

親愛的客戶您好：

感謝您長久以來對本行的支持與愛護，在此謹致上十二萬分的謝意。

依據荷蘭雷曼財務公司(下稱荷蘭雷曼)於2019年1月24日發布的新聞稿及提供的邀請換券備忘錄，您已於2019年4月2日透過本行將原持有之連動債轉換為替代債券(Substitute Notes)，本行謹此向您簡要說明替代債券及第一次賠付款相關資訊如下：

替代債券之基本資訊

替代債券之發行人為荷蘭雷曼，係以美元計價、無條件、無擔保且可轉讓之記名式債券，面額為美金1.00元，ISIN編碼為XS1932636159；替代債券相關更詳盡之條款及條件得於荷蘭雷曼網站取得(www.lehmanbrotherstreasury.com)。

替代債券之分配來源

在部分清算程序中，荷蘭雷曼已出售一部分對美國雷曼控股公司(下稱美國雷曼)的應收帳款及對Lehman Brothers Commercial Corp. Asia Ltd.的應收帳款，並將其收益用於支對於其他變現債權人之最終現金分配，而對於替代債券持有人之分配來源則係來自於荷蘭雷曼未出售而保留持有之美國雷曼應收帳款；亦即未來美國雷曼將基於荷蘭雷曼所保留之美國雷曼應收帳款持續向荷蘭雷曼進行分配，而該分配即為您所持有替代債券之分配來源。荷蘭雷曼已於2019年5月3日進行第一次分配，本行將於**2019年5月00日**辦理荷蘭雷曼替代債券第一次賠付款項匯撥，您所投資之債券，本次分配金額為您轉換替代債券面額之**0.038%**。

替代債券之註銷條件

當荷蘭雷曼依據和解計畫認定並無任何經保留之美國雷曼應收帳款金額可分配予替代債券持有人時，將依據和解計畫條款第12條進行通知替代債券持有人，並註銷該替代債券。

持有替代債券之對於美國雷曼債權之影響

您持有替代債券並不會影響您透過本行持有原連動債下對於美國雷曼之保證債權(如有適用)。惟仍須請您留意，在美國雷曼的破產程序中，破產管理人所支付之金額上限為債券持有人的承認債權金額之100%，且未來支付時將扣除債券持有人已自荷蘭雷曼及美國雷曼收受之累計賠付金額。

本次分配匯撥事宜公告於本行雷曼專區，網址：<http://wms.firstbank.com.tw/>→公告與揭露事項→雷曼兄弟事件專區→「雷曼兄弟事件最新動態，及與國內外相關網站之連結」項下。

謹此報告如上，提供您參酌。倘有其他疑問指教，請洽詢您所屬分行理財顧問。

敬頌

時祺

第一商業銀行 信託處 敬上

2019年5月00日