

(一) 雷曼兄弟事件最新動態，及與國內外相關網站之連結。

請參見下列網站：

國外

<http://chapter11.epiqsystems.com/lehman>

<http://www.lehman.com/newsroom/index.htm>

國內

信託公會 <http://www.trust.org.tw/trustB.php>

金管會 <http://www.fsc.gov.tw>

(二) 銀行銷售之雷曼兄弟集團相關金融商品(包括由該集團擔任發行人、保證人、計算代理人、換匯換利交易相對人及第三人發行連結該集團相關風險之商品)，其商品名稱、發行人、保證人、發行日、到期日、債權種類、雷曼集團於該商品擔任之角色及有無備位機構等。

詳如附表。

| MIDAS | 商品名稱 | ISIN Code | 發行機構 | 保證機構 | 計算代理人 | 換匯換利交易相對人 | 承辦人 | 發行日 | 到期日 | 備位 |
|--------|---|---------------|--------------------------------|------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------|------------|------------|----|
| ELN490 | ELN-LEH USD 1Y C/N/UBSN.VX DAILY ACCRUAL NOTE 26.01.2009 | XS0341175866 | Lehman Brothers Treasury Co BV | Lehman Brothers Holdings Inc | Lehman Brothers International (Europe) | | | 2008/01/24 | 2009/01/26 | 無 |
| ELN498 | ELN-LEH 1Y USD CITIGROUP DAILY ACCRUAL CALLABLE NOTE 16.02.09 | XS0346791999 | Lehman Brothers Treasury Co BV | Lehman Brothers Holdings Inc | Lehman Brothers International (Europe) | | | 2008/02/14 | 2009/02/16 | 無 |
| ELN502 | ELN-LEH 1Y USD CITIGROUP DAILY ACCRUAL CALLABLE NOTE 04.03.09 | XS0349856343 | Lehman Brothers Treasury Co BV | Lehman Brothers Holdings Inc | Lehman Brothers International (Europe) | | | 2008/03/04 | 2009/03/04 | 無 |
| ELN504 | ELN-LEH USD 1Y CITIGROUP DAILY ACCRUAL CALLABLE NOTE 18.03.09 | XS0352009410 | Lehman Brothers Treasury Co BV | Lehman Brothers Holdings Inc | Lehman Brothers International (Europe) | | | 2008/03/18 | 2009/03/18 | 無 |
| ELN528 | ELN-1Y USD C.NUBSN.VX NONCALL KI EQT LINKED NOTE 04.06.2009 | XS0366918240 | Lehman Brothers Treasury Co BV | Lehman Brothers Holdings Inc | Lehman Brothers International (Europe) | | | 2008/06/04 | 2009/06/04 | 無 |
| FRN147 | RAN-LLOYDS 15YRNC3M CALLABLE RANGE ACCRUAL NOTE 22.07.2018 | XS0172089426 | Lloyd's TSB | NA | Lehman Brothers Special Financing | Lehman Brothers Special Financing | | 2003/07/23 | 2018/07/23 | 無 |
| FRN295 | RAN-BNP 15YR 7% INDEX NON INVERSION NOTE 28.01.2020 | US05566HJG550 | BNP Paribas | NA | Lehman Brothers | | Lehman Brothers | 2005/01/28 | 2020/01/28 | 無 |
| FRN143 | RAN-RABOBANK NIC6M CALLABLE RANGE ACCRUAL NOTE 07.01.2016 | XS0171058844 | Rabobank | NA | Lehman Brothers | | Lehman Brothers | 2003/07/07 | 2016/01/07 | 無 |

除雷曼兄弟控股公司(Lehman Brothers Holdings Inc.)已於西元 2008 年 9 月 15 日依美國破產法第十一章向紐約南區地方法院聲請破產保護進行相關程序外，連動債之發行人雷曼兄弟財務公司(Lehman Brothers Treasury Co B.V.)亦於西元 2008 年 10 月 8 日經荷蘭法院宣告破產，進入破產程序。

雷曼兄弟控股公司雖已經破產法院核准出售部分業務予Barclays Capital及Nomura Holdings, Inc.，但出售內容並未包括受影響金融商品之債務轉讓。

(三) 雷曼兄弟控股公司(Lehman Brothers Holding Inc)申請破產保護對於前開商品之影響？因雷曼兄弟控股公司於上述各產品所擔任之角色不同，其申請破產保護對各產品有不同程度的影響。實際情形請洽您的財富管理顧問。

1. 於破產保護期間，由雷曼兄弟控股公司發行或保證之金融商品將有何影響？

美國破產法第十一章旨在提供債務人於破產法院之監督下進行債務重組(reorganization)計畫之機會，債權人在破產保護期間無法向債務人求償，因此，於此期間，縱原由雷曼兄弟控股公司發行或保證之金融商品有本金或利息到期、提前到期條件成就或債券到期等情事，均暫時無法求償，需俟重組計畫確定後始得求償。

2. 由雷曼兄弟控股公司所發行或保證金融商品之次級市場情形如何？

由於重組計畫內容未定，各金融商品之受償比例亦不確定，次級市場之流動性很低，縱有報價，其價格亦將遠低於發行價格。

3. 客戶就受影響之金融商品可向何人求償？

所有受影響之金融商品所載之條件，不論保本與否，均係由發行機構或保證機構所承諾，而非受託銀行之承諾或保證，故僅得向該等商品之發行機構或保證機構請求。受託銀行將依後述（六）之因應措施及內容，協助客戶處理相關事宜。

(四) 前開金融商品之受償順位？例如：如該金融商品係雷曼兄弟控股公司發行之「無擔保優先債券」，其受償順位低於擔保債務，但優於「次順位債券」、「特別股」及「普通股」等。

產品之受償順序依產品性質有別，一般而言，受償順位依序為有擔保債券、無擔保優先債券、無擔保次順位債券、特別股及普通股。前開受影響金融商品中之連動債及債券性質上屬無擔保優先債券。實際受償順位及受償情形需視破產法院之最後判斷而定。

(五) 目前是否繼續提供報價及受理賣出？若否？預計何時可恢復？

雷曼兄弟控股公司發行或保證之連動債目前次級市場上尚無報價，且不保證相關商品的交易，本行將持續與其他交易對手詢問賣出的可能性。就雷曼兄弟控股公司擔任計算機構之連動債，其發行機構正針對後續處理事宜提供解決方案，本行將與相關發行機構密切聯繫，以提供相關資訊。

new

(六) 雷曼兄弟控股公司及雷曼兄弟財務公司破產後的債務重整計畫目前之進度？是否已進行債權申報事宜？正式申報債權之日期及程序為何？資產分配於債權人的時間及債權人需要注意之事項？

正式債權申報日期及程序均未訂出，本行將本於受託人之身分，代為向相關破產法院為債權之申報故債券持有人此際無須採取任何行動。

(七) 銀行擬採取或已採取之因應措施，例如：

1. 如何為客戶主張或確保權益？

本行將依法令及契約之規定協助客戶處理相關債權申報。因美國及目前尚無須進行債權登記。如客戶之取得相關商品係經由本行特定金錢信託服務，本行將本於受託人之身分，代為向相關破產法院為債權之申報。

new

雷曼兄弟控股公司於2008年12月29日，向美國破產法院提出聲請延展提出重整計畫及徵求同意重整計畫之期間（前者原訂於2009年1月13日截止，後者原訂於2009年3月16日截止），兩者合稱專屬期間（exclusivity periods）。債務人聲請延長上述期間六個月，如破產法院准許延展聲請，則債務人提出重整計畫之期間將延展至2009年7月13日，徵求同意重整計畫之期間將延展至2009年9月16日。

2. 是否委請律師或聯合同業進行相關債權保全措施？

本行已參與信託公會提供之平台，委託理律法律事務所及Morrison & Foerster擔任本行法律顧問，依國外破產管轄法院之規定進行債權申報事宜，並負擔因此所生之律師費用。

3. 是否提供總行聯繫窗口？

由於本行係外商銀行在台分行，相關事宜由在台分行續為處理，可逕洽您的財富管理顧問或本行客訴專線(02)8722-7720。

4. 提供客戶之協助事項？

主動或依客戶之請求盡力協助提供其查詢或所需之資訊。