	-	-	8.366	4.490	-	12.856
<b>Total</b>	<b>1.680.880</b>	<b>2.833.277</b>	<b>254.427</b>	<b>4.768.584</b>	<b>2.025.976</b>	<b>88.653</b>	<b>346.406</b>	<b>2.461.035</b>

b. Classificação da carteira por categoria:

Títulos	31.12.2022					31.12.2021					
	Sem vencimento	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	De 1 a 3 anos	De 3 a 5 anos	Acima de 5 anos	Valor Contábil	Valor de Custo	Valor Contábil	Valor de Custo	
L.F.T.	-	-	-	10.969	2.171.091	2.182.060	2.159.972	9.761	9.722	-	-
L.T.N.	-	-	-	3.972	-	-	294.092	294.092	294.092	294.092	294.092
N.T.N.-B.	-	-	4.026	-	-	4.026	4.058	3.823	3.915	-	-
N.T.N.-F.	-	-	-	145.818	1.636.779	1.782.597	2.052.155	1.627.136	1.779.016	-	-
Fundos de Investimentos	131.234	-	-	-	-	131.234	131.234	41.787	41.787	-	-
<b>Total - Negociação (b.1)</b>	<b>131.234</b>	<b>-</b>	<b>4.026</b>	<b>149.786</b>	<b>3.807.870</b>	<b>4.103.889</b>	<b>4.351.445</b>	<b>1.955.654</b>	<b>2.103.256</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
L.F.T.	-	-	-	-	-	13.039	13.039	12.912	-	-	-
L.T.N.	-	-	286.140	-	-	286.140	294.092	216.714	232.214	-	-
N.T.N.-B.	-	-	-	-	-	19.925	19.925	27.381	20.799	26.011	-
Debêntures	-	-	45.746	108.441	-	154.187	156.745	86.506	86.523	-	-
Fundos de Investimentos	10.913	-	-	-	-	10.913	10.913	15.671	15.671	-	-
Ações	447	-	-	-	-	447	447	-	-	-	-
<b>Total - Disponíveis para Venda (b.2)</b>	<b>11.360</b>	<b>-</b>	<b>286.140</b>	<b>45.746</b>	<b>108.441</b>	<b>32.964</b>	<b>484.651</b>	<b>502.490</b>	<b>339.690</b>	<b>360.419</b>	<b>-</b>
Debêntures	-	-	65.917	88.722	-	154.639	154.639	122.554	122.554	-	-
Aplicações em T.V.M. no exterior	-	-	-	-	-	-	-	12.856	12.856	-	-
Notas Promissórias	-	-	14.517	10.888	-	25.405	25.405	30.281	30.281	-	-
<b>Total - Mantidos até o Vencimento (b.3)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80.434</b>	<b>99.610</b>	<b>-</b>	<b>180.044</b>	<b>180.044</b>	<b>165.691</b>	<b>165.691</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total em 31.12.2022 - RS</b>	<b>142.594</b>	<b>-</b>	<b>370.600</b>	<b>160.297</b>	<b>254.259</b>	<b>3.840.834</b>	<b>4.768.584</b>	<b>5.033.979</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- %	3,0%	0,0%	7,8%	3,4%	5,3%	80,5%	100,0%	-	-	-	-
<b>Total em 31.12.2021 - RS</b>	<b>57.458</b>	<b>5.241</b>	<b>55.083</b>	<b>787.484</b>	<b>11.158</b>	<b>1.544.611</b>	<b>-</b>	<b>2.461.035</b>	<b>2.629.366</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- %	2,3%	0,2%	2,2%	32,0%	0,5%	62,8%	-	100,0%	-	-	-

O valor justo dos títulos em carteira baseia-se em cotações de preços junto a mercado de bolsa. 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. b.1. "Títulos para negociação": o ajuste negativo dos títulos no montante de R\$ 247.556 (31.12.2021) ajuste negativo R\$ 147.602, obtido entre o valor de custo R\$ 4.351.445 (31.12.2021) R\$ 2.103.256 e o valor justo R\$ 4.103.889 (31.12.2021) R\$ 1.955.654, foi registrado em conta adequada do resultado. b.2. "Títulos disponíveis para venda": o ajuste negativo dos títulos no montante de R\$ 17.859 (31.12.2021) ajuste negativo R\$ 20.729, obtido entre o valor de custo R\$ 502.490 (31.12.2021) R\$ 360.419 e o valor justo R\$ 484.651 (31.12.2021) R\$ 339.690, foi registrado em conta adequada de patrimônio líquido, líquido dos tributos. O valor de custo e o valor justo das debêntures foram deduzidos de provisão para valor recuperável de R\$ 52 (31.12.2021) R\$ 6.718). b.3. "Títulos mantidos até o vencimento": registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e deduzidos de provisão para valor recuperável de R\$ 76 (31.12.2021) R\$ zero. O valor justo desses títulos na data do balanço totalizava R\$ 179.973 (31.12.2021) R\$ 165.888). O Banco utilizou de coleta de preços cotados em mercado ativo para cálculo do valor justo desses títulos (Nível 3, vide nota 7) para fins de divulgação do valor justo desses títulos nas demonstrações financeiras.

### 7 INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

a. Derivativos: os instrumentos financeiros derivativos são representados por operações de contratos futuros, a termo, opções e de swap, registrados na B3, envolvendo taxas pré-fixadas, mercado interfinanceiro (DI), variação cambial ou índice de preços, conforme demonstrado abaixo:

	31.12.2022				31.12.2021			
	Valores referencial	Valores atualizados	Exposição líquida	Exposição líquida	Valores referencial	Valores atualizados	Exposição líquida	Exposição líquida
CDI	721.901	53.519	(2.945)	995.657	46.133	-	-	-
IPCA	25.000	(1.266)	(781)	995.657	46.133	(39.572)	-	-
<b>Swaps</b>	<b>746.901</b>	<b>52.253</b>	<b>(3.726)</b>	<b>995.657</b>	<b>46.133</b>	<b>(39.572)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Termo de moedas - Dólar</b>	<b>117.785</b>	<b>(3.943)</b>	<b>(2.132)</b>	<b>3.483.923</b>	<b>39.223</b>	<b>30.460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Compra de opção de compra - Dólar	119.457	72	2.132	240.002	3.483	5.992	-	-
Compra de opção de venda - Dólar	110.070	1.611	4.660	162.750	426	3.083	-	-
Venda de opção de compra - Dólar	66.600	-	(1.239)	245.105	(568)	(2.769)	-	-
Venda de opção de venda - Dólar	119.457	(2.012)	(2.132)	318.457	(1.888)	(6.828)	-	-
<b>Total Instrumentos Financeiros Derivativos (Ativo - Passivo)</b>	<b>1.334.270</b>	<b>47.981</b>	<b>(3.283)</b>	<b>5.440.894</b>	<b>86.809</b>	<b>(9.634)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DAP	64.091	31	31	33.962	57	57	-	-
DI	1.765.769	(4.191)	(4.191)	3.000.633	(1.400)	(1.400)	-	-
DD	163.810	(272)	(272)	901.743	18.251	18.251	-	-
DOLAR	170.479	(1.156)	(1.156)	1.039.437	2.359	2.359	-	-
WDO	295.011	1.844	1.844	629.948	(12.116)	(12.116)	-	-
<b>Futuros - Compras e Vendas</b>	<b>2.479.160</b>	<b>(3.744)</b>	<b>(3.744)</b>	<b>5.605.723</b>	<b>7.151</b>	<b>7.151</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Os prêmios/diferenciais a receber e a pagar das operações de opções, termo e swaps e os ajustes diários a receber e a pagar das operações de futuros estão ajustados ao seu valor justo e são registrados em contas patrimoniais de "Instrumentos financeiros - Derivativos" e de "Negociação e intermediação de valores", respectivamente e, os valores de referência dessas operações registrados em contas de compensação. Para a obtenção dos valores justo o Banco adotou os seguintes critérios: operações de futuros utilizam-se cotações em bolsa, operações de opções utilizam-se modelos próprios de precificação baseando-se em parâmetros de mercado e para operações a termo e de swaps estimam-se o fluxo de caixa futuro de cada uma de suas partes descontadas a valor presente, conforme curvas de correção que refletem os fatores de risco adequados, sendo principalmente com base nos preços coletados de contratos negociados na B3. Exposição ao risco de crédito nos contratos futuros é minimizada em razão da liquidação financeira diária. Os contratos de Swaps proporcionam risco de crédito no caso de a contraparte não ter a capacidade ou a disposição para cumprir suas obrigações contratuais.

b. Composição dos instrumentos financeiros derivativos por prazos de vencimento:

	31.12.2022					31.12.2021				
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	De 1 a 3 anos	De 3 a 5 anos	Acima de 5 anos	Total	Total	Total	Total	Total
Swaps (a)	-	-	(727)	52.980	-	52.253	46.133	-	-	-
Termo de moedas (a)	(3.926)	(17)	(305)	-	-	(3.943)	39.223	-	-	-
Opções (a)	(3.926)	(24)	(1.035)	52.980	-	(329)	1.453	-	-	-
<b>Total em 31.12.2022</b>	<b>18.359</b>	<b>21.098</b>	<b>1.221</b>	<b>46.133</b>	<b>-</b>	<b>47.981</b>	<b>86.809</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total em 31.12.2021</b>	<b>653.819</b>	<b>172.294</b>	<b>288.043</b>	<b>363.833</b>	<b>1.001.171</b>	<b>2.479.160</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total em 31.12.2021 (b)</b>	<b>2.396.441</b>	<b>1.119.685</b>	<b>632.187</b>	<b>321.765</b>	<b>1.135.645</b>	<b>-</b>	<b>5.605.723</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(a) valores de exposição líquida e (b) valores de referência

c. Derivativos utilizados como instrumentos de hedge de risco de mercado: O Banco possuía a seguinte estrutura de hedge contábil de risco de mercado com o objetivo de compensar riscos de exposição à variação no valor de mercado, com base na variação acumulada da taxa de juros DI em relação as captações em depósitos a prazo contratadas com taxas de juros pré-fixadas e/ou indexadas ao IPCA.

	Risco	Instrumento de Hedge	Objeto de Hedge		Variação no valor justo		% Efetividade
			Notional (1)	de Hedge	Objeto de Hedge	de Hedge (2)	
Depósitos a prazo	IPCA	Futuros - DAP	23.000	26.979	23.504	(264)	100,9%
Depósitos a prazo	IPCA	Swap	15.000	15.212	1.037	(127)	101,7%
Depósitos a prazo	Pré	Futuros - DI	194.847	231.407	110.498	(224)	177
Letras financeiras	IPCA	Futuros - DAP	20.000	24.155	16.272	(341)	73
Letras de crédito do agronegócio	IPCA	Swap	10.000	10.188	228	(144)	146

	Risco	Instrumento de Hedge	Objeto de Hedge		Variação no valor justo		% Efetividade
			Notional (1)	de Hedge	Objeto de Hedge	de Hedge (2)	
Captação em Depósitos a prazo	IPCA	Futuros - DAP	23.000	23.960	22.298	(155)	100,4%
e Letras financeiras	Pré	Futuros - DI	666.553	694.588	132.596	(1.077)	965

O ajuste positivo a valor de mercado das captações em depósitos a prazo - RS 4.705 (31.12.2021) R\$ 11.869) e das letras financeiras e letras de crédito do agronegócio - RS 67 (31.12.2021) ajuste negativo R\$ 176), itens objeto de hedge, totalizou R\$ 4.772 (31.12.2021) R\$ 11.693) e encontra-se registrado no grupo de "Depósitos" e "Letras financeiras" (vide nota 11 "a").

### 8 OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Na data do balanço, a carteira de crédito atingiu R\$ 682.654 (31.12.2021) R\$ 670.672). Se incluído o saldo de R\$ 189.693 (31.12.2021) R\$ 149.509) de fianças prestadas, registradas em contas de compensação, a carteira totalizava R\$ 872.347 (31.12.2021) R\$ 820.181).

a. Composição da carteira por atividade econômica e por prazos de vencimento:

Níveis de Risco	%	Saldo da Carteira					Saldo da Carteira				
		Parcela vencida	Parcela Exigida	Parcela Contábil	Parcela a Vencer	Parcelas vencidas	Parcela vencida	Parcela Exigida	Parcela Contábil	Parcela a Vencer	
AA	0,5	187.998	-	187.998	200.863	-	200.863	918	918	-	-
A	0,5	221.120	1.106	1.106	183.620	-	183.620	66.469	66.469	-	-
B	1,0	228.680	2.287	4.614	170.965	-	196.689	177.431	177.431	-	-
C	3,0	27.102	813	2.415	36.875	-	36.875	1.106	3.286	-	-
D	10,0	-	-	-	-	-	-	19.378	3.988	-	-
E	30,0	12.321	3.696	4.731	12.847	-	12.847	1.854	4.933	-	-
F	50,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G	70,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H	100,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>17,5%</b>	<b>677.191</b>	<b>5.463</b>	<b>682.654</b>	<b>5.463</b>	<b>17.969</b>	<b>665.209</b>	<b>5.463</b>	<b>670.672</b>	<b>15.395</b>	<b>21.447</b>

c. Provisão para perdas associadas ao risco de crédito: Em 31.12.2021 a provisão para perdas associadas ao risco de crédito totalizava R\$ 21.447 (31.12.2021) R\$ 10.086), sendo movimentada no decorrer do ano por: a) complemento de R\$ 572 (2ºsem/2022) R\$ 458 e 2021 R\$ 11.415), b) reversão de R\$ 4.021 (2ºsem/2022) R\$ 365 e 2021 R\$ 92) e c) variação cambial negativa de R\$ 29 (2ºsem/2022) R\$ zero e 2021 variação cambial negativa R\$ 38), atingindo o saldo de R\$ 17.969 ao final do ano, correspondente a 3,2% (31.12.2021) 3,2%) da carteira de crédito. No decorrer do ano de 2022 ocorreram recuperações de créditos no montante de R\$ 521 (2021) R\$ 51.031) e operações renegociadas no montante de R\$ zero (2021) R\$ 122.768).

d. Concentração da carteira de crédito (incluem fianças prestadas - vide nota 9 "e"):

Níveis de Risco	%	31.12.2022				31.12.2021			
		Montante	Porcentagem	Montante	Porcentagem	Montante	Porcentagem	Montante	Porcentagem
* Maior devedor	-	196.689	22,5%	177.431	21,2%	-	-	-	-
* 10 maiores devedores	-	675.552	77,4%	639.564	78,0%	-	-	-	-
* 20 maiores devedores	-	872.347	100,0%	820.181	100,0%	-	-	-	-
* Total da carteira	-	872.347	100,0%	820.181	100,0%	-	-	-	-

### 9 OUTROS CRÉDITOS E OUTRAS OBRIGAÇÕES

a. Carteira de câmbio: a.1) Ativo circulante: composto por câmbio comprado a liquidar R\$ zero (31.12.2021) R\$ 27.903), direitos sobre vendas de câmbio R\$ 86.647 (31.12.2021) R\$ 218.577) e adiantamentos em moeda nacional recebidos R\$ 3.474 (31.12.2021) R\$ 2.648). a.2) Passivo circulante: composta por câmbio vendido a liquidar R\$ 96.780 (31.12.2021) R\$ 218.072) e por obrigações por compras de câmbio R\$ zero (31.12.2021) R\$ 27.825). b. Outros créditos: b.1) Circulante: composto por rendas a receber R\$ 233 (31.12.2021) R\$ 193), adiantamentos, pagamentos a ressarir e devedores diversos R\$ 203 (31.12.2021) R\$ 976) e despesas antecipadas R\$ 1.338 (31.12.2021) R\$ 987). b.2) Não Circulante: composto por impostos e contribuições a compensar R\$ 14.721 (31.12.2021) R\$ 14.069) e despesas antecipadas R\$ 34.412 (31.12.2021) R\$ 25.299). c. Negociação e intermediação de valores: c.1) Ativo circulante: representada basicamente pelas operações com ativos financeiros realizados na B3 (vide nota 7 "a") no valor de R\$ zero (31.12.2021) R\$ 7.151) e c.2) Passivo circulante: representada pelas operações com ativos financeiros realizados na B3 (vide nota 7 "a") no valor de R\$ 3.744 (31.12.2021) R\$ zero) cujas liquidações ocorrem até o segundo dia útil subsequente à data do balanço. d. Obrigações - Diversas: d.1) Circulante: composta por cobrança e arrecadação de tributos R\$ 137 (31.12.2021) R\$ 850), recursos em trânsito de terceiros R\$ 6 (31.12.2021) R\$ 6), provisão para pagamentos a efetuar R\$ 8.589 (31.12.2021) R\$ 13.045) e credores diversos - país R\$ 1.306 (31.12.2021) R\$ 1.413). d.2) Não Circulante: composta por provisão para pagamentos a efetuar R\$ 643 (31.12.2021) R\$ 630), comissões a pagar sobre fianças recebidas R\$ 34.328 (31.12.2021) R\$ 15.080) e rendas antecipadas R\$ zero (31.12.2021) R\$ 324). e. Garantias financeiras prestadas: A Resolução CMC nº 4512 de 28.07.2016 regulamentou sobre a avaliação de perdas associadas à probabilidade de desembolso futuros vinculadas a garantias financeiras prestadas, bem como, sobre a constituição e registro de prov





### Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.

CNPJ/ME nº 34.111.187/0001-12  
Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3729 - 8º andar - Itaim Bibi - São Paulo - SP - Brasil  
Ouidoria: 0800-7700-668 - ouidoria@haitongib.com.br

#### continuação

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

processos trabalhistas cuja perda máxima atribuída pelos nossos assessores legais totalizava R\$ 8.160 (31.12.2021 R\$ 14.101), dos quais parte encontrava-se em início de discussão R\$ zero (31.12.2021 R\$ 4.012). b.3) Haitong Bank S.A. (Lisboa) possui obrigações contingentes em virtude da natureza trabalhista avaliadas como de "perda provável" cujos processos aguardam a homologação dos valores e a execução final, sendo estimada a perda de R\$ 4.187 (31.12.2021 R\$ 6.798). Para essa perda esperada e para possíveis execuções e acordos futuros foi constituída provisão no valor de R\$ 9.571 (31.12.2021 R\$ 14.576) e existem depósitos judiciais no valor de R\$ 4.292 (31.12.2021 R\$ 4.281).

#### 15 TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

a. As operações do Banco são conduzidas no contexto de um conjunto de empresas que atuam integralmente nos mercados financeiros e de capitais, e estão assim representadas:

	Ativos/(Passivos)	Receitas/(Despesas)		
	31.12.2022	31.12.2021	2022	2021
<b>Serviços prestados a receber/(pagar)</b>	(864)	(322)	(1.642)	(610)
Haitong Bank S.A. (Lisboa).....	(864)	(322)	(1.642)	(610)
<b>Dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar</b>	(857)	(12.512)	-	-
Haitong Bank S.A. (Lisboa).....	(857)	(12.512)	-	-
<b>Depósitos a prazo</b>	(116.580)	(9.774)	(4.930)	-
Haitong Negócios S.A.....	(116.580)	(9.774)	(4.930)	-
<b>Depósitos interfinanceiros</b>	(91.862)	(7.398)	(3.893)	-
Haitong Securities do Brasil C.V.M.S.A.....	-	(91.862)	(7.398)	(3.893)
<b>Captações no mercado aberto</b>	(33.317)	(2.787)	(1.433)	-
Haitong do Brasil D.T.V.M.S.A.....	-	(33.317)	(2.787)	(1.433)

b. Os honorários pagos aos Administradores, considerados "pessoa-chave", totalizaram R\$ 6.364 no ano de 2022 (2021 R\$ 6.099). O Banco não possui benefícios de longo prazo, de rescisão de contrato de trabalho ou remuneração baseada em ações para seu pessoal-chave da Administração.

#### 16 VALOR JUSTO DOS INSTRUMENTOS FINANCEIROS

O Haitong Brasil 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. O Haitong Brasil realiza ajustes ao justo valor de instrumentos derivativos não cotados de forma a refletir o risco de crédito da contraparte (CVA) destes derivativos, considerando o valor 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 do Banco ou com base em informação de mercado quando aplicável. a) O justo valor dos ativos e passivos financeiros para o Haitong Brasil, é analisado como segue:

	31.12.2022			31.12.2021		
	Valorizados ao justo valor Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Valorizados ao justo valor Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Cotas de fundos de investimento.....	-	131.234
• Derivativos.....	-	55.965
• Swaps.....	-	54.175
• Termo.....	-	106
• Opções.....	-	1.684

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Cotas de fundos de investimento.....	-	10.913
• Outros.....	-	447

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

	31.12.2022	31.12.2021
Ativos financeiros avaliados por seu valor justo	4.026.415.828	4.159.854.382.323.066.595
Por meio de resultado		
• Títulos.....	4.026.409.863	4.103.889.823.1.951.831
• Títulos públicos.....	4.026.3.968.629	3.972.655.3.823.1.910.044

<