

一、LIBOR 將停止適用：

英國金融行為監管局 (Financial Conduct Authority · 下稱「FCA」) 已於 2021 年 3 月 5 日宣布 · 所有 LIBOR 預計於 2023 年 6 月 30 日後全面停止適用。相關最終規則指引和保護機制(safe harbor) · 對所發行債券和優先股將以「芝加哥商品交易所期限 SOFR 參考利率(CME term SOFR Reference Rate) 」加上由國際交換交易暨衍生性商品協會 (International Swaps and Derivatives Association · ISDA)所採用之方法以對應天期的價差調整值(tenor spread)取代美元 LIBOR 利率。

詳細可參考 FCA 的官方網站說明：

<https://www.fca.org.uk/publication/documents/future-cessation-loss-representativeness-libor-benchmarks.pdf>

二、替代「美元 LIBOR 利率」之方案：

- (1) 本行債券代碼：SBZ4BD1804、SBZ9BD1808、SBQ2BD1503、SBAJBD1812、SBD0BD2012：因浮動利率區間為 2024 年以後，因此暫不受 LIBOR 退場影響。若發行機構提供更新消息，將再行通知。
- (2) 本行債券代碼：SBBBBD1908 · 依美國銀行(Bank of America Corporation)通知 · 本債券自 2049 年 3 月 15 日起之配息規則調整 · 浮動利率參考指標由 3 個月 LIBOR 改為芝商所 3 個月期 SOFR 參考利率加上 0.26161%的價差調整值 (tenor spread adjustment) : 浮動利率期間的票息 =3-month TERM SOFR Rate+0.26161%+1.52%(spread) 。
- (3) 本行債券代碼：SBBMBD1910：依高盛集團有限公司 (The Goldman Sachs Group, Inc.) 通知 · 本債券自 2023 年 7 月 28 日起之配息規則調整 · 浮動利率參考指標由 3 個月 LIBOR 改為芝商所 3 個月期 SOFR 參考利率加上 0.26161%的價差調整值 (tenor spread adjustment) : 浮動利率期間的票息 =3-month TERM SOFR Rate+0.26161%+1.75%(spread) 。
- (4) 本行債券代碼：SBZ7BD1808：依高盛集團有限公司 (The Goldman Sachs Group, Inc.) 通知 · 本債券自 2038 年 4 月 23 日起之配息規則調整 · 浮動利率參考指標由 3 個月 LIBOR 改為芝商所 3 個月期 SOFR 參考利率加上 0.26161%的價差調整值 (tenor spread adjustment) : 浮動利率期間的票息 =3-month TERM SOFR Rate+0.26161%+1.43%(spread) 。
- (5) 本行債券代碼：SBBTBD1912：依花旗集團有限公司 (Citigroup, Inc.) 通知 · 本債券自 2023 年 8 月 25 日起之配息規則調整 · 浮動利率參考指標由 3 個月 LIBOR 改為芝商所 3 個月期 SOFR 參考利率加上 0.26161%的價差調整值 (tenor spread adjustment) : 浮動利率期間的票息 =3-month TERM SOFR Rate+0.26161%+0.55%(spread) 。
- (6) 本行債券代碼：SBAABD1808：依麥格理集團(Macquarie Group Limited)通知 · 本債券自 2027 年 11 月 28 日起之配息規則調整 · 浮動利率參考指標由 3 個月 LIBOR 改為芝商所 3 個月期 SOFR 參考利率加上 0.26161%的價差調整值 (tenor spread adjustment) : 浮動

利率期間的票息=3-month TERM SOFR Rate+0.26161%+1.372%(spread)。

- (7) 本行境外結構型債券代碼：CL25IR1909：依 Crédit Agricole CIB Financial Solutions 通知，本債券自 2023 年 6 月 30 日後開始之計息期間，原連結標的 USD LIBOR CMS 將改由「美元 ISR 替代利率 (USD ISR Fallback Rate)」替代(按照 ISDA 增補第 88 號計算)。

三、若發行機構後續公告或調整替代利率，各標的轉換時間及細節將持續更新在本行官網。