

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

3º TRIMESTRE DE 2023

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E
BIOTECNOLOGIA**

HEMOBRÁS

BALANÇO PATRIMONIAL EM

(EM R\$ 1)

| ATIVO | Nota | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 779.595.941 | 856.036.587 |
| Instrumentos Financeiros | 5 | 25.573.000 | 26.591.500 |
| Clientes a Receber | 6 | 176.548.641 | 94.934.824 |
| Estoque | 7 | 96.269.084 | 104.911.709 |
| Impostos a Recuperar | 8 | 11.948.563 | 21.452.635 |
| Adiantamentos de Convênios e Assemelhados | 9 | 3.148.185 | 3.899.657 |
| Outros Créditos | 10 | 32.375.601 | 17.079.045 |
| Total do Ativo Circulante | | 1.125.459.015 | 1.124.905.957 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Depósitos Judiciais | 11.b | 127.557.808 | 75.303.748 |
| Imobilizado | 12 | 1.381.281.355 | 1.073.677.458 |
| Imobilizado em Operação | | 155.580.348 | 151.353.132 |
| Imobilizado em Andamento | 12.a | 1.259.699.963 | 955.406.073 |
| (-) Depreciação Acumulada | 23 | (33.998.955) | (33.081.746) |
| Intangível | 13 | 15.690.337 | 13.742.152 |
| Total do Ativo não Circulante | | 1.524.529.500 | 1.162.723.358 |
| TOTAL DO ATIVO | | 2.649.988.515 | 2.287.629.314 |
| PASSIVO | | | |
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores | 14 | 546.093.007 | 498.739.578 |
| Operações de Arrendamento Mercantil Financeira | 15 | 1.172.520 | 635.798 |
| Dividendos a Pagar | | | 35.110.024 |
| Obrigações Tributárias | 16 | 33.110.017 | 3.609.737 |
| Obrigações Sociais | 17 | 10.482.945 | 6.306.630 |
| Outras Obrigações | | 1.277.688 | 1.048.788 |
| Total do Passivo Circulante | | 592.136.177 | 545.450.555 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores | 14 | 120.103.567 | 125.142.659 |
| Operações de Arrendamento Mercantil Financeira | 15 | 1.534.868 | 0 |
| Contingências | 18 | 18.037.776 | 9.969.382 |
| Total do Passivo não Circulante | | 139.676.211 | 135.112.041 |
| Total do Passivo | | 731.812.388 | 680.562.596 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | 19 | | |
| Capital Social | | 1.316.196.838 | 1.272.154.624 |
| Reserva de Lucros | | 423.831.065 | 112.721.656 |
| AFAC | | 178.148.224 | 222.190.439 |
| Total do Patrimônio Líquido | | 1.918.176.127 | 1.607.066.719 |
| TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 2.649.988.515 | 2.287.629.314 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO TRIMESTRE
PARA OS PERÍODOS DE**

(EM R\$ 1)

| | Nota | 01/01/2023 a 30/09/2023 | 01/07/2023 a 30/09/2023 | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2022 a 30/09/2022 |
|---|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Receita Operacional Bruta | | 899.311.885 | 375.059.556 | 700.621.317 | 241.101.323 |
| (-) Deduções da Receita Bruta | | (51.398.992) | (13.160.664) | (9.755.276) | (4.112.876) |
| Receita Operacional Líquida | 19 | 847.912.893 | 361.898.892 | 690.866.041 | 236.988.447 |
| (-) Custos dos Produtos Vendidos | 20 | (698.502.004) | (276.181.102) | (577.553.470) | (183.643.408) |
| Resultado Operacional Bruto | | 149.410.889 | 85.717.790 | 113.312.571 | 53.345.039 |
| Despesas Operacionais Administrativas | | (89.573.850) | (36.468.581) | (73.468.989) | (29.930.716) |
| Administrativas | | (89.573.850) | (36.468.581) | (73.468.989) | (29.930.716) |
| Salários e Encargos | 21 | (24.164.307) | (7.666.976) | (22.979.616) | (7.289.822) |
| Salários | | (13.499.463) | (4.380.556) | (13.071.213) | (4.142.926) |
| Encargos | | (7.317.237) | (2.046.497) | (7.631.109) | (2.369.459) |
| Adicionais | | - | - | (16.519) | - |
| Benefícios | | (2.875.469) | (1.078.338) | (1.790.331) | (629.340) |
| Plano de Saúde | | (472.138) | (161.585) | (470.444) | (148.097) |
| Tributárias | | (23.177.211) | (9.736.109) | (12.612.335) | (9.435.249) |
| Gerais | 22 | (38.342.669) | (17.585.381) | (33.601.758) | (11.790.168) |
| Depreciação/Amortização | | (3.889.663) | (1.480.115) | (4.275.280) | (1.415.477) |
| Provisão para Perda | 23 | - | - | - | - |
| Outras Despesas/Receitas | 24 | 203.827.813 | 91.137.296 | 92.978.588 | 85.968.526 |
| Resultado Financeiro Líquido | 25 | 86.565.977 | 13.747.254 | 91.352.371 | 19.245.747 |
| Receitas Financeiras | | 113.592.912 | 27.507.257 | 165.105.493 | 36.533.982 |
| Despesas Financeiras | | (27.026.935) | (13.760.003) | (73.753.122) | (17.288.235) |
| Resultado Operacional antes dos Impostos sobre o Lucro | | 350.230.829 | 154.133.759 | 224.174.541 | 128.628.596 |
| IRPJ sobre o Lucro | 26 | (30.406.759) | (4.848.457) | (18.242.448) | (14.390.210) |
| CSLL sobre o Lucro | 26 | (8.714.660) | (3.140.603) | (7.306.535) | (4.801.553) |
| Resultado Líquido do Exercício | 27 | 311.109.410 | 146.144.699 | 198.625.558 | 109.436.833 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS PERÍODOS DE
(EM R\$ 1)

| | <u>30/09/2023</u> | <u>30/09/2022</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Resultado Líquido do Exercício | 311.109.410 | 198.625.558 |
| (+/-) Outros Resultados Abrangentes | - | - |
| Ajustes de Instrumentos Financeiros | - | - |
| Resultado Abrangente do Exercício | 311.109.410 | 198.625.558 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | Capital Social | Reserva Legais | Reserva de Lucros para expansão | Lucros (Prejuízos) Acumulados | AFAC | Total |
|--|----------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2022 | 1.248.320.671 | - | - | (42.375.513) | 246.024.392 | 1.451.969.550 |
| Lucros/Prejuízos Líquido | - | - | - | 190.207.193 | - | 190.207.193 |
| Resultado Líquido do Período | - | - | - | 190.207.193 | - | 190.207.193 |
| Integralização do Capital mantido em AFAC (PL) | 23.833.953 | - | - | - | (23.833.953) | - |
| Outros Resultados Abrangentes | - | - | - | - | - | - |
| Destinações: | | | | | | |
| Apropriações do lucro líquido em reservas | - | 7.391.584 | 105.330.072 | (112.721.656) | - | - |
| Dividendos | - | - | - | (35.110.024) | - | (35.110.024) |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 1.272.154.624 | 7.391.584 | 105.330.072 | - | 222.190.439 | 1.607.066.719 |
| Lucros/Prejuízos Líquido | - | - | - | 311.109.410 | - | 311.109.410 |
| Resultado Líquido do Período | - | - | - | 311.109.410 | - | 311.109.410 |
| Integralização do Capital mantido em AFAC (PL) | 44.042.215 | - | - | - | (44.042.215) | - |
| Outros Resultados Abrangentes | - | - | - | - | - | - |
| Destinações: | | | | | | |
| Apropriações do lucro líquido em reservas | - | 7.391.584 | 105.330.072 | - | - | - |
| Dividendos | - | - | - | - | - | - |
| SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 | 1.316.196.839 | 7.391.584 | 105.330.072 | 311.109.410 | 178.148.224 | 1.918.176.129 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**PARA OS PERÍODOS DE**

(EM R\$ 1)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro/Prejuízo Líquido | 311.109.410 | 198.625.558 |
| Ajuste de Valores não Monetários | | |
| Depreciação e Amortização | 2.271.660 | 5.646.971 |
| Ajuste de Imobilizado e Intangível | 1.522.661 | 254.975 |
| Prejuízo Ajustado | 314.903.731 | 204.527.504 |
| (Aumento) Redução nos Ativos | | |
| Estoque | 8.642.625 | (25.544.289) |
| Clientes | (81.613.817) | 39.808.104 |
| Impostos a Recuperar | 9.504.072 | (385.825) |
| Adiantamentos | 751.472 | (917.235) |
| Outros Ativos | (67.550.615) | (35.749.837) |
| Aumento (Redução) nos Passivos | | |
| Fornecedores | 42.314.337 | 24.481.474 |
| Dividendos a Pagar | (35.110.024) | - |
| Arrendamento Mercantil | 2.071.590 | (625.073) |
| Obrigações com Pessoal | 4.176.315 | 2.588.892 |
| Obrigações Tributárias | 29.500.281 | (2.296.756) |
| Outros Passivos | 8.297.293 | 2.312.079 |
| Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | 235.887.261 | 208.199.039 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Aquisição de Imobilizado | (310.043.766) | (92.902.365) |
| Aquisição de Intangível | (3.302.639) | - |
| Instrumentos Financeiros | 1.018.500 | (27.000.000) |
| Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento | (312.327.905) | (119.902.365) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Integralização de Capital | - | - |
| AFAC | - | - |
| Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamento | - | - |
| Aumento (Redução) nas Disponibilidades | (76.440.646) | 88.296.673 |
| Saldo Inicial das Disponibilidades | 856.036.587 | 877.065.238 |
| Saldo Final das Disponibilidades | 779.595.941 | 965.361.911 |
| Aumento (Redução) nas Disponibilidades | (76.440.646) | 88.296.673 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
PARA OS PERÍODOS DE**

(EM R\$ 1)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|--|----------------------|--------------------|
| 1. RECEITAS | 1.051.335.843 | 785.225.338 |
| Receita Operacional Bruta | 847.912.893 | 690.866.042 |
| Outras Receitas | 203.422.950 | 94.359.296 |
| 2. INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS | 735.989.569 | 610.815.990 |
| Custos dos Produtos Vendidos | 698.502.003 | 577.553.470 |
| Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros | 37.487.566 | 33.262.520 |
| 3. VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2) | 315.346.274 | 174.409.348 |
| 4. DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 3.889.663 | 4.275.280 |
| 5. VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4) | 311.456.611 | 170.134.068 |
| 6. VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANFERÊNCIA | 113.592.912 | 165.105.493 |
| Receitas Financeiras | 76.314.619 | 73.160.877 |
| Outras | 37.278.293 | 91.944.616 |
| 7. VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6) | 425.049.523 | 335.239.561 |
| 8. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO | 425.049.523 | 335.239.561 |
| 8.1 Pessoal e Encargos | 20.154.599 | 19.208.473 |
| Remuneração Direta | 15.541.560 | 15.725.270 |
| Benefícios | 3.347.607 | 2.260.775 |
| FGTS | 1.265.432 | 1.222.428 |
| 8.2 Impostos, Taxas e Contribuições | 66.297.302 | 43.280.770 |
| Federais | 65.636.182 | 42.824.532 |
| Estaduais | 585.152 | 386.715 |
| Municipais | 75.968 | 69.523 |
| 8.3 Remuneração de Capitais de Terceiros | 27.488.212 | 74.124.759 |
| Juros | 18.235 | 1.326.123 |
| Aluguéis | 461.277 | 371.638 |
| Outras | 27.008.700 | 72.426.998 |
| 8.4 Remuneração de Capitais Próprios | 311.109.410 | 198.625.558 |
| Resultado do Exercício | 311.109.410 | 198.625.558 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Brasileira de Hemoderivados e Biotecnologia – Hemobrás, doravante denominada “Hemobrás” ou “Companhia”, é uma empresa pública de personalidade jurídica de direito privado, sob controle da União, prazo de duração indeterminado, com função social de garantir aos pacientes do Sistema Único de Saúde - SUS o fornecimento de medicamentos hemoderivados ou produzidos por biotecnologia. A Companhia foi constituída nos termos da Lei nº 10.972, de 2 de dezembro de 2004, regida pela Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 -, pelo Estatuto Jurídico das Estatais Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, pelo Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, e por seu Estatuto Social.

A Companhia tem como atividade principal a produção e comercialização de medicamentos hemoderivados, a partir do fracionamento de plasma obtido no Brasil, vedada a comercialização somente dos produtos deles resultantes, podendo ser ressarcida pelos serviços de fracionamento, bem como de medicamentos biotecnológicos.

Os principais produtos distribuídos pela Hemobrás são a albumina, o complexo protrombínico, o fator IX, o fator VIII plasmático, o fator VIII recombinante, o fator de von Willebrand e a imunoglobulina.

A Hemobrás está sediada em Brasília-DF e possui duas filiais no estado de Pernambuco, uma na cidade do Recife, e uma na cidade de Goiana.

Foram aprovadas em 16 de outubro de 2023, pela Diretoria de Administração e Finanças, as demonstrações financeiras, para fins de auditoria independente.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

2 ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras intermediárias estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976), complementadas pelos pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC e por normas da Comissão de Valores Mobiliários – CVM. As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. As políticas contábeis, estimativas e julgamentos contábeis e métodos de mensuração são os mesmos que aqueles adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras anuais.

As informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

2.2 Continuidade Operacional

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Companhia conseguirá cumprir suas obrigações de curto e longo prazo registradas no balanço. A Administração julga não existir incertezas significativas relacionadas a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa quanto a sua capacidade de continuidade operacional.

No terceiro trimestre de 2023, a Companhia encerrou o trimestre com o resultado operacional superavitário acumulado de R\$311,11 milhões, neste trimestre a Hemobrás ficou com um saldo de R\$423,83 milhões de reserva de lucros.

Em 30/09/2023 o Ativo Circulante excedeu o seu Passivo Circulante em R\$533,32 milhões:

| Descrição | R\$1 |
|----------------------------|--------------------|
| Ativo Circulante | 1.125.459.015 |
| Passivo Circulante | 592.136.177 |
| Excedente (AC – PC) | 533.322.804 |

2.3 Moeda Funcional e Apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando o real, moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (moeda funcional).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

2.4 Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando como base o custo histórico, exceção dos ativos financeiros, que são avaliados a valor justo com reflexo no patrimônio líquido, das provisões trabalhistas, cíveis e administrativas, que são mensuradas pelo valor atual estimado da obrigação.

2.5 Informações a respeito de eventuais obrigações ou responsabilidades assumidas

A Hemobrás não firmou no terceiro trimestre de 2023, obrigações ou responsabilidades, por orientação da União, incluindo a realização de projetos de investimento e assunção de custos/resultados operacionais específicos, em condições diversas às de qualquer outra sociedade do setor privado que atue no mesmo mercado, conforme art.13 do Decreto nº 8.945/2016.

2.6 Uso de Estimativas e Julgamentos

Na elaboração das demonstrações é necessário que a Administração faça uso de estimativas e adote premissas para a contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas: a constituição de provisões necessárias para riscos tributários, cíveis e trabalhistas; a vida útil do ativo imobilizado; as perdas relacionadas a "contas a receber"; a recuperação do valor de ativos, incluindo intangíveis; e a elaboração de projeções para a realização de imposto de renda diferido, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração da Companhia, podem, eventualmente, apresentar variações em relação aos dados e aos valores reais.

3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis adotadas pela Companhia estão descritas a seguir:

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Compreendem saldos de caixa, bancos e investimentos financeiros com realização imediata. Estão sujeitos a risco insignificante de alteração no valor justo, sendo utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

3.2 Gestão de Riscos Financeiros

3.2.1 Fatores de Risco

Parte significativa do passivo da Companhia com fornecedores está em moeda estrangeira, estando este sujeito as variações decorrentes da flutuação natural das moedas ou do impacto de fatores extraordinários. A Administração estabeleceu meta para proteger parte da dívida em dólares norte-americanos, que é hoje o maior risco financeiro. Em 2023, a Empresa irá proteger 50% deste passivo, percentual com previsão para ser liquidado em dezembro de 2023. No primeiro trimestre de 2023, a Companhia fez a proteção de US\$ 5.000.000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

de parte do valor que será pago em 2023, no terceiro trimestre de 2023, a Hemobrás não realizou proteção do restante da dívida.

A Companhia não mantém operações com instrumentos financeiros de crédito, sendo que todos os instrumentos financeiros são inerentes à atividade operacional da Companhia, que não opera com instrumentos financeiros derivativos e não contrata instrumentos financeiros para fins especulativos.

3.2.2 Instrumentos Financeiros

O CPC 48 – Instrumentos Financeiros introduziu novas exigências para a classificação de ativos financeiros, que depende do modelo de negócios da entidade e das características contratuais do fluxo de caixa dos instrumentos financeiros; define um novo modelo de contabilização de perdas por redução no valor recuperável, que exigirá um reconhecimento mais efetivo; e introduz um novo padrão de *hedge accounting* e *impairment test*, com maior divulgação sobre a atividade de gestão de risco.

3.2.3 Risco de Crédito

A Companhia possui como seu único cliente o Ministério da Saúde. O Risco de crédito está ligado a possíveis contingenciamentos orçamentários que determinem a necessidade de priorização de pagamentos. A Administração da Companhia não observa a existência de risco de não recebimento dos créditos oriundos das operações comerciais com o Ministério.

3.2.4 Risco de Liquidez

A Administração monitora o nível de liquidez da Companhia, considerando o fluxo de caixa esperado e projetado, com base nos contratos vigentes com o Ministério da Saúde.

3.2.5 Análise de Sensibilidade dos Instrumentos Financeiros

A Administração entende que a Companhia está exposta a riscos significativos de variação cambial, devido ao passivo em moeda estrangeira, podendo impactar de forma relevante os negócios e o resultado.

A Companhia estima que, no cenário de incerteza da volatilidade o câmbio, fez análise de risco e estabeleceu como meta no Plano Diretor Estratégico – PDE a contratação de um instrumento de proteção cambial. Foi realizado contrato de moeda de parte da dívida que será paga em 2023, “BOX - renda fixa USD” permitindo proteger da parcela da dívida que vence em 2023. Para o exercício de 2023, a Empresa deverá contratar proteção cambial equivalente a parcela a vencer em 2023, ou seja, 50% do saldo atual da dívida em moeda estrangeira.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

3.3 Clientes

São contabilizados inicialmente pelo valor justo da contraprestação a ser recebida.

O único cliente, que é o Ministério da Saúde, mantém o prazo médio de pagamento dos títulos inferior a 60 dias.

3.4 Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD

São constituídas de acordo com os procedimentos e critérios definidos pela Administração, que incluem a análise criteriosa das faturas a receber vencidas e incertas quanto ao seu recebimento. A Hemobrás não reconheceu, no terceiro trimestre de 2023, as perdas em créditos de liquidação duvidosa.

3.5 Estoque

Os insumos, as matérias-primas e os medicamentos estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição, que não excede o valor de mercado. Os medicamentos são adquiridos em moeda corrente (Real).

3.6 Imobilizado

O CPC 27 – Imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação e construção, que compreende também os custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo em condições de operação, bem como, quando aplicável, a estimativa dos custos com desmontagem e remoção do imobilizado e de restauração do local onde está localizado, deduzido da depreciação acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável de ativos. Os imobilizados são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

3.7 Ativo de Direito de Uso

Representam os imóveis que são locados de terceiros para a condução dos negócios da Companhia em sua sede em Brasília-DF e em seu escritório operacional no Recife-PE. Esses ativos são mensurados pelo fluxo de caixa do passivo de arrendamento, descontado a valor presente. Também são adicionados (quando existir) custos incrementais que são necessários na obtenção de um novo contrato de arrendamento que de outra forma não teriam sido incorridos.

3.8 Intangível

Os intangíveis são representados por aquisição de licenças de uso de softwares e marcas adquiridas, e são registrados pelo custo de aquisição e/ou formação, que é amortizado, após a entrada em operação, sendo seus valores recuperáveis em função de suas operações. Os intangíveis são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

3.9 Avaliação do Valor Recuperável dos Ativos

Os bens do imobilizado, intangível e outros ativos não circulantes são avaliados periodicamente com a finalidade de identificar evidências que levem a perdas de valores não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, ocorrendo perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável – definido pelo maior valor entre o valor em uso do ativo e o valor líquido de venda do ativo – esta é reconhecida no resultado do período.

3.10 Arrendamento Mercantil

O CPC 06 (R2) – Arrendamento Mercantil, que entrou em vigência em 1º de janeiro de 2019, estabeleceu os princípios para reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação para contratos de arrendamento. A norma introduz, para os arrendatários, um modelo único de contabilização do balanço patrimonial, no qual estes são requeridos a reconhecer um ativo de arrendamento refletindo os futuros pagamentos com a referida depreciação. A natureza da despesa relacionada a estes arrendamentos foi alterada, deixando de ser uma despesa linear de arrendamento operacional e passando a representar uma despesa de depreciação do direito de uso e despesa de juros pela atualização do passivo de arrendamento a uma taxa desconto ou incremental.

A Hemobrás avaliou a aplicação do CPC 06 para o exercício de 2023, tendo um contrato a ser incluído na norma mencionada até o terceiro trimestre de 2023, ficando apenas um contrato de arrendamento superiores a 12 meses que foram mantidos até 30/09/2023 de contrato foi reconhecido como arrendamento. O contrato vigente se refere a arrendamento de imóveis para uso administrativo.

3.11 Fornecedores

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias auferidas/incorridas, que são apropriados em despesas e receitas financeiras. As obrigações são classificadas em (i) Circulantes, quando os prazos estabelecidos ou esperados situem-se no curso do exercício subsequente à data do balanço patrimonial; e (ii) Não Circulantes, quando os prazos estabelecidos ou esperados situem-se após o término do exercício subsequente à data do balanço patrimonial.

3.12 Provisões para Riscos Trabalhistas, Fiscais e Cíveis

São definidas com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja perda é considerada provável, conforme o CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da Procuradoria Jurídica da Companhia, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência de seus assessores jurídicos, bem como outros aspectos aplicáveis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

3.13 Demais Ativos e Passivos Circulantes e não Circulantes

Os demais ativos são registrados pelo custo de aquisição, reduzidos de provisão para ajuste ao valor recuperável, quando aplicável. As demais obrigações são registradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

3.14 Receita de Contrato com Cliente

O CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente estabeleceu que o reconhecimento de receita seja feito de modo a retratar a transferência de bens ou serviços para o cliente por um montante que reflita a expectativa da Companhia de ter em troca os direitos desses bens ou serviços. No caso da Hemobrás, a obrigação de desempenho está prevista no contrato assinado com o Ministério da Saúde que prevê a aquisição de medicamentos recombinantes. A receita foi reconhecida integralmente em data específica no momento da saída para a entrega, na qual houve a transferência de controle do bem para o cliente.

3.15 Tributos sobre o Lucro

O CPC 32 – Tributos sobre o Lucro estabeleceu como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração de quando há incerteza sobre os tratamentos de tributos sobre o lucro, no reconhecimento e na mensuração de seu tributo corrente ou diferido, com base no lucro tributável.

As interpretações apresentadas consideram que a Hemobrás deve utilizar em seu julgamento o estabelecido no CPC 32. No terceiro trimestre de 2023, a Hemobrás concluiu que não há contabilização de posições incertas sobre os tributos sobre o lucro.

3.16 Ajuste a Valor Presente

A Companhia efetua avaliação dos seus ativos e passivos financeiros para identificar a ocorrência da aplicabilidade do ajuste ao valor presente. Os ativos adquiridos através de contratos de arrendamento mercantil (quando aplicável) são ajustados a valor presente.

Na Companhia o ajuste a valor presente é aplicado nas operações de arrendamento mercantil (Direito de Uso de Ativos) conforme CPC 06 (R2) – Operações de Arrendamento Mercantil. Não há na avaliação da Companhia, nenhum outro ativo e passivo registrado em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 sujeito ao ajuste a valor presente.

3.17 Demonstração do Valor Adicionado – DVA

A Hemobrás elaborou as Demonstrações do Valor Adicionado – DVA nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado. O *International Financial Reporting Standards* – IFRS não exige a apresentação dessa demonstração, mas ela é apresentada como parte adicional desta Companhia.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

Essas demonstrações têm como objetivo apresentar informações relativas à riqueza criada pela Companhia e à forma como tais riquezas foram distribuídas.

3.18 Moeda Estrangeira

A Administração da Companhia adotou o real como sua moeda funcional, de acordo com as normas descritas no CPC 02 (R2) – Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Financeiras. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio da data de cada transação.

Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio na data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos nas demonstrações de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira, quando aplicável, são convertidos com base nas taxas de câmbio nas datas das transações ou nas datas de avaliação do valor justo, quando este é utilizado.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| Descrição | R\$ 1 | |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Fundo fixo | - | 16.409 |
| Banco conta movimento | 24.965 | 18.542 |
| Aplicações financeiras | | |
| Aplicação extramercado CEF | 631.951.498 | 549.980.945 |
| Aplicação extramercado BB | 147.619.478 | 306.020.691 |
| Total | 779.595.941 | 856.036.587 |

As disponibilidades são representadas substancialmente por fundos extramercado do Banco do Brasil e da Caixa Econômica Federal, conforme determina a Resolução nº 3.284/2005 do Banco Central do Brasil. A Resolução estabelece que as disponibilidades oriundas de receitas próprias das empresas públicas e das sociedades de economia mista integrantes da Administração Federal Indireta sejam aplicadas nestes fundos ou por instituição integrante do conglomerado financeiro por eles liderados, constituídos com observância no disposto nessa Resolução.

Os rendimentos estão vinculados à taxa média ao mês de 1,09% para a aplicação extramercado, e o saldo das aplicações financeiras totaliza o valor de R\$779,5 milhões.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

5 INSTRUMENTOS FINANCEIROS (ATIVO)

O saldo da conta representa um valor R\$25,5 milhões, referente a aquisição de moeda estrangeira para realização de hedge de parte da dívida em Dólar Americano com fornecedor estrangeiro que tem como previsão de ser paga até o fim deste exercício.

| Descrição | R\$ 1 | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Instrumentos Financeiros (Ativo) | 25.573.000 | 26.591.500 |
| Total | 25.573.000 | 26.591.500 |

6 CLIENTES A RECEBER

| Descrição | R\$ 1 | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Ministério da Saúde – medicamentos recombinantes (6.a) | 139.456.115 | 72.690.982 |
| Ministério da Saúde – medicamentos hemoderivados (6.b) | 37.092.526 | 22.243.842 |
| Total | 176.548.641 | 94.934.824 |

6.a Ministério da Saúde – Medicamentos Recombinantes

Trata-se de contas a receber referentes ao contrato celebrado entre a Hemobrás e o Ministério da Saúde (Contrato nº 10/2023), cujo objeto é a aquisição de concentrado de fator de coagulação, fator VIII recombinante e pó líofilo para injetável, e cujo montante é de R\$139,45 milhões.

6.b Ministério da Saúde – Medicamentos Hemoderivados

O saldo referente à venda de medicamentos hemoderivados no final do terceiro trimestre de 2023 é de R\$37,09 milhões, contrato nº 142/2023, que foi celebrado em 2023 com o Ministério da Saúde.

6.1 VALORES A RECEBER POR IDADE DE VENCIMENTO

A composição de clientes a receber por idade de vencimento é apresentada conforme quadro a seguir:

| Tipo | Quantia | | 1 a 30 Dias | 31 a 60 Dias | 61 a 90 Dias | + de 91 Dias |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|
| | Pendente | Atuais | Vencido | Vencido | Vencido | Vencido |
| Recombinantes | 139.456.115 | 71.099.783 | 12.703.046 | 55.653.286 | - | - |
| Hemoderivados | 37.092.526 | 37.092.526 | | | | |
| Total | 176.548.641 | 108.192.309 | 12.703.046 | 55.653.286 | - | - |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

No terceiro trimestre de 2023, a Hemobrás não constituiu provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa – PECLD.

Os valores a receber são oriundos de um único cliente, que é o Ministério da Saúde. O prazo médio de recebimento dos valores a receber, do fornecimento do medicamento Fator VIII recombinante e dos medicamentos hemoderivados ficou abaixo de 60 dias, cumprindo, assim, a meta estabelecida no Plano Diretor Estratégico que é abaixo de 60 dias. É importante a manutenção dos prazos médios alcançados no final do exercício de 2022 e no decorrer dos nove primeiros meses de 2023, para a manutenção de níveis saudáveis de capital de giro.

7 ESTOQUE

Concentrado de Fator VIII de Coagulação Recombinante – Hemo-8r

No terceiro trimestre de 2023, a Hemobrás manteve a distribuição do concentrado de fator VIII de coagulação recombinante recebido da Takeda, não havendo desabastecimento do SUS no decorrer deste trimestre.

Os estoques foram mensurados com base no valor de aquisição, e o método utilizado para mensuração das saídas foi o custo médio ponderado. O valor realizável líquido da quantidade de estoque mantido para atender contratos de venda com o Ministério da Saúde no exercício corrente foi maior que o custo de aquisição; dessa forma, o estoque foi mensurado pelo custo de aquisição. Todos os medicamentos recombinantes foram adquiridos em moeda corrente.

O saldo em 30/09/2023, do medicamento concentrado de fator VIII de coagulação recombinante – Hemo-8r, totaliza o montante de R\$1,01 milhão.

No final deste trimestre tinha uma carga de recombinantes para nacionalização de \$48,6 milhões e de medicamentos hemoderivados de R\$25,2 milhões, que serão nacionalizados no próximo mês.

Gestão do Plasma

No decorrer do terceiro trimestre de 2023, a Hemobrás continuou a qualificação dos hemocentros nacional com o objetivo de retomar o recolhimento do plasma, em qualidade industrial e envio do mesmo para fracionamento no exterior com o novo fracionador.

A Hemobrás vem intensificando ações de melhorias nos hemocentros, em maio de 2023, foi realizado pela Hemobrás um evento que contou com a participação de 55 hemocentros do país para discutir formas de aumentar o recolhimento de plasma no Brasil e fortalecer a hemorrede.

A Hemobrás vem buscando parcerias com o Ministério da Saúde e com vários hemocentros do Brasil, para aumentar a captação de plasma, em qualidade industrial e assim, aumentar a produção de medicamentos hemoderivados.

Em 30/09/2023, o saldo da conta deste plasma, encerrou com o montante de R\$3,03 milhões, para a conta matéria-prima – plasma.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

O estoque de plasma sob a responsabilidade do Laboratório Francês de Fracionamento e Biotecnologia – LFB S/A, no montante de R\$12,3 milhões, foi em sua totalidade classificado para a conta de provisão para perda de estoque no exercício de 2019 e até 30 de setembro de 2023 não foi possível efetivar a baixa da provisão, em virtude de trâmites documentais relativos a incineração. Cabe ressaltar que o valor deste plasma está sendo ressarcido pelo LFB à Hemobrás.

| Descrição | R\$ 1 | |
|---|-------------------|--------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Matéria-prima – plasma | 2.838.457 | 2.608.570 |
| Produtos em elaboração | 18.252.137 | 16.617.801 |
| Produtos para revenda e acabados – medicamentos | 1.134.008 | 75.383.642 |
| (-) Provisão para perda de estoque | (12.351.077) | (12.351.077) |
| Materiais para teste | 10.353.148 | 5.752.717 |
| Estoque – material de uso/consumo | 969.663 | 437.654 |
| Importações em andamento – estoque | 75.072.748 | 16.462.400 |
| Total | 96.269.084 | 104.911.708 |

8 IMPOSTOS A RECUPERAR

Em relação aos tributos recuperáveis, houve aproveitamento dos créditos tributários no montante de R\$39,1 milhões, decorrente das operações de venda de medicamentos para o Ministério da Saúde e do rendimento das aplicações financeiras no trimestre.

O saldo de impostos a recuperar no montante de R\$11,95 milhões é composto pelos seguintes tributos:

| Descrição | R\$ 1 | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| IRRF a recuperar | 3.944.000 | 5.330.294 |
| CSLL a recuperar | 2.876.487 | 3.451.629 |
| ISS a recuperar | 22.516 | 22.516 |
| PIS a recuperar | 1.028.563 | 978.232 |
| Cofins a recuperar | 2.732.593 | 2.513.712 |
| ISS | 606.992 | 606.992 |
| ICMS-DF | 78.655 | 78.655 |
| IRRF s/ aplicações financeiras | - | 7.872.248 |
| IRPJ saldo negativo DIPJ 2014/2015 | 377.708 | 356.969 |
| CSLL saldo negativo DIPJ 2014/2015 | 2.404 | 2.272 |
| CSLL saldo negativo DIPJ 2013/2014 | 140.360 | 133.083 |
| IRPJ saldo negativo DIPJ 2015/2016 | 12.430 | 12.047 |
| CSLL saldo negativo DIPJ 2015/2016 | 2.768 | 2.604 |
| Outros impostos a compensar | 123.087 | 91.381 |
| Total | 11.948.563 | 21.452.634 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

9 ADIANTAMENTO DE CONVÊNIOS E ASSEMBELHADOS

No terceiro trimestre de 2023, o saldo de adiantamento de convênios e assemelhados é de R\$3,14 milhões:

| Descrição | R\$ 1 | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Adiantamento a fornecedores | | |
| Adiantamento a fornecedores | 252.155 | 1.749.140 |
| Deposito em Garantia - moeda estrangeira | 1.283.987 | 1.718.947 |
| Adiantamento a funcionários | | |
| Adiantamento de férias | 174.680 | 417.828 |
| Adiantamento de 13º salário | 1.324.369 | - |
| Adiantamento de viagem | | |
| Empregados/colaboradores | 112.994 | 13.742 |
| Total | 3.148.185 | 3.899.657 |

10 OUTROS CRÉDITOS

| Descrição | R\$ 1 | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Encargos a recuperar – fornecedor (10.a) | 7.336.282 | 7.603.808 |
| Seguros/garantia a apropriar (10.b) | 1.824.856 | 426.721 |
| Custos de medicamentos/plasma a apropriar (10.c) | 15.639.846 | 6.702.160 |
| Cessão de licença de uso de software a apropriar | 768.690 | 882.405 |
| Depósitos judiciais (11.a) | 1.269.275 | 1.172.399 |
| Reembolso Takeda | 5.493.077 | 0 |
| Outros créditos | 43.575 | 291.552 |
| Total | 32.375.601 | 17.079.045 |

10.a Encargos a Recuperar – Fornecedor

A conta de Encargos a Recuperar, no montante de R\$7,3 milhões, é composta, em sua maior parte, pelas notas de crédito de valores a serem ressarcidos pelo transferidor de tecnologia dos medicamentos hemoderivados. Os valores foram renegociados e formalizados com a assinatura de aditivo contratual, em 2020, prevendo o ressarcimento dos valores (reais e dólares norte-americanos) até 2023, no total de R\$12,8 milhões e US\$20,9 milhões.

10.b Seguros/Garantia a Apropriar

O saldo da conta Seguros/Garantia a Apropriar, no valor de R\$1,8 milhões, diz respeito à contratação de seguro total dos medicamentos, bens móveis e do parque fabril localizado em Goiana-PE.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

10.c Custos de Medicamentos a Apropriar

O saldo da conta de Custos de Medicamentos a Apropriar, no montante de R\$15,64 milhões, refere-se à composição de salário, encargos e armazenamento dos medicamentos no porto de SUAPE-PE e aeroporto de Guarulhos-SP, a ser apropriado quando da nacionalização dos medicamentos recombinantes importados.

10.d Cessão de Licença de Uso de Software a Apropriar

O saldo da conta de Cessão de licença de uso de software a apropriar, no montante de R\$769 mil, refere-se a assinatura e suporte de software de controle e gerenciamento de processos industriais. A Cessão de licença de uso deste software é como SAAS, do inglês Software as a Service, que uma forma de disponibilizar software e soluções de tecnologia como serviço.

11 DEPÓSITOS JUDICIAIS

11.a Outros Créditos – Depósitos Judiciais – Circulante

O saldo da conta de Depósitos Judiciais, classificados em Outros Créditos, no Circulante, totaliza o valor de R\$1,27 milhão e refere-se a depósitos recursais, que entraram no polo ativo da Hemobrás entre os exercícios de 2018 e no terceiro trimestre de 2023. Os valores são atualizados pela taxa Selic.

11.b Depósitos Judiciais – Não Circulante

Na conta de Depósitos Judiciais estão reconhecidos, principalmente, os depósitos da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL e Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ oriundos do processo de pedido de imunidade tributária e um depósito recursal. Os valores estão sendo atualizados pela Selic, porém as atualizações referentes aos depósitos da CSLL e do IRPJ estão sendo classificadas como contingências no Passivo Circulante. O saldo da conta em 30 de setembro de 2023 era de R\$127,56 milhões.

| Descrição | R\$ 1 | |
|--------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Cível | 367.555 | 323.846 |
| Tributária | 127.190.253 | 72.720.054 |
| Total | 127.557.808 | 73.043.900 |

12 IMOBILIZADO

No imobilizado estão os bens destinados à operação da Hemobrás e são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos das respectivas depreciações calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, e de provisão para redução ao valor recuperável quando

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

houver indicação de que o valor contábil dos bens é superior aos valores de recuperação. O valor contábil do imobilizado em 30 de setembro de 2023 era de R\$1,38 bilhão.

Aplicamos a taxa de (2% a 10% ao ano) para máquinas e equipamentos para laboratório, máquinas e equipamentos em poder de terceiros e edifício. Para os periféricos, equipamentos de processamento de eletrônicos e softwares foi aplicada a taxa de (12,50% a 14,29% ao ano). Para os demais ativos adotamos a taxa de (16,67% a 20% ao ano).

R\$1

| Composição do Imobilizado | 30/09/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | Custo / Perda | Depreciação Acumulada | Líquido | Líquido |
| Edifícios | 112.802.328 | -10.097.514 | 102.704.814 | 104.036.549 |
| Obras Preliminares e Complementares | 3.712.011 | -482.193 | 3.229.818 | 3.341.178 |
| Móveis e Utensílios | 2.867.264 | -1.510.185 | 1.357.079 | 1.443.847 |
| Máquinas e Equipamentos | 2.387.556 | -722.863 | 1.664.693 | 1.396.798 |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 45.482 | -45.482 | - | 585 |
| Computadores e Periféricos | 10.483.701 | -5.077.417 | 5.406.284 | 4.664.144 |
| Máquinas e Equipamentos de Laboratório | 15.360.883 | -11.019.658 | 4.341.225 | 2.062.962 |
| Imobilizado em Andamento | 1.259.699.963 | 0 | 1.259.699.963 | 955.406.073 |
| Imobilizado em Poder de Terceiros | 5.195.901 | -4.999.443 | 196.458 | 674.184 |
| Arrendamento Mercantil | 2.725.222 | -44.198 | 2.681.024 | 651.138 |
| Total | 1.415.280.310 | -33.998.953 | 1.381.281.358 | 1.073.677.458 |

12.a Imobilizado em Andamento

A conta de Imobilizado em Andamento é composta por edificações, máquinas e equipamentos que ainda não entraram em operação por não estarem concluídos ou instalados. O saldo dessa conta contempla todos os gastos com mão de obra, materiais, peças etc., e em 30 de setembro de 2023, representava o montante de R\$1,26 bilhão.

R\$1

| Descrição | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------------|--------------------|
| Imobilizado em Andamento (a) | | |
| Imobilizado em Andamento – Hemobrás | 958.271.387 | 864.861.625 |
| Imobilizado em Andamento – Projeto Takeda (a.1) | 301.428.576 | 90.544.448 |
| Total | 1.259.699.963 | 955.406.073 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

12.a.1 Imobilizado em Andamento – Projeto Takeda

Em 2018, foi assinado o segundo aditivo ao contrato de licença e transferência de tecnologia. Esse aditivo prevê investimento pela Baxalta GmbH de até US\$250 milhões na linha de produção do medicamento fator VIII recombinante e, como contrapartida, a Hemobrás oferece exclusividade na compra dos seus produtos e o pagamento dos valores devidos em moeda estrangeira em sete parcelas anuais, que se encerrará em 2024.

Os investimentos realizados pela Baxalta GmbH serão integrados ao imobilizado da Hemobrás, desde que as condições contratuais e as contrapartidas firmadas sejam cumpridas.

Até o terceiro trimestre de 2023, como parte da execução deste contrato, a Hemobrás reconheceu R\$301,43 milhões, na conta de imobilizado em andamento, tendo como contrapartida a conta de resultado Outras Receitas – Contraprestação Fábrica de Recombinantes.

Os valores reconhecidos provêm de importação de máquinas e equipamentos que estão sendo instalados no prédio que está sendo construído da fábrica de medicamentos recombinantes.

12.b *Impairment Test*

Em 2022, foi realizado o teste de redução ao valor recuperável de ativos imobilizado CPC 01R1 – redução ao valor recuperável de ativos, avaliação da vida útil do imobilizado e do intangível. A empresa contratada para a realização dos testes foi a Convergry Serviços e Contabilidade LTDA, que concluiu que não houve perda por desvalorização no exercício. O montante avaliado foi de R\$1,1 bilhão.

A Convergry manteve as recomendações do exercício de 2021, para a conta de edifícios e para a conta de máquinas e equipamentos, conforme segue:

. A vida útil de 50 anos e o valor residual de 20% deverá ser o padrão para o grupo edifícios reconhecidos como ativo imobilizado e para imobilizações em curso que serão reconhecidas e apropriadas após entrega e termo de aceite.

. Recomendamos a criação de um grupo de ativos específico denominado MÁQUINAS DE PRODUÇÃO para o reconhecimento das máquinas de produção de hemoderivados ou produção em geral, considerando uma vida útil de 20 anos (taxa de depreciação de 5% a.a.) e um valor residual de 20% (vinte por cento) do seu custo de aquisição.

A empresa também recomendou criar o grupo de ativo “Máquinas de produção” para o reconhecimento das máquinas de produção de hemoderivados ou produção em geral, considerando uma vida útil de 20 anos (taxa de depreciação de 5% a.a.) e um valor residual de 20% (vinte por cento) do seu custo de aquisição.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

12.c Obras

No final de 2022, para o bloco de embalagem de medicamentos (B04), ocorreu a conclusão da etapa de testes das máquinas de embalagem, no terceiro trimestre de 2023 houve a continuação do processo de qualificação. A empresa da contratação do remanescente da obra, referente a parte de utilidades e acabamento farmacêutico, continua executando a obra.

12.1 Movimentação do Imobilizado

R\$1

| Movimentação do Imobilizado | 31/12/2022 | 30/09/2023 | | | |
|--|----------------------|--------------------|---|-----------------|----------------------|
| | Líquido | Aquisições | Transferências, Baixas e Reclassificações | Depreciação | Líquido |
| Edifícios | 104.036.549 | - | - | -1.331.735 | 102.704.814 |
| Obras Preliminares e Complementares | 3.341.178 | - | 1 | -111.361 | 3.229.818 |
| Móveis e Utensílios | 1.443.847 | 88.909 | -57.384 | -118.293 | 1.357.079 |
| Máquinas e Equipamentos | 1.396.798 | 483.707 | -28.580 | -187.232 | 1.664.693 |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 585 | - | - | -585 | - |
| Computadores e Periféricos | 4.664.144 | 1.145.399 | -188.435 | -214.824 | 5.406.284 |
| Máquinas e Equipamentos de Laboratório | 2.062.962 | 2.807.137 | -187.001 | -341.873 | 4.341.224 |
| Imobilizado em Andamento | 955.406.073 | 305.518.614 | -1.224.724 | - | 1.259.699.963 |
| Imobilizado em Poder de Terceiros | 674.184 | - | - | -477.726 | 196.458 |
| Arrendamento Mercantil | 651.138 | - | 163.463 | 1.866.423 | 2.681.024 |
| Perdas no valor de recup. Impair. | - | - | - | - | - |
| Total | 1.073.677.458 | 310.043.766 | -1.522.660 | -917.206 | 1.381.281.358 |

13 INTANGÍVEL

No intangível, são registrados os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Companhia ou exercidos com essa finalidade, deduzidos das respectivas amortizações e da provisão para redução ao valor recuperável quando houver indicação de que os valores contábeis dos bens intangíveis estão superiores ao valor de recuperação. O valor contábil do intangível em 30 de setembro de 2023 correspondia ao montante de R\$15,69 milhões, conforme quadro abaixo.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

R\$1

| Composição do Intangível | 30/09/2023 | | | 31/12/2022 |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | Custo / Perda | Amortização Acumulada | Líquido | Líquido |
| Marcas | 458.977 | -436.078 | 22.898 | - |
| softwares | 18.052.849 | -13.804.755 | 4.248.094 | 5.625.446 |
| Intangível. Em And - Software | 11.419.344 | 0 | 11.419.344 | 8.116.705 |
| Total | 29.931.170 | -14.240.834 | 15.690.337 | 13.742.151 |

13.a Impairment Test

A empresa contratada para a realização dos testes concluiu que não houve perda de valor recuperável para o intangível no terceiro trimestre de 2023.

13.1 Movimentação do Intangível

R\$1

| Movimentação do Intangível | 31/12/2022 | 30/09/2023 | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|---|-------------------|-------------------|
| | Líquido | Aquisições | Transferências, Baixas e Reclassificações | Amortização | Líquido |
| Marcas | - | - | - | 22.898 | 22.898 |
| Softwares | 5.625.446 | - | - | -1.377.352 | 4.248.093 |
| Intangível. Em And - Software | 8.116.705 | 3.302.639 | - | - | 11.419.344 |
| Total | 13.742.151 | 3.302.639 | - | -1.354.454 | 15.690.337 |

14 FORNECEDORES

R\$ 1

| Descrição | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Fornecedores de serviços | 328.249.945 | 64.845.095 |
| Fornecedores estrangeiros | 217.843.062 | 433.894.483 |
| Circulante | 546.093.007 | 498.739.578 |
| Fornecedores estrangeiros | | |
| Takeda | 120.103.567 | 125.142.659 |
| Não circulante | 120.103.567 | 125.142.659 |
| Total | 666.196.574 | 623.882.237 |

Em 30 de setembro de 2023, a Hemobrás possuía obrigações com fornecedores no montante de R\$666,19 milhões, sendo mais de 93% dessa dívida com a Baxalta GmbH, em moeda estrangeira e em reais, referentes ao fornecimento de medicamentos recombinantes.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

Devido à valorização do real frente ao dólar norte-americano, houve um ganho líquido na Hemobrás, por variação cambial, de R\$12,06 milhões, no terceiro trimestre de 2023, referente a parcela da dívida, não protegida por *Hedge*. A Hemobrás pagou a quinta parcela da dívida em moeda estrangeira em dezembro de 2022, no valor aproximado de US\$24 milhões, referente ao acordo com a Baxalta GmbH.

15 ARRENDAMENTO MERCANTIL FINANCEIRO

A Hemobrás mantém contratos de arrendamento mercantil financeiro relativos à locação de imóveis (sede da Companhia e Escritório Operacional). O prazo desses contratos são de 3 (três) anos e têm vencimentos em 2023. A taxa de desconto utilizada para esses contratos foi de 5,68% a.a.

Os valores do imobilizado registrados na rubrica de Direito de Uso de Ativo, líquido de depreciação, e do passivo correspondentes a esses ativos, estão abaixo demonstrados:

15.1 Direito de Uso de Ativo (Valor Contábil)

| | R\$1 |
|-----------------------|-------------------|
| Bens/Direitos: | 30/09/2023 |
| Imóveis | 2.631.202 |
| Total | 2.631.202 |

15.2 Financiamentos (Valor Presente)

Os desembolsos futuros (contraprestações), assumidos em decorrência desses contratos de arrendamento mercantil financeiro relativos à locação de imóveis, estão apresentados abaixo:

| | | | R\$1 |
|---------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Vencimentos: | Principal | Juros a Incorrer | Total |
| 2023 | 232.478 | (13.212) | 219.266 |
| 2024 | 929.914 | (52.846) | 877.068 |
| 2025 | 929.914 | (52.846) | 877.068 |
| 2026 | 697.435 | (39.635) | 657.800 |
| Totais | 2.789.741 | (158.539) | 2.631.202 |

16 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo da conta de obrigações tributárias no montante de R\$33,11 milhões é composto pelos seguintes tributos a recolher:

| | R\$ 1 | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Descrição | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Retenção IRRF | 661.570 | 949.674 |
| COFINS a Recolher | 8.506 | 99.082 |
| IRPJ a recolher | 22.107.799 | - |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| CSLL a recolher | 6.565.809 | - |
| Retenção INSS sobre serviços de terceiros PJ | 1.147.068 | 541.820 |
| Retenção Lei nº 10.833/2003 | 1.911.317 | 1.198.896 |
| Contribuição sindical | 29 | 29 |
| ISS – Distrito Federal | 1.702 | 1.588 |
| ISS – Recife-PE | 20.398 | 20.999 |
| ISS – Goiana-PE | 366.295 | 257.426 |
| IRRF a recolher | 195.311 | 195.311 |
| Tributos sobre prestação internacional | - | 285.523 |
| Taxas a Recolher | 101.692 | - |
| ICMS – diferencial de alíquota | 22.521 | 59.389 |
| Total | 33.110.017 | 3.609.737 |

17 OBRIGAÇÕES SOCIAIS

As obrigações sociais se referem às provisões de férias e aos encargos sociais vinculados às provisões trabalhistas, que totalizam R\$10,48 milhões.

| Descrição | R\$ 1 | |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Outras obrigações sociais | 26.930 | 22.368 |
| Provisões trabalhistas | | |
| Encargos a recolher | 1.568.492 | 1.305.004 |
| Provisão de férias | 4.043.837 | 3.735.746 |
| Encargos sobre provisão de férias | 1.586.064 | 1.243.512 |
| Provisão de 13º Salário | 2.397.855 | - |
| Encargos sobre provisão de 13º | 859.767 | - |
| Total | 10.482.945 | 6.306.630 |

18 PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS, FISCAIS E TRABALHISTAS

A Companhia é parte em ações judiciais e administrativas de natureza trabalhista e cível. A provisão foi constituída considerando a análise da Procuradoria Jurídica para os processos cuja expectativa de perda foi avaliada como provável, sendo suficiente para fazer face às perdas esperadas no montante de R\$18,04 milhões.

18.1 Risco de Perda Provável

A provisão classificada como perda provável é composta por ações de natureza trabalhista, cível e tributária, demonstradas a seguir:

| Descrição | R\$ 1 | |
|----------------------------|------------|------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Contingências trabalhistas | 379.432 | 379.432 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Contingências cíveis | 2.123.820 | 2.123.820 |
| CSLL e IRPJ – atualização monetária | 15.534.524 | 7.466.130 |
| Total | 18.037.776 | 9.969.382 |

18.2 Risco de Perda Possível

As ações classificadas como perda possível são compostas por ações de natureza trabalhista e cível, demonstradas a seguir:

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | R\$ 1 |
| Descrição | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Contingências trabalhistas | 350.952 | 362.952 |
| Contingências cíveis | 60.225.198 | 60.225.198 |
| Total | 60.576.150 | 60.588.150 |

18.3 Movimentação de Contingências (Demandas Judiciais)

R\$1

| | Saldo em 31/12/2022 | Provisões adicionais do período | Valores utilizados no período | Valores revertidos no período | Saldo em 30/09/2023 |
|--------------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Total de demandas | 2.503.252 | - | - | - | 2.503.252 |
| Demandas cíveis | 2.123.820 | - | - | - | 2.123.820 |
| Demandas trabalhistas | 379.432 | - | - | - | 379.432 |

19 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

R\$ 1

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Descrição | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Capital social – governo federal (19.a) | 1.316.196.838 | 1.272.154.624 |
| Prejuízos acumulados (19.b) | - | - |
| Reserva de Lucros (19.b) | 423.831.065 | 112.721.656 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC (19.a) | | |
| AFAC – 2017 | 178.148.224 | 216.576.547 |
| AFAC – 2018 | 0 | 5.613.892 |
| Total | 1.918.176.127 | 1.607.066.719 |

19.a Capital Social/Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC

Em 2023, ocorreu a integralização do capital social no montante de R\$44,04 milhões, proveniente dos recursos financeiros registrados como adiantamento para futuro aumento de capital – AFAC, conforme Ata da 1ª

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

Assembleia Geral Ordinária – AGO, de 24 de abril de 2023. Após a integralização, o capital social passou a ser de R\$1,316 bilhões.

19.b Reserva de Lucros

O saldo de reservas de lucros refere-se a R\$112,7 milhões das constituições no final do exercício de 2022. Já o valor de R\$311,11 milhões, refere-se ao lucro acumulado de janeiro a setembro de 2023.

20 RECEITA DE VENDAS

A receita da Companhia no terceiro trimestre de 2023 é decorrente de vendas do medicamento fator VIII recombinante e hemoderivados para o Ministério da Saúde, cujo valor foi de R\$847,9 milhões. Toda a receita com vendas é proveniente de contrato com o Departamento de Logística em Saúde-DLOG da Secretaria Executiva - SE do Ministério da Saúde - MS.

| Descrição | R\$ 1 | | R\$ 1 | |
|-------------------------------|---|---|--|--|
| | Acumulado do atual exercício 01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do atual exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do exercício anterior 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do exercício anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
| Receita operacional bruta | 375.059.556 | 899.311.885 | 241.101.323 | 700.621.317 |
| (-) Deduções da receita bruta | (13.160.664) | (51.398.992) | (4.112.876) | (9.755.276) |
| Total | 361.898.892 | 847.912.893 | 236.988.447 | 690.866.041 |

21 CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS

O custo dos produtos vendidos apresenta a seguinte composição:

| Descrição | R\$ 1 | | R\$ 1 | |
|-----------------------------|---|---|--|--|
| | Acumulado do atual exercício 01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do atual exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do exercício anterior 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do exercício anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
| Custo dos produtos vendidos | (276.181.102) | (698.502.004) | (183.643.408) | (577.553.470) |
| Total | (276.181.102) | (698.502.004) | (183.643.408) | (577.553.470) |

Em relação ao custo de produtos vendidos, a variação foi resultado do aumento do preço de compra do medicamento e aumento do custo da operação e a redução no valor do frete deveu-se a alteração do modal aéreo para o marítimo.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

22 SALÁRIOS E ENCARGOS

A seguir estão as principais variações das despesas administrativas entre os anos:

| Descrição | R\$ 1 | | R\$ 1 | |
|---------------------|---|---|--|--|
| | Acumulado do atual exercício 01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do atual exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do exercício anterior 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do exercício anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
| Salários e Encargos | | | | |
| Remuneração | (4.380.556) | (13.499.463) | (4.142.926) | (13.071.214) |
| INSS | (1.284.548) | (4.009.708) | (1.212.580) | (3.771.144) |
| Auxílio Alimentação | (997.296) | (2.661.273) | (570.450) | (1.609.766) |
| Férias | (134.516) | (1.021.202) | (448.167) | (1.549.122) |
| FGTS | (303.209) | (1.265.432) | (364.307) | (1.222.428) |
| 13º Salário | (324.223) | (1.020.894) | (344.405) | (1.088.416) |
| Assistência Médica | (164.902) | (481.888) | (148.097) | (470.444) |
| Outros | (77.726) | (204.447) | (58.890) | (197.082) |
| Total | (7.666.976) | (24.164.307) | (7.289.822) | (22.979.616) |

A Acréscimo nas contas de Remuneração, INSS, Auxílio Alimentação, Férias, FGTS, 13º Salário e Plano de Saúde que totaliza o montante de (R\$24,16 milhões) deve-se de aumento do quadro de pessoal.

23 DESPESAS GERAIS

O saldo da conta de despesas gerais totaliza o valor de (R\$38,34 milhões) e é composto pelas contas a seguir:

| Descrição | R\$ 1 | | R\$ 1 | |
|-----------------------------------|---|---|--|--|
| | Acumulado do atual exercício 01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do atual exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do exercício anterior 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do exercício anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
| Despesas Gerais | | | | |
| Conservação e Manutenção (23.b) | (1.435.002) | (4.804.847) | (3.152.664) | (9.579.623) |
| Serviços de Terceiros (23.d) | (2.545.974) | (6.609.291) | (2.773.367) | (7.758.338) |
| Movimentação e Armazenagem (23.a) | (1.739.342) | (4.891.001) | (1.479.003) | (4.331.670) |
| Utilidades (23.f) | (480.531) | (1.438.879) | (1.510.762) | (4.646.463) |
| Seguros (23.e) | (1.148.636) | (3.032.845) | (1.062.634) | (3.094.399) |
| Perdas ou Glosa | | | - | (7.127) |
| Manutenção TI (23.h) | (2.325.598) | (6.182.451) | | |
| Alugueis e Condomínio (23.g) | (1.431.685) | (4.056.420) | (398.012) | (1.070.702) |
| Passagens e Diárias | (652.218) | (1.840.911) | (564.957) | (1.097.750) |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

| | | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Consumo de Materiais | (4.169.601) | (5.300.940) | (77.258) | (103.885) |
| Despesas Legais e Judiciais | | | (6.834) | (125.807) |
| Outras Despesas Gerais (23.c) | (1.656.794) | (185.084) | (764.677) | (1.785.994) |
| Total | (17.585.381) | (38.342.669) | (11.790.168) | (33.601.758) |

23.a Movimentação e Armazenagem

A despesa com Armazenagem e Distribuição no montante de (R\$4,8 milhão), refere-se a operação de frete e armazém de (B05) da fábrica em Goiana-PE.

23.b Conservação e Manutenção

O valor da Despesa com Conservação e Manutenção no total de (R\$4,8 milhão) corresponde, principalmente, ao serviço de manutenção de equipamentos, serviço de caráter preventivo e corretivo nas instalações elétrico-prediais e ao serviço de Revisão de Atividade de Suporte (SAR) do sistema ERP, principalmente com o módulo de folha de pagamento e desenvolvimento de pessoas.

23.c Outras Despesas Gerais

O valor de outras despesas gerais que corresponde ao valor de (R\$185 mil) é referente ao serviço prestado pessoa física, pagamento de cessão de licença de uso de software e despesas legais e judiciais, publicidade legal, pagamento estagiários, despesas com processamento de dados e cursos e compensação do LFB.

23.d Serviços de Terceiros

Os serviços de terceiros totalizaram (R\$6,6 milhões) e equivalem, em maior parte, aos serviços de vigilância, limpeza e conservação e serviço de operação de máquinas. Também estão presentes neste grupo de despesas, gastos com os serviços de almoxarife, copeiragem, entre outros.

23.e Seguros

O valor da conta de Seguros refere-se ao reconhecimento dos custos com prêmio de seguro vinculado ao parque fabril em Goiana-PE e da operação do armazém de medicamentos (B05). O valor reconhecido no terceiro trimestre de 2023 perfaz o valor de (R\$3,3 milhão).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

23.e.1 Cobertura de Seguros

A Hemobrás tem contratado seguros buscando a proteção do seu patrimônio, para a eventualidade de ocorrência de sinistros. Todas as apólices possuem vigência de 12 meses. As informações principais sobre a cobertura de seguros vigentes em 30 de setembro de 2023 podem ser assim demonstradas:

| Seguradora | Cobertura | Prêmio |
|--------------------|---|---------------|
| Generali do Brasil | Seguro da fábrica e de medicamentos. | R\$4.031.863 |
| Sompo Seguros | Seguro contra sinistros para o escritório operacional em Recife-PE. | R\$3.793 |

23.f Utilidades

As utilidades que somaram (R\$1,4 milhão) são compostas pelas despesas com energia elétrica, internet, limpeza e conservação, telefonia fixa e móvel.

23.g Aluguéis e Condomínios

O montante de (R\$4,0 milhão) alocado ao grupo de aluguéis e condomínios refere-se, em grande parte, aos valores pagos de aluguel das salas empresariais na matriz em Brasília-DF e na filial administrativa em Recife-PE. Além disto, soma-se a esta despesa o aluguel de geradores de energia para a fábrica.

23.h Manutenção de TI

O valor da conta manutenção de TI no terceiro trimestre de 2023, de (R\$6,2 milhões), se refere à manutenção do sistema ERP da Hemobrás.

24 DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO

A movimentação da depreciação/amortização durante o terceiro trimestre de 2023, nas visões do Balanço Patrimonial, da Demonstração do Resultado no valor de R\$3,9 milhões.

25 OUTRAS DESPESAS / RECEITAS

| | | | R\$ 1 | R\$ 1 |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Descrição | Acumulado do atual exercício | Acumulado do atual exercício | Acumulado do exercício anterior | Acumulado do exercício anterior |
| | 01/07/2023 à 30/09/2023 | 01/01/2023 à 30/09/2023 | 01/07/2022 à 30/09/2022 | 01/01/2022 à 30/09/2022 |
| Outras Receitas e Despesas | | | | |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

| | | | | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Despesas com Licença de Software (25.a) | (765.108) | (1.011.187) | - | - |
| Recebimento de Cedidos | 295.463 | 451.837 | 166.717 | 556.413 |
| Reversão de Provisão de Demanda | | | 2.072.501 | 2.084.501 |
| Receitas de Multas Contratuais | 259.200 | 259.200 | - | - |
| Recuperação de Pagamento a Maior | 8.424.411 | 17.288.026 | 8.500.222 | 16.488.687 |
| Baixas de Imobilizado | 1.554.012 | 1.552.993 | (609) | (32.399) |
| Receitas de Contrapartida Projeto Buriti (25.b) | 81.516.539 | 185.396.316 | 75.175.722 | 75.175.722 |
| Demais receitas/despesas | (147.221) | (109.372) | 53.972 | (1.294.337) |
| Total | 91.137.296 | 203.827.813 | 85.968.526 | 92.978.588 |

25.a Despesas com Licença de Software

Na conta de Despesas com Licença de Software estão registrados os valores de licença adquirida/disponibilizadas para a Hemobrás, totalizou o valor de R\$1,01 milhão.

25.b Receitas de Contrapartida Projeto Buriti

Na conta de receita contrapartida Projeto Buriti, refere-se aos valores de outras receitas da contrapartida da Takeda, no terceiro trimestre de 2023, a Companhia reconheceu o valor de (R\$185,9 milhões) na receita.

26 RESULTADO FINANCEIRO – LÍQUIDO

Em 30/09/2023, o saldo de Resultado Financeiro Líquido perfez o valor de R\$86,5 milhões. A melhora do resultado financeiro do trimestre foi motivada, principalmente, pela variação cambial ativa de R\$37,09 milhões e o rendimento de aplicações financeiras que totalizou o montante R\$76,3 milhões, o que também colaborou para uma melhoria desse resultado financeiro.

| Descrição | R\$ 1 | | R\$ 1 | |
|--------------------------------------|--|--|---|---|
| | Acumulado do atual exercício 01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do atual exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do exercício anterior 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do exercício anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
| Rendimento de aplicações financeiras | 23.019.569 | 76.314.618 | 29.776.380 | 73.160.877 |
| Variação cambial ativa | 4.426.885 | 37.094.507 | 6.704.953 | 91.802.903 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Varição cambial passiva | (13.722.946) | (25.036.683) | (17.270.916) | (71.485.176) |
| Juros Passivos | (2.850) | (18.235) | (366) | (1.326.123) |
| Multas Passivas | (10.106) | (117.736) | (1.286) | (893.327) |
| Varição Monetária Passiva | (1.718) | (1.796.385) | | |
| Outras despesas/receitas financeiras | 38.420 | 125.891 | 36.982 | 93.217 |
| Total | 13.747.254 | 86.565.977 | 19.245.747 | 91.352.371 |

Devido à valorização do real frente ao dólar norte-americano, houve um ganho líquido na Hemobrás, por variação cambial, de R\$12,0 milhões, no terceiro trimestre de 2023, referente a parcela da dívida, não protegida por *Hedge*. A Hemobrás pagará a sexta parcela da dívida em moeda estrangeira em dezembro de 2023, no valor aproximado de US\$24 milhões, referente ao acordo com a Baxalta GmbH.

27 TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

O Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro do trimestre foi de R\$350,2 milhões. No exercício o total de despesas com impostos, sobre o resultado, foi de R\$39,1 milhões, sendo R\$30,4 milhões de IRPJ e R\$8,7 milhões de CSLL. A Hemobrás utilizou o limite legal de 30% referente ao prejuízo fiscal acumulado de exercícios anteriores.

28 RESULTADO LÍQUIDO DO TRIMESTRE

No 3º trimestre de 2023, foi apurado um lucro de R\$311,1 milhões, contra um lucro de R\$198,6 no encerramento do terceiro trimestre de 2022, sendo nítida a melhoria nas operações da Companhia.

29 PARTES RELACIONADAS

A Companhia possui uma política de Transações com Partes Relacionadas revisada e aprovada anualmente pelo Conselho de Administração, conforme disposto no Estatuto Social.

A Companhia possui partes relacionadas: com a União, por meio do Ministério da Saúde, e com o pessoal chave da Administração da Hemobrás. Se enquadram nesse conceito de Partes Relacionadas a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre partes relacionadas, independentemente de haver ou não um valor alocado à transação. As transações com partes relacionadas são realizadas pela Hemobrás, observando-se os preços e condições usuais de mercado e, portanto, não geram qualquer benefício indevido às suas contrapartes ou prejuízos à Companhia.

29.1 Membros Chave da Administração da Companhia

Conforme determinado na Resolução CGPAR/ME nº 30, de 04 de agosto de 2022, informamos que, na data da elaboração destas demonstrações, o maior salário para um dirigente foi de R\$34,7 mil, e o menor de R\$31,9 mil, neles computadas vantagens e benefícios. Para os empregados o maior salário foi de R\$32,5 mil, e o menor de R\$3,9 mil, também computados as vantagens e os benefícios.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

| | Dirigentes | | Empregados | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 30/09/2023 | 30/09/2022 | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
| Maior - R\$ | 34.723 | 34.118 | 32.585 | 28.075 |
| Menor - R\$ | 31.902 | 28.156 | 3.942 | 3.429 |
| Salário Médio | 31.282 | 26.669 | 8.579 | 7.224 |

Atualmente, a maioria dos membros dos Conselhos de Administração e Fiscal e da Diretoria Executiva são partes relacionadas da Hemobrás. O Comitê de Auditoria Estatutário é constituído em sua totalidade por membros independentes, sendo um membro conselheiro de administração. A remuneração dos membros dos Conselhos e do Comitê de Auditoria é de um décimo do que, em média, percebem mensalmente os dirigentes.

O membro do Conselho de Administração que participa do Comitê de Auditoria Estatutário renuncia à remuneração de Conselheiro de Administração, conforme estabelece o art. 38, § 8º do Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016.

A Companhia não concede benefícios pós-emprego, de rescisão de contrato de trabalho ou quaisquer outros de longo prazo para a Administração e seus empregados.

A Companhia encerrou o trimestre com um total de 353 empregados.

O valor médio global dos benefícios oferecidos mensalmente é de R\$2.532, referente ao auxílio alimentação, vale cultura, auxílio creche, auxílio creche com deficiência e reembolso assistência médica.

29.2 Transação entre Partes Relacionadas – União

Fornecimento de medicamentos ao Ministério da Saúde

A União detém 100% do capital social da Companhia, sendo o Ministério da Saúde, o único cliente da Hemobrás.

As transações com partes relacionadas, conforme CPC 05 (R1) - Divulgação sobre Partes Relacionadas (IAS 24) são realizadas a preços e condições definidos entre as partes, que levam em consideração as condições que seriam praticadas no mercado, se realizadas entre partes não relacionadas, conforme previsto na política de transações com partes relacionadas.

| Descrição | R\$ 1 | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| Ministério da Saúde – medicamentos recombinantes | 139.456.115 | 72.690.982 |
| Ministério da Saúde – medicamentos hemoderivados | 37.092.526 | 22.243.842 |
| Total | 176.548.641 | 94.934.824 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em reais, exceto quando indicado)

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC

As movimentações ocorridas na conta de AFAC estão descritas na nota explicativa número 19a.

| Descrição | R\$1 | |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
| AFAC (União) | 178.148.224 | 222.190.439 |
| Total | 178.148.224 | 222.190.439 |

30 OPERAÇÃO PULSO

Em dezembro de 2015, a Polícia Federal deflagrou a Operação Pulso, cuja intenção era investigar irregularidades em licitações e contratos de logística de plasma e hemoderivados vinculados à Hemobrás. As investigações também buscaram apurar a existência de fraude na construção da fábrica em Goiana-PE.

As investigações continuam sob condução da Polícia Federal e do Ministério Público Federal – MPF. Durante o exercício de 2017, esta estatal instituiu seis Processos Administrativos Disciplinares – PAD decorrentes de apontamentos ou recomendações de entidades externas (Controladoria-Geral da União, Tribunal de Contas da União, MPF e/ou Polícia Federal) e/ou da Auditoria Interna. Em 2017, o ex-presidente, que estava afastado, renunciou ao cargo.

Em 2018, houve o julgamento em primeira instância do primeiro processo. Como desdobramento da operação, o MPF-PE, ainda em 2018, apresentou nova denúncia referente a outro processo investigado na Operação Pulso, que teve o início do julgamento, em primeira instância, no exercício de 2021.

No decorrer do terceiro trimestre de 2023 não houveram outros fatos relacionados à Operação Pulso e a Hemobrás continua acompanhando as investigações e colaborando com as autoridades competentes.

Vale salientar que a Companhia vem atuando para sedimentar continuamente sua cultura de conformidade, fortalecendo o valor institucional “ética e integridade”, considerando os seguintes dispositivos:

- Código de Conduta e de Integridade;
- Política de Proteção aos Denunciantes de Boa-fé;
- Política de Tomada de Decisão e Alçadas Decisórias;
- Normativa de Proteção aos Registros e Controles Contábeis.