

ΤΟ ΠΑΡΟΝ ΕΓΓΡΑΦΟ ΚΑΙ ΤΑ ΣΥΝΟΔΕΥΤΙΚΑ ΕΓΓΡΑΦΑ ΑΥΤΟΥ ΕΙΝΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΟΥΝ ΤΗΝ ΑΜΕΣΗ ΠΡΟΣΟΧΗ ΣΑΣ. ΤΟ ΜΕΡΟΣ VI ΤΟΥ ΠΑΡΟΝΤΟΣ ΕΓΓΡΑΦΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΙ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 199 ΤΟΥ ΠΕΡΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΤΗΣ ΚΥΠΡΟΥ.

Εάν εφαρμοστεί, το σχέδιο διακανονισμού που παρουσιάζεται στο παρόν έγγραφο θα έχει ως αποτέλεσμα την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών. Αν χρειάζεστε οποιοσδήποτε εξηγήσεις ή/και διευκρινίσεις σε σχέση με τις ενέργειες στις οποίες θα πρέπει να προβείτε, συνιστάται όπως συμβουλευτείτε άμεσα το χρηματιστή σας, το δικηγόρο, λογιστή ή οποιοδήποτε άλλον ανεξάρτητο οικονομικό σύμβουλο.

ΑΥΤΟ ΤΟ ΕΓΓΡΑΦΟ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΚΑΤΑΤΕΘΕΙ ΓΙΑ ΕΓΚΡΙΣΗ ΣΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ ΚΥΠΡΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΝΟΜΟ ΚΑΙ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ ΚΑΙ ΕΠΟΜΕΝΩΣ ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΕΙ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΝΟΜΟ Ή ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ ΚΑΙ ΔΕΝ ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΘΕΙ ΣΕ ΣΥΝΔΥΑΣΜΟ ΜΕ ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ Ή ΠΩΛΗΣΗ ΣΥΝΗΘΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ Ή ΩΣ ΜΕΡΟΣ ΟΠΟΙΑΣΔΗΠΟΤΕ ΜΟΡΦΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΠΡΟΩΘΗΣΗΣ Ή ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΘΑ ΑΠΟΤΕΛΟΥΣΕ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΚΥΠΡΟ. ΤΟ ΠΑΡΟΝ ΕΓΓΡΑΦΟ ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΕΙ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ Ή ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΓΙΑ ΠΩΛΗΣΗ Ή ΑΝΤΑΛΛΑΓΗ, Ή ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ Ή ΑΝΤΑΛΛΑΓΗ, ΟΠΟΙΑΣΔΗΠΟΤΕ ΚΙΝΗΤΗΣ ΑΞΙΑΣ Ή ΓΙΑ ΝΑ ΚΑΤΑΣΤΕΙΤΕ ΜΕΤΟΧΟΣ ΤΗΣ ΒΟΣ HOLDINGS. ΚΑΜΙΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΠΑΡΟΝ ΕΓΓΡΑΦΟ ΔΕΝ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΩΛΗΘΕΙ, ΕΚΔΟΘΕΙ, ΑΝΤΑΛΛΑΧΘΕΙ Ή ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΤΕΙ ΣΕ ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΑ ΚΑΤΑ ΠΑΡΑΒΑΣΗ ΟΠΟΙΑΣΔΗΠΟΤΕ ΙΣΧΥΟΥΣΑΣ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ.

Η έκδοση, δημοσίευση, ή κυκλοφορία του παρόντος εγγράφου σε ορισμένες δικαιοδοσίες, ενδέχεται να απαγορεύεται από τη νομοθεσία των εν λόγω δικαιοδοσιών. Κατά συνέπεια πρόσωπα στα οποία θα επέλθει στην κατοχή τους το έγγραφο αυτό και οποιαδήποτε συνοδευτικά έγγραφα, οφείλουν να ενημερωθούν και να τηρήσουν τους σχετικούς αυτούς περιορισμούς. Οποιαδήποτε παράλειψη συμμόρφωσης με τους εν λόγω περιορισμούς μπορεί να αποτελέσει παράβαση των νόμων περί κινήτων αξιών μίας τέτοιας δικαιοδοσίας.



BANK OF CYPRUS PUBLIC COMPANY LIMITED

(Συστάθηκε και εγγράφηκε στην Κύπρο με αριθμό εγγραφής HE165)

Πρόταση για εισαγωγή νέας μητρικής εταιρείας μέσω ενός σχεδίου διακανονισμού σύμφωνα με τα άρθρα 198 μέχρι 200 του Περὶ Εταιρειών Νόμου της Κύπρου

Το παρόν έγγραφο αποτελεί εγκύκλιο προς τους μετόχους της Τράπεζας αναφορικά με το Σχέδιο. Σε περίπτωση που το Σχέδιο εγκριθεί και εφαρμοστεί, θα κατατεθούν αιτήσεις για την εισαγωγή όλων των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο της εποπτικής αρχής κεφαλαιαγοράς του Ηνωμένου Βασιλείου (Financial Conduct Authority «FCA») και για τη διαπραγμάτευση των εισηγμένων κινήτων αξιών στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών του Λονδίνου (London Stock Exchange «LSE»). Η απόφαση για την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο του FCA και της διαπραγμάτευσης τους στην Κύρια Αγορά του LSE εναπόκειται αποκλειστικά στη διακριτική ευχέρεια του FCA και του LSE, αντίστοιχα. Επιπρόσθετα, θα γίνει αίτηση για την εισαγωγή και διαπραγμάτευση όλων των Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου («ΧΑΚ»). Η απόφαση για εισαγωγή και διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στο ΧΑΚ εναπόκειται αποκλειστικά στη διακριτική ευχέρεια του Διοικητικού Συμβουλίου του ΧΑΚ.

Όροι που εμφανίζονται με κεφαλαία γράμματα έχουν τις έννοιες που τους αποδίδονται στο Μέρος II του παρόντος εγγράφου.

ΤΟ ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΥΤΟ ΕΤΟΙΜΑΣΤΗΚΕ ΣΤΗΝ ΑΓΓΛΙΚΗ ΓΛΩΣΣΑ ΚΑΙ ΕΧΕΙ ΜΕΤΑΦΡΑΣΤΕΙ ΣΤΗΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΓΛΩΣΣΑ ΠΡΟΣ ΟΦΕΛΟΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ. ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΕΤΑΙ ΩΣΤΟΣΟ ΟΤΙ, ΣΤΟ ΒΑΘΜΟ ΠΟΥ ΕΠΙΤΡΕΠΕΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΙΣΧΥΟΥΣΑ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ Η ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΚΔΟΣΗ ΑΥΤΟΥ ΤΟΥ ΕΓΓΡΑΦΟΥ ΠΑΡΕΧΕΤΑΙ ΓΙΑ ΣΚΟΠΟΥΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΜΟΝΟ, ΚΑΙ, ΩΣ ΕΚ ΤΟΥΤΟΥ, ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΧΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΑΓΓΛΙΚΗ ΕΚΔΟΣΗ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΚΔΟΣΗ ΤΟΥ ΕΓΓΡΑΦΟΥ ΑΥΤΟΥ, Η ΑΓΓΛΙΚΗ ΕΚΔΟΣΗ ΘΑ ΥΠΕΡΙΣΧΥΕΙ ΣΤΟ ΒΑΘΜΟ ΠΟΥ ΕΠΙΤΡΕΠΕΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΙΣΧΥΟΥΣΑ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ.

ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΟΥ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Οι επιπτώσεις του Σχεδίου για τους Μετόχους Εξωτερικού δύναται να επηρεαστούν από τη νομοθεσία της σχετικής δικαιοδοσίας. Οι Μέτοχοι Εξωτερικού οφείλουν να ενημερωθούν αναφορικά με και να τηρήσουν οποιεσδήποτε ισχύουσες νομικές απαιτήσεις. Αποτελεί ευθύνη κάθε Μετόχου Εξωτερικού να βεβαιωθεί ότι συμμορφώνεται πλήρως με τους νόμους οποιασδήποτε σχετικής δικαιοδοσίας που τον/την αφορούν, περιλαμβανομένης της απόκτησης οποιωνδήποτε κυβερνητικών εγκρίσεων, εγκρίσεων σε σχέση με συναλλαγματικούς περιορισμούς ή άλλων εγκρίσεων που μπορεί να απαιτούνται, ή της συμμόρφωσης με άλλες απαραίτητες διατυπώσεις που απαιτούνται και της πληρωμής οποιωνδήποτε φόρων έκδοσης, μεταβίβασης ή άλλων φόρων που οφείλονται στην εν λόγω δικαιοδοσία.

Εκτός αν ορίζεται διαφορετικά από την BOC Holdings, αλλά πάντα με την επιφύλαξη των εν ισχύ νόμων και κανονισμών, το Σχέδιο δεν θα διατεθεί, άμεσα ή έμμεσα, προς ή από οποιαδήποτε Εξαιρούμενη Δικαιοδοσία. Ως εκ τούτου, αντίγραφα του παρόντος εγγράφου και όλων των άλλων εγγράφων που σχετίζονται με το Σχέδιο δεν θα, και δεν πρέπει να, άμεσα ή έμμεσα, ταχυδρομηθούν ή διαφορετικά προωθηθούν, διανεμηθούν ή αποσταλούν, προς ή από οποιαδήποτε Εξαιρούμενη Δικαιοδοσία, και πρόσωπα που λαμβάνουν το έγγραφο αυτό και όλα τα σχετικά έγγραφα που σχετίζονται με το Σχέδιο (περιλαμβανομένων θεματοφυλάκων, εντεταλμένων προσώπων (nominees) και επιτρόπων (trustees)), δεν πρέπει να τα ταχυδρομήσουν ή άλλως πως διανέμουν ή αποστέλλουν, προς ή από μια Εξαιρούμενη Δικαιοδοσία.

Το παρόν έγγραφο έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κυπριακού δικαίου και οι πληροφορίες που γνωστοποιούνται δύναται να διαφέρουν από αυτές που θα είχαν γνωστοποιηθεί εάν αυτό το έγγραφο είχε συνταχθεί σύμφωνα με τους νόμους ορισμένων δικαιοδοσιών. Οι Μέτοχοι Εξωτερικού θα πρέπει να συμβουλευθούν τους δικούς τους νομικούς, χρηματοοικονομικούς και φορολογικούς συμβούλους σε σχέση με πιθανές νομικές, χρηματοοικονομικές ή/και φορολογικές επιπτώσεις του Σχεδίου στη βάση των δικών τους ειδικών περιστάσεων.

Εάν, σε σχέση με οποιοδήποτε Μέτοχο Εξωτερικού, η BOC Holdings λάβει γνώση ότι η έκδοση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα, ή ενδεχομένως δύναται να παραβιάζει τους νόμους ή/και κανονισμούς ορισμένων δικαιοδοσιών, ή δύναται ή ενδεχομένως να μπορούσε να ζητηθεί από την BOC Holdings να λάβει οποιαδήποτε κυβερνητική ή άλλη συγκατάθεση ή να επηρεάσει οποιαδήποτε καταχώριση, κατάθεση ή άλλη διατύπωση, το Σχέδιο προβλέπει ότι η BOC Holdings δύναται να καθορίσει ότι δεν θα εκδίδονται Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε τέτοιο κάτοχο, αλλά οι Νέες Μετοχές (ή οι υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα που τέτοιος Μέτοχος Εξωτερικού δικαιούται να λάβει) μπορεί αντ' αυτού να εκδίδονται σε εντεταλμένο πρόσωπο (nominee), που θα διοριστεί από την BOC Holdings ως επίτροπος (trustee) του εν λόγω κατόχου, με όρους όπως το εντεταλμένο πρόσωπο (nominee) θα πρέπει, το συντομότερο δυνατόν μετά την Ημερομηνία Ισχύος, να πωλήσει τις Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν, στην καλύτερη δυνατή τιμή και να διανέμει τα καθαρά έσοδα τέτοιας πώλησης (μετά την αφαίρεση όλων των σχετικών εξόδων και προμηθειών) στο συγκεκριμένο Μέτοχο Εξωτερικού. Οποιαδήποτε διαβίβαση των καθαρών εσόδων ως αναφέρεται στην παρούσα παράγραφο θα γίνεται με ευθύνη του συγκεκριμένου κατόχου. Εναλλακτικά, η BOC Holdings δύναται να καθορίσει ότι οι Νέες Μετοχές (ή οι υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα που οι Μέτοχοι Εξωτερικού δικαιούνται να λάβουν) θα πωληθούν και τα καθαρά έσοδα της πώλησης θα διανεμηθούν στον Μέτοχο Εξωτερικού με δική του ευθύνη.

ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ ΑΜΕΡΙΚΗΣ

Το Σχέδιο που περιγράφεται στο παρόν έγγραφο αφορά τις μετοχές Κυπριακής εταιρείας και εφαρμόζεται μέσω ενός σχεδίου διακανονισμού σύμφωνα με τα άρθρα 198 μέχρι 200 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου. Το Σχέδιο υπόκειται στις απαιτήσεις γνωστοποίησης και στις πρακτικές που εφαρμόζονται στην Κύπρο σε σχέση με σχέδια διακανονισμού τα οποία διαφέρουν από τις απαιτήσεις γνωστοποίησης και τις άλλες απαιτήσεις που θα ίσχυαν σύμφωνα με τους περί κινητών αξιών νόμους των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής («ΗΠΑ»), περιλαμβανομένων οποιωνδήποτε απαιτήσεων σύμφωνα με τους νόμους προώθησης πληρεξούσιου αντιπροσώπου και τους νόμους δημόσιας προσφοράς των ΗΠΑ.

ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΨΗ ΟΠΟΙΑΣΔΗΠΟΤΕ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΓΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ Ή ΑΠΟΡΡΙΨΗ ΤΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΑΙΤΗΣΗΣ ΣΤΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ ΓΙΑ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ, ΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ ΘΑ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΒΑΣΙΣΤΟΥΝ ΣΤΗ ΔΙΚΗ ΤΟΥΣ ΕΞΕΤΑΣΗ ΤΗΣ BOC HOLDINGS, ΤΟΥ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ, ΤΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ, ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΤΩΝ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΠΟΥ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΟΥΝ ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΤΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΟΡΩΝ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ, ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΩΝ ΤΩΝ ΣΧΕΤΙΚΩΝ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΚΙΝΔΥΝΩΝ.

Το παρόν έγγραφο δεν αποτελεί προσφορά για πώληση κινητών αξιών στις ΗΠΑ. Τυχόν Νέες Μετοχές που θα εκδίδονται σε σχέση με το Σχέδιο δεν έχουν εγγραφεί, δεν θα εγγραφούν και δεν απαιτείται να εγγραφούν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των ΗΠΑ («ΕΚ των ΗΠΑ») σύμφωνα με τον Νόμο περί Κινητών Αξιών των ΗΠΑ («Securities Act»), ή σύμφωνα με οποιαδήποτε σχετική νομοθεσία περί κινητών αξιών οποιασδήποτε πολιτείας, περιοχής ή άλλης δικαιοδοσίας των ΗΠΑ, και δεν μπορούν να προσφερθούν, να πωληθούν, να παραδοθούν ή να μεταβιβαστούν στις ΗΠΑ εκτός από εξαιρέσεις ή συναλλαγές που δεν υπόκεινται στις προϋποθέσεις εγγραφής του Securities Act και των εφαρμοστέων νομοθεσιών περί κινητών αξιών που εφαρμόζονται σε πολιτείες των ΗΠΑ. Αναμένεται ότι οποιεσδήποτε Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εκδίδονται κατ' επίκληση της εξαίρεσης από οποιεσδήποτε απαιτήσεις εγγραφής του Securities Act, σύμφωνα με το Άρθρο 3(α)(10) του Securities Act. Για την παραχώρηση του δικαιώματος εξαίρεσης από οποιεσδήποτε απαιτήσεις εγγραφής σύμφωνα με το Securities Act, η Τράπεζα θα ενημερώσει το Δικαστήριο ότι η BOC Holdings θα επικαλεστεί το Άρθρο 3(α)(10) του Securities Act. Η BOC Holdings θα θεωρήσει την ετυμηγορία του Δικαστηρίου, ως έγκριση του Σχεδίου μετά από ακρόαση αναφορικά με το κατά πόσο οι όροι και προϋποθέσεις του Σχεδίου είναι δίκαιοι. Στην εν λόγω ακρόαση, η οποία έχει γνωστοποιηθεί σε όλους τους Μετόχους, οι εν λόγω Μέτοχοι δύναται να παραστούν αυτοπροσώπως ή μέσω συμβούλου και να υποστηρίξουν ή να αντικαθούν της επικύρωσης του Σχεδίου.

ΟΥΤΕ Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ ΤΩΝ ΗΠΑ ΟΥΤΕ ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΑΛΛΗ ΟΜΟΣΠΟΝΔΙΑΚΗ Ή ΚΡΑΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ ΤΩΝ ΗΠΑ Ή ΕΠΟΠΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΕΧΕΙ ΕΓΚΡΙΝΕΙ Ή ΑΠΟΡΡΙΨΕΙ ΤΙΣ ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ Ή ΤΑ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΟΥΝ ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ Ή ΕΧΕΙ ΕΚΦΕΡΕΙ ΓΝΩΜΗ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗ Ή ΤΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΤΕΤΟΙΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ Ή ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΚΡΙΒΕΙΑ Ή ΕΠΑΡΚΕΙΑ ΤΩΝ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΠΑΡΟΝ ΕΓΓΡΑΦΟ. ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗ ΠΕΡΙ ΤΟΥ ΑΝΤΙΘΕΤΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΙ ΠΟΙΝΙΚΟ ΑΔΙΚΗΜΑ ΣΤΙΣ ΗΠΑ.

Η Τράπεζα και η BOC Holdings είναι δημόσιες εταιρείες οι οποίες έχουν συσταθεί εκτός των ΗΠΑ. Η πλειοψηφία των συμβούλων και των εκτελεστικών στελεχών των δύο εταιρειών είναι πολίτες ή κάτοικοι χωρών εκτός ΗΠΑ. Κατ' ουσία, το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων των εν λόγω πολιτών ή κατοίκων αλλά και των περιουσιακών στοιχείων της Τράπεζας και της BOC Holdings βρίσκονται εκτός των ΗΠΑ. Συνεπώς, η κλήτευση τέτοιων προσώπων της Τράπεζας ή της BOC Holdings εντός των ΗΠΑ, από τους Μετόχους, ή η επιβολή κυρώσεων από δικαστήρια των ΗΠΑ, περιλαμβανομένων αποφάσεων που στηρίζονται σε αστική ευθύνη σύμφωνα με τους περί κινητών αξιών νόμους των ΗΠΑ, ή οποιασδήποτε πολιτείας ή άλλης περιοχής στις ΗΠΑ δεν δύναται να καταστεί δυνατή.

ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΣ ΡΩΣΟΥΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ

Το παρόν έγγραφο δεν αποτελεί προσφορά, ή πρόσκληση για διενέργεια προσφορών, για πώληση, αγορά, ανταλλαγή ή με άλλο τρόπο μεταβίβαση κινητών αξιών στη Ρωσική Ομοσπονδία. Επιπλέον, το παρόν έγγραφο δεν αποτελεί διαφήμιση ή προσφορά κινητών αξιών στη Ρωσική Ομοσπονδία στα πλαίσια του Ρωσικού νόμου περί κινητών αξιών. Οι Νέες Μετοχές δεν έχουν εγγραφεί και δεν θα εγγραφούν στη Ρωσία, και δεν προορίζονται για «προσφορά», «τοποθέτηση», ή «διανομή» στη Ρωσία (όπως ορίζεται στα πλαίσια του Ρωσικού νόμου περί κινητών αξιών) εκτός εάν και στον βαθμό που επιτρέπεται από τη Ρωσική νομοθεσία. Το παρόν έγγραφο δεν προορίζεται για οποιαδήποτε πρόσωπα στη Ρωσική Ομοσπονδία που δεν είναι Εγκεκριμένοι Ρώσοι επενδυτές και δεν πρέπει να διανεμηθεί, κυκλοφορήσει ή αναδιανεμηθεί στη Ρωσία. Επιπλέον, το παρόν έγγραφο δεν πρέπει να διατεθεί στη Ρωσία σε οποιαδήποτε πρόσωπα που δεν είναι Εγκεκριμένοι Ρώσοι επενδυτές, εκτός εάν και στον βαθμό που επιτρέπεται πρόσβαση στις πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν έγγραφο από τη Ρωσική νομοθεσία. Το παρόν έγγραφο έχει ετοιμαστεί σε σχέση με το Σχέδιο, το οποίο υλοποιείται εκτός της Ρωσικής Ομοσπονδίας σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Κύπρου και το οποίο, εάν εγκριθεί από την απαιτούμενη πλειοψηφία των μετόχων και εάν επικυρωθεί από το αρμόδιο Κυπριακό δικαστήριο, θα θεωρηθεί δεσμευτικό σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Κύπρου, για όλους τους Μετόχους ανεξαρτήτως του εάν έχουν παρευρεθεί ή όχι και εάν έχουν ψηφίσει ή όχι στην ΕΓΣ (και στην περίπτωση όπου έχουν παρευρεθεί και ψηφίσει ανεξαρτήτως του εάν έχουν ψηφίσει υπέρ ή κατά του Σχεδίου). Οι Νέες Μετοχές, εάν εκδοθούν, θα εγγραφούν σε μερίδες των μετόχων που θα δημιουργηθούν και θα τηρούνται εκτός της Ρωσικής Ομοσπονδίας. Για συμμετοχή στο Σχέδιο, απαιτείται όπως ένας Μέτοχος έχει συσταθεί, εγκατασταθεί, κατοικεί ή διαφορετικά ενεργεί εκτός της Ρωσικής Ομοσπονδίας (περιλαμβανομένης της υποβολής όλων των σχετικών εγγράφων επικοινωνίας και της αποδοχής της παραλαβής των Νέων Μετοχών).

ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Αντίγραφο του παρόντος εγγράφου, με την επιφύλαξη τυχόν ισχυόντων περιορισμών που αφορούν πρόσωπα που κατοικούν σε Εξαιρούμενες Δικαιοδοσίες, θα είναι διαθέσιμο προς επιθεώρηση στην ιστοσελίδα της Τράπεζας www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξτε «Σχέσεις Επενδυτών»), αλλά δεν πρέπει να προωθηθεί ή να διαβιβαστεί από ή προς οποιαδήποτε δικαιοδοσία όπου η γηγενής νομοθεσία ή/και κανονισμοί δύναται να οδηγήσουν σε σημαντικό κίνδυνο αστικής, εποπτικής ή ποινικής ευθύνης εφόσον οι πληροφορίες που αφορούν το Σχέδιο σταλούν ή διατεθούν σε Μετόχους στην εν λόγω δικαιοδοσία.

Το περιεχόμενο της ιστοσελίδας που αναφέρεται πιο πάνω, καθώς και το περιεχόμενο οποιασδήποτε ιστοσελίδας προσβάσιμης από υπερσυνδέσμους (hyperlink) που ενσωματώνονται στην ιστοσελίδα (ή οποιαδήποτε άλλη ιστοσελίδα) ή που με άλλο τρόπο αποτελούν μέρος της ιστοσελίδας, δεν αποτελούν μέρος του παρόντος εγγράφου.

ΠΡΟΕΙΔΟΠΟΙΗΤΙΚΗ ΣΗΜΕΙΩΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΦΟΡΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ

Το παρόν έγγραφο περιέχει ορισμένες αναφορές για το μέλλον, οι οποίες προσδιορίζονται σε γενικές γραμμές με τη χρήση όρων όπως «πιστεύει», «εκτιμά», «αναμένει», «προβλέπει», «προσδοκά», «προτίθεται», «δύναται», «θα», «αναζητά» ή «θα πρέπει» ή, σε κάθε περίπτωση, παραλλαγές τους ή παρεμφερείς ή συγκρίσιμες ορολογίες, ή μέσω δηλώσεων για στρατηγική, σχέδια, στόχους, μελλοντικά γεγονότα ή προθέσεις. Οι εν λόγω αναφορές για το μέλλον σχετίζονται με ζητήματα που δεν αποτελούν ιστορικά γεγονότα και περιλαμβάνουν δηλώσεις σχετικά με το Συγκρότημα της Τράπεζας Κύπρου καθώς και τις επί του παρόντος προθέσεις, πεποιθήσεις ή προσδοκίες των Συμβούλων, σε σχέση, μεταξύ άλλων, με τα λειτουργικά αποτελέσματα του Συγκροτήματος της Τράπεζας Κύπρου, την οικονομική του κατάσταση, τη ρευστότητα, τις προοπτικές, την ανάπτυξη, τη στρατηγική καθώς επίσης και τον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται το Συγκρότημα της Τράπεζας Κύπρου.

Ημερομηνία: 21 Νοεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΜΕΡΟΣ Ι ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΤΟΥ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΤΗΣ BANK OF CYPRUS PUBLIC COMPANY LIMITED	6
ΜΕΡΟΣ ΙΙ ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΟΡΩΝ	17
ΜΕΡΟΣ ΙΙΙ ΣΥΝΟΨΗ – ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ	24
ΜΕΡΟΣ ΙV ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ	35
ΜΕΡΟΣ V ΑΝΑΜΕΝΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΚΥΡΙΩΝ ΓΕΓΟΝΟΤΩΝ	39
ΜΕΡΟΣ VI ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ.....	41
ΜΕΡΟΣ VII ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ.....	63
ΜΕΡΟΣ VIII ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ	77
ΜΕΡΟΣ ΙX ΤΟ ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ	95
ΜΕΡΟΣ X ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ.....	108
ΜΕΡΟΣ XI ΕΓΓΡΑΦΟ ΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΠΛΗΡΕΞΟΥΣΙΟΥ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ	112
ΜΕΡΟΣ XII ΕΝΤΥΠΟ ΕΠΙΛΟΓΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	115
ΜΕΡΟΣ XIII ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ, ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΚΑΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ	118

ΜΕΡΟΣ Ι

ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΤΟΥ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΤΗΣ BANK OF CYPRUS PUBLIC COMPANY LIMITED

Διοικητικό Συμβούλιο:

Prof. Dr. Josef Ackermann, Πρόεδρος
κ. Wilbur L. Ross, Jr., Αντιπρόεδρος
κ. Maksim Goldman, Αντιπρόεδρος
κ. Μιχαήλ Σπανός, Ανώτερος Ανεξάρτητος Διοικητικός Σύμβουλος
κ. John Patrick Hourican, Διευθύνων Σύμβουλος
Δρ. Χριστόδουλος Πατσαλίδης, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος και
Διευθυντής Λειτουργικών Εργασιών
κ. Arne Berggren, Μη Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος
Dr. Michael Heger, Μη Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος
κ. Μάριος Καλοχωρίτης, Μη Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος
κ. Ιωάννης Ζωγραφάκης, Μη Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος

Εγγεγραμμένο γραφείο:

Οδός Στασίνου 51
Αγία Παρασκευή
Στρόβολος
2002 Λευκωσία
Κύπρος

21 Νοεμβρίου 2016

Αγαπητέ Μέτοχε,

ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΝΕΑΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Στις 15 Νοεμβρίου 2016, η Bank of Cyprus Public Company Limited («**Τράπεζα**») ανακοίνωσε ότι υποβάλλει αίτηση για εισαγωγή των μετοχών της στη standard κατηγορία του Επίσημου Μητρώου της εποπτικής αρχής κεφαλαιαγοράς του Ηνωμένου Βασιλείου (UK Financial Conduct Authority) («**FCA**») και για αποδοχή της διαπραγμάτευσης των μετοχών του Συγκροτήματος της Τράπεζας Κύπρου («**Συγκρότημα**») από το Χρηματιστήριο Αξιών του Λονδίνου (London Stock Exchange) («**LSE**») με πρόθεση να υποβάλει αίτηση για εισαγωγή των μετοχών της στην premium κατηγορία του Επίσημου Μητρώου του FCA στο μέλλον. Η επίτευξη εισαγωγής των μετοχών της στο LSE αποτελεί το πρώτο στάδιο υλοποίησης του στόχου της Τράπεζας να καταστεί επιλέξιμη για συμπερίληψη στους δείκτες FTSE UK.

Προς επίτευξη του πιο πάνω σκοπού, προτείνουμε την εισαγωγή μίας νέας μητρικής εταιρείας του Συγκροτήματος μέσω ενός σχεδίου διακανονισμού (το «**Σχέδιο**»). Επιπρόσθετα της εισαγωγής τους στο LSE, οι μετοχές της νέας μητρικής εταιρείας (λεπτομέρειες δίδονται πιο κάτω) θα εισαχθούν και στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου («**ΧΑΚ**»). Με την τοποθέτηση της νέας μητρικής εταιρείας στο παρόν στάδιο, ανοίγεται περαιτέρω ο δρόμος για συμπερίληψη της Τράπεζας στους δείκτες FTSE UK, νοουμένου ότι θα επιτευχθεί η αναβάθμιση στην premium κατηγορία του Επίσημου Μητρώου του FCA, στόχο τον οποίο η Τράπεζα θα εξακολουθήσει να επιδιώκει.

Μετά από εξέταση αριθμού πιθανών δικαιοδοσιών, η Τράπεζα αποφάσισε ότι μία μητρική εταιρεία ιδρυμένη στην Ιρλανδία θα ήταν κατάλληλη. Η Ιρλανδία πληροί τα κριτήρια ένταξης στους δείκτες FTSE, είναι χώρα της Ευρωζώνης, έχει νομικό σύστημα βασισμένο στις αρχές του κοινοδικαίου παρόμοιο με αυτό της Κύπρου και είναι κοινώς αποδεκτή δικαιοδοσία για εταιρείες που επιθυμούν να αιτηθούν εισαγωγή των μετοχών τους στο LSE. Προς διευκόλυνση υλοποίησης του Σχεδίου, μία νέα εταιρεία με την ονομασία Bank of Cyprus Holdings plc («**BOC Holdings**») έχει συσταθεί στην Ιρλανδία. Οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Τράπεζας («**Μέτοχοι**») θα συνεχίσουν να κατέχουν το 100 τοις εκατό της Τράπεζας και, αναλόγως εάν επιθυμούν να διαπραγματεύονται μετοχές της BOC Holdings στο LSE ή στο ΧΑΚ και αναλόγως του εάν κατέχουν οποιεσδήποτε Δεσμευμένες Μετοχές

(όπως περιγράφεται πιο κάτω), είτε θα λάβουν Νέες Μετοχές είτε παραστατικά δικαιώματα (**«Παραστατικά Δικαιώματα»**) που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές της BOC Holdings χωρίς οποιοδήποτε κόστος, εκτός από την ακύρωση των υφιστάμενων μετοχών που κατέχουν στην Τράπεζα (**«Υφιστάμενες Μετοχές»**).

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας που αναφέρονται πιο πάνω είναι επίσης τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της BOC Holdings.

Το Σχέδιο θα υποβληθεί προς έγκριση από τους Μετόχους σε έκτακτη γενική συνέλευση της Τράπεζας (**«ΕΓΣ»**), όπου οι Μέτοχοι θα έχουν την ευκαιρία να ψηφίσουν υπέρ ή κατά του Σχεδίου. Έχουμε συνοψίσει στο Μέρος III του παρόντος εγγράφου «Σύνοψη - Ερωτήσεις και Απαντήσεις» πληροφορίες οι οποίες σκοπό έχουν να σας βοηθήσουν να κατανοήσετε το περιεχόμενο του Σχεδίου και τη διαδικασία εφαρμογής του. Παρόλα αυτά, προτείνεται όπως μελετήσετε το σύνολο του εγγράφου αυτού και να μην βασιστείτε αποκλειστικά στο Μέρος «Σύνοψη - Ερωτήσεις και Απαντήσεις».

Ο σκοπός της παρούσας επιστολής είναι να επεξηγήσει τις εργασίες της ΕΓΣ και τους λόγους για τους οποίους το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρεί τους όρους του Σχεδίου να είναι δίκαιοι και λογικοί και προς το καλύτερο συμφέρον των Μετόχων στο σύνολό τους.

2. ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΤΩΝ ΟΡΩΝ ΚΑΙ ΤΗΣ ΔΟΜΗΣ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ

Με βάση το Σχέδιο, το μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας θα μειωθεί με την ακύρωση όλων των Υφιστάμενων Μετοχών. Η ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών θα δημιουργήσει ένα αποθεματικό στα λογιστικά βιβλία της Τράπεζας. Το αποθεματικό αυτό θα χρησιμοποιηθεί από την Τράπεζα για την έκδοση πλήρως αποπληρωμένων μετοχών της Τράπεζας στην BOC Holdings. Ως αποτέλεσμα, η Τράπεζα θα μετατραπεί σε εξολοκλήρου θυγατρική της BOC Holdings.

Οι Μέτοχοι θα λάβουν είτε μία Νέα Μετοχή είτε ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή (αναλόγως του πού θα επιλέξουν να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές και αναλόγως εάν θα κατέχουν οποιοσδήποτε Δεσμευμένες Μετοχές (όπως περιγράφεται πιο κάτω) για κάθε 20 Υφιστάμενες Μετοχές (όπως υπολογίζονται σύμφωνα με τη βάση ενοποίησης (**«Βάση Ενοποίησης»**)) όπως αυτή ορίζεται στην παράγραφο 3 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου) που θα κατέχουν στις 5:30 μ.μ. σε συγκεκριμένη ημερομηνία. Η εν λόγω συγκεκριμένη ημερομηνία αναμένεται να είναι τουλάχιστον δύο εργάσιμες μέρες μετά την ανακοίνωση της Τράπεζας για την έκδοση της απόφασης (**«Δικαστική Απόφαση»**) από το Επαρχιακό Δικαστήριο Λευκωσίας στην Κύπρο (**«Δικαστήριο»**) για επικύρωση του Σχεδίου (**«Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου»**).

Το Σχέδιο θα έχει ως αποτέλεσμα οι Μέτοχοι να κατέχουν το 100 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της BOC Holdings. Τα οικονομικά συμφέροντα των Μετόχων στο Συγκρότημα θα παραμείνουν ως έχουν (υπό την αίρεση μόνο αμελητέας στρογγυλοποίησης όπως προβλέπεται στη Βάση Ενοποίησης).

Η BOC Holdings θα καταθέσει αίτηση: (α) στο FCA για την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο του FCA και τη διαπραγμάτευσή τους στο LSE, και (β) στο ΧΑΚ για την εισαγωγή και διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών σε αυτό. Νοούμενου ότι θα ληφθούν όλες οι απαραίτητες εγκρίσεις, η BOC Holdings θα εισαχθεί στο LSE και στο ΧΑΚ. Συνεπώς, οι Νέες Μετοχές θα διαπραγματεύονται τόσο στο LSE όσο και στο ΧΑΚ, με τη διαφορά ότι συναλλαγές αναφορικά με Νέες Μετοχές εισηγμένες στο ΧΑΚ θα εκκαθαρίζονται μέσω μεταφοράς Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Καθώς η διοίκηση και ο έλεγχος του Συγκροτήματος θα παραμείνουν στην Κύπρο, η Τράπεζα και η BOC Holdings είναι, και θα συνεχίσουν να είναι, φορολογικοί κάτοικοι Κύπρου.

Το Σχέδιο, αφού τεθεί σε ισχύ, θα είναι δεσμευτικό για το σύνολο των Μετόχων, ανεξαρτήτως εάν συμμετείχαν ή όχι, ή ψήφισαν στην ΕΓΣ (και κατά πόσον ψήφισαν υπέρ ή κατά του Σχεδίου). Μετά την Ημερομηνία Ισχύος, η Τράπεζα θα γίνει εξ ολοκλήρου θυγατρική της BOC Holdings και οι Υφιστάμενες Μετοχές που τηρούνται από το Σύστημα Άυλων Τίτλων του ΧΑΚ και του Χρηματιστηρίου Αθηνών («ΧΑ») θα διαγραφούν.

Το Σχέδιο απαιτεί την επικύρωσή του από το Δικαστήριο. Εάν το Σχέδιο δεν τεθεί σε ισχύ στις ή πριν από τις 31 Μαρτίου 2017, θα ακυρωθεί και δεν θα εφαρμοστεί. Σε αυτή την περίπτωση, οι υφιστάμενες εισαγωγές των Υφιστάμενων Μετοχών στο ΧΑΚ και στο ΧΑ θα συνεχίσουν και οι Μέτοχοι θα διατηρήσουν τον ίδιο αριθμό των Υφιστάμενων Μετοχών που τώρα κατέχουν.

3. ΛΟΓΟΙ ΓΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΣΤΟ LSE ΚΑΙ ΓΙΑ ΤΟ ΣΧΕΔΙΟ

Λογική ταυτόχρονης διαπραγμάτευσης στο LSE και στο ΧΑΚ

Η εισαγωγή των μετοχών της Τράπεζας στο LSE συνάδει με τη μακροπρόθεσμη στρατηγική δέσμευση της Τράπεζας να εισαχθεί σε μεγάλο Ευρωπαϊκό χρηματιστήριο. Πιστεύουμε ότι όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη θα επωφεληθούν από το ενισχυμένο προφίλ και το αυξημένο βάθος της αγοράς που η εισαγωγή στο LSE προσφέρει. Η εν λόγω εισαγωγή αναμένεται να ενισχύσει τη ρευστότητα διαπραγμάτευσης των μετοχών της Τράπεζας, η οποία θα ενισχύσει περαιτέρω την προβολή του Συγκροτήματος και θα οδηγήσει σε μια πιο διευρυμένη βάση επενδυτών ικανή να στηρίξει την Τράπεζα μακροπρόθεσμα. Η ταυτόχρονη διαπραγμάτευση στο LSE και στο ΧΑΚ αναμένεται να ενισχύσει το ενδιαφέρον στο Συγκρότημα και να προσελκύσει το ενδιαφέρον στην Κυπριακή οικονομία η οποία παρουσιάζει βελτιωμένη απόδοση. Τα πιο πάνω αναμένεται να ενδυναμώσουν περαιτέρω την εμπιστοσύνη όλων των ενδιαφερόμενων μερών προς το Συγκρότημα. Επιπλέον, η εισαγωγή των μετοχών στο LSE θα εντάξει την Τράπεζα σε μια διευρυμένη ομάδα διεθνών τραπεζών αντίστοιχου μεγέθους. Τέλος, με την εισαγωγή και τη διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στο LSE, η BOC Holdings θα συμμορφώνεται σε εθελοντική βάση με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ηνωμένου Βασιλείου επιβεβαιώνοντας έτσι τη δέσμευσή της στα βέλτιστα πρότυπα εταιρικής διακυβέρνησης και διαφάνειας.

Η εισαγωγή στο LSE αποτελεί ακόμα ένα ορόσημο στην ταχεία πορεία της Τράπεζας για ανάκτηση της ισχυρής της θέσης η οποία ξεκίνησε το 2013, και περιλαμβάνει: την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ύψους €1 δισεκατομμυρίου, τον διορισμό νέου και έμπειρου Διοικητικού Συμβουλίου, την εκτεταμένη απομόχλευση μη κύριων δραστηριοτήτων, την αύξηση του μεριδίου αγοράς στην Κύπρο, τη σημαντική μείωση των προβληματικών δανείων (μείωση ύψους €4.23 δισεκατομμυρίων από τον Δεκέμβριο του 2013), καθώς και της χρηματοδότησης από τον Μηχανισμό Παροχής Έκτακτης Ρευστότητας (μείωση ύψους €10.6 δισεκατομμυρίων από τον Απρίλιο του 2013 στο σημερινό επίπεδο των €0.8 δισεκατομμυρίων). Η Τράπεζα εξακολουθεί να εργάζεται για εισαγωγή των μετοχών της στην premium κατηγορία του LSE, και προτίθεται να προχωρήσει στην υποβολή αίτησης για εισαγωγή στην κατηγορία αυτή στο μέλλον, με στόχο να θεωρηθεί επιλέξιμη για συμπερίληψη στους δείκτες FTSE UK. Οι εργασίες συνεχίζονται και η εισαγωγή στη standard κατηγορία του LSE αποτελεί ενδιάμεσο στάδιο αυτής της μακροχρόνιας πορείας του Συγκροτήματος.

Οι δείκτες FTSE UK προσφέρουν μια σαφή και ανεξάρτητη συγκριτική αξιολόγηση μετοχών και αποτελούν τη βάση για διαπραγμάτευση χαρτοφυλακίων από ενεργούς και παθητικούς επενδυτές. Ως εκ τούτου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας («**Διοικητικό Συμβούλιο ή Διοικητικοί Σύμβουλοι**») θεωρεί ότι η ενδεχόμενη εισαγωγή των Νέων Μετοχών στους δείκτες FTSE UK θα οδηγήσει σε μια διευρυμένη επενδυτική βάση ενισχύοντας έτσι τη ρευστότητα της μετοχής. Η εισαγωγή των μετοχών στο LSE έχει δομηθεί με τέτοιο τρόπο ώστε να επιτρέψει στην BOC Holdings να εξετάσει την υποβολή αίτησης για εισαγωγή των Νέων Μετοχών στην premium κατηγορία του Επίσημου Μητρώου του FCA στο μέλλον, για να καταστούν επιλέξιμες για ενδεχόμενη

συμπερίληψη στους δείκτες FTSE UK. Ούτε η αίτηση για εισαγωγή στην premium κατηγορία ούτε η μετέπειτα προσθήκη στους δείκτες FTSE UK θεωρείται ως δεδομένη.

Απαίτηση για σύσταση και εισαγωγή νέας μητρικής εταιρείας

Σύμφωνα με τους κανόνες που καθορίζουν τα κριτήρια καταλληλότητας για προσθήκη στους δείκτες FTSE UK, μόνο εταιρείες που έχουν συσταθεί σε συγκεκριμένες δικαιοδοσίες και των οποίων οι κινητές αξίες είναι εισηγμένες στην premium κατηγορία του Επίσημου Μητρώου του FCA θεωρούνται επιλέξιμες για προσθήκη στους δείκτες FTSE UK, νοουμένου ότι πληρούν συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Η Κύπρος προς το παρόν δεν αποτελεί επιλέξιμη δικαιοδοσία. Κατά συνέπεια, για να είναι σε θέση το Συγκρότημα να καταθέσει αίτηση για εισαγωγή στην premium κατηγορία του Επίσημου Μητρώου του FCA και για να καταστεί μετέπειτα επιλέξιμο για προσθήκη στους δείκτες FTSE, είναι επιθυμητό στο παρόν στάδιο η εισαγωγή μιας νέας μητρικής εταιρείας στο Συγκρότημα, η οποία να έχει συσταθεί σε μια επιλέξιμη δικαιοδοσία, και η υποβολή αίτησης για εισαγωγή των μετοχών της στη standard κατηγορία του LSE. Μετά από ανάλυση πιθανών δικαιοδοσιών της Ευρωζώνης, ιδρύθηκε στην Ιρλανδία η BOC Holdings η οποία θα αποτελέσει τη μητρική εταιρεία της Τράπεζας όταν το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ.

Εφαρμογή του Σχεδίου

Το Σχέδιο προτείνεται ώστε να συμβάλει στην επίτευξη του στόχου του Συγκροτήματος για την εισαγωγή των μετοχών του στο LSE. Η εν λόγω εισαγωγή θα επιτευχθεί μέσω της προσθήκης της BOC Holdings ως μητρικής εταιρείας της Τράπεζας και μέσω της αίτησης στο FCA για εισαγωγή του μετοχικού κεφαλαίου της BOC Holdings στο Επίσημο Μητρώο του FCA και τη διαπραγμάτευση των μετοχών της στην Κύρια Αγορά του LSE. Επιπλέον, η BOC Holdings θα αιτηθεί την εισαγωγή και τη διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στην κύρια αγορά του ΧΑΚ. Η Τράπεζα δεν προτίθεται να διατηρήσει τη διαπραγμάτευση των μετοχών της στο ΧΑ δεδομένου ότι δεν δραστηριοποιείται πλέον στην Ελλάδα. Το Σχέδιο θα δώσει τη δυνατότητα στους Μετόχους να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στην Κύπρο (και να εκτελούν συναλλαγές μέσω της μεταφοράς Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές), όπως διαπραγματεύονται σήμερα οι Υφιστάμενες Μετοχές τους στο ΧΑΚ, και ταυτοχρόνως να επωφεληθούν από τα πλεονεκτήματα που παρέχει η εισαγωγή μετοχών στο LSE, μέσω της ενίσχυσης του προφίλ και το βάθος της αγοράς που προσφέρει η εισαγωγή μετοχών στο LSE.

Παρά τις διαφορές που υπάρχουν, δεν αναμένεται ότι οι Μέτοχοι θα προσέξουν, από πρακτική άποψη, οποιεσδήποτε σημαντικές διαφορές μεταξύ της κατοχής Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Οι κάτοχοι Νέων Μετοχών και Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα έχουν δικαίωμα μιας ψήφου στις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings για κάθε μία Νέα Μετοχή ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή που κατέχουν. Οι Μέτοχοι θα έχουν το δικαίωμα να παρευρεθούν στις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω πληρεξούσιου αντιπροσώπου. Η χρονική περίοδος και ο τρόπος με τον οποίο θα δίνονται οδηγίες για τη ψηφοφορία και το διορισμό των πληρεξούσιων αντιπροσώπων θα παραμείνουν ως έχουν. Οι κάτοχοι Νέων Μετοχών και οι κάτοχοι Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα λαμβάνουν τις ίδιες ειδοποιήσεις και πληροφορίες από την BOC Holdings, καθώς και οποιαδήποτε μερίσματα δηλώνονται ή πληρώνονται από την BOC Holdings στο μέλλον.

Περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές παρατίθενται στην παράγραφο 2 του Μέρους VII του παρόντος εγγράφου.

4. ΚΕΝΤΡΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΑ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

Τα κεντρικά γραφεία του Συγκροτήματος θα παραμείνουν στην Κύπρο έπειτα από την εφαρμογή του Σχεδίου. Κατά συνέπεια, η Τράπεζα θα παραμείνει φορολογικός κάτοικος Κύπρου και θα συνεχίσει να βρίσκεται υπό την εποπτεία της ΕΚΤ και της ΚΤΚ. Η Κύπρος έχει οριστεί και ήδη αποτελεί τη φορολογική έδρα και το κέντρο διαχείρισης και ελέγχου της BOC Holdings. Δεν θα υπάρξει καμία αλλαγή στην έδρα των υπαλλήλων της Τράπεζας.

Όπως προνοείται από το Σχέδιο, δεν θα υπάρξουν αλλαγές στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας θα είναι επίσης και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της BOC Holdings.

5. ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ

Με την εισαγωγή της στο Επίσημο Μητρώο του FCA, η BOC Holdings θα έχει την υποχρέωση να συμμορφώνεται με: (α) τους ισχύοντες κανόνες εισαγωγής (listing rules) που δημιουργήθηκαν από το FCA σύμφωνα με τον περί Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών και Χρηματαγορών Νόμου του 2000 (Financial Services and Markets Act 2000) του Ηνωμένου Βασιλείου, (β) τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ηνωμένου Βασιλείου, (γ) τις σχετικές οδηγίες του Ηνωμένου Βασιλείου που αφορούν θεσμικούς επενδυτές, και (δ) τους Κανονισμούς Διαφάνειας της Ιρλανδίας του 2007 (όπως αυτός τροποποιήθηκε). Οι πρόνοιες του Κυπριακού Νόμου που προνοεί για τις δημόσιες προτάσεις εξαγοράς για την απόκτηση κινητών αξιών σε εταιρείες και άλλα συναφή θέματα Ν.41(I)/2007 (όπως αυτός τροποποιήθηκε) του Νόμου περί Εξαγορών της Ιρλανδίας (Irish Takeover Panel Act) καθώς και του Κανονισμού Εξαγορών της Ιρλανδίας του 2013 (Irish Takeover Rules) (όπως αυτός τροποποιήθηκε) θα εφαρμόζονται για εξαγορές ή προσφορές για τις μετοχές της BOC Holdings. Με την εισαγωγή της στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ, η BOC Holdings (όπως και η Τράπεζα σήμερα) θα υποχρεούται όπως συμμορφώνεται με τη σχετική νομοθεσία και τις κανονιστικές διατάξεις του ΧΑΚ, περιλαμβανομένου του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον περί Πράξεων Προσώπων που Κατέχουν Εμπιστευτικές Πληροφορίες και των Πράξεων Χειραγώγησης της Αγοράς (Κατάχρηση Αγοράς) Νόμο του 2015 (ως τροποποιήθηκε) της Κύπρου.

Για περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με συγκεκριμένες διαφορές μεταξύ των διασφαλίσεων που παρέχονται προς τους μετόχους από την Ιρλανδική νομοθεσία και την Κυπριακή νομοθεσία, παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 4 του Μέρους VII του παρόντος εγγράφου.

6. ΒΑΣΙΚΑ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ

Η προσθήκη της BOC Holdings ως νέας μητρικής εταιρείας του Συγκροτήματος θα πραγματοποιηθεί μέσω μίας επίσημης διαδικασίας, γνωστής ως σχέδιο διακανονισμού, σύμφωνα με το κυπριακό εταιρικό δίκαιο. Τα βασικά χαρακτηριστικά του Σχεδίου παρουσιάζονται πιο κάτω.

Υφιστάμενες Μετοχές

Σύμφωνα με το Σχέδιο:

- (α) όλες οι Υφιστάμενες Μετοχές θα ακυρωθούν,
- (β) το αποθεματικό από μείωση κεφαλαίου που θα προκύψει στα λογιστικά βιβλία της Τράπεζας θα χρησιμοποιηθεί για την πλήρη αποπληρωμή των νέων συνήθων μετοχών της Τράπεζας που θα εκδοθούν προς την BOC Holdings, ώστε η Τράπεζα να καταστεί εξολοκλήρου θυγατρική της BOC Holdings, και

- (γ) οι Μέτοχοι θα λάβουν μία Νέα Μετοχή ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που θα αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή για κάθε 20 από τις Υφιστάμενες Μετοχές τους, οι οποίες θα ακυρωθούν όπως προνοείται από το Σχέδιο (όπως υπολογίζονται σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης).

Το Σχέδιο δε θα επηρεάσει με οποιοδήποτε τρόπο τη συμμόρφωση της Τράπεζας με τις κεφαλαιακές απαιτήσεις που επιβάλλονται επί του παρόντος σε αυτήν.

Αναστολή διαπραγμάτευσης και ακύρωση Υφιστάμενων Μετοχών

Πριν από την ημερομηνία που το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ («**Ημερομηνία Ισχύος**»), η Τράπεζα θα αιτηθεί όπως η διαπραγμάτευση των Υφιστάμενων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ και του ΧΑ ανασταλεί. Η τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης των Υφιστάμενων Μετοχών αναμένεται να είναι τουλάχιστον δύο εργάσιμες μέρες μετά την ανακοίνωση της Τράπεζας για την έκδοση της Δικαστικής Απόφασης. Στη συνέχεια, και νοουμένου ότι το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ, οι Υφιστάμενες Μετοχές θα ακυρωθούν.

Εισαγωγή Νέων Μετοχών

Η BOC Holdings θα καταθέσει αίτηση για την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο του FCA και για τη διαπραγμάτευσή τους στην Κύρια Αγορά του LSE. Η BOC Holdings θα καταθέσει αίτηση για εισαγωγή και διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ. Υπό την επιφύλαξη της απόφασης του Δικαστηρίου για το Σχέδιο, η αίτηση αναμένεται να εγκριθεί τον Ιανουάριο του 2017.

Κατανομή Νέων Μετοχών και Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

Οι Μέτοχοι θα λάβουν είτε Νέες Μετοχές στο LSE είτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ ανάλογα με το κατά πόσο επιθυμούν να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο LSE ή στο ΧΑΚ.

Οι Μέτοχοι που επιθυμούν να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο LSE θα λάβουν (εκτός όσον αφορά Δεσμευμένες Μετοχές όπως περιγράφεται πιο κάτω) Νέες Μετοχές μέσω του συστήματος CREST, δηλαδή του αποϋλοποιημένου ηλεκτρονικού μηχανισμού μεταβίβασης και διακανονισμού που χρησιμοποιείται για τη διαδικασία μεταβίβασης κινητών αξιών σε άυλη μορφή, το οποίο λειτουργεί η Euroclear UK & Ireland Limited («**CREST**»). Ο Μέτοχος που επιθυμεί να διαπραγματεύεται Νέες Μετοχές στο LSE θα πρέπει να δηλώσει στην Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων της Τράπεζας πληροφορίες σχετικά με τον υφιστάμενο λογαριασμό του στο CREST, συμπληρώνοντας και υποβάλλοντας το Έντυπο Επιλογής Μετοχών, αντίγραφο του οποίου παρατίθεται στο Μέρος XII του παρόντος εγγράφου («**Έντυπο Επιλογής Μετοχών**»), με τον τρόπο που περιγράφεται στην ενότητα «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

Η εκκαθάριση σε σχέση με τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που θα διαπραγματεύονται στο ΧΑΚ θα πραγματοποιείται μόνο μέσω μεταφοράς Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Κάθε Παραστατικό Δικαίωμα θα αντιπροσωπεύει το δικαίωμα σε μία Νέα Μετοχή. Επομένως, οι Μέτοχοι που επιλέγουν να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ, θα λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Οι εν λόγω Μέτοχοι που διατηρούν ενεργή μερίδα επενδυτή και λογαριασμό αξιών στο όνομά τους με το ΧΑΚ («**Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ**») θα πρέπει να επιλέξουν «ΧΑΚ» στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών και να ακολουθήσουν τις οδηγίες όπως παρουσιάζονται στην ενότητα «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

Οι Μέτοχοι που επιλέγουν να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ και διατηρούν μερίδα επενδυτή και λογαριασμό αξιών στο όνομά τους με το ΧΑ («**Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ**») θα πρέπει να επιλέξουν «ΧΑΚ» στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών και να ακολουθήσουν τις οδηγίες όπως παρουσιάζονται στην ενότητα «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

Οι Μέτοχοι που διατηρούν ανενεργή μερίδα επενδυτή στην οποία έχουν πιστωθεί οι Υφιστάμενες Μετοχές τους, τότε εάν δεν συμπληρώσουν και υποβάλουν το Έντυπο Επιλογής Μετοχών βάσει των οδηγιών που παρουσιάζονται στην ενότητα «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου, αυτή η ανενεργή μερίδα επενδυτή θα ακυρωθεί. Οι εν λόγω Μέτοχοι θα θεωρηθούν ότι έχουν επιλέξει να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ και οποιαδήποτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εκδοθούν για λογαριασμό τους θα πιστωθούν σε νέα ανενεργή μερίδα επενδυτή στο ΧΑΚ που θα δημιουργηθεί στο όνομα του κάθε Μετόχου υπό τον έλεγχο του Κεντρικού Αποθετηρίου και Κεντρικού Μητρώου του ΧΑΚ («**ΚΑΜ**»).

Οι Μέτοχοι που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ οι οποίες υπόκεινται σε οποιοδήποτε καθεστώς εξασφαλίσεων ή/και επιβαρύνσεων και για τις οποίες το Δικαστήριο θα διατάξει τη δέσμευση ή/και την επιβάρυνση και την εγγραφή, από το ΚΑΜ των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα προσφερθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των εν λόγω Υφιστάμενων Μετοχών («**Δεσμευμένες Μετοχές**»), σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ (ή διαφορετικά την καταχώρησή τους σε «παγοποιημένη» μορφή) θα λάβουν, στη βάση του ως άνω Δικαστικού διατάγματος (και σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης) Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα υπόκεινται σε δέσμευση ή/και επιβάρυνση και θα είναι εγγεγραμμένα από το ΚΑΜ σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή τους στο ΧΑΚ ή διαφορετικά θα είναι καταχωρημένα σε «παγοποιημένη» μορφή, ανεξαρτήτως του εάν έχουν επιλέξει να διαπραγματεύονται τις Νέες Μετοχές τους στο LSE ή στο ΧΑΚ.

Σε περίπτωση που Μέτοχοι δεν υποβάλουν έγκυρα συμπληρωμένο Έντυπο Επιλογής Μετοχών μέχρι την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, ή δεν επιλέξουν με ορθό τρόπο τη διαπραγμάτευση είτε στο LSE (λαμβάνοντας Νέες Μετοχές) είτε στο ΧΑΚ (λαμβάνοντας Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές), θα θεωρηθούν ότι έχουν επιλέξει να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ (και θα λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές). Η Τράπεζα θα διερευνήσει κατά πόσο οι εν λόγω Μέτοχοι διατηρούν Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, και σε μια τέτοια περίπτωση θα κατανέμει τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε αυτή τη Μερίδα. Η έρευνα θα βασιστεί στα δεδομένα των Μετόχων της Τράπεζας που είναι καταχωρημένα στην Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων. Σε περίπτωση που δεν εντοπιστεί Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα κατανεμηθούν σε μια ανενεργή μερίδα επενδυτή που θα δημιουργηθεί στο όνομα του κάθε Μετόχου της Τράπεζας υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ. Όπως αναφέρεται πιο πάνω, οι εν λόγω Μέτοχοι θα πρέπει να ενεργοποιήσουν τις Μερίδες Επενδυτή στο ΧΑΚ ακολουθώντας τη διαδικασία που αναγράφεται στην ενότητα «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

Εκτός και εάν ορίζεται διαφορετικά στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών, όπου ένας Μέτοχος κατέχει Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ κάτω από περισσότερους από ένα Χειριστές, οποιαδήποτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν στον εν λόγω Μέτοχο σύμφωνα με το Σχέδιο, θα διανεμηθούν κατ' αναλογία μεταξύ τους στην εν λόγω Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ. Σε περίπτωση όπου η διανομή κατ' αναλογία των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές στους υφιστάμενους Χειριστές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ δεν είναι εφικτή, σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης, η Τράπεζα θα έχει τη διακριτική ευχέρεια, ενεργώντας λογικά να κατανέμει τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε συγκεκριμένο Χειριστή στη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ

Οι Μέτοχοι παροτρύνονται όπως μελετήσουν προσεκτικά την ενότητα «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με την κατανομή των Νέων Μετοχών και των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, και με συναλλαγές σχετικά με Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα, παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στις παραγράφους 3 και 7 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου. Περισσότερες πληροφορίες για τα Παραστατικά Δικαιώματα παρουσιάζονται στην παράγραφο 2 του Μέρους VII του παρόντος εγγράφου.

Έκτακτη Γενική Συνέλευση

Το Σχέδιο υπόκειται στην έγκριση των Μετόχων της Τράπεζας κατά την ΕΓΣ. Τα ψηφίσματα στην Ειδοποίηση ΕΓΣ καλύπτουν την έγκριση του Σχεδίου και άλλα θέματα συναφή με την εφαρμογή του και προτείνονται ως συνήθη και ειδικά ψηφίσματα.

Τα Ψηφίσματα του Σχεδίου προβλέπουν την έγκριση του Σχεδίου μέσω συνήθους ψηφίσματος (έγκριση με απλή πλειοψηφία των Μετόχων οι οποίοι είναι παρόντες και εξασκούν το δικαίωμα ψήφου) και εξουσιοδοτούν το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας να λάβει όλα τα μέτρα που θεωρεί απαραίτητα ή κατάλληλα για την εφαρμογή του. Επιπλέον, οι Μέτοχοι θα κληθούν να εγκρίνουν ένα ειδικό ψήφισμα (το οποίο απαιτεί έγκριση από ποσοστό όχι μικρότερο του 75 τοις εκατό των Μετόχων που είναι παρόντες και εξασκούν δικαίωμα ψήφου) και αφορά τη μείωση του κεφαλαίου της Τράπεζας και την έκδοση μετοχών προς την BOC Holdings (μαζί με την απόφαση του συνήθους ψηφίσματος για έγκριση του Σχεδίου, τα «**Ψηφίσματα του Σχεδίου**»). Στην περίπτωση που κατά την ΕΓΣ το Σχέδιο και τα Ψηφίσματα του Σχεδίου εγκριθούν από την απαιτούμενη πλειοψηφία, θα υποβληθεί αίτηση στο Δικαστήριο για την επικύρωση του Σχεδίου κατά την ημερομηνία της Δικαστικής Ακρόασης και για την επιβεβαίωση της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας με βάση το Σχέδιο («**Δικαστική Ακρόαση**»).

7. ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Εφιστάται η προσοχή σας στο Μέρος VIII του παρόντος εγγράφου. Εάν έχετε οποιαδήποτε αμφιβολία σχετικά με τη φορολογική σας θέση, προτρέπεστε όπως συμβουλευτείτε έναν κατάλληλο ανεξάρτητο φορολογικό σύμβουλο. **Καμία δήλωση σε αυτό το έγγραφο δεν αποτελεί ή πρέπει να θεωρηθεί ότι αποτελεί φορολογική συμβουλή.**

8. ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ

Υποβολή Εντύπων Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου και ψηφοφορία κατά την ΕΓΣ

Η ΕΓΣ θα πραγματοποιηθεί στις 13 Δεκεμβρίου 2016 και ώρα 10:00 π.μ.. Η Ειδοποίηση της ΕΓΣ παρατίθεται στο Μέρος X του παρόντος εγγράφου. Επιπλέον, στο Μέρος XI του παρόντος εγγράφου παρατίθεται το έντυπο διορισμού πληρεξούσιου αντιπροσώπου («**Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου**») το οποίο δύναται να χρησιμοποιηθεί από τους Μετόχους που επιθυμούν να ορίσουν πληρεξούσιο αντιπρόσωπο στην ΕΓΣ. Η ΕΓΣ θα συγκληθεί ώστε οι Μέτοχοι να εξετάσουν, και αν το θεωρήσουν κατάλληλο, να εγκρίνουν το Σχέδιο.

Είναι σημαντικό να συγκεντρωθούν όσες περισσότερες ψήφοι είναι δυνατόν στην ΕΓΣ (είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπου) ούτως ώστε το Δικαστήριο να θεωρήσει ότι υπάρχει δίκαιη και εύλογη αντιπροσώπευση της γνώμης των Μετόχων της Τράπεζας στο σύνολό της. Ως εκ τούτου, προτρέπεστε όπως υποβάλετε το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου. Παρακαλείστε όπως καταβάλετε κάθε δυνατή προσπάθεια ώστε να ψηφίσετε στην ΕΓΣ είτε αυτοπροσώπως είτε συμπληρώνοντας και αποστέλλοντας το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου σύμφωνα με τις οδηγίες που αναγράφονται στο εν λόγω έντυπο. Η συμπλήρωση

και υποβολή του Εντύπου Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου ή ο διορισμός αντιπροσώπου ή αντιπροσώπων δεν αποκλείει την παρουσία σας και το δικαίωμα σας να ψηφίσετε αυτοπροσώπως στην ΕΓΣ σε περίπτωση που το επιθυμείτε και δικαιούστε να το πράξετε.

Το συμπληρωμένο Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου πρέπει να υποβληθεί στην Τράπεζα στη διεύθυνση που αναγράφεται στο έντυπο το αργότερο μέχρι τις 10:00 π.μ. στις 11 Δεκεμβρίου 2016 ή σε περίπτωση αναβολής της ΕΓΣ, 48 ώρες πριν από την νέα προγραμματισμένη ημέρα της ΕΓΣ. Η συμπλήρωση και υποβολή του Εντύπου Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου διασφαλίζει ότι η ψήφος σας θα καταμετρηθεί ακόμα και σε περίπτωση που δεν θα είστε σε θέση ή θα επιλέξετε να μην παρευρεθείτε αυτοπροσώπως στην ΕΓΣ.

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τον τρόπο συμμετοχής και ψηφοφορίας στην ΕΓΣ παρουσιάζονται στην παράγραφο 1 της ενότητας «Απαιτούμενες Ενέργειες» και στην παράγραφο 4 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου.

Σημειώνεται ότι μόνο οι Μέτοχοι οι οποίοι είναι εγγεγραμμένοι στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την ημερομηνία αρχείου για τη Συνέλευση που καθορίζει το δικαίωμα ψήφου στην ΕΓΣ, όπως αυτή καθορίζεται στις 5 Δεκεμβρίου 2016 («**Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση**») θα δικαιούνται να παραστούν και να ψηφίσουν σύμφωνα με τον αριθμό των Υφιστάμενων Μετοχών που κατέχουν επ' ονόματί τους κατά την εν λόγω Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση. Οι συναλλαγές Υφιστάμενων Μετοχών που πραγματοποιούνται στις 2 Δεκεμβρίου 2016 και μετέπειτα δεν θα λαμβάνονται υπόψη για σκοπούς καθορισμού του δικαιώματος ψήφου στην ΕΓΣ.

Τα προτεινόμενα Ψηφίσματα του Σχεδίου θα εγκριθούν μέσω ψηφοφορίας κατά μετοχή στην ΕΓΣ ώστε η άποψη των Μετόχων να καταγραφεί προσεκτικά. Κατά τη διάρκεια της ψηφοφορίας, κάθε Μέτοχος της Τράπεζας που είναι παρών ή ο πληρεξούσιος αντιπρόσωπός του θα έχει δικαίωμα μίας ψήφου για κάθε Υφιστάμενη Μετοχή που κατέχει ο εν λόγω Μέτοχος κατά την Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση.

Λήψη Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

Σε περίπτωση που το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, οι Μέτοχοι αναλόγως της επιθυμίας τους να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο LSE ή στο ΧΑΚ, θα λάβουν κατ' αναλογία των Υφιστάμενων Μετοχών που κατέχουν κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, μία Νέα Μετοχή (εκτός όσον αφορά Δεσμευμένες Μετοχές) ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή για κάθε 20 Υφιστάμενες Μετοχές (όπως υπολογίζονται σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης) που κατέχουν.

Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τον τρόπο επιλογής διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο LSE (και λήψης Νέων Μετοχών) ή διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο ΧΑΚ (και λήψης Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές), παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 2 της ενότητας «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

Για περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 2 του Μέρους VII του παρόντος εγγράφου.

Οδηγίες προς τους Μετόχους της Τράπεζας των οποίων οι Υφιστάμενες Μετοχές είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών

Οι Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν σύμφωνα με το Σχέδιο δεν θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στο ΧΑ, ενώ οι Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται σε Μέρηδα Επενδυτή στο ΧΑ θα ακυρωθούν

κατά την Ημερομηνία Ισχύος. Οι Μέτοχοι των οποίων οι Υφιστάμενες Μετοχές είναι εισηγμένες στο ΧΑ, έχουν τη δυνατότητα να διαπραγματεύονται τις Νέες Μετοχές στο LSE ή στο ΧΑΚ σύμφωνα με τη διαδικασία που παρουσιάζεται στην παράγραφο 6 πιο πάνω.

Οι Μέτοχοι που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές που είναι εισηγμένες στο ΧΑ και οι οποίοι δεν διατηρούν Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή λογαριασμό CREST, θα πρέπει να επικοινωνήσουν με εξουσιοδοτημένο χρηματιστηριακό γραφείο/θεματοφύλακα για άνοιγμα Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή λογαριασμού CREST, αναλόγως του εάν επιθυμούν να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ ή στο LSE. Παρακαλούμε σημειώστε ότι Μερίδες Επενδυτή στο ΧΑΚ μπορούν να ανοιχτούν μόνο μέσω χρηματιστηριακών γραφείων/θεματοφυλάκων τα οποία είναι εγγεγραμμένα μέλη του ΧΑΚ. Οι Μέτοχοι που δεν θα προβούν σε οποιαδήποτε ενέργεια βάσει αυτού του εγγράφου, θα θεωρείται ότι έχουν επιλέξει να διαπραγματεύονται τις Νέες Μετοχές τους στο ΧΑΚ και θα λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε ανενεργή μερίδα επενδυτή που θα δημιουργηθεί στο όνομά τους υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ.

Περισσότερες πληροφορίες αναφέρονται στην παράγραφο 10 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου.

9. ΜΕΤΟΧΟΙ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Οι επιπτώσεις του Σχεδίου στους κατόχους Υφιστάμενων Μετοχών που είναι κάτοικοι, ή πολίτες ή υπήκοοι σε δικαιοδοσίες εκτός Κύπρου («**Μέτοχοι Εξωτερικού**») δύναται να επηρεαστούν από τις σχετικές νομοθεσίες της δικαιοδοσίας που υπόκεινται. Οι Μέτοχοι Εξωτερικού οφείλουν να ενημερωθούν αναλόγως και να τηρήσουν όλες τις νομικές απαιτήσεις της δικαιοδοσίας στην οποία υπόκεινται. Για περισσότερες πληροφορίες παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 14 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου.

10. ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ

Το Σχέδιο υπόκειται σε συγκεκριμένες προϋποθέσεις, περιλαμβανομένης της έγκρισής του από τους Μετόχους στην ΕΓΣ, της επικύρωσής του από το Δικαστήριο και της έγκρισής του από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα («**ΕΚΤ**») και την Κεντρική Τράπεζα της Κύπρου («**ΚΤΚ**») (οι οποίες εκκρεμούν κατά την ημερομηνία του παρόντος εγγράφου) όπως περιγράφεται λεπτομερώς στην παράγραφο 5 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου. Το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρεί ότι καμία από τις προϋποθέσεις αυτές δεν δύναται να καθυστερήσει σημαντικά την εφαρμογή του Σχεδίου.

Παρακαλούμε σημειώστε ότι, σε οποιαδήποτε στιγμή, πριν από την έγκριση του Σχεδίου από το Δικαστήριο, το Διοικητικό Συμβούλιο διατηρεί το δικαίωμα να μην προχωρήσει στην εφαρμογή του Σχεδίου (παρά την έγκριση των Μετόχων) εάν πιστεύει ότι είναι προς το συμφέρον των Μετόχων και της Τράπεζας να μην υλοποιηθεί το εν λόγω Σχέδιο.

11. ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Οι όροι του Σχεδίου παρουσιάζονται εκτενώς στο Μέρος ΙΧ του παρόντος εγγράφου. Επιπλέον, στο Μέρος VI του παρόντος εγγράφου παρατίθεται μία Επεξηγηματική Δήλωση (η οποία απαιτείται από το Άρθρο 199 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου) στην οποία παρουσιάζονται περισσότερες πληροφορίες για το Σχέδιο.

12. ΠΡΟΤΑΣΗ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας θεωρεί το Σχέδιο δίκαιο και εύλογο.

Επιπρόσθετα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας θεωρεί ότι το Σχέδιο είναι προς το συμφέρον της Τράπεζας και των Μετόχων στο σύνολό τους και, ως εκ τούτου, συστήνει ομόφωνα όπως οι Μέτοχοι υπερψηφίσουν το Σχέδιο και τα Ψηφίσματα του Σχεδίου κατά την ΕΓΣ, όπως προτίθεται να πράξει και το ίδιο σε σχέση με τα μετοχικά δικαιώματα του κάθε Διοικητικού Συμβούλου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο σας καλεί να συμπληρώσετε, υπογράψετε και αποστείλετε το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου το συντομότερο δυνατό και, σε καμία περίπτωση, όχι αργότερα από τις 10:00 π.μ. στις 11 Δεκεμβρίου 2016.

Με εκτίμηση,

Prof. Dr. Josef Ackermann

Πρόεδρος

ΜΕΡΟΣ II

ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΟΡΩΝ

Οι ορισμοί που αναφέρονται πιο κάτω εφαρμόζονται σε ολόκληρο το παρόν έγγραφο (εκτός από την επιστολή του Προέδρου προς τους μετόχους της Τράπεζας, το Σχέδιο, την Ειδοποίηση ΕΓΣ (και τις επεξηγηματικές σημειώσεις), τα οποία περιέχουν ξεχωριστούς ορισμούς), εκτός όπου βάσει του κειμένου εφαρμόζεται διαφορετική ερμηνεία και ορίζονται διαφορετικά.

«£», «αγγλικές στερλίνες»,	το νόμιμο νόμισμα της Μεγάλης Βρετανίας,
«€» και «Ευρώ»	το νόμιμο νόμισμα των Κρατών Μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης που συμμετέχουν σε αυτό και είναι γνωστές και ως χώρες της Ευρωζώνης,
«BOC Holdings»	η Bank of Cyprus Holdings plc, δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης που συστάθηκε και εγγράφηκε στην Ιρλανδία με αριθμό εγγραφής 585903,
«CISCO»	The Cyprus Investment and Securities Corporation Ltd (CISCO), εταιρεία περιορισμένης ευθύνης εγγεγραμμένη στην Κύπρο με αριθμό εγγραφής HE18558 και αριθμό άδειας Κυπριακής Επενδυτικής Εταιρείας με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου, 003/03,
«CREST»	ο αποϋλοποιημένος ηλεκτρονικός μηχανισμός διακανονισμού κινητών αξιών σε άυλη μορφή τον οποίο διαχειρίζεται η Euroclear UK & Ireland, σύμφωνα με τους Κανονισμούς CREST,
«Euroclear UK & Ireland»	η Euroclear UK & Ireland Limited, η οποία διαχειρίζεται το CREST,
«FCA»	η εποπτική αρχή κεφαλαιαγοράς του Ηνωμένου Βασιλείου,
«ISIN»	Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων,
«KAM»	το Κεντρικό Αποθετήριο και Κεντρικό Μητρώο Αξιών του ΧΑΚ,
«Κανονισμοί Διαφάνειας της Ιρλανδίας»	οι Κανονισμοί Διαφάνειας (Οδηγία 2004/109/ΕΕ) της Ιρλανδίας τους 2017 (Νομοθετικό Έγγραφο (SI) Αρ. 277 του 2007) (όπως τροποποιήθηκαν),
«LSE»	το Χρηματιστήριο Αξιών του Λονδίνου,
«Securities Act»	ο περί Κινητών Αξιών Νόμος των ΗΠΑ του 1933, όπως τροποποιήθηκε,

«Αίτηση Δικαστηρίου»	η αίτηση που θα υποβληθεί στο Δικαστήριο για την έκδοση της Δικαστικής Απόφασης,
«Αποθετήριο»	η Capita IRG Trustees Limited, εταιρεία που συστάθηκε και εγγράφηκε στο Ηνωμένο Βασίλειο με αριθμό εγγραφής 02729260,
«σε άυλη μορφή»	σε σχέση με μια μετοχή ή άλλη κινητή αξία σε μη τιτλοποιημένη μορφή, η μεταβίβαση του τίτλου σε αυτή με τρόπο άλλο από την χρησιμοποίηση γραπτού εντύπου (για παράδειγμα ηλεκτρονικά μέσω του CREST ή του ΣΑΤ),
«Βάση Ενοποίησης»	η βάση ενοποίησης των Υφιστάμενων Μετοχών όπως παρατίθεται στην παράγραφο 3 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου,
«Βασικοί Κανόνες FTSE»	οι βασικοί κανόνες για τους Δείκτες FTSE UK, όπως τροποποιήθηκαν,
«Δικαστήριο»	το Επαρχιακό Δικαστήριο Λευκωσίας στην Κύπρο,
«Δικαστική Ακρόαση»	η ακρόαση του Δικαστηρίου σε σχέση με την αίτηση για επικύρωση του Σχεδίου και έγκριση της Μείωσης Κεφαλαίου της Τράπεζας όπως προνοείται από το Σχέδιο σύμφωνα με το άρθρο 198 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου,
«Δικαστική Απόφαση»	η δικαστική απόφαση που θα εκδοθεί από το Δικαστήριο για την έγκριση του Σχεδίου και τη Μείωση Κεφαλαίου,
«Διοικητικό Συμβούλιο» ή «Διοικητικοί Σύμβουλοι»	οι Διοικητικοί Σύμβουλοι της Τράπεζας ή της BOC Holdings (ανάλογα με την περίπτωση) των οποίων τα ονόματα παρατίθενται στο Μέρος XIII του παρόντος εγγράφου,
«Εγκεκριμένοι Ρώσοι επενδυτές»	οι «εγκεκριμένοι επενδυτές» σύμφωνα με το Άρθρο 51.2 του Ρωσικού Ομοσπονδιακού Νόμου με αριθμό 39-FZ στην «Αγορά Κινητών Αξιών» ημερομηνίας 22 Απριλίου 1996, όπως τροποποιήθηκε,
«ΕΓΣ»	η έκτακτη γενική συνέλευση των υφιστάμενων μετόχων η οποία θα συγκληθεί στις 13 Δεκεμβρίου 2016 και ώρα 10:00 π.μ. με διάταγμα του Δικαστηρίου σύμφωνα με τα άρθρα 198 μέχρι 200 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου (η ειδοποίηση της οποίας παρατίθεται στο Μέρος X του παρόντος εγγράφου), για να εξετάσει και, αν κριθεί κατάλληλο, να εγκρίνει το Σχέδιο, τη Μείωση Κεφαλαίου και άλλα θέματα που απορρέουν από το Σχέδιο, και οποιαδήποτε αναβληθείσα συνέλευση

«ΕΕΑ»	έχει την έννοια που της αποδίδεται στην παράγραφο 1 του Μέρους VIII του παρόντος εγγράφου,
«Ειδοποίηση ΕΓΣ»	η ειδοποίηση της ΕΓΣ που παρατίθεται στο Μέρος Χ του παρόντος εγγράφου,
«Εισαγωγή»	εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο του FCA και διαπραγμάτευσή τους στην Κύρια Αγορά του LSE σύμφωνα με τους Κανόνες Εισαγωγής και τους Κανόνες Ενημερωτικού Δελτίου του Ηνωμένου Βασιλείου και εισαγωγή των Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ,
«ΕΚ των ΗΠΑ»	η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των Ηνωμένων Πολιτειών Αμερικής,
«ΕΚΚ»	η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου,
«ΕΚΤ»	η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα,
«Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου»	το έντυπο διορισμού πληρεξούσιου αντιπροσώπου για χρήση στην ΕΓΣ που θα πραγματοποιηθεί στις 13 Δεκεμβρίου 2016, αντίγραφο του οποίου παρατίθεται στο Μέρος XI του παρόντος εγγράφου,
«Έντυπο Επιλογής Μετοχών»	το έντυπο που θα χρησιμοποιηθεί για την επιλογή μεταξύ διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο LSE ή στο ΧΑΚ, αντίγραφο του οποίου παρατίθεται στο Μέρος XII του παρόντος εγγράφου ημερομηνίας 21 Νοεμβρίου 2016,
«Εξαιρουμένη Δικαιοδοσία»	οποιαδήποτε δικαιοδοσία όπου οι εγχώριοι νόμοι ή οι κανονισμοί δύνανται να οδηγήσουν σε σημαντικό κίνδυνο πολιτικής, εποπτικής ή ποινικής έκθεσης σε περίπτωση που οι σχετικές πληροφορίες που αφορούν το Σχέδιο αποστέλλονται ή τίθενται στη διάθεση των Μετόχων της Τράπεζας στην εν λόγω δικαιοδοσία,
«ΕΟΖ»	η Ευρωπαϊκή Οικονομική Ζώνη,
«Επιτροπή Εξαγορών της Ιρλανδίας»	ο Ιρλανδικός νόμιμος φορέας που θεσπίστηκε από τον περί Επιτροπής Εξαγορών Νόμο της Ιρλανδίας του 1997, όπως τροποποιήθηκε, και όντας υπεύθυνος για τον έλεγχο και την εποπτεία των εξαγορών και συναφή συναλλαγών σε σχετικές εταιρείες στην Ιρλανδία,
«εργάσιμη ημέρα»	οποιαδήποτε ημέρα (εκτός Σαββάτου, Κυριακής και αργιών) κατά την οποία οι τράπεζες είναι γενικά ανοικτές για τη διεξαγωγή κοινών τραπεζικών εργασιών στην Κύπρο,
«Έφορος Εταιρειών»	ο Έφορος Εταιρειών και Επίσημος Παραλήπτης στην

	Κύπρο,
«Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση»	η ημερομηνία αρχείου για τον καθορισμό του δικαιώματος ψήφου στην ΕΓΣ που είναι η 5 Δεκεμβρίου 2016,
«Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου»	Η χρονική στιγμή του αρχείου για καθορισμό του δικαιώματος σε Νέες Μετοχές όπως προνοείται από το Σχέδιο, υπό την αίρεση Απόφασης Δικαστηρίου, που πιθανό να είναι στις 5:30 μ.μ. τουλάχιστον δύο εργάσιμες μέρες μετά την ανακοίνωση της Τράπεζας για την έκδοση της Δικαστικής Απόφασης,
«Ημερομηνία Ισχύος»	η ημερομηνία κατά την οποία το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ σύμφωνα με τον όρο 7 του Σχεδίου, όπως παρατίθεται στο Μέρος ΙΧ του παρόντος εγγράφου,
«ΗΠΑ»	οι Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής,
«Ηνωμένο Βασίλειο» ή «ΗΒ»	το Ηνωμένο Βασίλειο της Μεγάλης Βρετανίας και της Βορείου Ιρλανδίας,
«Θεματοφύλακας»	ο θεματοφύλακας ή θεματοφύλακες ή οποιοσδήποτε εντολοδόχος τέτοιου θεματοφύλακα που ορίζεται από το Αποθετήριο για τη φύλαξη των Νέων Μετοχών εκ μέρους του Αποθετηρίου,
«Κανόνες Εισαγωγής»	οι κανόνες εισαγωγής που θέσπισε το FCA σύμφωνα με το άρθρο 73Α του περί Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών και Χρηματαγορών Νόμου του 2000 του Ηνωμένου Βασιλείου,
«Κανόνες Ενημερωτικού Δελτίου»	οι κανόνες ενημερωτικού δελτίου που θέσπισε το FCA, σύμφωνα με το άρθρο 73Α του περί Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών και Χρηματαγορών Νόμου του 2000 του Ηνωμένου Βασιλείου,
«Κανόνες Εξαγορών της Ιρλανδίας»	ο περί Επιτροπής Εξαγορών Νόμος της Ιρλανδίας, 1997 Κανονισμοί Εξαγορών 2013 (όπως τροποποιήθηκε),
«Κανονισμοί CREST»	ως απαιτείται, ο περί Εταιρειών Νόμος της Ιρλανδίας, ο περί Άυλων Κινητών Αξιών Κανονισμός του 1996 (SI No. 68 of 1996) ή ο περί Άυλων Κινητών Αξιών Κανονισμός του 2001 (SI 2001 No. 3755) του Ηνωμένου Βασιλείου, όπως τροποποιούνται από καιρό εις καιρό,
«Κανονισμοί του ΧΑΚ»	οι κανονισμοί του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου,
«Καταστατικό της BOC Holdings»	το καταστατικό της BOC Holdings που θα τεθεί σε ισχύ την Ημερομηνία Ισχύος,
«Καταστατικό της Τράπεζας»	το καταστατικό της Τράπεζας,

«Κάτοχος ΠΔ»	ο κάτοχος Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές,
«ΚΤΚ»	η Κεντρική Τράπεζα της Κύπρου,
«Κύπρος»	η Κυπριακή Δημοκρατία,
«Κύρια Αγορά»	η κύρια αγορά για εισηγμένες κινητές αξίες του LSE ή του ΧΑΚ (όπως απαιτείται),
«Μείωση Κεφαλαίου»	η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας με την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών, όπως περιγράφεται περαιτέρω στον Όρο 2(α) του Σχεδίου,
«Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ»	η μερίδα επενδυτή και ο λογαριασμός αξιών στο ΧΑ,
«Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ»	η μερίδα επενδυτή και ο λογαριασμός αξιών στο ΧΑΚ,
«Μέτοχοι Εξωτερικού»	οι κάτοχοι Υφιστάμενων Μετοχών που είναι κάτοικοι, ή πολίτες ή υπήκοοι σε δικαιοδοσίες εκτός Κύπρου,
«Μέτοχος της BOC Holdings»	ο εγγεγραμμένος κάτοχος Νέων Μετοχών ή ο εγγεγραμμένος Κάτοχος ΠΔ που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές,
«Μέτοχος»	ο κάτοχος Υφιστάμενων Μετοχών που περιλαμβάνεται στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου,
«μη-τιτλοποιημένη μορφή»	σε σχέση με μια μετοχή ή άλλη κινητή αξία, σημαίνει τη μετοχή ή κινητή αξία που ό τίτλος σε αυτή δεν είναι σε τιτλοποιημένη μορφή και που δύναται να μεταβιβάζεται σε αύλη μορφή,
«Μονομερής Πράξη»	η μονομερής πράξη που θα εκδοθεί και θα εκτελεστεί από το Αποθετήριο προς όφελος των Κατόχων ΠΔ για τη δημιουργία Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και τη χορήγηση συγκεκριμένων δικαιωμάτων στους κατόχους τους,
«Μονομερής Πράξη της BOC Holdings»	η μονομερής πράξη ημερομηνίας 15 Νοεμβρίου 2016, η οποία έχει εκδοθεί και εκτελεστεί από την BOC Holdings προς όφελος των Κατόχων ΠΔ για τη χορήγηση συγκεκριμένων δικαιωμάτων στους κατόχους τους,
«Νέες Μετοχές»	οι πλήρως πληρωθείσες συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη στο μετοχικό κεφάλαιο της BOC Holdings,
«Νόμος Χειραγώγησης Αγοράς»	ο Νόμος περί Πράξεων των Προσώπων που Κατέχουν Εμπιστευτικές Πληροφορίες και Χειραγώγησης της Αγοράς Ν.116(Ι)/2005, της Κύπρου,

«Οδηγία περί Ενημερωτικού Δελτίου»	η Οδηγία 2003/71/ΕΚ και οι τροποποιήσεις της, περιλαμβανομένης της Οδηγίας 2010/73/ΕΥ,
«Δεσμευμένες Μετοχές»	Τις Υφιστάμενες Μετοχές σε Μεριίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή σε Μεριίδα Επενδυτή στο ΧΑ οι οποίες υπόκεινται σε οποιοδήποτε καθεστώς εξασφαλίσεων ή/και επιβαρύνσεων και αναφορικά με τις οποίες το Δικαστήριο θα διατάξει είτε την ενεχυρίαση ή/και την επιβάρυνση και την κατανομή από το ΚΑΜ σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μεριίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ είτε διαφορετικά, την καταχώρησή σε «παγοποιημένη» μορφή (όπως περιγράφεται περαιτέρω στην Όρο 6 του Σχεδίου) των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα προσφερθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών αυτών,
«Παραστατικά Δικαιώματα»	τα παραστατικά δικαιώματα που εκδίδονται από το Αποθετήριο σύμφωνα με τους όρους της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll),
«περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγοράς Νόμος»	ο Κυπριακός Νόμος που προνοεί για τις δημόσιες προτάσεις εξαγοράς για την απόκτηση τίτλων σε εταιρείες και συναφή θεμάτων Ν.41(Ι)/2007 (όπως τροποποιείται από καιρό σε καιρό),
«περί Ενημερωτικού Δελτίου Νόμος»	ο περί Δημόσιας Προσφοράς και Ενημερωτικού Δελτίου Νόμος του 2005, Νόμος 114(Ι)/2005 της Κύπρου, όπως τροποποιήθηκε,
«περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων Νόμος της Κύπρου»	ο περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων Νόμος του 1997 (Αρ. 6) έως 2015 της Κύπρου,
«περί Εταιρειών Νόμος της Ιρλανδίας»	ο περί Εταιρειών Νόμος της Ιρλανδίας του 2014, όπως τροποποιήθηκε,
«περί Εταιρειών Νόμος της Κύπρου»	ο περί Εταιρειών Νόμος της Κύπρου (Κεφ. 113) όπως εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται,
«Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης μετοχών»	το πρόγραμμα δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών ή σχέδια που θα εφαρμοστούν από την BOC Holdings προς όφελος μέρους ή του συνόλου των εργαζομένων του Συγκροτήματος,
«ΣΑΤ του ΧΑ»	το ηλεκτρονικό Σύστημα Άυλων Τίτλων του Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων,
«ΣΑΤ»	το κεντρικό μητρώο και ο ηλεκτρονικός μηχανισμός μεταβίβασης και διακανονισμού αγοραπωλησίας αξιών σε άυλη μορφή και κατοχής αξιών σε μη τιτλοποιημένη μορφή που λειτουργεί το ΚΑΜ,

«Συγκρότημα» ή «Συγκρότημα Τράπεζας Κύπρου»	η Τράπεζα και οι θυγατρικές της εταιρείες πριν την Ημερομηνία Ισχύος, και η BOC Holdings και οι θυγατρικές της εταιρείες μετά την Ημερομηνία Ισχύος,
«Συμφωνία Αποθετηρίου»	η συμφωνία που θα συνομολογηθεί μεταξύ της BOC Holdings και του Αποθετηρίου πριν την Ημερομηνία Ισχύος όπου η BOC Holdings διορίζει το εν λόγω Αποθετήριο, ώστε να εκδίδει από καιρό εις καιρό, βάσει των όρων της Μονομερούς Πράξης, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές,
«Σχέδιο» ή «Σχέδιο Διακανονισμού»	το σχέδιο διακανονισμού που προτείνεται βάσει των άρθρων 198 μέχρι 200 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου μεταξύ της Τράπεζας και των κατόχων Υφιστάμενων Μετοχών, όπως παρατίθεται στο Μέρος Χ του παρόντος εγγράφου, με ή υπό την αίρεση οποιασδήποτε τροποποίησης, προσθήκης ή προϋπόθεσης που εγκρίνεται ή επιβάλλεται από το Δικαστήριο,
«Τελευταία Ημερομηνία Εφαρμογής»	31 Μαρτίου 2017, η τελευταία ημερομηνία κατά την οποία το Σχέδιο δύναται να τεθεί σε ισχύ εκτός εάν η Τράπεζα και η BOC Holdings συμφωνήσουν μεταγενέστερη ημερομηνία και (εάν κριθεί σκόπιμο) επιτραπεί από το Δικαστήριο,
«τιτλοποιημένη μορφή»	σε σχέση με μια μετοχή ή άλλη κινητή αξία, η μετοχή ή η άλλη κινητή αξία της οποίας η ιδιοκτησία αποδεικνύεται μέσω πιστοποιητικού ή υπαρκτού εντύπου ή άλλου εγγράφου και η οποία δύναται να μεταβιβαστεί μόνο μέσω γραπτού εγγράφου,
«Τράπεζα»	η Bank of Cyprus Public Company Limited, εταιρεία περιορισμένης ευθύνης που συστάθηκε και εγγράφηκε στην Κύπρο με αριθμό εγγραφής HE165,
«Υπηρεσία Φόρων και Δασμών»	η Υπηρεσία Φόρων και Δασμών του Ηνωμένου Βασιλείου (HMRC),
«Υφιστάμενες Μετοχές»	οι πλήρως αποπληρωμένες συνήθεις μετοχές της Τράπεζας, με ονομαστική αξία €0.10 έκαστη, που ισχύουν αμέσως πριν την Ημερομηνία Ισχύος,
«ΧΑ»	το Χρηματιστήριο Αθηνών,
«ΧΑΚ»	το Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου,
«Χειριστής»	χρηματιστηριακά γραφεία/θεματοφύλακες που είναι μέλη του ΧΑΚ,
«Ψηφίσματα Σχεδίου»	τα ψηφίσματα των παραγράφων (Α) και (Β) όπως παρατίθενται στην Ειδοποίηση ΕΓΣ,

ΜΕΡΟΣ III

ΣΥΝΟΨΗ – ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

Οι Μέτοχοι θα πρέπει να διαβάσουν ολόκληρο το παρόν έγγραφο και να μην βασιστούν μόνο στην παρούσα Σύνοψη. Οι όροι που εμφανίζονται με κεφαλαία γράμματα έχουν την έννοια και την ερμηνεία που τους αποδίδεται στο Μέρος II του παρόντος εγγράφου.

1. Γιατί προτείνετε εισαγωγή των μετοχών στο LSE;

Πιστεύουμε ότι η Τράπεζα και τα ενδιαφερόμενα μέρη της, θα επωφεληθούν από το ενισχυμένο προφίλ και το αυξημένο βάθος της αγοράς που παρέχει η εισαγωγή στο LSE. Η εισαγωγή των μετοχών στο LSE συνάδει με τη μακροπρόθεσμη στρατηγική δέσμευση της Τράπεζας για εισαγωγή των μετοχών της σε μεγάλο Ευρωπαϊκό χρηματιστήριο. Η εν λόγω εισαγωγή αναμένεται να ενισχύσει τη ρευστότητα διαπραγμάτευσης των μετοχών της Τράπεζας, η οποία θα ενισχύσει περαιτέρω την προβολή του Συγκροτήματος και θα οδηγήσει σε μια διευρυμένη βάση επενδυτών ικανή να στηρίξει την Τράπεζα μακροπρόθεσμα. Τα πιο πάνω αναμένεται να ενδυναμώσουν περαιτέρω την εμπιστοσύνη όλων των ενδιαφερόμενων μερών προς το Συγκρότημα. Τέλος, η εισαγωγή των μετοχών στο LSE θα εντάξει την Τράπεζα σε μια διευρυμένη ομάδα διεθνών τραπεζών αντίστοιχου μεγέθους.

2. Ποιες είναι οι κύριες διαφορές για το μέτοχο μεταξύ της εισαγωγής στο LSE και στο ΧΑΚ;

Όλες οι Νέες Μετοχές θα εισαχθούν τόσο στο LSE όσο και στο ΧΑΚ. Επομένως, αναμένεται ότι θα λάβετε τα ωφέληματα που αναφέρονται στην απάντηση της ερώτησης 1 πιο πάνω, ανεξαρτήτως του εάν επιθυμείτε να διαπραγματεύεστε στο LSE ή στο ΧΑΚ. Ωστόσο, η διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στο LSE θα υπόκειται σε Ιρλανδικό τέλος χαρτοσήμου (παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην απάντηση της ερώτησης 32 για περισσότερες πληροφορίες).

Μπορείτε να επιλέξετε να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές είτε στο LSE είτε στο ΧΑΚ, με την υποβολή, κατά έγκυρο τρόπο, Έντυπου Επιλογής Μετοχών σύμφωνα με τις πρόνοιες του Σχεδίου.

Όλες οι συναλλαγές στο ΧΑΚ πρέπει να εκκαθαρίζονται μέσω του ΣΑΤ, δηλαδή του ηλεκτρονικού μηχανισμού στην Κύπρο για το διακανονισμό συναλλαγών σε αποϋλοποιημένη μορφή. Ωστόσο, οι Νέες Μετοχές δεν μπορούν να τηρούνται σε αποϋλοποιημένη μορφή μέσω του ΣΑΤ. Επομένως, οι Μέτοχοι που επιθυμούν να διαπραγματεύονται στο ΧΑΚ, θα λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα μπορούν να εκκαθαρίζονται μέσω του ΣΑΤ.

3. Τι είναι τα Παραστατικά Δικαιώματα;

Τα Παραστατικά Δικαιώματα είναι ένα είδος κινητής αξίας που παρέχει στον κάτοχό του δικαίωμα επί μίας άλλης κινητής αξίας (σε αυτή την περίπτωση επί των Νέων Μετοχών). Τα Παραστατικά Δικαιώματα συχνά χρησιμοποιούνται για να επιτρέψουν στους επενδυτές που βρίσκονται σε μια δικαιοδοσία (σε αυτή την περίπτωση, στην Κύπρο) να εκκαθαρίσουν συναλλαγές σε μετοχές εταιρείας εγγεγραμμένης σε άλλη δικαιοδοσία (σε αυτή την περίπτωση, στην Ιρλανδία), στις περιπτώσεις όπου δεν καθίσταται δυνατή ή πρακτικά εφάρμοσιμη η εκκαθάριση συναλλαγών σε αυτές τις μετοχές απευθείας στην πρώτη δικαιοδοσία (Κύπρος). Στα πλαίσια ενός σύνθετης διακανονισμού παραστατικών δικαιωμάτων, ένα αποθετήριο θα κατέχει το νομικό τίτλο των υποκείμενων μετοχών (σε αυτή την περίπτωση Νέες Μετοχές) εταιρείας εγγεγραμμένης στη δεύτερη δικαιοδοσία (Ιρλανδία) (συνήθως μέσω μιας εντεταλμένης εταιρείας θεματοφύλακα (nominee custodian company)) προς όφελος των επενδυτών που βρίσκονται στην πρώτη

δικαιοδοσία (Κύπρος) και θα εκδίδει Παραστατικά Δικαιώματα με αναλογία ένα προς ένα στους επενδυτές της πρώτης δικαιοδοσίας (Κύπρος).

4. Γιατί η BOC Holdings θα χρησιμοποιήσει Παραστατικά Δικαιώματα;

Η Ιρλανδική νομοθεσία, επί του παρόντος, δεν επιτρέπει την έκδοση και μεταβίβαση των Νέων Μετοχών σε αποϋλοποιημένη μορφή στο ΣΑΤ. Ωστόσο, όλες οι συναλλαγές στο ΧΑΚ πρέπει να εκκαθαρίζονται μέσω του ΣΑΤ. Συνεπώς, για τη διευκόλυνση της διαπραγμάτευσης και εκκαθάρισης των Νέων Μετοχών στο ΧΑΚ, η BOC Holdings θα εισέλθει σε συμφωνία με το Αποθετήριο για την έκδοση των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές τα οποία θα εκδοθούν στους Μετόχους της Τράπεζας που επιθυμούν τη διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών στο ΧΑΚ ή διαφορετικά τη διατήρηση της συμμετοχής τους στις Νέες Μετοχές στην Κύπρο μέσω του ΚΑΜ.

5. Είναι απαραίτητο να λάβω Παραστατικά Δικαιώματα; Τι γίνεται στην περίπτωση που προτιμώ να λάβω Νέες Μετοχές;

Οι Μέτοχοι θα μπορούν να επιλέξουν τη διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών στο LSE ή στο ΧΑΚ. Κατ' επέκταση θα λάβουν είτε Νέες Μετοχές (εάν επιλέξουν να διαπραγματεύονται στο LSE) είτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές (εάν επιλέξουν να διαπραγματεύονται στο ΧΑΚ ή ως αντάλλαγμα για οποιεσδήποτε Δεσμευμένες Μετοχές) στα πλαίσια του Σχεδίου.

Οποιοσδήποτε Μέτοχος επιθυμεί τη διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών στο ΧΑΚ, θα λάβει Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές (αντί των υποκείμενων Νέων Μετοχών). Τα Παραστατικά Δικαιώματα που θα εκδοθούν όπως προνοείται από το Σχέδιο θα κατανεμηθούν στις υφιστάμενες ή στις νέες Μεριδές Επενδυτών στο ΧΑΚ που θα δημιουργηθούν, και θα τηρούνται στο όνομα του εκάστοτε Μετόχου. Όπως και στην περίπτωση των Νέων Μετοχών, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εκδίδονται χωρίς οποιοδήποτε κόστος προς τους Μετόχους σύμφωνα με το Σχέδιο.

Κατά τον ίδιο τρόπο, οποιοσδήποτε Μέτοχος επιθυμεί να διαπραγματεύεται Νέες Μετοχές στο LSE θα λάβει Νέες Μετοχές στο CREST (εκτός στην περίπτωση οποιωνδήποτε Δεσμευμένων Μετοχών). Οι Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν στα πλαίσια του Σχεδίου θα κατανεμηθούν στους υφιστάμενους ή τους νέους λογαριασμούς CREST που θα δημιουργηθούν, και θα τηρούνται στο όνομα του συμμετέχοντα Μετόχου στο CREST.

Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 2 του Μέρους VII του παρόντος εγγράφου.

6. Ποιες είναι οι διαφορές μεταξύ των Νέων Μετοχών και των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές;

Παρά τις νομικές διαφορές που υπάρχουν, δεν αναμένεται ότι στην πράξη οι Μέτοχοι θα εντοπίσουν οποιεσδήποτε σημαντικές διαφορές μεταξύ του να κατέχουν Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Οι κάτοχοι Νέων Μετοχών και Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα έχουν δικαίωμα μιας ψήφου στις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings για κάθε μία Νέα Μετοχή ή Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή που κατέχουν. Ο κάθε Μέτοχος θα έχει το δικαίωμα να παρευρεθεί στις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω πληρεξουσίου αντιπροσώπου. Η χρονική περίοδος και ο τρόπος με τον

οποίο θα δίνονται οδηγίες για τη ψηφοφορία και το διορισμό των πληρεξουσίων αντιπροσώπων θα παραμείνουν ως έχουν. Οι κάτοχοι Νέων Μετοχών και Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα λαμβάνουν τις ίδιες ειδοποιήσεις και πληροφορίες από την BOC Holdings και θα έχουν τα ίδια δικαιώματα όσον αφορά την είσπραξη οποιωνδήποτε μερισμάτων που θα ορίζονται και θα πληρώνονται από την BOC Holdings στο μέλλον.

Οι Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα φέρουν το ίδιο ISIN. Συνεπώς, από εμπορική σκοπιά, ένα άτομο που κατέχει Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές πάντοτε θα διαπραγματεύεται τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από τέτοια Παραστατικά Δικαιώματα, ακόμα και εάν οι συναλλαγές του στο ΧΑΚ εκκαθαρίζονται μέσω του ΣΑΤ χρησιμοποιώντας Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Περαιτέρω πληροφορίες αναφορικά με τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές παρατίθενται στην παράγραφο 2 στο Μέρος VII του παρόντος εγγράφου. Επιπρόσθετες πληροφορίες που αφορούν φορολογικά ζητήματα για τις Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, παρατίθενται στην απάντηση της ερώτησης 32 πιο κάτω και στο Μέρος VIII του παρόντος εγγράφου.

7. Μπορώ να μετατρέψω τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε Νέες Μετοχές και αντίστροφα;

Ναι. Μπορείτε να επιλέξετε να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές είτε στο LSE είτε στο ΧΑΚ. Οποιοσδήποτε κάτοχος Παραστατικών Δικαιωμάτων (Κάτοχος ΠΔ) δύναται ανά πάσα στιγμή να επιλέξει (υπό την επιφύλαξη οποιουδήποτε καθεστώτος εξασφαλίσεων επί των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές), να διαπραγματευτεί Νέες Μετοχές στο LSE και να μετατρέψει τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε Νέες Μετοχές ειδοποιώντας το ΚΑΜ ή το Χειριστή του. Αντίστοιχα, οποιοσδήποτε κάτοχος Νέων Μετοχών επιθυμεί να διαπραγματευτεί Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ δύναται να επιλέξει ανά πάσα στιγμή να μετατρέψει τις Νέες Μετοχές του σε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές ειδοποιώντας είτε τον αρμόδιο συμμετέχοντα του CREST (στην περίπτωση που τέτοιες Νέες Μετοχές είναι σε άυλη μορφή) είτε μέσω υποβολής γραπτής διασυννοριακής αίτησης μεταφοράς μετοχών στο Αποθετήριο (στην περίπτωση τιτλοποιημένης μορφής Νέων Μετοχών). Το Αποθετήριο έχει την ευθύνη να εκτελέσει τη μεταφορά των μετοχών. Για τα στοιχεία επικοινωνίας του Αποθετηρίου παρακαλείστε όπως επικοινωνήσετε με την Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων της Τράπεζας στη διεύθυνση και στο τηλέφωνο που αναγράφονται στη σελίδα 38 του παρόντος εγγράφου.

Για περισσότερες λεπτομέρειες παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 7 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου.

8. Σε τι ενέργειες πρέπει να προβώ για να λάβω Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές;

Για να λάβετε Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, παρακαλούμε όπως ακολουθήσετε τις οδηγίες που παρατίθενται στην παράγραφο 2 στην ενότητα με Τίτλο «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

9. Γιατί προτείνετε αυτό το Σχέδιο;

Το Σχέδιο θα συμβάλει στην επίτευξη του στόχου του Συγκροτήματος για εισαγωγή στο LSE. Η σύσταση νέας μητρικής εταιρείας στο παρόν στάδιο αναμένεται να συμβάλει στην ενδεχόμενη συμπερίληψη της Τράπεζας στους δείκτες FTSE UK, νοουμένου ότι θα επιτευχθεί η εισαγωγή στην

premium κατηγορία του LSE, στόχο τον οποίο η Τράπεζα θα εξακολουθήσει να επιδιώκει. Η BOC Holdings θα καταθέσει επίσης αίτηση για εισαγωγή των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ. Ως εκ τούτου, όλες οι Νέες Μετοχές θα εισαχθούν παράλληλα στο LSE και στο ΧΑΚ.

Η πιο απλή και δίκαιη διαδικασία για την προσθήκη μίας νέας μητρικής εταιρείας στην υφιστάμενη εταιρική δομή του Συγκροτήματος, χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε μεταβίβαση Υφιστάμενων Μετοχών, είναι η διαδικασία μέσω ενός σχεδίου διακανονισμού. Πρόκειται για μια διαδικασία διαβούλευσης η οποία προϋποθέτει την έγκριση των Μετόχων και του Δικαστηρίου. Αφού τεθεί σε ισχύ, το Σχέδιο Διακανονισμού θα είναι δεσμευτικό για όλους τους Μετόχους της Τράπεζας, ανεξαρτήτως από το πως (και εάν) ψήφισαν.

10. Τί είναι το σχέδιο διακανονισμού;

Το σχέδιο διακανονισμού είναι μια επίσημη διαδικασία βάσει των διατάξεων του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου που χρησιμοποιείται ευρέως για την πραγματοποίηση εταιρικών αναδιοργανώσεων. Το Σχέδιο προϋποθέτει την έγκριση των Μετόχων και την επικύρωση του Σχεδίου από το Δικαστήριο κατόπιν ακρόασης αναφορικά με το κατά πόσο οι όροι και προϋποθέσεις του Σχεδίου είναι δίκαιοι.

11. Γιατί χρειάζεται νέα μητρική εταιρεία;

Σύμφωνα με τους Βασικούς Κανόνες του FTSE, μόνο εταιρείες που έχουν συσταθεί σε συγκεκριμένες δικαιοδοσίες και των οποίων οι κινητές αξίες είναι εισηγμένες στην premium κατηγορία του Επίσημου Μητρώου του FCA θεωρούνται επιλέξιμες για προσθήκη στους δείκτες FTSE UK, νοούμενου ότι πληρούν συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Η Κύπρος επί του παρόντος δεν αποτελεί επιλέξιμη δικαιοδοσία. Ως εκ τούτου, για να είναι σε θέση το Συγκρότημα να καταθέσει αίτηση για εισαγωγή των Νέων Μετοχών στην premium κατηγορία του Επίσημου Μητρώου του FCA και για να καταστεί μετέπειτα επιλέξιμο για προσθήκη στους δείκτες FTSE, είναι επιθυμητό στο παρόν στάδιο η εισαγωγή μίας νέας μητρικής εταιρείας στο Συγκρότημα η οποία να έχει συσταθεί σε μια επιλέξιμη δικαιοδοσία, ως η ιθύνουσα εταιρεία του Συγκροτήματος. Έπειτα από εξέταση πιθανών δικαιοδοσιών, η Τράπεζα κατέληξε ότι η σύσταση μίας Ιρλανδικής μητρικής εταιρείας θα ήταν κατάλληλη. Η Ιρλανδία είναι μια χώρα εντός της Ευρωζώνης η οποία πληροί τις προϋποθέσεις του δείκτη FTSE, έχει νομικό σύστημα βασισμένο στις αρχές του κοινοδικαίου, παρόμοιο με αυτό της Κύπρου, και αποτελεί σύνηθη επιλογή ως κατάλληλη δικαιοδοσία για εταιρείες που επιθυμούν να εισαχθούν στο LSE. Για το λόγο αυτό, η BOC Holdings ιδρύθηκε νωρίτερα φέτος στην Ιρλανδία.

12. Θα υπάρξει αλλαγή στα κεντρικά γραφεία της Τράπεζας ή στις δραστηριότητές της;

Όχι. Η Τράπεζα θα παραμείνει Κυπριακή, θα κατέχει Κυπριακή τραπεζική άδεια λειτουργίας και θα λειτουργεί στην Κύπρο. Δεν θα υπάρξει οποιαδήποτε αλλαγή στις καθημερινές τραπεζικές δραστηριότητές της, στις εργασίες ή στην έδρα των υπαλλήλων της Τράπεζας ή του Συγκροτήματος ως αποτέλεσμα του Σχεδίου. Η Τράπεζα θα συνεχίσει να έχει τη φορολογική της έδρα την Κύπρο.

Παρόλο που η BOC Holdings έχει ιδρυθεί και εγγραφεί στην Ιρλανδία, η διαχείριση και ο έλεγχός της θα διεξάγονται στην Κύπρο. Συνεπώς και η BOC Holdings θα έχει φορολογική έδρα την Κύπρο.

Τα κεντρικά γραφεία του Συγκροτήματος θα παραμείνουν στην οδό Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή Στρόβολος, 2002 Λευκωσία, Κύπρος.

13. Τί θα δικαιούμαι όταν το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ;

Εάν το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, κάθε Μέτοχος θα δικαιούται να λάβει μία Νέα Μετοχή ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή (ανάλογα με την επιλογή του μετόχου να διαπραγματεύεται στο LSE ή στο ΧΑΚ) σε αντάλλαγμα για κάθε 20 Υφιστάμενες Μετοχές (όπως υπολογίζονται σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης που παρατίθεται στην παράγραφο 3, Μέρος VI του παρόντος εγγράφου) που θα κατέχει κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου. Στην περίπτωση που κατέχετε Δεσμευμένες Μετοχές, θα λάβετε (σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης) Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα υπόκεινται σε ενεχυρίαση ή/και επιβάρυνση ή/και που θα έχουν εγγραφεί από το ΚΑΜ σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά θα έχουν καταχωρηθεί σε «παγοποιημένη» μορφή, ανεξαρτήτως του εάν έχετε επιλέξει να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές στο LSE ή στο ΧΑΚ. Όλες οι Υφιστάμενες Μετοχές θα ακυρωθούν.

14. Τι είναι η ενοποίηση μετοχικού κεφαλαίου και που αποσκοπεί;

Στο παρόν στάδιο, η Τράπεζα έχει 8,922,944,533 εκδομένες συνήθεις μετοχές. Δεδομένης της χαμηλής αξίας διαπραγμάτευσης της κάθε μετοχής, η Τράπεζα θεωρεί ότι είναι προτιμότερο να έχει λιγότερες εκδομένες μετοχές χωρίς απώλεια στη συνολική αξία των εν λόγω μετοχών.

Η ενοποίηση μετοχικού κεφαλαίου αποτελεί μια μέθοδο ανταλλαγής, η οποία χρησιμοποιείται συχνά για την ανταλλαγή ενός σχετικά μεγάλου αριθμού εκδομένων Υφιστάμενων Μετοχών με μικρότερο αριθμό Νέων Μετοχών. Η ενοποίηση θα επιτευχθεί στη βάση της ακόλουθης αναλογίας: κάθε μία Νέα Μετοχή (ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή) θα αντιστοιχεί με 20 Υφιστάμενες Μετοχές, η οποία θα υπολογίζεται σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης που καθορίζεται στην παράγραφο 3 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου. Σε Μετόχους που κατέχουν λιγότερες από 20 Μετοχές, ή κατέχουν μετοχές που δεν διαιρούνται στο ακέραιο με 20 κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, οι Μετοχές που κατέχουν θα στρογγυλοποιούνται στο επόμενο ακέραιο πολλαπλάσιο του 20 και θα παραχωρείται, σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης, ο ανάλογος αριθμός Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, ανάλογα με την επιλογή τους, στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών.

Αφού το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, οι Μέτοχοι θα κατέχουν Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές κατ' αναλογία του αριθμού Υφιστάμενων Μετοχών που κατείχαν πριν από την εφαρμογή του Σχεδίου (με εξαίρεση ελάχιστες διαφορές που θα προκύψουν από την έκδοση επιπλέον Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιστοιχούν σε Νέες Μετοχές για αποζημίωση κλασματικών δικαιωμάτων). Οι Υφιστάμενοι Μέτοχοι θα συνεχίσουν να κατέχουν συνολικά 100 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας και τα οικονομικά τους συμφέροντα στο Συγκρότημα θα παραμείνουν ως έχουν (υπό την αίρεση μόνο αμελητέας στρογγυλοποίησης όπως προβλέπεται στη Βάση Ενοποίησης).

15. Ποια είναι η έννοια της μείωσης κεφαλαίου και που αποσκοπεί;

Η Μείωση Κεφαλαίου αφορά την προτεινόμενη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας, η οποία θα διενεργηθεί στα πλαίσια του Σχεδίου. Η Μείωση Κεφαλαίου θα επιτευχθεί με την ακύρωση όλων των Υφιστάμενων Μετοχών και απαιτείται για τη δημιουργία ενός αποθεματικού από μείωση κεφαλαίου στα λογιστικά βιβλία της Τράπεζας.

Έπειτα, το αποθεματικό από μείωση κεφαλαίου θα χρησιμοποιηθεί από την Τράπεζα για να εκδώσει μετοχές στην BOC Holdings. Με αυτόν τον τρόπο, η Τράπεζα θα καταστεί εξ ολοκλήρου θυγατρική της BOC Holdings. Ακολούθως, η BOC Holdings θα εκδώσει Νέες Μετοχές (και,

αναλόγως, θα προβεί στην έκδοση Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές) στους Μετόχους.

Η Μείωση Κεφαλαίου προϋποθέτει την έγκριση των Μετόχων στην ΕΓΣ. Επιπρόσθετα, η Μείωση Κεφαλαίου απαιτεί επικύρωση από το Δικαστήριο, και ως εκ τούτου μπορεί να τεθεί σε ισχύ μόνο κατόπιν λήψης τέτοιας επικύρωσης και εγγραφής της στον Έφορο Εταιρειών. Η Μείωση Κεφαλαίου αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του Σχεδίου και δεν θα επηρεάσει με οποιονδήποτε τρόπο τη συμμόρφωση της Τράπεζας στις κεφαλαιακές απαιτήσεις που επιβάλλονται επί του παρόντος σε αυτήν.

16. Τι θα συμβεί με τις Υφιστάμενες Μετοχές μου;

Στο παρόν στάδιο, οι Υφιστάμενες Μετοχές είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται στο ΧΑΚ και στο ΧΑ. Στα πλαίσια του Σχεδίου, οι εν λόγω μετοχές θα ακυρωθούν (σύμφωνα με τη Μείωση Κεφαλαίου) και σαν αποτέλεσμα θα παύσουν να είναι εισηγμένες και να διαπραγματεύονται στο ΧΑΚ και στο ΧΑ. Μετά την ακύρωση των εν λόγω μετοχών, θα παραχωρηθούν χωρίς κανένα κόστος στους Μετόχους της Τράπεζας (αναλόγως του πού θα επιλέξουν να διαπραγματεύονται τις Νέες Μετοχές τους και αναλόγως εάν θα κατέχουν οποιεσδήποτε Δεσμευμένες Μετοχές), Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης. Μετά από την έγκριση του FCA και του ΧΑΚ, οι εν λόγω Νέες Μετοχές θα εισαχθούν και θα διαπραγματεύονται στο LSE και στο ΧΑΚ.

17. Πού θα διαπραγματεύονται οι Νέες Μετοχές;

Αμέσως μετά την Ημερομηνία Ισχύος, η BOC Holdings θα καταθέσει αίτηση για την εισαγωγή όλων των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο του FCA και για τη διαπραγμάτευσή τους στην Κύρια Αγορά του LSE. Επίσης, η BOC Holdings θα καταθέσει αίτηση για εισαγωγή και διαπραγμάτευση όλων των Νέων Μετοχών της στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ. Οι Νέες Μετοχές θα διαπραγματεύονται σε Ευρώ στο LSE και στο ΧΑΚ. Οι Μέτοχοι της BOC Holdings θα έχουν την επιλογή να διαπραγματεύονται τις Νέες Μετοχές στο LSE ή στο ΧΑΚ. Οι Νέες Μετοχές δεν θα εισαχθούν στο ΧΑ.

18. Γιατί οι Νέες Μετοχές δεν θα εισαχθούν στο ΧΑ;

Μετά την Ημερομηνία Ισχύος, η BOC Holdings δεν προτίθεται να καταθέσει αίτηση για εισαγωγή των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑ. Αυτή η απόφαση συμβαδίζει με την πώληση των εργασιών της Τράπεζας στην Ελλάδα τον Μάρτιο του 2013. Δεδομένου ότι η Τράπεζα δεν διατηρεί πλέον εργασίες στην Ελλάδα και του αυξανόμενου αριθμού των διεθνών της μετόχων, η εισαγωγή των μετοχών της Τράπεζας για διαπραγμάτευση στο ΧΑ δεν θεωρείται πλέον κατάλληλη.

Για περισσότερες πληροφορίες, ανατρέξτε στην παράγραφο 8 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου.

19. Γιατί πρέπει να διαβάσω το παρόν έγγραφο;

Κατά την ΕΓΣ οι Μέτοχοι θα κληθούν να εγκρίνουν ή να απορρίψουν τους όρους του Σχεδίου καθώς και να ψηφίσουν σε συγκεκριμένα άλλα συναφή θέματα. Το παρόν έγγραφο περιλαμβάνει πληροφορίες που σκοπό έχουν να βοηθήσουν τους Μετόχους στην απόφαση έγκρισης ή απόρριψης του Σχεδίου. Το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου που περιλαμβάνεται στο Μέρος XI του παρόντος εγγράφου μπορεί να χρησιμοποιηθεί από τους Μετόχους για τη ψηφοφορία κατά την ΕΓΣ. Παρακαλείστε όπως ανατρέξετε στην ενότητα με Τίτλο «Απαιτούμενες Ενέργειες» στην παράγραφο 1 του Μέρους IV του παρόντος εγγράφου για περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με την ΕΓΣ.

20. Είναι υποχρεωτικό να ψηφίσω;

Κατά την ΕΓΣ είναι σημαντικό να συμμετάσχουν στη ψηφοφορία όσο το δυνατόν περισσότεροι Μέτοχοι είτε αυτοπροσώπως είτε δια πληρεξούσιου αντιπροσώπου. **Συγκεκριμένα, είναι σημαντικό να ψηφίσει ένας σημαντικός αριθμός Μετόχων έτσι ώστε να υπάρξει δίκαιη αντιπροσώπευση της γνώμης των Μετόχων.**

Τα προτεινόμενα ψηφίσματα της ΕΓΣ θα αποφασιστούν μέσω ψηφοφορίας. Συνήθως η έγκριση των ψηφισμάτων της ΕΓΣ πραγματοποιείται με ανάταση χεριών. Ωστόσο, ο Πρόεδρος της ΕΓΣ θα ζητήσει όπως διεξαχθεί η ψηφοφορία κατά μετοχή έτσι ώστε οι απόψεις των Μετόχων να καταγραφούν προσεκτικά. Η ίδια διαδικασία δύναται να χρησιμοποιηθεί για όλα τα υπό εξέταση ψηφίσματα. Στη ψηφοφορία, κάθε Μέτοχος ή πληρεξούσιος αντιπρόσωπός του ο οποίος θα είναι παρόν, θα έχει δικαίωμα μιας ψήφου για κάθε Υφιστάμενη Μετοχή που κατέχει κατά την Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση. Το προτεινόμενο σύνθηδες ψήφισμα της ΕΓΣ θα πρέπει να εγκριθεί με πλειοψηφία ψήφων, και το ειδικό ψήφισμα θα πρέπει να εγκριθεί από το 75 τοις εκατό των ψήφων, των Μετόχων της Τράπεζας που είναι παρόντες και ψηφίζουν. **Η ψήφος σας μετρά.**

Σε περίπτωση που δεν επιθυμείτε, ή δεν μπορείτε να παρευρεθείτε στην ΕΓΣ, μπορείτε να διορίσετε ένα πρόσωπο (εφεξής «**πληρεξούσιος αντιπρόσωπος**») να ενεργήσει και να ψηφίσει εκ μέρους σας. Ο εν λόγω αντιπρόσωπος δεν είναι απαραίτητο να είναι μέτοχος. Ο διορισμός πληρεξούσιου αντιπροσώπου γίνεται με τη συμπλήρωση και υποβολή του Εντύπου Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου. Η συμπλήρωση και υποβολή του Εντύπου Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου πρέπει να γίνει με βάση τις οδηγίες που παρατίθενται στην ερώτηση 21 πιο κάτω, σύμφωνα με την παράγραφο 1 της ενότητας «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου και σύμφωνα με τις οδηγίες που δίνονται στο Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου.

Επομένως, συνιστάται όπως συμπληρώσετε, υπογράψετε και επιστρέψετε το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου το συντομότερο δυνατό αλλά όχι αργότερα από τις 10:00 π.μ. στις 11 Δεκεμβρίου 2016 (ή σε περίπτωση αναβολής του ΕΓΣ, όχι αργότερα από 48 ώρες πριν τον καθορισμένο χρόνο της αναβληθείσας ΕΓΣ). Το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου επισυνάπτεται στο παρόν έγγραφο.

Ακόμη και αν έχετε συμπληρώσει και υποβάλει το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου, εάν επιθυμείτε, μπορείτε να παρευρεθείτε στην ΕΓΣ.

21. Τι πρέπει να γνωρίζω για το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου;

Είτε σκοπεύετε να παρευρεθείτε στην ΕΓΣ είτε όχι, **ΠΑΡΑΚΑΛΟΥΜΕ ΟΠΩΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΕΤΕ, ΥΠΟΓΡΑΨΕΤΕ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΕΨΕΤΕ ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ ΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΠΛΗΡΕΞΟΥΣΙΟΥ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ** το συντομότερο δυνατό και όχι αργότερα από τις 10:00 π.μ. στις 11 Δεκεμβρίου 2016 (ή στην περίπτωση αναβολής της ΕΓΣ, το αργότερο 48 ώρες πριν από τον προκαθορισμένο χρόνο της αναβληθείσας ΕΓΣ). Ως αποτέλεσμα, ακόμα και σε περίπτωση απουσίας σας από την ΕΓΣ η ψήφος σας θα καταμετρηθεί.

Η συμπλήρωση και η υποβολή του Εντύπου Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου ή ο διορισμός αντιπροσώπου ή αντιπροσώπων δεν αποτρέπει την παρουσία σας και το δικαίωμά σας να ψηφίσετε σε περίπτωση που επιθυμείτε να παρευρεθείτε και να ψηφίσετε αυτοπροσώπως στην ΕΓΣ, εάν και εφόσον δικαιούστε.

22. Τι γίνεται σε περίπτωση που κατέχω λιγότερες από 20 Υφιστάμενες Μετοχές;

Μετά την Ημερομηνία Ισχύος, στους Μετόχους που κατέχουν λιγότερες από 20 Υφιστάμενες Μετοχές κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου θα κατανεμηθεί μια Νέα Μετοχή (ή ένα

Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή) ανάλογα με την επιλογή τους στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών.

Για περισσότερες λεπτομέρειες παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στη Βάση Ενοποίησης στην παράγραφο 3 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου.

23. Τι γίνεται σε περίπτωση που κατέχω Μετοχές που δεν διαιρούνται στο ακέραιο με 20 Υφιστάμενες;

Μετά την Ημερομηνία Ισχύος, σε Μετόχους που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές που δεν διαιρούνται στο ακέραιο με το 20 κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, οι Μετοχές που κατέχουν θα στρογγυλοποιούνται στο αμέσως επόμενο ακέραιο πολλαπλάσιο του 20 και θα παραχωρείται, σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης, ο ανάλογος αριθμός Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιστοιχούν σε Νέες Μετοχές, ανάλογα με την επιλογή τους στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών.

Για περισσότερες λεπτομέρειες παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στη Βάση Ενοποίησης στην παράγραφο 3 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου.

24. Πρέπει να πληρώσω οτιδήποτε στην Τράπεζα ή στην BOC Holdings σύμφωνα με το Σχέδιο;

Όχι. Όλες οι Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και προκύπτουν από το Σχέδιο εκδίδονται προς τους Μετόχους ως αντάλλαγμα της ακύρωσης των Υφιστάμενων Μετοχών. Δεν θα χρειαστεί οποιαδήποτε επιπρόσθετη πληρωμή από το Μέτοχο προς την Τράπεζα ή την BOC Holdings. Ουσιαστικά, ανταλλάσσονται οι Υφιστάμενες Μετοχές σας με ανάλογο αριθμό Νέων Μετοχών (ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές). Ως αποτέλεσμα της εφαρμογής του Σχεδίου, τα οικονομικά σας συμφέροντα στο Συγκρότημα θα παραμείνουν ως έχουν (υπό την αίρεση μόνο αμελητέας στρογγυλοποίησης όπως προβλέπεται στη Βάση Ενοποίησης που παρατίθεται στην παράγραφο 3 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου).

25. Θα υπάρξει οποιαδήποτε αλλαγή στην αξία ή στο ποσοστό της συμμετοχής μου;

Παρά το γεγονός ότι μετά την εφαρμογή του Σχεδίου αναμένεται ότι η τιμή αγοράς για κάθε Νέα Μετοχή θα είναι υψηλότερη από την τιμή αγοράς μίας Υφιστάμενης Μετοχής (ως αποτέλεσμα της Ενοποίησης Μετοχών) σύμφωνα με το Σχέδιο, κάθε υφιστάμενος Μέτοχος θα λάβει την ίδια αναλογία Νέων Μετοχών (ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές) σε σύγκριση με τον αντίστοιχο αριθμό Υφιστάμενων Μετοχών που κατέχει (υπό την αίρεση μόνο αμελητέας στρογγυλοποίησης όπως προβλέπεται στην παράγραφο 3 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου). Συνεπώς, το ποσοστό συμμετοχής (περιλαμβανομένου και του ποσοστού δικαιωμάτων ψήφου) δεν θα αλλάξει ως αποτέλεσμα του Σχεδίου. Από την Ημερομηνία Ισχύος, οι Μέτοχοι θα κατέχουν το 100 τοις εκατό της BOC Holdings.

26. Θα είναι ακριβότερη η εκκαθάριση συναλλαγών στο ΧΑΚ;

Δεν αναμένεται ότι το κόστος εκκαθάρισης συναλλαγών σε Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ μέσω Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα είναι ψηλότερο από το τρέχον κόστος εκκαθάρισης συναλλαγών σε Υφιστάμενες Μετοχές στο ΧΑΚ. Ούτε η BOC Holdings ούτε το Αποθετήριο θα χρεώνουν τον Κάτοχο ΠΔ για εκκαθάριση συναλλαγών σε Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ μέσω Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

27. Ποιες θα είναι οι επιπτώσεις για τους Μετόχους που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές που διαπραγματεύονται στο ΧΑ;

Οι Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν μέσω του Σχεδίου δεν θα εισαχθούν στο ΧΑ και όλες οι Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ θα ακυρωθούν μετά από την Ημερομηνία Ισχύος. Οι Μέτοχοι που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ προτρέπονται όπως ακολουθήσουν τις οδηγίες που παρατίθενται στην ενότητα με τίτλο «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου. Η Τράπεζα δεν αναμένει οποιαδήποτε από τα Ελληνικά μέτρα ελέγχου κεφαλαίων να επηρεάσουν την εφαρμογή του Σχεδίου, ή τη δυνατότητα των Ελλήνων μετόχων να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

28. Τι γίνεται σε περίπτωση που δεν προβώ σε καμία από τις ενέργειες που απαιτούνται από το παρόν έγγραφο;

Εάν δεν προβείτε σε οποιαδήποτε ενέργεια ή εάν δεν υποβάλετε έγκυρα συμπληρωμένο Έντυπο Επιλογής Μετοχών όπου θα επιλέξετε να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές είτε στο LSE είτε στο ΧΑΚ μέχρι την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, θα θεωρηθεί ότι έχετε επιλέξει τη διαπραγμάτευση στο ΧΑΚ και θα λάβετε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Σε τέτοια περίπτωση, η Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων της Τράπεζας θα διερευνήσει κατά πόσο διατηρείτε ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ. Εάν διατηρείτε τέτοια Μερίδα Επενδυτή, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα κατανεμηθούν στη Μερίδα αυτή. Η έρευνα θα διεξαχθεί βάσει των δεδομένων που διατηρεί η Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων. Σε περίπτωση που κατά την έρευνα δεν εντοπιστεί Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν θα κατανεμηθούν σε ανενεργή μερίδα επενδυτή που θα ανοιχτεί στο όνομά σας υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ. Για να μπορείτε να διαπραγματευτείτε στο ΧΑΚ, θα πρέπει να ενεργοποιήσετε την ανενεργή μερίδα επενδυτή ακολουθώντας τις οδηγίες που παρατίθενται στην ενότητα με τίτλο «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

Για περισσότερες λεπτομέρειες παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην ενότητα με τίτλο «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

29. Τι γίνεται σε περίπτωση που δεν διατηρώ λογαριασμό CREST ή ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ;

Κατά την επόμενη εργάσιμη μέρα μετά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, οι Μέτοχοι θα πρέπει να διατηρούν είτε (i) λογαριασμό CREST προκειμένου να λάβουν Νέες Μετοχές τις οποίες θα διαπραγματεύονται στο LSE, είτε (ii) ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ προκειμένου να λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές για την εκκαθάριση συναλλαγών επί των υποκείμενων Νέων Μετοχών στο ΧΑΚ. Σε περίπτωση που οι μέτοχοι επιθυμούν οι Νέες Μετοχές να διαπραγματεύονται στο LSE ή στο ΧΑΚ και δεν διατηρούν λογαριασμό CREST ή ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, η Τράπεζα παροτρύνει τους Μετόχους να προβούν στο άνοιγμα τέτοιας

μερίδας, και να παρέχουν στην Τράπεζα τις σχετικές πληροφορίες όπως ορίζονται στην ενότητα με Τίτλο «Απαιτούμενες Ενέργειες» του Μέρους IV του παρόντος εγγράφου. Εάν δεν προβείτε σε οποιαδήποτε ενέργεια, παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην απάντηση της ερώτησης 28 για περισσότερες πληροφορίες.

30. Τι γίνεται σε περίπτωση που οι Υφιστάμενες Μετοχές είναι Δεσμευμένες ή/και υπόκεινται σε επιβαρύνσεις;

Σε περίπτωση που οι Υφιστάμενες Μετοχές οι οποίες διατηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου υπόκεινται σε οποιοδήποτε καθεστώς εξασφαλίσεων, θα ζητηθεί από το Δικαστήριο (ως μέρος της αίτησης Δικαστηρίου) να διατάξει την εφαρμογή από το ΧΑΚ ανάλογων δεσμεύσεων ή/και επιβαρύνσεων στα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, τα οποία θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών.

Το Δικαστήριο δύναται να μην εκδώσει απόφαση όπως αυτήν που αναφέρεται στην προηγούμενη παράγραφο. Σε τέτοια περίπτωση, οποιοσδήποτε Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν σύμφωνα με το Σχέδιο, θα εκδοθούν άνευ οποιωνδήποτε δεσμεύσεων ή/και επιβαρύνσεων.

Η Τράπεζα συνιστά όπως οι Μέτοχοι εξετάσουν τις δικές τους θέσεις σχετικά με οποιοδήποτε καθεστώς εξασφαλίσεων/εγγυήσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών, την πιθανότητα μη επέκτασης τέτοιων εξασφαλίσεων/εγγυήσεων στα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και τον πιθανό αντίκτυπο στη σχέση μεταξύ των Μετόχων και των δικαιούχων τέτοιων εξασφαλίσεων/εγγυήσεων.

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 10 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου για περισσότερες πληροφορίες.

31. Τι γίνεται στην περίπτωση που οι Υφιστάμενες Μετοχές μου έχουν εγγραφεί σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή μου στο ΧΑΚ ή διαφορετικά έχουν καταχωρηθεί από το ΚΑΜ σε «παγοποιημένη» μορφή;

Εάν, σύμφωνα με οποιαδήποτε δικαστική απόφαση, οποιοσδήποτε Υφιστάμενες Μετοχές θα παρουσιάζονται στον ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή θα έχουν καταχωρηθεί από το ΚΑΜ σε «παγοποιημένη» μορφή κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, θα ζητηθεί από το Δικαστήριο (ως μέρος της αίτησης Δικαστηρίου) να διατάξει την εγγραφή από το ΧΑΚ των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές τα οποία θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών σύμφωνα με το Σχέδιο σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή την καταχώρησή τους σε ανάλογη «παγοποιημένη» μορφή.

Το Δικαστήριο δύναται να μην εκδώσει απόφαση όπως αυτήν που αναφέρεται στην προηγούμενη παράγραφο. Σε μια τέτοια περίπτωση, οποιοσδήποτε Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές εκδοθούν σύμφωνα με το Σχέδιο, δεν θα υπόκεινται σε ανάλογη δέσμευση.

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 10 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου για περισσότερες πληροφορίες.

32. Θα προκύψουν οποιεσδήποτε φορολογικές υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα του Σχεδίου;

Δεν θα προκύψουν οποιεσδήποτε φορολογικές υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα του Σχεδίου στην Κύπρο για Μετόχους οι οποίοι είναι κάτοικοι Κύπρου, στη βάση ότι το Σχέδιο θα αποτελέσει ένα σχέδιο ανοικοδόμησης σύμφωνα με την Κυπριακή νομοθεσία. Επομένως, η συναλλαγή με βάση το Σχέδιο, για Μετόχους οι οποίοι είναι κάτοικοι Κύπρου θα θεωρηθεί ως ανταλλαγή Υφιστάμενων Μετοχών με Νέες Μετοχές (ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές) για την αναδιοργάνωση κεφαλαίου. Συγκεκριμένες πτυχές των φορολογικών επιπτώσεων που θα προκύψουν από το Σχέδιο και θα επηρεάζουν συγκεκριμένους άλλους Μετόχους παρατίθενται στο Μέρος VIII του παρόντος εγγράφου.

Στην περίπτωση που οποιοσδήποτε Μέτοχος της BOC Holdings αποφασίσει να προβεί στην εκκαθάριση συναλλαγών σε Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ μέσω της διάθεσης των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, θα εξαιρείται από το Ιρλανδικό τέλος χαρτοσήμου (το οποίο παραδοσιακά καταβάλλεται από τον αγοραστή). Ωστόσο, η μεταφορά των Νέων Μετοχών σε σχέση με την εκκαθάριση συναλλαγών στο LSE θα υπόκειται σε Ιρλανδικό τέλος χαρτοσήμου (το οποίο παραδοσιακά καταβάλλεται από τον αγοραστή) με συντελεστή 1 τοις εκατό, το οποίο υπολογίζεται επί του συνολικού ποσού διευθέτησης της διαπραγματεύσεως που καταβλήθηκε από τον αγοραστή για τις Νέες Μετοχές ή επί της τιμής αγοράς των Νέων Μετοχών, οποιοδήποτε ποσό είναι υψηλότερο.

Σε περίπτωση που έχετε οποιεσδήποτε αμφιβολίες ως προς τη φορολογική σας κατάσταση θα πρέπει να συμβουλευτείτε επαγγελματία σύμβουλο.

33. Θα είμαι εκτεθειμένος σε οποιοδήποτε συναλλαγματικό κίνδυνο;

Οι Νέες Μετοχές θα είναι εισηγμένες και θα διαπραγματεύονται τόσο στο LSE όσο και στο ΧΑΚ σε Ευρώ. Ωστόσο, η BOC Holdings προτίθεται να καταθέσει αίτηση για εισαγωγή των Νέων Μετοχών στην premium κατηγορία του Επίσημου Μητρώου του FCA στο μέλλον. Σε περίπτωση τέτοιας εισαγωγής, οι Νέες Μετοχές που θα διαπραγματεύονται στο LSE, θα εισαχθούν και θα διαπραγματεύονται σε αγγλικές στερλίνες. Ως αποτέλεσμα, οι κάτοχοι Νέων Μετοχών με βάση εκτός Ηνωμένου Βασιλείου πιθανόν να υπόκεινται σε κάποιο συναλλαγματικό κίνδυνο εάν επιλέξουν να διαπραγματεύονται τις Νέες Μετοχές τους στο LSE.

34. Ποιες είναι οι πρόνοιες του Σχεδίου για μη μόνιμους κατοίκους Κύπρου;

Περισσότερες πληροφορίες μπορείτε να βρείτε στην παράγραφο 14 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου που αφορά Μετόχους Εξωτερικού.

35. Τι γίνεται σε περίπτωση που εξακολουθώ να έχω ερωτήσεις;

Αν έχετε διαβάσει το παρόν έγγραφο και εξακολουθείτε να έχετε οποιεσδήποτε ερωτήσεις, παρακαλούμε όπως επικοινωνήσετε με τη Γραμμή Επικοινωνίας Μετόχων η οποία αναγράφεται στη σελίδα 38 του παρόντος εγγράφου. Σε περίπτωση που δεν έχετε πρόσβαση στη Γραμμή Επικοινωνίας Μετόχων μπορείτε να υποβάλετε τις ερωτήσεις σας ηλεκτρονικά μέσω e-mail στο listinginfo@bankofcyprus.com ή γραπτώς στην Bank of Cyprus Public Company Limited, Οδός Εύρου 4, EuroLife Building, Στρόβολος, 2003 Λευκωσία (δια την προσοχή της Υπηρεσίας Μετοχών και Χρεογράφων). Σημειώστε ότι, για νομικούς λόγους οι απαντήσεις των ερωτήσεων σας θα μπορούν να παρέχουν μόνο πληροφορίες για τεχνικά θέματα και δεν θα περιέχουν οποιεσδήποτε συμβουλές σχετικά με τα προτερήματα του Σχεδίου ή οποιοσδήποτε χρηματοοικονομικές ή φορολογικές συμβουλές. Για συγκεκριμένες νομικές, χρηματοοικονομικές ή φορολογικές συμβουλές, θα πρέπει να επικοινωνήσετε με δικό σας ανεξάρτητο σύμβουλο.

ΜΕΡΟΣ IV

ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ

Οι Μέτοχοι θα πρέπει να διαβάσουν ολόκληρο το παρόν έγγραφο και να μην βασιστούν μόνο στο Μέρος αυτό. Οι όροι που εμφανίζονται με κεφαλαία γράμματα έχουν την έννοια και την ερμηνεία που τους αποδίδεται στο Μέρος II του παρόντος εγγράφου.

ΕΙΝΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟ ΟΠΩΣ, στην ΕΓΣ συγκεντρωθούν όσες περισσότερες ψήφοι είναι δυνατό ούτως ώστε το Δικαστήριο να θεωρήσει ότι η αντιπροσώπευση της γνώμης των Μετόχων στο σύνολό τους είναι δίκαιη και εύλογη. Ανεξαρτήτως εάν προτιθέστε να παραστείτε στην ΕΓΣ ή όχι, παρακαλείστε όπως υπογράψετε και υποβάλετε το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου σύμφωνα με τις οδηγίες που αναγράφονται σ' αυτό, το συντομότερο δυνατόν, και όχι αργότερα από τις 10:00 π.μ. στις 11 Δεκεμβρίου 2016.

Το παρόν έγγραφο σας ενημερώνει για την ΕΓΣ που θα πραγματοποιηθεί στο εγγεγραμμένο γραφείο της Τράπεζας στην οδό Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος, 2002 Λευκωσία, Κύπρος στις 13 Δεκεμβρίου 2016 και ώρα 10:00 π.μ. Το παρόν έγγραφο σας ενημερώνει επίσης για την πρόταση αναδιοργάνωσης του Συγκροτήματος η οποία θα έχει ως αποτέλεσμα η νέα εταιρεία που έχει συσταθεί στην Ιρλανδία να καταστεί η μητρική εταιρεία του Συγκροτήματος (το προαναφερθέν θα αναφέρεται στο παρόν έγγραφο ως το «Σχέδιο»). Αμέσως μετά την Ημερομηνία Ισχύος, η BOC Holdings θα κατέχει το σύνολο των μετοχών της Τράπεζας. Προβλέπεται ότι οι μετοχές στο κεφάλαιο της BOC Holdings θα εισαχθούν στα χρηματιστήρια του Λονδίνου και της Κύπρου. Το παρόν Έγγραφο περιέχει επίσης την επίσημη Ειδοποίηση της ΕΓΣ, η οποία είναι διαθέσιμη και στην ιστοσελίδα της Τράπεζας στο www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξτε «Σχέσεις Επενδυτών»).

Στο παρόν στάδιο παρακαλείστε όπως προβείτε στις ακόλουθες ενέργειες:

- να διαβάσετε την Επιστολή του Προέδρου προς τους Μετόχους στο Μέρος I του παρόντος εγγράφου. Η εν λόγω επιστολή σας ενημερώνει για το Σχέδιο, την ΕΓΣ και εξηγεί τους λόγους σύνταξης του Σχεδίου και τους λόγους για τους οποίους το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας προτείνει την υπερψήφισή του,
- να προβείτε σε ανασκόπηση της Σύνοψης - Ερωτήσεις και Απαντήσεις στο Μέρος III του παρόντος εγγράφου καθώς και του υπόλοιπου εγγράφου, και
- να ακολουθήσετε τις οδηγίες που παρατίθενται στο παρόν έγγραφο σε σχέση με την υποβολή του Εντύπου Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου και τη ψηφοφορία κατά την ΕΓΣ (ανατρέξτε στην παράγραφο 1 παρακάτω) και επιλέγοντας ανάμεσα στη διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών στο LSE (και τη λήψη Νέων Μετοχών) ή στο ΧΑΚ (και τη λήψη Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές) (ανατρέξτε στις παραγράφους 2, 3 και 4 παρακάτω).

1. Υποβολή εντύπου διορισμού πληρεξούσιου αντιπροσώπου και ψηφοφορία κατά την ΕΓΣ

Το Σχέδιο θα πρέπει να εγκριθεί στην ΕΓΣ. Η Ειδοποίηση ΕΓΣ παρατίθεται στο Μέρος X του παρόντος εγγράφου.

Στο Μέρος XI του παρόντος εγγράφου παρατίθεται το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου για χρήση κατά την ΕΓΣ. Εάν δεν σκοπεύετε να παρευρεθείτε στην ΕΓΣ αυτοπροσώπως, παρακαλείστε όπως συμπληρώσετε και αποστείλετε το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου στο εγγεγραμμένο γραφείο της Τράπεζας στη διεύθυνση που υποδεικνύεται στο εν λόγω έντυπο πριν τις 10:00 π.μ. στις 11 Δεκεμβρίου 2016. Σε περίπτωση

αναβολής της ΕΓΣ, το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου, θα πρέπει να επιστραφεί το αργότερο 48 ώρες πριν από την ώρα που έχει οριστεί η αναβληθείσα ΕΓΣ. Το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου είναι επίσης διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Τράπεζας, www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξτε «Σχέσεις Επενδυτών»). Εάν αντιμετωπίσετε οποιαδήποτε δυσκολίες πρόσβασης στο Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου, παρακαλούμε όπως επικοινωνήσετε με τη Γραμμή Επικοινωνίας Μετόχων που παρατίθεται στον σχετικό πίνακα στην σελίδα 38 πιο κάτω.

Περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με τη διαδικασία ψηφοφορίας κατά την ΕΓΣ παρατίθενται στο Μέρος III καθώς επίσης και στην παράγραφο 4 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου.

Αν έχετε αμφιβολίες επί των ενεργειών στις οποίες πρέπει να προβείτε, συμβουλευτείτε τον προσωπικό σας χρηματιστή, δικηγόρο, λογιστή ή οποιονδήποτε άλλο ανεξάρτητο χρηματοοικονομικό σύμβουλο.

2. Επιλογή διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο LSE ή στο ΧΑΚ

Μπορείτε να επιλέξετε να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές στο LSE ή στο ΧΑΚ και συνεπώς να λάβετε είτε Νέες Μετοχές είτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές ανάλογα με την αγορά στην οποία θα επιλέξετε να διαπραγματεύεστε τις Νέες Μετοχές που θα λάβετε. Στο Μέρος XII του παρόντος εγγράφου, θα βρείτε το Έντυπο Επιλογής Μετοχών το οποίο θα πρέπει να συμπληρώσετε επιλέγοντας μεταξύ της διαπραγμάτευσης στο LSE ή στο ΧΑΚ. Εφόσον το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, θα έχετε το δικαίωμα (σύμφωνα με την επιλογή που έχετε κάνει στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών και κατά πόσο κατέχετε Δεσμευμένες Μετοχές) να λάβετε, κατ' αναλογία των Υφιστάμενων Μετοχών σας κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, μία Νέα Μετοχή ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή σε αντάλλαγμα για κάθε 20 Υφιστάμενες Μετοχές (όπως υπολογίζονται σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης). Μπορείτε να επιλέξετε από τις διαθέσιμες επιλογές που ορίζονται παρακάτω.

- **Εάν επιλέξετε να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές στο LSE**, θα λάβετε (εκτός όσον αφορά Δεσμευμένες Μετοχές) Νέες Μετοχές σύμφωνα με το Σχέδιο. Για να γίνει αυτό θα πρέπει να επιλέξετε «LSE» στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών, να συμπληρώσετε τα στοιχεία του λογαριασμού CREST στο σημείο που αναγράφεται στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών και να υποβάλετε το συμπληρωμένο Έντυπο Επιλογής Μετοχών σε οποιοδήποτε υποκατάστημα της Τράπεζας στην Κύπρο ή στην Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων της Τράπεζας μέχρι την επόμενη εργάσιμη μέρα μετά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου. Τα στοιχεία επικοινωνίας της Υπηρεσίας Μετοχών και Χρεογράφων παρατίθενται στον πίνακα που βρίσκεται στη σελίδα 38. Εάν δεν διατηρείτε λογαριασμό CREST, παρακαλούμε όπως επικοινωνήσετε με εγκεκριμένα χρηματιστηριακά γραφεία/θεματοφύλακες ώστε να προβείτε στις απαραίτητες ενέργειες για άνοιγμα λογαριασμού στο CREST, πριν την υποβολή του Εντύπου Επιλογής Μετοχών.
- **Εάν επιλέξετε να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ και διατηρείτε ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ**, θα λάβετε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σύμφωνα με το Σχέδιο. Για να γίνει αυτό πρέπει να επιλέξετε «ΧΑΚ» στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών, να συμπληρώσετε τα στοιχεία της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ καθώς και τα στοιχεία του Χειριστή στο σημείο που αναγράφεται στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών (στην περίπτωση που οποιαδήποτε από τα στοιχεία αυτά διαφέρουν από εκείνα που είναι καταχωρημένα στο ΚΑΜ) και να υποβάλετε το συμπληρωμένο Έντυπο Επιλογής Μετοχών σε οποιοδήποτε υποκατάστημα της Τράπεζας στην Κύπρο ή στην Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων της Τράπεζας μέχρι την επόμενη εργάσιμη μέρα μετά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου. Τα στοιχεία επικοινωνίας της Υπηρεσίας Μετοχών και Χρεογράφων παρατίθενται στον πίνακα που βρίσκεται στη σελίδα 38. Τα Παραστατικά

Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν από το Αποθετήριο θα κατανέμονται στη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ.

- **Εάν επιθυμείτε να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ και δεν διατηρείτε ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ**, είναι απαραίτητο το άνοιγμα τέτοιας Μερίδας. Για το σκοπό αυτό, θα πρέπει να επικοινωνήσετε με Χειριστή. Κατάλογος των Χειριστών παρατίθεται στην ιστοσελίδα του ΧΑΚ www.cse.com.cy. Εφόσον έχετε προβεί σε άνοιγμα Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ και έχετε καταβάλει τα σχετικά τέλη, θα πρέπει να επιλέξετε «ΧΑΚ» στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών και, να υποβάλετε τα στοιχεία της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ καθώς και τα στοιχεία του Χειριστή στο σημείο που αναγράφεται στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών και να υποβάλετε το Έντυπο Επιλογής Μετοχών σε οποιοδήποτε υποκατάστημα της Τράπεζας στην Κύπρο ή στην Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων μέχρι την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου. Στην περίπτωση που οι Υφιστάμενες Μετοχές σας έχουν πιστωθεί σε **ανενεργή μερίδα πενδυτή**, αυτή η **μερίδα επενδυτή θα ακυρωθεί**, και εάν δεν υποβάλετε έγκυρο Έντυπο Επιλογής Μετοχών προβαίνοντας σε μία από τις προαναφερθείσες επιλογές, οποιαδήποτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα κατανεμηθούν σε **νέα ανενεργή μερίδα επενδυτή που θα δημιουργηθεί στο όνομά σας υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ**.

Εάν δεν υποβάλετε έγκυρο Έντυπο Επιλογής Μετοχών προβαίνοντας σε μία από τις προαναφερθείσες επιλογές, θα θεωρηθεί ότι έχετε επιλέξει να διαπραγματεύεστε στο ΧΑΚ και συνεπώς θα λάβετε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, σύμφωνα με το Σχέδιο. Σε αυτή την περίπτωση, η Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων της Τράπεζας θα διερευνήσει κατά πόσο διατηρείτε ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ. Εάν διατηρείτε τέτοια Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εγγραφούν στη Μερίδα αυτή. Η έρευνα αυτή θα γίνει βάσει των δεδομένων των Μετόχων της Τράπεζας που είναι καταχωρημένα στην Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων στο Μητρώο Μετόχων της Τράπεζας. Σε περίπτωση που δεν εντοπιστεί Μερίδα, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα κατανεμηθούν σε ανενεργή μερίδα επενδυτή η οποία θα δημιουργηθεί στο όνομα σας, υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ.

Για να μπορέσετε να διαπραγματεύεστε στο ΧΑΚ, θα πρέπει να ενεργοποιήσετε την ανενεργή μερίδα επενδυτή η οποία θα δημιουργηθεί στο όνομά σας. Για να γίνει αυτό, είναι απαραίτητο όπως ανοίξετε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ μέσω Χειριστή και καταβάλετε τα ανάλογα τέλη που απαιτούνται από το ΧΑΚ. Ακολούθως, θα πρέπει να υποβάλετε τα στοιχεία της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ στην Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων συμπληρώνοντας το σχετικό έντυπο.

3. Οδηγίες προς τους Μετόχους της Τράπεζας των οποίων οι Υφιστάμενες Μετοχές είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών

Οι Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν στο πλαίσιο του Σχεδίου δεν θα εισαχθούν στο ΧΑ, και οποιεσδήποτε Υφιστάμενες Μετοχές διατηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ θα ακυρωθούν μετά την Ημερομηνία Ισχύος. Οι Μέτοχοι που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές οι οποίες είναι εισηγμένες στο ΧΑ έχουν τη δυνατότητα να επιλέξουν να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο LSE ή στο ΧΑΚ και συνεπώς θα λάβουν Νέες Μετοχές (εκτός στην περίπτωση οποιωνδήποτε Δεσμευμένων Μετοχών) ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, αντίστοιχα, σύμφωνα με τη διαδικασία που αναγράφεται στην παράγραφο 2 πιο πάνω.

4. Οδηγίες προς τους Μετόχους των οποίων οι Υφιστάμενες Μετοχές υπόκεινται σε οποιοδήποτε καθεστώς εξασφαλίσεων/εγγυήσεων

Εάν κατέχετε Δεσμευμένες Μετοχές, θα λάβετε, με την επιφύλαξη και σύμφωνα με τις οδηγίες της Δικαστικής Απόφασης, Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές ως

αντάλλαγμα για τέτοιες Δεσμευμένες Μετοχές (σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης), ανεξαρτήτως του εάν έχετε επιλέξει τη διαπραγμάτευση στο LSE ή στο ΧΑΚ. Τα Παραστατικά Δικαιώματα αυτά, που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, θα εκδοθούν σε εσάς και θα υπόκεινται σε δέσμευση ή/και επιβάρυνση και θα εγγραφούν από το ΚΑΜ σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή σας στο ΧΑΚ ή αλλιώς διαφορετικά θα καταχωρηθούν από το ΚΑΜ σε «παγοποιημένη» μορφή σύμφωνα με τη διαδικασία που αναγράφεται στις παραγράφους 2 και 3 πιο πάνω.

Η Τράπεζα συνιστά όπως ο κάθε Μέτοχος εξετάσει τις δικές του θέσεις σχετικά με οποιαδήποτε υφιστάμενη δέσμευση των Υφιστάμενων Μετοχών. Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην παράγραφο 10 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου για περισσότερες λεπτομέρειες.

5. Επιπρόσθετες Πληροφορίες

Για περισσότερες πληροφορίες μπορείτε να επικοινωνήσετε με:

ΓΡΑΜΜΗ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

Εάν έχετε περαιτέρω ερωτήσεις, παρακαλείστε όπως επικοινωνήσετε με τη Γραμμή Επικοινωνίας Μετόχων στον αριθμό ή στην ηλεκτρονική διεύθυνση που παρατίθενται πιο κάτω. Το τηλεφωνικό κέντρο είναι διαθέσιμο από τις 8:30 π.μ. μέχρι τις 5:30 μ.μ. (ώρα Κύπρου) από Δευτέρα μέχρι Παρασκευή και θα παραμείνει ανοικτό μέχρι την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου.

Αριθμός τηλεφώνου Γραμμής Επικοινωνίας Μετόχων:

+357 80000890/ +357 22129460

Ηλεκτρονική διεύθυνση Γραμμής Επικοινωνίας Μετόχων:

listinginfo@bankofcyprus.com

Σημειώστε ότι, για νομικούς λόγους, η Γραμμή Επικοινωνίας Μετόχων θα είναι σε θέση να παρέχει μόνο πληροφορίες που περιλαμβάνονται σε αυτό το έγγραφο και δεν θα είναι σε θέση να παρέχει συμβουλές σχετικά με τα προτερήματα του Σχεδίου ή χρηματοοικονομικές, φορολογικές ή επενδυτικές συμβουλές.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ

Μπορείτε να επικοινωνείτε με την Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων της Τράπεζας στην Οδό Έβρου 4, Κτίριο EuroLife, Στρόβολος, 2003 Λευκωσία, Κύπρος ή στο τηλέφωνο ή φαξ που παρατίθεται πιο κάτω.

Αριθμοί τηλεφώνου / φαξ Υπηρεσίας Μετοχών και Χρεογράφων:

Τηλ.: +357 22126055

Φαξ: +357 22336258/22336261

ΜΕΡΟΣ V

ΑΝΑΜΕΝΟΜΕΝΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΚΥΡΙΩΝ ΓΕΓΟΝΟΤΩΝ

Το ακόλουθο ενδεικτικό χρονοδιάγραμμα παρουσιάζει τις αναμενόμενες ημερομηνίες για την εφαρμογή του Σχεδίου. Οι ώρες και ημερομηνίες που παρουσιάζονται είναι ενδεικτικές και εξαρτώνται, μεταξύ άλλων, από την ημερομηνία επικύρωσης του Σχεδίου και επιβεβαίωσης της σχετικής Μείωσης Κεφαλαίου από το Δικαστήριο. Σε περίπτωση οποιασδήποτε διαφοροποίησης, η Τράπεζα θα γνωστοποιήσει την αλλαγή ή τις αλλαγές μέσω της δημοσίευσης σχετικής ανακοίνωσης στην ιστοσελίδα της www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξτε «Σχέσεις Επενδυτών»).

Γεγονός	Ώρα (ώρα Κύπρου) ή/και ημερομηνία
Ημερομηνία δημοσίευσης του παρόντος εγγράφου	21 Νοεμβρίου 2016
Ημερομηνία Αρχείου για την ΕΓΣ	5 Δεκεμβρίου 2016 ⁽¹⁾
Τελευταία ώρα και ημερομηνία για την υποβολή του Εντύπου Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπρόσωπου	10:00 π.μ. στις 11 Δεκεμβρίου 2016
ΕΓΣ	10:00 π.μ. στις 13 Δεκεμβρίου 2016 ⁽²⁾
Δικαστική Ακρόαση	9:00 π.μ. στις 21 Δεκεμβρίου 2016 ⁽³⁾
<i>Οι παρακάτω ημερομηνίες είναι μόνο ενδεικτικές και υπόκεινται στην απόφαση του Δικαστηρίου, και θα ανακοινωθούν από την Τράπεζα:</i>	
Ανακοίνωση της Τράπεζας για την έκδοση της Δικαστικής Απόφασης	Με την έκδοση Δικαστικής Απόφασης
Τελευταία ημερομηνία διαπραγμάτευσης Υφιστάμενων Μετοχών	T (τουλάχιστον 2 εργάσιμες μέρες μετά την ανακοίνωση της Τράπεζας για την έκδοση Δικαστικής Απόφασης)
Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου	5:30 μ.μ. στις T ⁽⁴⁾
Τελευταία ημερομηνία για την υποβολή του Εντύπου Επιλογής Μετοχών	T + 1 εργάσιμη μέρα
Ημερομηνία Ισχύος του Σχεδίου (περιλαμβανομένης και έκδοσης των Νέων Μετοχών)	T + 7 εργάσιμες μέρες
Έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του LSE	T + 8 εργάσιμες μέρες
Έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ	T + 8 εργάσιμες μέρες
Τελευταία Ημερομηνία Εφαρμογής	31 Μαρτίου 2017 ⁽⁵⁾

Σημειώσεις:

- (1) Η Ημερομηνία Αρχείου για την ΕΓΣ για τους σκοπούς καθορισμού του δικαιώματος ψήφου κατά την ΕΓΣ ορίζεται η 5 Δεκεμβρίου 2016. Οι συναλλαγές που αφορούν Υφιστάμενες Μετοχές και θα πραγματοποιηθούν στις 2 Δεκεμβρίου 2016 και μετέπειτα δεν θα ληφθούν υπόψη για τον καθορισμό δικαιώματος ψήφου κατά την ΕΓΣ.
- (2) Η ΕΓΣ θα πραγματοποιηθεί στα εγγεγραμμένα γραφεία της Τράπεζας, στην οδό Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος, 2002 Λευκωσία, Κύπρος.
- (3) Η Δικαστική Ακρόαση θα πραγματοποιηθεί στο Επαρχιακό Δικαστήριο Λευκωσίας στην Κύπρο στα δικαστηριακά κτίρια στην οδό Χαράλαμπου Μούσκου, 1405 Λευκωσία, Κύπρος.
- (4) Αυτή είναι η τελευταία χρονική στιγμή για καθορισμό δικαιώματος σε Νέες Μετοχές σύμφωνα με το Σχέδιο.
- (5) Αυτή είναι η τελευταία ημερομηνία κατά την οποία το Σχέδιο μπορεί να τεθεί σε ισχύ, εκτός εάν η Τράπεζα και η BOC Holdings συμφωνήσουν μια μεταγενέστερη ημερομηνία (εφόσον ενδείκνυται) και το Δικαστήριο το επιτρέψει.

ΜΕΡΟΣ VI

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ

(Σύμφωνα με το άρθρο 199 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου)

ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΔΙΑΡΘΩΣΗΣ

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Στις 15 Νοεμβρίου 2016, η Τράπεζα ανακοίνωσε την πρόθεσή της να διαφοροποιήσει την εταιρική δομή της με την εισαγωγή μίας νέας μητρικής εταιρείας του Συγκροτήματος με την επωνυμία BOC Holdings. Η BOC Holdings είναι μια νεοσύστατη δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης η οποία συστάθηκε στην Ιρλανδία. Η προσθήκη της BOC Holdings στο Συγκρότημα θα πραγματοποιηθεί μέσω ενός σχεδίου διακανονισμού σύμφωνα με τα άρθρα 198 μέχρι 200 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου.

Το Σχέδιο υπόκειται σε διάφορες προϋποθέσεις. Εάν αυτές οι προϋποθέσεις ικανοποιηθούν και το Σχέδιο εγκριθεί και εφαρμοστεί, η BOC Holdings θα κατέχει το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας.

Εφιστούμε την προσοχή σας στην επιστολή του Προέδρου της Τράπεζας που παρατίθεται στο Μέρος I του παρόντος εγγράφου, η οποία παραθέτει τους λόγους εφαρμογής του Σχεδίου και περιλαμβάνει την ομόφωνη εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας προς τους Μετόχους για υπερψήφιση του Σχεδίου και των σχετικών ψηφισμάτων που θα προταθούν στην ΕΓΣ.

Οι όροι του Σχεδίου παρατίθενται στο Μέρος IX του παρόντος εγγράφου. Η Ειδοποίηση ΕΓΣ (κατά την οποία θα ζητηθεί η έγκριση του Σχεδίου και των σχετικών Ψηφισμάτων του Σχεδίου) παρατίθεται στο Μέρος VII του παρόντος εγγράφου.

Αυτή η Επεξηγηματική Δήλωση περιλαμβάνει μια σύνοψη των προνοιών του Σχεδίου. Εφιστούμε επίσης την προσοχή σας και στα υπόλοιπα σημεία του παρόντος εγγράφου, τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης, περιλαμβανομένων των επιπρόσθετων πληροφοριών που παρατίθενται στο Μέρος VII του παρόντος εγγράφου.

Όροι που εμφανίζονται με κεφαλαία γράμματα σε αυτήν την Επεξηγηματική Δήλωση έχουν τις έννοιες που τους αποδίδονται στο Μέρος II του παρόντος εγγράφου.

2. ΛΟΓΟΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΣΧΕΔΙΟΥ

Οι λόγοι εφαρμογής του Σχεδίου περιγράφονται στην παράγραφο 3 της επιστολής του Προέδρου στο Μέρος I του παρόντος εγγράφου.

3. ΣΥΝΟΨΗ ΣΧΕΔΙΟΥ

Στα πλαίσια του Σχεδίου και σύμφωνα με την τήρηση των προϋποθέσεων που παρατίθενται στην παράγραφο 5 αυτού του Μέρους VI, όλες οι Υφιστάμενες Μετοχές θα ακυρωθούν κατά την Ημερομηνία Ισχύος. Ως αντάλλαγμα της ακύρωσής των Υφιστάμενων Μετοχών, οι Μέτοχοι της Τράπεζας θα δικαιούνται να λάβουν:

Μία Νέα Μετοχή ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή για κάθε 20 Υφιστάμενες Μετοχές (όπως ορίζεται σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης).

Η αναλογία ενοποίησης ορίζεται ως ακολούθως («**Βάση Ενοποίησης**»):

- (α) με την επιφύλαξη των παραγράφων 3(β) μέχρι 3(δ) πιο κάτω, οι Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, θα στρογγυλοποιηθούν στο αμέσως επόμενο ακέραιο πολλαπλάσιο του 20 (για παράδειγμα, στην περίπτωση όπου ένας Μέτοχος κατέχει 29 Υφιστάμενες Μετοχές κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, η συμμετοχή του θα στρογγυλοποιηθεί σε 40 Υφιστάμενες Μετοχές και κατά συνέπεια, μετά την Ημερομηνία Ισχύος, ο εν λόγω Μέτοχος θα λάβει δύο Νέες Μετοχές ή δύο Παραστατικά Δικαιώματα που θα αντιπροσωπεύουν μία Νέα Μετοχή το καθένα),
- (β) εάν ένας Μέτοχος διατηρεί Υφιστάμενες Μετοχές σε μία Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ σε περισσότερους από ένα Χειριστές, τότε αυτές θα αθροιστούν θεωρητικά πριν πραγματοποιηθεί η στρογγυλοποίηση όπως περιγράφεται στην παράγραφο (α) πιο πάνω,
- (γ) εάν ένας Μέτοχος διατηρεί Υφιστάμενες Μετοχές σε μία Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ σε περισσότερους από ένα Χειριστές, τότε αυτές θα αθροιστούν θεωρητικά πριν πραγματοποιηθεί η στρογγυλοποίηση όπως περιγράφεται στην παράγραφο (α) πιο πάνω, και
- (δ) εάν ένας Μέτοχος διατηρεί Υφιστάμενες Μετοχές τόσο σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ όσο και σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ, τότε δεν θα προστεθούν οι Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ με αυτές που διατηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ.

Οι Νέες Μετοχές θα εκδοθούν σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης, στους Μετόχους (εκτός όσον αφορά Δεσμευμένες Μετοχές) οι οποίοι έχουν επιλέξει έγκυρα μέσω της συμπλήρωσης και υποβολής του Εντύπου Επιλογής Μετοχών να διαπραγματεύονται στο LSE. Τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εκδοθούν σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης σε: (i) Μετόχους οι οποίοι έχουν επιλέξει έγκυρα, μέσω της συμπλήρωσης και υποβολής του Εντύπου Επιλογής Μετοχών, να διαπραγματεύονται στο ΧΑΚ, (ii) Μετόχους οι οποίοι κατέχουν Δεσμευμένες Μετοχές, και (iii) τέτοιους Μετόχους που δεν θα έχουν υποβάλει ορθά συμπληρωμένο Έντυπο Επιλογής Μετοχών και ως εκ τούτου θα θεωρηθούν ότι έχουν επιλέξει να διαπραγματεύονται στο ΧΑΚ.

Εκτός όπου θα ορίζεται διαφορετικά από ένα Μέτοχο στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών, σε περίπτωση που ένας Μέτοχος διατηρεί Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ κάτω από περισσότερους από ένα Χειριστές, τυχόν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν στον εν λόγω Μέτοχο συνέπεια του Σχεδίου, θα διανεμηθούν κατ' αναλογία μεταξύ τους στην εν λόγω Μερίδα Επενδυτή. Σε περίπτωση που ως συνέπεια της Βάσης Ενοποίησης δεν καταστεί εφικτή η κατ' αναλογία κατανομή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές στους υφιστάμενους Χειριστές στη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, η Τράπεζα θα έχει τη διακριτική ευχέρεια, ενεργώντας λογικά, να κατανέμει οποιαδήποτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε συγκεκριμένο Χειριστή στη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή στη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ. Η κατ' αναλογία διανομή που περιγράφεται σε αυτή την παράγραφο δεν ισχύει για Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ εφόσον Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές δεν θα κατανεμηθούν σε τέτοια Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ σύμφωνα με το Σχέδιο.

Σε συνέχεια της ακύρωσης των Υφιστάμενων Μετοχών, το αποθεματικό από μείωση κεφαλαίου που θα προκύψει στα λογιστικά βιβλία της Τράπεζας, ως αποτέλεσμα της Μείωσης Κεφαλαίου, θα χρησιμοποιηθεί για την πλήρη αποπληρωμή στο άρτιο 8,922,944,533 νέων συνήθων μετοχών

ονομαστικής αξίας €0.10 η κάθε μια στο κεφάλαιο της Τράπεζας και την κατανομή τέτοιων νέων συνήθων μετοχών στην BOC Holdings (ή τους εντεταλμένους (nominees) της). Αυτό θα έχει ως αποτέλεσμα, η BOC Holdings θα καταστεί η μητρική εταιρεία της Τράπεζας και του Συγκροτήματος. Ως αποτέλεσμα του Σχεδίου, οι Μέτοχοι θα κατέχουν το 100 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της BOC Holdings (είτε μέσω Νέων Μετοχών είτε μέσω Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές).

Το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ μετά την παράδοση στον Έφορο Εταιρειών του επίσημου αντίγραφου της Δικαστικής Απόφασης και την εγγραφή από τον Έφορο Εταιρειών της Μείωσης Κεφαλαίου.

Αφού το Σχέδιο τεθεί σε εφαρμογή, θα καταστεί δεσμευτικό για το σύνολο των Μετόχων, ανεξαρτήτως του εάν συμμετείχαν ή όχι στην ΕΓΣ, ή εάν ψήφισαν ή όχι (και σε περίπτωση που συμμετείχαν στη ψηφοφορία εάν ψήφισαν υπέρ ή κατά του Σχεδίου). Μετά την Ημερομηνία Ισχύος, η Τράπεζα θα καταστεί εξολοκλήρου θυγατρική της BOC Holdings και όλες οι Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται στο ΚΑΜ και στο ΣΑΤ του ΧΑ θα ακυρωθούν.

Εάν το Σχέδιο δεν τεθεί σε ισχύ στις ή πριν την Τελευταία Ημερομηνία Εφαρμογής, θα παύσει να ισχύει και δεν θα εφαρμοστεί.

4. ΔΟΜΗ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ

(α) Εισαγωγή

Η προσθήκη νέας μητρικής εταιρείας στο Συγκρότημα θα επιτευχθεί μέσω ενός σχεδίου διακανονισμού μεταξύ της Τράπεζας και των Μετόχων όπως προνοείται από τα άρθρα 198 μέχρι 200 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου και που περιλαμβάνει μείωση του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 64 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου. Οι όροι του Σχεδίου παρατίθενται στο Μέρος ΙΧ του παρόντος εγγράφου. Η εφαρμογή του Σχεδίου θα επιτρέψει στην BOC Holdings να καταστεί ο κάτοχος ολόκληρου του εκδομένου μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας. Αυτό θα επιτευχθεί με την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών που κατέχουν οι Μέτοχοι. Το αποθεματικό από τη μείωση κεφαλαίου που θα προκύψει από την ακύρωση θα χρησιμοποιηθεί για την πλήρη αποπληρωμή 8,922,944,533 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη της Τράπεζας και την παραχώρηση των εν λόγω μετοχών στην BOC Holdings (ή στους εντεταλμένους (nominees) της). Ακολούθως, οι Μέτοχοι θα έχουν το δικαίωμα να λάβουν από την BOC Holdings μια Νέα Μετοχή ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή, για κάθε 20 Υφιστάμενες Μετοχές που κατέχουν κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου (ο υπολογισμός θα γίνει σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης που περιγράφεται στην παράγραφο 3 πιο πάνω).

Με την εφαρμογή του Σχεδίου, η BOC Holdings θα κατέχει ολόκληρο το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας. Τουλάχιστον έξι μετοχές της Τράπεζας θα κρατούνται από εντεταλμένους (nominees) της BOC Holdings ούτως ώστε να διασφαλιστεί ο ελάχιστος αριθμός επτά μετόχων που απαιτείται για να διατηρήσει η Τράπεζα το καθεστώς της δημόσιας εταιρείας σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο. Ο καθένας από τους εντεταλμένους (nominees) θα κατέχει τις εν λόγω μετοχές, για λογαριασμό της BOC Holdings.

Η εφαρμογή του Σχεδίου τελεί υπό τις προϋποθέσεις που παρατίθενται στην παράγραφο 5 πιο κάτω, και οι οποίες περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων, την έγκριση του Σχεδίου από τους Μετόχους κατά την ΕΓΣ, την επικύρωση του Σχεδίου και τη Μείωση Κεφαλαίου από το Δικαστήριο και ορισμένες εγκρίσεις από κανονιστικές αρχές.

Το Σχέδιο πρέπει να εγκριθεί από την πλειοψηφία των Μετόχων οι οποίοι θα είναι παρόντες και θα έχουν δικαίωμα να ψηφίσουν κατά την ΕΓΣ είτε αυτοπροσώπως ή μέσω

πληρεξούσιου αντιπροσώπου. Η Μείωση Κεφαλαίου απαιτεί την έγκριση του 75 τοις εκατό των Μετόχων οι οποίοι θα είναι παρόντες και θα έχουν δικαίωμα να ψηφίσουν, είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω πληρεξούσιου αντιπροσώπου κατά την ΕΓΣ. Τόσο το Σχέδιο όσο και η Μείωση Κεφαλαίου απαιτούν τη μεταγενέστερη επικύρωση και έγκριση του Δικαστηρίου κατά την Δικαστική Ακρόαση.

Σε περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο το Σχέδιο δεν τεθεί σε ισχύ, οι ενέργειες που περιγράφονται πιο πάνω δεν θα πραγματοποιηθούν και οι Μέτοχοι θα συνεχίσουν να κατέχουν τις Υφιστάμενες Μετοχές τους οι οποίες θα παραμείνουν εισηγμένες στο ΧΑΚ και στο ΧΑ.

(β) Η ΕΓΣ

Πριν ζητηθεί η επικύρωση του Σχεδίου από το Δικαστήριο, το Σχέδιο και τα Ψηφίσματα του Σχεδίου θα πρέπει να εγκριθούν από τους Μετόχους κατά την ΕΓΣ. Η ΕΓΣ θα πραγματοποιηθεί στο εγγεγραμμένο γραφείο της Τράπεζας.

Η Ειδοποίηση ΕΓΣ παρατίθεται στο Μέρος Χ του παρόντος εγγράφου, ενώ θα δημοσιευθεί παράλληλα και στην ιστοσελίδα της Τράπεζας www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξτε «Σχέσεις Επενδυτών»).

Το δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου κατά την ΕΓΣ, καθώς επίσης και ο αριθμός των ψήφων που ο κάθε μέτοχος δικαιούται, θα καθοριστούν με βάση το μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση. Όλοι οι Μέτοχοι των οποίων τα ονόματα εμφανίζονται στο μητρώο μελών της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην ΕΓΣ με βάση τον αριθμό των Υφιστάμενων Μετοχών που είναι εγγεγραμμένες στο όνομά τους τη δεδομένη στιγμή.

Ανεξαρτήτως του εάν ψηφίσετε υπέρ ή κατά των Ψηφισμάτων του Σχεδίου που θα υποβληθούν στην ΕΓΣ, εφόσον το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, όλες οι Υφιστάμενες Μετοχές θα ακυρωθούν κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου και οι κάτοχοι τους θα έχουν το δικαίωμα να λάβουν Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης που παρατίθεται στην παράγραφο 3 στο Μέρος VI του παρόντος εγγράφου.

Το συντομότερο πρακτικά δυνατό, η Τράπεζα θα προβεί σε δημόσια ανακοίνωση, γνωστοποιώντας κατά πόσο τα Ψηφίσματα του Σχεδίου εγκρίθηκαν με τις απαιτούμενες πλειοψηφίες (και σε περίπτωση που δεν εγκρίθηκαν, κατά πόσο το Σχέδιο εξακολουθεί να βρίσκεται σε ισχύ) και τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας.

Ψηφίσματα προς έγκριση στην ΕΓΣ

Η ΕΓΣ, θα πραγματοποιηθεί στις 13 Δεκεμβρίου 2016 και ώρα 10:00 π.μ., με σκοπό την εξέταση και, εάν θεωρηθεί κατάλληλο, την υιοθέτηση των Ψηφισμάτων του Σχεδίου (που ορίζονται ως ψηφίσματα (Α) και (Β) στην Ειδοποίηση ΕΓΣ).

Το Ψήφισμα (Α) θα προταθεί στην ΕΓΣ με σκοπό να ληφθεί η έγκριση του Σχεδίου από τους Μετόχους και να δοθεί η δυνατότητα στο Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας να εφαρμόσει το Σχέδιο με τον τρόπο και με τους όρους και τις προϋποθέσεις που παρατίθενται ή στα οποία γίνεται αναφορά στο παρόν έγγραφο.

Το Ψήφισμα (Β) θα προταθεί στην ΕΓΣ με σκοπό να εφαρμοστεί η Μείωση Κεφαλαίου της Τράπεζας που θα έχει ως αποτέλεσμα: (i) την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών, (ii) την

αύξηση του εγκεκριμένου μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας στον υφιστάμενο αριθμό και (iii) τη χρησιμοποίηση των αποθεμάτων που θα δημιουργηθούν με την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών για την έκδοση πλήρως αποπληρωμένων μετοχών της Τράπεζας προς την BOC Holdings (ή τους εντεταλμένους (nominees) της). Ως αποτέλεσμα, η Τράπεζα θα καταστεί εξολοκλήρου θυγατρική της BOC Holdings.

Για την έγκριση του Ψηφίσματος (Α) του Σχεδίου απαιτείται η θετική ψήφος της πλειοψηφίας των Μετόχων της Τράπεζας οι οποίοι θα είναι παρόντες στην ΕΓΣ και θα έχουν δικαίωμα να ψηφίσουν, είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω πληρεξούσιου αντιπροσώπου. Για την έγκριση του Ψηφίσματος (Β) του Σχεδίου απαιτείται η θετική ψήφος τουλάχιστον του 75 τοις εκατό των ψήφων των Μετόχων που καταγράφηκαν, είτε αυτοί θα ψηφίσουν αυτοπροσώπως είτε μέσω πληρεξούσιου αντιπροσώπου.

Για την ΕΓΣ, είναι σημαντικό να συγκεντρωθούν όσες περισσότερες ψήφοι είναι δυνατόν ούτως ώστε το Δικαστήριο να ικανοποιηθεί ότι η αντιπροσώπευση της γνώμης των Μετόχων στο σύνολό τους είναι δίκαιη. Ως εκ τούτου, παρακαλείστε, είτε σκοπεύετε να παρευρεθείτε είτε όχι στην ΕΓΣ, όπως υπογράψετε και αποστείλετε το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου για την ΕΓΣ σύμφωνα με τις οδηγίες που αναγράφονται στο εν λόγω έντυπο.

Εγγεγραμμένοι Μέτοχοι και Πληρεξούσιοι Αντιπρόσωποι

Το δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου κατά την ΕΓΣ καθώς επίσης και ο αριθμός ψήφων που θα καταγραφούν στην ΕΓΣ, θα καθοριστούν με βάση το μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση. Όλοι οι Μέτοχοι της Τράπεζας των οποίων τα ονόματα εμφανίζονται στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην ΕΓΣ με βάση τον αριθμό των Υφιστάμενων Μετοχών που είναι εγγεγραμμένες στο όνομά τους τη δεδομένη στιγμή.

Κάθε Μέτοχος δικαιούται να διορίσει πληρεξούσιο αντιπρόσωπο για να παραστεί και να ψηφίσει αντ' αυτού. Ο εν λόγω πληρεξούσιος αντιπρόσωπος δεν είναι αναγκαίο να είναι Μέτοχος της Τράπεζας. Το έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου ενσωματώνεται στο Μέρος XI του παρόντος εγγράφου. Για να θεωρηθεί έγκυρο, το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου θα πρέπει να ληφθεί στο Εγγεγραμμένο Γραφείο της Τράπεζας μέχρι τις 10:00 π.μ. στις 11 Δεκεμβρίου 2016. Ανεξαρτήτως του εάν προτίθεστε να παραστείτε ή όχι στην ΕΓΣ, παρακαλείστε όπως συμπληρώσετε και υπογράψετε το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου και να το επιστρέψετε σύμφωνα με τις οδηγίες που αναγράφονται σε αυτό.

Οι Μέτοχοι οι οποίοι θα έχουν συμπληρώσει και επιστρέψει το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου, θα έχουν το δικαίωμα, εφόσον το επιθυμούν, να παραστούν στην ΕΓΣ και να ψηφίσουν αυτοπροσώπως αντί μέσω του πληρεξούσιου αντιπροσώπου τους.

Οι Μέτοχοι έχουν το δικαίωμα να διορίσουν πληρεξούσιο αντιπρόσωπο για το σύνολο ή μέρος των Υφιστάμενων Μετοχών τους (το σύνολο των οποίων δεν πρέπει να υπερβαίνει το συνολικό αριθμό μετοχών που διατηρούνται από το Μέτοχο σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ). Οι Μέτοχοι οι οποίοι θα διορίσουν πληρεξούσιο αντιπρόσωπο για να ψηφίσει εκ μέρους τους, αλλά επιθυμούν να καθορίσουν τον τρόπο με τον οποίο θα κατανεμηθούν οι ψήφοι τους, θα πρέπει να το υποδείξουν συμπληρώνοντας τα ανάλογα πεδία στο Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου. Οι Μέτοχοι που διατηρούν τις μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ δεν χρειάζεται να δεσμεύσουν τις μετοχές τους για να μπορούν να ψηφίσουν ή/και για να εκπροσωπηθούν στην ΕΓΣ.

(γ) Επικύρωση του Σχεδίου και έγκριση της Μείωσης Κεφαλαίου από το Δικαστήριο

Σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Κύπρου, το Σχέδιο απαιτεί την επικύρωσή του από το Δικαστήριο και για τη Μείωση Κεφαλαίου απαιτείται η έγκριση του Δικαστηρίου. Η BOC Holdings επιβεβαίωσε ότι έχει δώσει τη συγκατάθεσή της για εκπροσώπηση της από τον δικηγόρο της Τράπεζας στην Δικαστική Ακρόαση με σκοπό να συναινέσει και να δεσμευτεί εκ μέρους της BOC Holdings ενώπιον του Δικαστηρίου. Το Σχέδιο (και η σχετική Μείωση Κεφαλαίου) θα τεθεί σε ισχύ σύμφωνα με τους όρους που το διέπουν, με την παράδοση αντίγραφου της Δικαστικής Απόφασης στον Έφορο Εταιρειών και με την εγγραφή της Μείωσης Κεφαλαίου από τον Έφορο Εταιρειών.

Αφού το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, θα καταστεί δεσμευτικό για όλους τους Μετόχους, ανεξαρτήτως από το εάν, έχοντας τέτοιο δικαίωμα, συμμετείχαν ή όχι, ή εάν ψήφισαν υπέρ ή κατά του Σχεδίου ή των Ψηφισμάτων του Σχεδίου στην ΕΓΣ.

Εάν το Σχέδιο δεν τεθεί σε ισχύ κατά την ή πριν από την Τελευταία Ημερομηνία Εφαρμογής, το Σχέδιο θα λήξει και οι Μέτοχοι θα συνεχίσουν να κατέχουν τις Υφιστάμενες Μετοχές τους οι οποίες θα παραμείνουν εισηγμένες στο ΧΑΚ και στο ΧΑ.

(δ) Ημερομηνία Ισχύος

Το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ: (i) με την παράδοση επίσημου αντιγράφου της Δικαστικής Απόφασης, ως εγκρίθηκε από το Δικαστήριο, στον Έφορο Εταιρειών, και (ii) την εγγραφή της Μείωσης Κεφαλαίου από τον Έφορο Εταιρειών.

(ε) Τροποποίηση του Σχεδίου

Το Σχέδιο προνοεί την από κοινού συναίνεση της Τράπεζας και της BOC Holdings, εκ μέρους όλων των προσώπων που επηρεάζονται, για οποιαδήποτε τροποποίηση ή προσθήκη στο Σχέδιο, όπως αυτό εγκριθεί από το Δικαστήριο, ή με οποιαδήποτε προϋπόθεση εγκριθεί ή επιβληθεί από το Δικαστήριο. Δεν θεωρείται πιθανό να εγκρίνει το Δικαστήριο οποιαδήποτε τροποποίηση ή προσθήκη ή να επιβάλει οποιαδήποτε προϋπόθεση που αφορά το Σχέδιο που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά τα συμφέροντα των Μετόχων, χωρίς οι ίδιοι να είναι ενήμεροι για τέτοια τροποποίηση, προσθήκη ή προϋπόθεση. Σε αυτή την περίπτωση, επαφίεται στη διακριτική ευχέρεια του Δικαστηρίου να αποφασίσει αν πρέπει να πραγματοποιηθεί συνέλευση των Μετόχων της Τράπεζας. Παρομοίως, εάν υποβληθεί τροποποίηση, προσθήκη ή προϋπόθεση που κατά την άποψη του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι τέτοιας φύσεως ή σημασίας που απαιτεί τη συναίνεση των Μετόχων, τότε το Διοικητικό Συμβούλιο δεν θα προβεί στις αναγκαίες ενέργειες για να τεθεί το Σχέδιο σε ισχύ, εκτός εάν και μέχρις ότου, ληφθεί μια τέτοια συναίνεση.

5. ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ

Η εφαρμογή του Σχεδίου προϋποθέτει την εκ των προτέρων εκπλήρωση των ακόλουθων:

- (α) την έγκριση του Σχεδίου από την πλειοψηφία των Μετόχων που είναι εγγεγραμμένοι στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση και που θα είναι παρόντες και θα έχουν δικαίωμα να ψηφίσουν στην ΕΓΣ (ή στην εξ αναβολής ΕΓΣ) και ψηφίζουν είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω πληρεξούσιου αντιπρόσωπου,
- (β) τη Μείωση Κεφαλαίου και την επακόλουθη έκδοση μετοχών της Τράπεζας προς την BOC Holdings, με ψήφισμα που θα εγκριθεί στην ΕΓΣ από πλειοψηφία η οποία δεν θα είναι μικρότερη του 75 τοις εκατό των ψήφων που θα καταγραφούν,

- (γ) την επικύρωση του Σχεδίου από το Δικαστήριο με ή χωρίς τροποποίηση (και δεδομένου ότι τέτοια τροποποίηση θα γίνει αποδεκτή από την Τράπεζα και την BOC Holdings) και την έγκριση της Μείωσης Κεφαλαίου από το Δικαστήριο και:
- (i) την παράδοση επίσημου αντίγραφου της Δικαστικής Απόφασης στον Έφορο Εταιρειών, και
 - (ii) την εγγραφή της Μείωσης Κεφαλαίου από τον Έφορο Εταιρειών,
- (δ) τη βεβαίωση του FCA προς την BOC Holdings ή τον αντιπρόσωπό της (δεδομένης της μη απόσυρσης της βεβαίωσης) για την έγκριση της αίτησης για εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο του FCA και την εισαγωγή τους προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του LSE και ότι (μετά την εκπλήρωση όλων των προϋποθέσεων στις οποίες υπόκειται μια τέτοια έγκριση) αυτή θα τεθεί σε ισχύ μόλις ανακοινωθεί η απόφαση του UK Listing Authority («UKLA») για την εισαγωγή των Νέων Μετοχών σύμφωνα με τον Κανονισμό 3.2.7G των Κανονισμών Εισαγωγής του FCA (FCA Listing Rules),
- (ε) τη βεβαίωση του LSE προς την BOC Holdings ή τον αντιπρόσωπό της (δεδομένης της μη απόσυρσης της βεβαίωσης) για την εισαγωγή όλων των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του LSE,
- (στ) τη βεβαίωση του ΧΑΚ προς την BOC Holdings ή τον αντιπρόσωπό της (δεδομένης της μη απόσυρσης της βεβαίωσης) για την έγκριση της αίτησης για εισαγωγή των Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ και ότι (μετά την εκπλήρωση όλων των προϋποθέσεων στις οποίες υπόκειται μια τέτοια έγκριση) αυτή θα τεθεί σε ισχύ μόλις ανακοινωθεί η απόφαση του ΧΑΚ για την εισαγωγή των Νέων Μετοχών σύμφωνα με τους κανονισμούς εισαγωγής του ΧΑΚ,
- (ζ) τη βεβαίωση του ΧΑΚ προς την BOC Holdings ή τον αντιπρόσωπό της (και νοουμένου ότι τέτοια διαβεβαίωση δεν θα αποσυρθεί) για την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση όλων των Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ,
- (η) τις εκ των προτέρων εγκρίσεις της ΕΚΤ και της ΚΤΚ σε σχέση με απαιτήσεις αναφορικά με αλλαγή ελέγχου, και που αφορούν την προσθήκη της BOC Holdings ως μητρικής εταιρείας του Συγκροτήματος,
- (θ) τη λήψη όλων των υπόλοιπων απαραίτητων κανονιστικών εγκρίσεων, συναινέσεων ή ειδοποιήσεων (εάν υφίστανται) από τις σχετικές δικαιοδοσίες που αφορούν την προσθήκη της BOC Holdings ως μητρικής εταιρείας του Συγκροτήματος, και
- (ι) εκτός από και σε σχέση με τα ζητήματα που αναφέρονται στις προϋποθέσεις (δ), (η) και (θ), καμία κεντρική τράπεζα, κυβέρνηση ή κυβερνητικό, ημικρατικό, υπερεθνικό, νομοθετικό, διοικητικό ή ρυθμιστικό σώμα ή σύνδεσμος, ίδρυμα ή αντιπροσωπεία (περιλαμβανομένης οποιασδήποτε εμπορικής αντιπροσωπείας) ή οποιοδήποτε δικαστήριο, αντιπροσωπευτικό σώμα υπαλλήλων ή οποιοσδήποτε άλλος φορέας (περιλαμβανομένων, χωρίς περιορισμό, οποιουδήποτε επαγγελματικού, περιβαλλοντικού ή διερευνητικού σώματος ή αρχής) ή οποιοδήποτε πρόσωπο σε οποιαδήποτε δικαιοδοσία (τα «**Τρίτα Μέρη**») έχει δώσει ειδοποίηση απόφασής του να ξεκινήσει ή να εφαρμόσει, ή έχει ξεκινήσει, εφαρμόσει ή εγγράφως απειλήσει την έναρξη οποιασδήποτε ενέργειας, διαδικασίας, αγωγής, έρευνας, απαίτησης ή αναφοράς (και, σε κάθε περίπτωση, να μην έχει ρητά ανακαλέσει αυτά) ή έχει απαιτήσει τη λήψη οποιασδήποτε ενέργειας ή άλλως πώς να έχει πράξει οτιδήποτε, ή να έχει θεσπίσει ή συντάξει ή προτείνει οποιοδήποτε νόμο, κανονισμό, εντολή ή απόφαση (και, σε κάθε περίπτωση, να μην έχει ρητά ανακαλέσει αυτά) και δεν συνεχίζει να υφίσταται

οποιοσδήποτε νόμος, ρύθμιση, εντολή ή απόφαση που θα μπορούσε ή που μπορεί εύλογα να αναμένεται ότι θα μπορούσε (σε κάθε περίπτωση, η οποία είναι σημαντική στο πλαίσιο του Σχεδίου) να:

- (i) καταστήσουν το Σχέδιο ή την εφαρμογή του ή τον έλεγχο ή τη διαχείριση της Τράπεζας από την BOC Holdings, άκυρη, μη εφαρμοστέα ή/και παράνομη σύμφωνα με τους νόμους της εκάστοτε σχετικής δικαιοδοσίας, ή με άλλο τρόπο, άμεσα ή έμμεσα, να αποτρέψουν ή απαγορεύσουν, περιορίσουν, καταστείλουν ή καθυστερήσουν ουσιαστικά την πιο πάνω εφαρμογή, έλεγχο ή διαχείριση ή με άλλο τρόπο να επηρεάσουν, ή να επιβάλουν επιπρόσθετους όρους ή υποχρεώσεις ή με άλλο τρόπο να αμφισβητήσουν, εμποδίσουν, παρέμβουν ή απαιτήσουν την τροποποίηση του Σχεδίου ή τον έλεγχο ή τη διαχείριση της Τράπεζας από την BOC Holdings σε βαθμό που να είναι ουσιώδης στα πλαίσια του Σχεδίου,
- (ii) επιβάλουν οποιουσδήποτε περιορισμούς ή να επιφέρουν καθυστερήσεις, άμεσα ή έμμεσα, σε σχέση με τη δυνατότητα της BOC Holdings, να κατέχει ή να ασκεί αποτελεσματικά όλα ή οποιαδήποτε δικαιώματα ιδιοκτησίας σε σχέση με μετοχές ή άλλες κινητές αξίες της Τράπεζας ή την ικανότητα οποιουδήποτε μέτοχου του Συγκροτήματος άμεσα ή έμμεσα, να κρατά ή να ασκεί αποτελεσματικά όλα ή οποιαδήποτε δικαιώματα ιδιοκτησίας σε σχέση με μετοχές ή άλλες κινητές αξίες (ή τα αντίστοιχα), ή να ασκήσει δικαίωμα ψήφου ή ελέγχου σε οποιοδήποτε μέτοχο του Συγκροτήματος, σε βαθμό που είναι ουσιώδης, στα πλαίσια του Συγκροτήματος στο σύνολό του,
- (iii) απαιτήσουν, να αποτρέψουν ή να καθυστερήσουν την εκχώρηση από οποιοδήποτε μέτοχο του Συγκροτήματος οποιωνδήποτε μετοχών, χρεογράφων (ή άλλων ισοδύναμων) ή άλλων συμφερόντων σε οποιοδήποτε μέτοχο του Συγκροτήματος ή οποιοδήποτε περιουσιακό στοιχείο σε βαθμό που είναι ουσιώδης στα πλαίσια του Συγκροτήματος στο σύνολό του, ή
- (iv) αλλιώς να επηρεάσουν δυσμενώς οποιοδήποτε ή το σύνολο των δραστηριοτήτων, των περιουσιακών στοιχείων, της οικονομικής ή εμπορικής θέσης, τα κέρδη ή τις προοπτικές οποιουδήποτε μέτοχου του Συγκροτήματος σε βαθμό που είναι ουσιώδης στα πλαίσια του Συγκροτήματος στο σύνολο του,

και όλες τις ισχύουσες περιόδους αναμονής ή και άλλες χρονικές περιόδους (περιλαμβανομένων τυχόν παρατάσεων των πιο πάνω), κατά τη διάρκεια των οποίων ένα τέτοιο Τρίτο Μέρος θα μπορούσε να αποφασίσει όπως λάβει, κινήσει, εφαρμοστεί ή απειλήσει για οποιαδήποτε τέτοια ενέργεια, διαδικασία, αγωγή, απαίτηση, έρευνα ή αναφορά σύμφωνα με τους νόμους οποιασδήποτε δικαιοδοσίας σε σχέση με τη λήξη, εκπόνηση ή τερματισμό του Σχεδίου.

Η Τράπεζα και η BOC Holdings διατηρούν το δικαίωμα να αποποιηθούν από κοινού, πλήρως ή εν μέρει, οποιεσδήποτε από τις παραπάνω προϋποθέσεις, στο βαθμό που αφορούν το Συγκρότημα ή οποιοδήποτε μέρος του, νοουμένου ότι κάτι τέτοιο δεν αντιβαίνει την ισχύουσα νομοθεσία.

Το Σχέδιο δεν θα τεθεί σε ισχύ εκτός εάν οι πιο πάνω προϋποθέσεις ικανοποιηθούν ή (όπου η αποποίησή τους είναι δυνατή) αποποιηθούν, ή, όπου αυτό προσφέρεται, έχει από κοινού αποφασιστεί από την Τράπεζα και την BOC Holdings ότι έχουν ή παραμένουν ικανοποιημένες μέχρι όχι αργότερα της Ημερομηνίας Ισχύος (ή σε τέτοια μεταγενέστερη ημερομηνία η οποία θα συμφωνηθεί από κοινού από την Τράπεζα και την BOC Holdings και (εάν αυτό απαιτείται) που το Δικαστήριο θα επιτρέψει και, κατά τη δεδομένη στιγμή θεωρηθεί ότι η εφαρμογή του Σχεδίου συνεχίζει να είναι προς το συμφέρον της Τράπεζας και των Μετόχων της.

Η Τράπεζα και η BOC Holdings δεν θα έχουν οποιαδήποτε υποχρέωση να αποποιηθούν (όπου αυτό είναι δυνατόν), να καθορίσουν ότι θα ή ότι παραμένουν ικανοποιημένες ή να αντιμετωπίσουν ως να έχουν ικανοποιηθεί οποιεσδήποτε από τις προϋποθέσεις για τις οποίες είναι δυνατή η αποποίηση τους, κατά ημερομηνία προγενέστερη της τελευταίας ημερομηνίας για την πλήρωση τέτοιας προϋπόθεσης παρά το γεγονός ότι οι υπόλοιπες προϋποθέσεις του Σχεδίου μπορεί σε τέτοια προγενέστερη ημερομηνία να αποποιηθούν ή ικανοποιηθούν και ότι σε μια τέτοια προγενέστερη ημερομηνία, οι συνθήκες δεν δείκνυαν ότι οποιαδήποτε από τις εν λόγω προϋποθέσεις δεν θα πληρείτο.

Το Σχέδιο εμπεριέχει πρόνοια ώστε η Τράπεζα και η BOC Holdings να μπορούν από κοινού να συγκατατεθούν, εκ μέρους όλων των προσώπων που επηρεάζονται, για οποιαδήποτε τροποποίηση ή προσθήκη στο Σχέδιο, ή σε οποιαδήποτε προϋπόθεση εγκριθεί ή επιβληθεί από το Δικαστήριο. Δεν θεωρείται πιθανό να εγκρίνει ή να επιβάλει το Δικαστήριο οποιαδήποτε τροποποίηση, ή προσθήκη, ή να επιβάλει οποιαδήποτε προϋπόθεση που αφορά το Σχέδιο που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά τα συμφέροντα των Μετόχων, χωρίς οι ίδιοι να είναι ενήμεροι για τέτοια τροποποίηση, προσθήκη ή προϋπόθεση. Θα επαφίεται στη διακριτική ευχέρεια του Δικαστηρίου να αποφασίσει αν πρέπει να πραγματοποιηθεί συνέλευση των μετόχων της Τράπεζας για να ληφθεί η συγκατάθεση των Μετόχων. Παρομοίως, εάν υποβληθεί τροποποίηση, προσθήκη ή προϋπόθεση, που κατά την άποψη του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι τέτοιας φύσεως ή σημασίας που απαιτεί τη συναίνεση των Μετόχων, τότε το Διοικητικό Συμβούλιο δεν θα προβεί στις αναγκαίες ενέργειες για την εφαρμογή του Σχεδίου, εκτός εάν, και μέχρις ότου ληφθεί μια τέτοια συγκατάθεση.

Εάν το Σχέδιο επικυρωθεί κατά την Δικαστική Ακρόαση και οι υπόλοιπες προϋποθέσεις του Σχεδίου έχουν πληρωθεί ή αποποιηθεί, το Σχέδιο αναμένεται να τεθεί σε ισχύ, και η διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών αναμένεται να αρχίσει, υπό την αίρεση της Δικαστικής Απόφασης, περίπου οχτώ εργάσιμες μέρες μετά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου. Εάν το Σχέδιο δεν τεθεί σε ισχύ την ή πριν από την Τελευταία Ημερομηνία Εφαρμογής, θα εκπνεύσει, και σε τέτοια περίπτωση δεν θα υπάρξει νέα μητρική εταιρεία της Τράπεζας, οι Μέτοχοι θα παραμείνουν μέτοχοι της Τράπεζας και οι Υφιστάμενες Μετοχές θα εξακολουθήσουν να είναι εισηγμένες και να διαπραγματεύονται στο ΧΑΚ και στο ΧΑ.

6. ΣΥΝΕΠΕΙΕΣ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ

Σύμφωνα με το Σχέδιο, οι Υφιστάμενες Μετοχές θα αντικατασταθούν με Νέες Μετοχές ή με Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές των οποίων ο αριθμός θα καθοριστεί σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης. Το αναλογικό δικαίωμα συμμετοχής των Μετόχων στο κεφάλαιο και τα εισοδήματα του Συγκροτήματος δεν θα επηρεαστούν από την εφαρμογή του Σχεδίου. Σύμφωνα με τους όρους του Σχεδίου, οι Μέτοχοι δεν θα λάβουν οποιοδήποτε ποσό σε μετρητά (εκτός από ορισμένες περιορισμένες περιπτώσεις οι οποίες αναφέρονται στον Όρο 5 του Σχεδίου που περιλαμβάνεται στο Μέρος ΙΧ του παρόντος εγγράφου).

Αμέσως μετά που το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ, η BOC Holdings δεν θα κατέχει άλλα περιουσιακά στοιχεία εκτός από:

- (α) τις μετοχές που αποτελούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας, και
- (β) μικροποσά ταμειακά υπόλοιπα (cash balances).

Λεπτομέρειες σχετικά με συγκεκριμένες πτυχές της φορολογικής μεταχείρισης του Σχεδίου για συγκεκριμένους Μετόχους της Τράπεζας παρατίθενται στην ενότητα με τίτλο «Φορολογία» στο Μέρος VIII του παρόντος εγγράφου.

Η Τράπεζα έχει ενημερωθεί ότι, αφού το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, είναι πρόθεση της BOC Holdings όπως οι γενικές συνελεύσεις διεξάγονται στην Κύπρο. Προτίθεται όπως οι πληροφορίες προς τους μετόχους θα συνεχίσουν να κοινοποιούνται μέσω της ιστοσελίδας του Συγκροτήματος που θα παραμείνει η www.bankofcyprus.com.

7. ΕΙΣΑΓΩΓΗ, ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

(α) Εισαγωγή και διαπραγμάτευση Υφιστάμενων Μετοχών

Πριν το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, θα γίνουν αιτήσεις προς το ΧΑΚ και το ΧΑ για την αναστολή της διαπραγμάτευσης των Υφιστάμενων Μετοχών στο ΧΑΚ και στο ΧΑ αντίστοιχα. Η τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης των Υφιστάμενων Μετοχών στο ΧΑΚ και στο ΧΑ αναμένεται να είναι, υπό την αίρεση της Δικαστικής Απόφασης, τουλάχιστον δύο εργάσιμες μέρες μετά την ανακοίνωση της Τράπεζας για την έκδοση της Δικαστικής Απόφασης. Στη συνέχεια και νοουμένου ότι το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ, οι Υφιστάμενες Μετοχές θα ακυρωθούν.

(β) Εισαγωγή και διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών

Θα γίνουν αιτήσεις για την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο του FCA και για τη διαπραγμάτευση των εισηγμένων κινητών αξιών στην Κύρια Αγορά του LSE. Η απόφαση για την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Επίσημο Μητρώο του FCA και τη διαπραγμάτευσή τους στην Κύρια Αγορά εισηγμένων κινητών αξιών του LSE εναπόκειται στην αποκλειστική διακριτική ευχέρεια του FCA και του LSE αντίστοιχα.

Επιπρόσθετα, θα γίνει αίτηση για την εισαγωγή και διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ. Η εισαγωγή και διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στο ΧΑΚ εναπόκειται στην αποκλειστική διακριτική ευχέρεια του Συμβουλίου του ΧΑΚ.

Το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα (που παρατίθεται στο Μέρος V του παρόντος εγγράφου), αν κριθεί αναγκαίο, μπορεί να διαφοροποιηθεί σε περίπτωση που αναβληθούν οποιεσδήποτε συνελεύσεις που απαιτούνται για την έγκριση των διακανονισμών που περιγράφονται στο παρόν έγγραφο ή εφόσον υπάρχει οποιαδήποτε καθυστέρηση στην εξασφάλιση της επικύρωσης του Σχεδίου από το Δικαστήριο. Σε περίπτωση καθυστέρησης, η ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών θα αναβληθεί και οι Υφιστάμενες Μετοχές θα συνεχίσουν να είναι εισηγμένες και να διαπραγματεύονται στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ και του ΧΑ.

(γ) Εκκαθάριση Συναλλαγών

Εφόσον το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, η εκκαθάριση των συναλλαγών σε Νέες Μετοχές θα διενεργηθεί με τον τρόπο που ορίζεται πιο κάτω.

Εκκαθάριση συναλλαγών στο LSE

Η BOC Holdings, πριν την Εισαγωγή, θα προβεί σε διευθετήσεις έτσι ώστε οι Νέες Μετοχές να εκδοθούν και να εγγραφούν (εκτός όσον αφορά τις Δεσμευμένες Μετοχές) σε αποϋλοποιημένη μορφή στους λογαριασμούς CREST των Μετόχων οι οποίοι έγκυρα θα έχουν επιλέξει να λάβουν Νέες Μετοχές μέσω του Εντύπου Επιλογής Μετοχών. Το CREST είναι αποϋλοποιημένο σύστημα εκκαθάρισης συναλλαγών, το οποίο διαχειρίζεται η Euroclear UK & Ireland το οποίο θα έχει τη δυνατότητα απόδειξης της ύπαρξης κινητών αξιών με τρόπο άλλο από την ύπαρξη πιστοποιητικού (δηλαδή σε αποϋλοποιημένη μορφή) και της μεταβίβασης με άλλο τρόπο από την συμπλήρωση εντύπου μεταβίβασης (δηλαδή σε αποϋλοποιημένη μορφή). Προτείνεται όπως υπάρχει η δυνατότητα εκκαθάρισης συναλλαγών σε Νέες Μετοχές μέσω CREST.

Εκκαθάριση συναλλαγών στο ΧΑΚ

Πριν την Εισαγωγή, η BOC Holdings θα συνάψει διευθετήσεις αποθετηρίου ώστε οι Μέτοχοι και άλλοι μελλοντικοί επενδυτές να έχουν τη δυνατότητα να προβαίνουν στην εκκαθάριση συναλλαγών στις Νέες Μετοχές μέσω του ΣΑΤ. Το ΣΑΤ αποτελεί το αποϋλοποιημένο σύστημα εκκαθάρισης συναλλαγών, το οποίο τυγχάνει διαχείρισης από το ΚΑΜ. Επιπρόσθετα, το ΣΑΤ αποτελεί σύστημα άμεσης κατοχής, που αποτελεί μητρώο νόμιμων τίτλων, αλλά και οποιωνδήποτε αλλαγών στις κινητές αξίες οι οποίες έχουν εισαχθεί στο ΧΑΚ και όλες οι κινητές αξίες οι οποίες είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ και εγγεγραμμένες στο ΣΑΤ είναι σε αποϋλοποιημένη μορφή. Το ΣΑΤ διεκπεραιώνει τη μεταβίβαση των κινητών αξιών οι οποίες είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ από ένα πρόσωπο σε άλλο χωρίς να απαιτείται η χρήση οποιουδήποτε έντυπου τίτλου (δηλ. σε άυλη / αποϋλοποιημένη μορφή).

Για να καταστεί δυνατή η εκκαθάριση συναλλαγών μέσω του ΣΑΤ, η BOC Holdings θα συνάψει διευθετήσεις αποθετηρίου οι οποίες θα επιτρέπουν στους Μετόχους οι οποίοι επιθυμούν να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές εισηγμένες στο ΧΑΚ να λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Κάθε Παραστατικό Δικαίωμα θα αντιπροσωπεύει το δικαίωμα μίας Νέας Μετοχής. Με βάση αυτές τις διευθετήσεις, οι Νέες Μετοχές θα εκδοθούν προς το Θεματοφύλακα, και όχι απευθείας στους Μετόχους και ο τίτλος των Νέων Μετοχών που θα εισαχθούν στο ΧΑΚ θα βρίσκεται νομικά στην κατοχή του Θεματοφύλακα εκ μέρους του Αποθετηρίου. Ο Θεματοφύλακας θα κατέχει το δικαίωμά του στις Νέες Μετοχές ως εμπίστευμα για τους Κατόχους ΠΔ (ο κάθε ένας θα αναφέρεται ως «Κάτοχος ΠΔ»). Τα Παραστατικά Δικαιώματα θα αποτελούν ανεξάρτητες κινητές αξίες οι οποίες θα φέρουν το ίδιο ISIN με τις Νέες Μετοχές και οι οποίες θα είναι δυνατό να διατηρούνται σε μη-τιτλοποιημένη μορφή μόνο μέσω του ΚΑΜ και να μεταβιβάζονται σε άυλη μορφή μόνο μέσω του ΣΑΤ.

Περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με τους όρους με τους οποίους τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εκδοθούν στους Κατόχους ΠΔ παρατίθενται στην παράγραφο 2 του Μέρους VII του παρόντος εγγράφου.

Η BOC Holdings διατηρεί το δικαίωμα να παραδώσει οποιεσδήποτε Νέες Μετοχές σε τιτλοποιημένη μορφή. Ωστόσο, το εν λόγω δικαίωμα είναι πιθανό να εξασκηθεί μόνο σε περίπτωση οποιασδήποτε διακοπής, βλάβης ή κατάρρευσης: (i) του CREST (ή οποιουδήποτε μέρους του CREST), (ii) του ΣΑΤ, ή (iii) των εγκαταστάσεων ή/και των συστημάτων του Αρχείου της BOC Holdings σε σχέση με το CREST ή του ΚΑΜ.

Ανταλλαγή Νέων Μετοχών με Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και αντιστρόφως

Στην περίπτωση που ένας Κάτοχος ΠΔ επιθυμεί εναλλακτικά όπως έχει στην κατοχή του νομικό τίτλο για τις Νέες Μετοχές, ή σε διαφορετική περίπτωση να έχει στην κατοχή του Νέες Μετοχές στο CREST, δύναται να επιλέξει (εκτός όσον αφορά οποιεσδήποτε δεσμεύσεις ή/και επιβαρύνσεις που

υφίστανται επί των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, και επί των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που είναι εγγεγραμμένα από το ΚΑΜ σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μεριδας Επενδυτή του στο ΧΑΚ ή διαφορετικά είναι καταχωρημένα από το ΚΑΜ σε «παγοποιημένη μορφή») σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή τη μετατροπή των Παραστατικών Δικαιωμάτων του στις υποκείμενες Νέες Μετοχές ειδοποιώντας το ΚΑΜ ή τον Χειριστή που είναι υπεύθυνος για τη Μεριδα Επενδυτή του Κάτοχου ΠΔ στο ΧΑΚ και προσκομίζοντας τις απαραίτητες πληροφορίες (περιλαμβανομένων των στοιχείων του λογαριασμού CREST). Όταν το Αποθετήριο ενημερωθεί για την επιλογή του κατόχου και λάβει τις σχετικές πληροφορίες, θα προχωρήσει με την ακύρωση και διαγραφή των σχετικών Παραστατικών Δικαιωμάτων από το ΣΑΤ και θα μεταφέρει τις Νέες Μετοχές στο λογαριασμό CREST βάσει των οδηγιών που θα έχει λάβει.

Στην περίπτωση που ένας κάτοχος, αντί Νέων Μετοχών επιθυμεί όπως έχει στην κατοχή του Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν τέτοιες Νέες Μετοχές στο ΣΑΤ, δύναται να επιλέξει σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή να μετατρέψει τις Νέες Μετοχές σε Παραστατικά Δικαιώματα ειδοποιώντας τον αρμόδιο συμμετέχοντα του CREST και προσκομίζοντας τις απαραίτητες πληροφορίες (περιλαμβανομένων των στοιχείων της Μεριδας Επενδυτή στο ΧΑΚ). Όταν το Αποθετήριο ενημερωθεί για την επιλογή του κατόχου, και παραλάβει τις σχετικές πληροφορίες, θα διευθετήσει τη μεταφορά των Νέων Μετοχών (από το σχετικό λογαριασμό συμμετέχοντα του CREST) στο Θεματοφύλακα και την έκδοση Παραστατικών Δικαιωμάτων στο ΣΑΤ (στη Μεριδα Επενδυτή στο ΧΑΚ που έχει καθοριστεί από τον αρχικό κάτοχο Νέων Μετοχών).

(δ) Μεταβίβαση Νέων Μετοχών και Παραστατικών Δικαιωμάτων

Η διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών στο ΧΑΚ και η εκκαθάριση συναλλαγών σε αυτές μέσω μεταφοράς Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές στο ΣΑΤ θα εξαιρείται από το Ιρλανδικό τέλος χαρτοσήμου. Ωστόσο, η διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών στο LSE και η εκκαθάριση συναλλαγών σε αυτές μέσω του CREST, γενικά, θα υπόκειται σε τέλος χαρτοσήμου με συντελεστή 1 τοις εκατό, ο οποίος υπολογίζεται επί του συνολικού ανταλλάγματος για τις Νέες Μετοχές ή επί της τιμής αγοράς των Νέων Μετοχών, οποιοδήποτε ποσό είναι υψηλότερο, και καταβάλλεται από τον αγοραστή. Η μεταφορά Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές από Μέτοχο της BOC Holdings μεταξύ του ΚΑΜ και του CREST δεν θα υπόκειται σε Ιρλανδικό τέλος χαρτοσήμου, νοούμενου ότι δεν θα υπάρξει αλλαγή του πραγματικού δικαιούχου των υποκείμενων Νέων Μετοχών και η μεταφορά δεν θα πραγματοποιηθεί με απώτερο σκοπό την πώληση τέτοιων μετοχών από τον πραγματικό δικαιούχο σε τρίτο πρόσωπο.

(ε) Γενικά

Οποιαδήποτε έγγραφα και επιταγές (στην περίπτωση Μετόχων Εξωτερικού), εάν υπάρχουν, τα οποία θα αποστέλλονται από ή προς τους Μετόχους, ή προς οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο καθορίσουν οι Μέτοχοι, θα αποστέλλονται με δική τους ευθύνη μέσω ταχυδρομείου στη διεύθυνση του Μετόχου που είναι καταχωρημένη στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου. Στην περίπτωση των από κοινού Μετόχων, τα έγγραφα και οι επιταγές θα αποστέλλονται σε όλους τους από κοινού Μετόχους στη διεύθυνση των Μετόχων που είναι καταχωρημένοι στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας.

(στ) Δικαιώματα Προαίρεσης Μετοχών της Τράπεζας

Η BOC Holdings προτίθεται να θέσει σε εφαρμογή το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών για επιλέξιμους υπαλλήλους και ανώτερα στελέχη του Συγκροτήματος. Ο σκοπός του Προγράμματος Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών είναι να παρέχει σε επιλέξιμους υπαλλήλους

του Συγκροτήματος την ευκαιρία να λάβουν μια εφάπαξ παραχώρηση δικαιωμάτων, και να επωφεληθούν από οποιανδήποτε πιθανή ανατίμηση της αξίας των μετοχών της BOC Holdings.

Το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών που θα εφαρμοστεί από την BOC Holdings θα αντικαταστήσει το μακροπρόθεσμο σχέδιο παροχής κινήτρων της Τράπεζας που εγκρίθηκε από τους Μετόχους κατά την ετήσια γενική συνέλευση της Τράπεζας στις 24 Νοεμβρίου 2015 και θα είναι πανομοιότυπο με αυτό το μακροπρόθεσμο σχέδιο παροχής κινήτρων, εκτός από:

- (i) τον αριθμό των μετοχών στην BOC Holdings που θα εκδοθούν σύμφωνα με την εξάσκηση δικαιωμάτων βάσει του Προγράμματος Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών που δεν θα ξεπερνά τις 8,922,945 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη (μείωση από τις 178,458,891 συνήθεις μετοχές σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης), και
- (ii) την τιμή εξάσκησης η οποία ως αποτέλεσμα θα καθοριστεί σε υψηλότερη τιμή, στα €5.00 ανά μετοχή.

Το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών θα υπόκειται στις ίδιες προϋποθέσεις απόδοσης όπως αυτές παρατίθενται στην ανακοίνωση ημερομηνίας 6 Νοεμβρίου 2015. Επιπρόσθετα, οποιαδήποτε δικαιώματα σύμφωνα με το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών μπορούν να εξασκηθούν το συντομότερο μετά το πέρας τεσσάρων χρόνων (και όχι πέραν των δέκα χρόνων) από την ημερομηνία παραχώρησής τους, ανεξαρτήτως του εάν υπάρξει οποιαδήποτε καθυστέρηση στην ημερομηνία παραχώρησής τους που θα επιφέρει ανάλογη καθυστέρηση στην αρχική προτεινόμενη ημερομηνία εξάσκησης τους.

Τα ψηφίσματα διευκρινίζουν ότι η εφαρμογή του Προγράμματος Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών θα υπόκειται στην έγκριση της ΕΚΤ και θα διενεργείται σύμφωνα με τις πρόνοιες του περί Ρυθμίσεων Διακυβέρνησης και Διαχείρισης σε Πιστωτικά Ιδρύματα Οδηγία που εκδόθηκε από την ΚΤΚ, όπως τροποποιείται ή αντικαθίσταται από καιρού εις καιρόν.

Προκειμένου οι απαραίτητες εγκρίσεις των μετόχων (οι οποίες είναι αναγκαίες για την εφαρμογή του Προγράμματος Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών), να υφίστανται κατά την Ημερομηνία Ισχύος, ψηφίσματα τα οποία είναι όμοια με, υπό την αίρεση αναπροσαρμογών που απαιτούνται σύμφωνα με την Ιρλανδική νομοθεσία, και που έχουν το ίδιο αποτέλεσμα με τα ψηφίσματα που εγκρίθηκαν από τους Μετόχους στην ετήσια γενική συνέλευση της Τράπεζας στις 24 Νοεμβρίου 2015, έχουν εγκριθεί από τους μετόχους της BOC Holdings πριν την εφαρμογή του Σχεδίου. Σύντομη περιγραφή των εν λόγω ψηφισμάτων υπάρχει στην παράγραφο 1 του Μέρους IV του παρόντος εγγράφου.

Το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών θα συμβάλει στην εναρμόνιση των συμφερόντων των υπαλλήλων της BOC Holdings με τα συμφέροντα του Συγκροτήματος έτσι ώστε να διατηρηθεί η αξία του. Η λειτουργία του Προγράμματος Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών θα εποπτεύεται από την Επιτροπή Ανθρώπινου Δυναμικού και Αμοιβών της BOC Holdings.

Επιπρόσθετες πληροφορίες σχετικά με το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών θα αποσταλούν απευθείας στον κάθε κάτοχο δικαιωμάτων προαίρεσης σε εύθετο χρόνο.

8. ΜΗ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΤΟ ΧΑ

Το συντομότερο δυνατό μετά την ΕΓΣ, η Τράπεζα θα υποβάλει επίσημη ειδοποίηση στο ΧΑ ζητώντας την αναστολή της διαπραγμάτευσης των Υφιστάμενων Μετοχών από την εργάσιμη ημέρα που ακολουθεί την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου. Η σχετική ειδοποίηση θα προσδιορίζει ότι καμιά μεταφορά Υφιστάμενων Μετοχών μεταξύ του ΧΑ και του ΧΑΚ, καθώς και καμιά εξωχρηματιστηριακή συναλλαγή ή οποιαδήποτε άλλη συναλλαγή σε σχέση με Υφιστάμενες

Μετοχές θα πραγματοποιείται μετά την ημερομηνία αναστολής. Η ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών όπως καθορίζεται στη Μείωση Κεφαλαίου θα αντιμετωπιστεί από το ΧΑ ως διαγραφή των Υφιστάμενων Μετοχών από το ΧΑ.

Η Τράπεζα τερμάτισε τις τραπεζικές της δραστηριότητες στην Ελλάδα το 2013 μέσω της διάθεσης στην Τράπεζα Πειραιώς των δανείων, των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και εργασιών χρηματοδοτικής μίσθωσης, στα πλαίσια του σχεδίου αναδιοργάνωσης της Τράπεζας και της επικέντρωσης της στις εργασίες στην Κύπρο. Η Ελληνική οικονομία συνεχίζει να αντιμετωπίζει σημαντικές προκλήσεις, με την εφαρμογή ενός συνεχιζόμενου προγράμματος οικονομικής προσαρμογής, την επιβολή ελέγχων στη διακίνηση κεφαλαίων το 2015, την ύπαρξη υψηλού ποσοστού ανεργίας, το οποίο ανήλθε στο 23.5 τοις εκατό τον Μάιο του 2016, καθώς και αρνητική οικονομική ανάπτυξη της τάξης του 0.7 τοις εκατό κατά το πρώτο εξάμηνο του 2016. Η Τράπεζα προχωρά σε ενέργειες μείωσης της εναπομείνουσας έκθεσής της στην Ελλάδα και συνεχίζει τις προσπάθειές της για εξάλειψη της εναπομείνουσας έκθεσής της στην Ελλάδα το συντομότερο δυνατό.

Λόγω του ότι η Τράπεζα έχει επικεντρωθεί πλέον στην κύρια της αγορά την Κύπρο, καθώς και λόγω των συνεχιζόμενων προκλήσεων που συνδέονται με την Ελλάδα, όπως και της επενδυτικής βάσης της Τράπεζας που γίνεται όλο και πιο διεθνής, δεν θεωρείται πλέον κατάλληλη η εισαγωγή των μετοχών της στο ΧΑ. Κατά συνέπεια, η BOC Holdings δεν θα αιτηθεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στο ΧΑ.

9. ΝΟΜΟΙ ΠΕΡΙ ΕΞΑΓΟΡΑΣ

Ως δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης εγγεγραμμένη στην Κύπρο και με εγγεγραμμένο γραφείο στην Κύπρο, η Τράπεζα υπόκειται στις διατάξεις του περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγοράς Νόμου, ο οποίος αποτελεί την κύρια πηγή κανονισμών σε σχέση με εξαγορές στην Κύπρο, και εφαρμόζει την Οδηγία 2004/25/EK σχετικά με δημόσιες προτάσεις εξαγοράς. Αφού τεθεί σε ισχύ το Σχέδιο, οι Μέτοχοι θα καταστούν μέτοχοι της BOC Holdings, εταιρείας που έχει συσταθεί στην Ιρλανδία.

Ως δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης που έχει συσταθεί στην Ιρλανδία και της οποίας οι κινητές αξίες θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στο LSE και στο ΧΑΚ, η BOC Holdings προτίθεται να ειδοποιήσει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου ότι θα αποτελεί τον κύριο ρυθμιστή της BOC Holdings σε σχέση με την εξαγορά. Επομένως, η BOC Holdings θα υπόκειται στις διατάξεις τόσο του περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγοράς Νόμου όσο και του Κανονισμού Εξαγορών της Ιρλανδίας που θα ισχύουν για οποιεσδήποτε προσφορές προς τους μετόχους της BOC Holdings για την απόκτηση των μετοχών τους.

Στην πράξη, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου θα έχει την ευθύνη για τη ρύθμιση θεμάτων που άπτονται της διαδικασίας προσφορών (π.χ. του χρονοδιαγράμματος και της διαδικασίας του καθορισμού των τιμών προσφοράς, των εντύπων προσφοράς μετοχών και των γενικών υποχρεώσεων που αφορούν τις σχετικές ανακοινώσεις) σύμφωνα με τον περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγοράς Νόμο. Η Ιρλανδική Επιτροπή Εξαγοράς, που διαχειρίζεται τους Κανονισμούς Εξαγορών της Ιρλανδίας, θα έχει την ευθύνη για τη ρύθμιση θεμάτων που άπτονται του Ιρλανδικού περί εταιρειών νόμου (π.χ. τον καθορισμό των κατάλληλων ορίων για πρόνοιες εξόδου (squeeze-out provisions) που σχετίζονται με την υποχρεωτική αγορά των μετοχών της διαφωνούσας μειοψηφίας σε μια προσφορά).

10. ΕΝΕΧΥΡΙΑΣΕΙΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΜΕΡΙΔΑ ΕΠΕΝΔΥΤΗ ΣΤΟ ΧΑΚ Ή ΣΕ ΜΕΡΙΔΑ ΕΠΕΝΔΥΤΗ ΣΤΟ ΧΑ

Εάν οποιεσδήποτε Υφιστάμενες Μετοχές υπόκεινται σε οποιεσδήποτε ενεχυριάσεις ή/και επιβαρύνσεις, οι οποίες είναι καταχωρημένες στο ΚΑΜ (σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας), τότε θα ζητηθεί από το Δικαστήριο (ως μέρος της αίτησης Δικαστηρίου) να εκδώσει διάταγμα ως ακολούθως: Το ΧΑΚ θα καλείται όπως εγγράψει ενεχυριάσεις ή/και επιβαρύνσεις επί των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές τα οποία θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών βάσει του Σχεδίου, ως εάν τα έγγραφα που υποβλήθηκαν για την εγγραφή ενεχυριάσεων ή/και επιβαρύνσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών να είχαν υποβληθεί στο ΧΑΚ κατά την Ημερομηνία Ισχύος υπό περιστάσεις ανάλογες με εκείνες που επέτρεψαν την καταχώριση των ενεχυριάσεων ή/και επιβαρύνσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών για τη δέσμευση ή/και επιβάρυνση των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για τις Υφιστάμενες Μετοχές, και τέτοιες δεσμεύσεις ή/και επιβαρύνσεις θα είναι έγκυρες και σε ισχύ και θα υπόκεινται στους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς του ΧΑΚ.

Εάν οποιεσδήποτε Υφιστάμενες Μετοχές κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου υπόκεινται σε οποιεσδήποτε ενεχυριάσεις ή/και επιβαρύνσεις, οι οποίες είναι καταχωρημένες στο ΣΑΤ του ΧΑ, τότε θα ζητηθεί από το Δικαστήριο (ως μέρος της αίτησης Δικαστηρίου) να εκδώσει διάταγμα ως ακολούθως: Το ΧΑΚ θα καλείται όπως εγγράψει παρόμοιες ενεχυριάσεις ή/και επιβαρύνσεις επί των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, τα οποία θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών βάσει του Σχεδίου, ως εάν τα έγγραφα που υποβλήθηκαν για την εγγραφή των ενεχυριάσεων ή/και επιβαρύνσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών αν είχαν υποβληθεί στο ΧΑΚ κατά την Ημερομηνία Ισχύος υπό περιστάσεις ανάλογες με εκείνες που επέτρεψαν την καταχώριση των ενεχυριάσεων ή/και επιβαρύνσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών για τη δέσμευση ή/και επιβάρυνση των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για τις Υφιστάμενες Μετοχές, και τέτοιες δεσμεύσεις ή/και επιβαρύνσεις θα θεωρούνται έγκυρες και σε ισχύ και θα υπόκεινται στους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς του ΧΑΚ.

Το Δικαστήριο δύναται να μην εκδώσει απόφαση όπως αυτήν που αναφέρεται στις πιο πάνω παραγράφους. Η Τράπεζα συνιστά όπως οι Μέτοχοι εξετάσουν τη θέση στην οποία θα βρίσκονται σχετικά με οποιεσδήποτε διευθετήσεις εξασφάλισης αναφορικά με Υφιστάμενες Μετοχές, την πιθανότητα μη επέκτασης τέτοιων διευθετήσεων εξασφάλισης στα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και τον πιθανό αντίκτυπο στη σχέση μεταξύ των Μετόχων και των δικαιούχων τέτοιων εξασφαλίσεων.

Η Τράπεζα δεν θα φέρει καμία ευθύνη για οποιαδήποτε έξοδα, υποχρεώσεις, απώλειες ή ζημιές που θα προκληθούν σε Μέτοχο ή σε αντισυμβαλλόμενο του σχετικά με οποιεσδήποτε συμφωνίες εξασφάλισης (ή με συμφωνίες εξασφάλισης που θα παύσουν να υφίστανται), άμεσα ή έμμεσα, ως αποτέλεσμα της εφαρμογής του Σχεδίου.

11. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΕΣ ΣΕ ΕΙΔΙΚΟΥΣ (ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΟΥΣ) ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ Ή ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΑ ΚΑΤΑΧΩΡΗΜΕΝΕΣ ΣΕ «ΠΑΓΟΠΟΙΗΜΕΝΗ» ΜΟΡΦΗ ΑΠΟ ΤΟ ΚΑΜ

Εάν, σύμφωνα με οποιαδήποτε δικαστική απόφαση, οποιεσδήποτε Υφιστάμενες Μετοχές θα είναι εγγεγραμμένες σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός Μεριδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά θα έχουν καταχωρηθεί σε «παγοποιημένη» μορφή από το ΚΑΜ κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, θα ζητηθεί από το Δικαστήριο (ως μέρος της αίτησης Δικαστηρίου) όπως εκδώσει διάταγμα ως ακολούθως: Το ΧΑΚ θα καλείται όπως προχωρήσει στην εγγραφή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την

ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών βάσει του Σχεδίου, στον ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μεριδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά την καταχώρηση τους σε «παγοποιημένη» μορφή στο ΚΑΜ ως εάν η δικαστική απόφαση που απαιτεί την εγγραφή τέτοιων Υφιστάμενων Μετοχών στον ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μεριδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά την καταχώρηση σε «παγοποιημένη» μορφή περιελάμβανε τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές τα οποία θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών σύμφωνα με το Σχέδιο. Επιπρόσθετα, η απόφαση που εκδόθηκε από το Δικαστήριο (ή οποιαδήποτε δικαστική απόφαση βάση της οποίας οι Υφιστάμενες Μετοχές που είναι εγγεγραμμένες στο ΚΑΜ παρουσιάζονται στον ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μεριδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά που είναι καταχωρημένες σε «παγοποιημένη μορφή») θα θεωρείται έγκυρη και σε ισχύ έναντι των εν λόγω Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Το Δικαστήριο δύναται να μη εκδώσει απόφαση όπως αυτήν που αναφέρεται στην πιο πάνω παράγραφο. Σε μια τέτοια περίπτωση, οποιεσδήποτε Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές εκδοθούν σύμφωνα με το Σχέδιο, δεν θα υπόκεινται σε ανάλογη παγοποιημένη μορφή.

12. ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Στο Μέρος VIII του παρόντος εγγράφου, παρατίθεται σύνοψη ορισμένων πτυχών των φορολογικών επιπτώσεων του Σχεδίου και της κατοχής και διάθεσης των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Κάθε κάτοχος Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, ο οποίος έχει αμφιβολίες ως προς τη φορολογική του θέση θα πρέπει να συμβουλευτεί άμεσα ένα κατάλληλο επαγγελματία σύμβουλο.

13. ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΚΑΙ ΑΛΛΑ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΑ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

(α) Υφιστάμενες Μετοχές

Η συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε Υφιστάμενες Μετοχές (στις οποίες είναι δικαιούχοι, εκτός εάν ορίζεται διαφορετικά) παρατίθεται παρακάτω. Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίοι δεν αναφέρονται στον πιο κάτω πίνακα δεν είναι κάτοχοι Υφιστάμενων Μετοχών. Η συμμετοχή τους υπολογίστηκε στις 30 Σεπτεμβρίου 2016. Στην περίπτωση που το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα έχουν αντίστοιχα δικαιώματα στις Νέες Μετοχές συνέπεια των επιπτώσεων που θα έχει το Σχέδιο στις Υφιστάμενες Μετοχές που κατέχουν, όπως ορίζεται παρακάτω.

	Άμεση Συμμετοχή	Αριθμός Μετοχών Έμμεσης Συμμετοχής	Σύνολο	Ποσοστό επί του Εκδομένου Μετοχικού Κεφαλαίου (τοις εκατό)
Josef Ackermann	3,000,000	-	3,000,000	0.034
Wilbur L. Ross Jr.	-	145,253,859	145,253,859	1.628
Maksim Goldman	143,821	-	143,821	0.002
Arne Berggren	500,000	-	500,000	0.006
Μάριος Καλοχωρίτης	100,000	-	100,000	0.001
Μιχάλης Σπανός	1,228,595	-	1,228,595	0.014
Ιωάννης Ζωγραφάκης	60,240	32	60,272	0.001
Χριστόδουλος Πατσαλίδης	3,390	-	3,390	0.000

Οι συμμετοχές που γνωστοποιούνται πιο πάνω βασίζονται στη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο μετοχικό κεφάλαιο συνήθων μετοχών της Τράπεζας οι οποίες: (α) έχουν κοινοποιηθεί από κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας σύμφωνα τον περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου Νόμο στις 30 Σεπτεμβρίου 2016, ή (β) αποτελούν τη συμμετοχή συγκεκριμένου προσώπου (όπως ορίζονται στους Κανόνες Εισαγωγής του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου) του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία, στην περίπτωση που το συγκεκριμένο πρόσωπο είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, θα έπρεπε να γνωστοποιηθεί σύμφωνα με το (α), και η ύπαρξη τέτοιας συμμετοχής είναι γνωστή ή θα μπορούσε με εύλογη έρευνα να διαπιστωθεί από το Διοικητικό Σύμβουλο.

(β) **Δάνεια και άλλες Συναλλαγές**

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
	Αριθμός Διοικητικών Συμβούλων		€000	€000
Δάνεια και απαιτήσεις στα μέλη του Συμβουλίου και συνδεδεμένα πρόσωπα:				
- σε μέλη του Συμβουλίου (λιγότερο του 1 τοις εκατό των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Συγκροτήματος ανά Σύμβουλο)	10	9	331	369
Δάνεια και απαιτήσεις σε άλλα βασικά διευθυντικά στελέχη και συνδεδεμένα πρόσωπα:			2,964	3,871
Σύνολο δανείων και απαιτήσεων			3,295	4,240
Δάνεια και απαιτήσεις:				
- σε μέλη του Συμβουλίου και άλλα βασικά διευθυντικά στελέχη			2,866	3,354
- σε συνδεδεμένα πρόσωπα			429	886
			3,295	4,240
Καταθέσεις:				
- μέλη του Συμβουλίου και άλλα βασικά διευθυντικά στελέχη			2,730	3,366
- συνδεδεμένα πρόσωπα			3,108	3,147
			5,838	6,513

Ο πιο πάνω πίνακας δεν περιλαμβάνει υπόλοιπα για μέλη του Συμβουλίου και των συνδεδεμένων τους προσώπων που παραιτήθηκαν κατά τη διάρκεια της περιόδου/έτους. Εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση που παρουσιάζεται σε αυτή την παράγραφο 13(β) αποτελείται από ποσά στρογγυλοποιημένα στην πλησιέστερη χιλιάδα.

Τα έσοδα και έξοδα από τόκους των Διοικητικών Συμβούλων (και των συνδεδεμένων τους προσώπων) καθώς και άλλων βασικών διευθυντικών στελεχών (και των συνδεδεμένων τους προσώπων) από δάνεια και απαιτήσεις, και καταθέσεις για το εννιάμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 ανήλθαν σε €75 χιλ. και €54 χιλ. αντίστοιχα. Τα έσοδα και τα έξοδα από τόκους γνωστοποιούνται από την ημερομηνία διορισμού τους.

Επιπρόσθετα από τα δάνεια και τις απαιτήσεις, στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 υπήρχαν ενδεχόμενες και ανειλημμένες υποχρεώσεις Διοικητικών Συμβούλων και συνδεδεμένων τους προσώπων, που απορρέουν κυρίως από πιστώσεις, εγγυήσεις και μη χρησιμοποιηθέντα όρια ύψους €47 χιλ. (€135 χιλ. κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015). Στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 και 31 Δεκεμβρίου 2015, δεν υπήρχαν Σύμβουλοι ή συνδεδεμένα τους πρόσωπα των οποίων το σύνολο των δανείων και απαιτήσεων να υπερέβαινε το 1 τοις εκατό των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Συγκροτήματος ανά Σύμβουλο. Υπήρχαν επίσης ενδεχόμενες και ανειλημμένες υποχρεώσεις προς άλλα βασικά διευθυντικά στελέχη και συνδεδεμένα τους πρόσωπα ύψους €382 χιλ. στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 (€856 χιλ. στις 31 Δεκεμβρίου 2015).

Το σύνολο των ακάλυπτων ποσών των δανείων και απαιτήσεων και ενδεχόμενων και ανειλημμένων υποχρεώσεων προς τους Συμβούλους και προς άλλα βασικά διευθυντικά στελέχη και συνδεδεμένα τους πρόσωπα (χρησιμοποιώντας αξίες καταναγκαστικής πώλησης για εμπράγματα εξασφαλίσεις και χωρίς τον προσδιορισμό αξίας για οποιαδήποτε άλλα είδη εξασφαλίσεων) ανήλθε σε €663 χιλ. στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 (31 Δεκεμβρίου 2015: €1,094 χιλ.).

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2016, το Συγκρότημα είχε επένδυση στο Invesco Euro Short Term Bond Fund, στο οποίο ο κ. Wilbur L. Ross Jr. είναι εκτελεστικός Σύμβουλος, της οποίας η εύλογη αξία ανέρχεται σε €4,050 χιλ.

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 το Συγκρότημα είχε κατάθεση ύψους €534 χιλ. στην Τράπεζα Πειραιώς ΑΕ, στην οποία ο κ. Arne Berggren είναι μη εκτελεστικός Σύμβουλος.

Κατά τη διάρκεια εννιαμήνου που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2016, δεν υπήρξαν άλλες συναλλαγές με Συμβούλους ή με συνδεδεμένα πρόσωπα μελών του Συμβουλίου ή με μέλη του Συμβουλίου που παραιτήθηκαν κατά τη διάρκεια της περιόδου.

Τα συνδεδεμένα πρόσωπα περιλαμβάνουν τους συζύγους, τα ανήλικα τέκνα και εταιρίες στις οποίες οι Σύμβουλοι / άλλα βασικά διευθυντικά στελέχη κατέχουν, άμεσα ή έμμεσα, τουλάχιστον 20 τοις εκατό του δικαιώματος ψήφου σε γενική συνέλευση ή είναι εκτελεστικοί σύμβουλοι ή έχουν με οποιοδήποτε τρόπο τον έλεγχο τους.

Όλες οι συναλλαγές με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και συνδεδεμένα τους πρόσωπα γίνονται με συνήθεις εμπορικούς όρους που ισχύουν για συγκρίσιμες συναλλαγές με πελάτες παρόμοιας πιστοληπτικής ικανότητας. Όσον αφορά τα άλλα βασικά διευθυντικά στελέχη και τα συνδεδεμένα τους πρόσωπα, αριθμός πιστωτικών διευκολύνσεων τους έχει χορηγηθεί με βάση τους ισχύοντες όρους όπως ισχύουν και για το υπόλοιπο προσωπικό του Συγκροτήματος.

(γ) Νέες Μετοχές

Οι Νέες Μετοχές τις οποίες θα δικαιούνται να λάβουν οι Μέτοχοι σύμφωνα με τους όρους του Σχεδίου θα αποτελούν συνήθεις μετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο της BOC Holdings με ονομαστική αξία €0.10 έκαστη. Οι Νέες Μετοχές οι οποίες θα εκδοθούν σύμφωνα με το Σχέδιο θα αντιπροσωπεύουν το 100 τοις εκατό του εκδομένου μετοχικού κεφαλαίου της BOC Holdings (σύμφωνα με τις πρόνοιες της επόμενης παραγράφου).

Το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της BOC Holdings κατά την ημερομηνία του παρόντος εγγράφου αποτελείται από (α) δέκα Νέες Μετοχές των €0.10 έκαστη, οι οποίες κατέχονται επί του παρόντος από τον Δρ. Χριστόδουλο Πατσαλίδη, και (β) 25,000 αναβαλλόμενες (deferred) συνήθεις μετοχές αξίας €1.00 έκαστη που κατέχει η Enceladus Holding Limited, εντεταλμένη (nominee) Ιρλανδική εταιρεία της Arthur Cox, οι οποίοι είναι οι νομικοί σύμβουλοι της BOC Holdings στην Ιρλανδία, για σκοπούς κεφαλαιοποίησης της BOC Holdings στο βαθμό που απαιτείται από την Ιρλανδική εταιρική νομοθεσία. Για διευκόλυνση της εφαρμογής του Σχεδίου, ο Δρ. Πατσαλίδης (λαμβάνοντας υπόψη

τις δέκα Νέες Μετοχές που ήδη κατέχει) συμφώνησε με την Τράπεζα και την BOC Holdings όπως, με την ολοκλήρωση του Σχεδίου, οι Νέες Μετοχές που θα δικαιούνται όταν συνυπολογιστούν με τις Νέες Μετοχές που ήδη κατέχει, θα ισούνται με τον αριθμό Νέων Μετοχών που θα δικαιούνται, σύμφωνα με τους όρους του Σχεδίου, ως να μην υπήρξε κάτοχος δέκα Νέων Μετοχών. Με άλλα λόγια, όπως προνοείται από το Σχέδιο έχει συμφωνήσει να λάβει 10 λιγότερες Νέες Μετοχές. Οι υφιστάμενες 25,000 αναβαλλόμενες (deferred) συνήθεις μετοχές θα επαναγοραστούν και θα ακυρωθούν από την BOC Holdings έναντι μηδενικού ανταλλάγματος ταυτόχρονα με την έκδοση Νέων Μετοχών ότ αν το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ.

Εκτός όπως ορίζεται στην παρούσα παράγραφο 13(γ), τα δικαιώματα των Συμβούλων σε Υφιστάμενες Μετοχές θα υπόκεινται στην ίδια μεταχείριση με τα δικαιώματα των υπόλοιπων Μετόχων σύμφωνα με το Σχέδιο και οι επιπτώσεις που θα έχει το Σχέδιο στα συμφέροντα των Συμβούλων δεν θα διαφέρουν από τις επιπτώσεις που θα έχει το Σχέδιο στα συμφέροντα των άλλων Μετόχων.

14. ΜΕΤΟΧΟΙ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Αποτελεί ευθύνη κάθε Μετόχου Εξωτερικού να βεβαιωθεί ότι συμμορφώνεται πλήρως με τους νόμους οποιασδήποτε σχετικής δικαιοδοσίας που την/τον αφορά σε σχέση με την έκδοση των Νέων Μετοχών και των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, περιλαμβανομένης της λήψης οποιωνδήποτε κυβερνητικών εγκρίσεων, εγκρίσεων σε σχέση με συναλλαγματικούς περιορισμούς ή άλλων εγκρίσεων που μπορεί να απαιτούνται αλλά και τη συμμόρφωση με άλλες απαραίτητες διατυπώσεις που απαιτούνται και της πληρωμής οποιωνδήποτε φόρων έκδοσης, μεταβίβασης ή άλλων φόρων που είναι πληρωτέοι στις δικαιοδοσίες αυτές.

Στην περίπτωση που, σε σχέση με οποιοδήποτε Μέτοχο Εξωτερικού, η BOC Holdings ενημερωθεί ότι η έκδοση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα μπορούσε ή ενδεχομένως θα μπορούσε να παραβιάσει τους νόμους ορισμένων δικαιοδοσιών, ή που θα υποχρέωνε ή ενδεχομένως να υποχρέωνε την BOC Holdings να λάβει ή να συμμορφωθεί με οποιαδήποτε κυβερνητική ή άλλη συγκατάθεση ή καταχώριση, κατάθεση ή άλλη διατύπωση ή προϋπόθεση, με την οποία, κατά την γνώμη της BOC Holdings, δεν θα είναι σε θέση να συμμορφωθεί ή την οποία θεωρεί ως υπερβολικά επαχθή, τότε η BOC Holdings δύναται, κατά τη διακριτική της ευχέρεια, να αποφασίσει ότι δεν θα εκδοθούν Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε Μετόχους Εξωτερικού, ανάλογα με την περίπτωση, αλλά αντ' αυτού οι εν λόγω Νέες Μετοχές (ή οι υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα τα οποία οι Μέτοχοι Εξωτερικού δικαιούνται να λάβουν):

- (α) θα εκδοθούν σε εντεταλμένο πρόσωπο (nominee), που θα διοριστεί από την BOC Holdings ως εμπιστευματοδόχος του Μετόχου Εξωτερικού, υπό τον όρο ότι, το συντομότερο πρακτικά δυνατόν μετά την Ημερομηνία Ισχύος, το εντεταλμένο πρόσωπο (nominee) θα πωλήσει τις Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν (ή τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα) στην καλύτερη δυνατή τιμή που μπορεί εύλογα να επιτευχθεί κατά τη χρονική στιγμή πώλησης και να καταβάλει τα καθαρά έσοδα από την πώληση (μετά την αφαίρεση όλων των σχετικών εξόδων και προμηθειών περιλαμβανομένου οποιουδήποτε ποσού που αφορά τον φόρο προστιθέμενης αξίας) στο συγκεκριμένο Μέτοχο Εξωτερικού, το συντομότερο πρακτικά δυνατόν, με την αποστολή επιταγής σε ευρώ (υπό την ευθύνη του εν λόγω Μετόχου Εξωτερικού), ή

(β) θα πρέπει να πωληθούν, και σε τέτοια περίπτωση η BOC Holdings θα πρέπει να διορίσει άτομο το οποίο θα ενεργεί σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο 14(β) και το οποίο θα πρέπει να είναι εξουσιοδοτημένο από τον Μέτοχο Εξωτερικού να διασφαλίσει όπως οι Νέες Μετοχές (ή οι υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα τα οποία δικαιούνται να λάβουν οι Μέτοχοι Εξωτερικού) για τις οποίες η BOC Holdings έχει λάβει την εν λόγω απόφαση, θα πωληθούν το συντομότερο πρακτικά δυνατόν, μετά την Ημερομηνία Ισχύος, στην καλύτερη δυνατή τιμή που μπορεί εύλογα να επιτευχθεί κατά τη χρονική στιγμή πώλησης, και να καταβάλει τα καθαρά έσοδα από την πώληση (μετά την αφαίρεση όλων των σχετικών εξόδων και προμηθειών περιλαμβανομένου οποιουδήποτε ποσού που αφορά τον φόρο προστιθέμενης αξίας) στον συγκεκριμένο Μέτοχο Εξωτερικού με την αποστολή επιταγής σε ευρώ (υπό την ευθύνη του εν λόγω Μετόχου Εξωτερικού). Για να τεθεί σε ισχύ οποιαδήποτε πώληση μετοχών, το πρόσωπο το οποίο θα διοριστεί θα πρέπει να εξουσιοδοτηθεί από το Μέτοχο Εξωτερικού να εκτελέσει και να παραδώσει σχετικό έντυπο μεταφοράς σχετικά με τις εν λόγω Νέες Μετοχές, καθώς επίσης να δώσει οδηγίες και να προβεί σε οποιεσδήποτε ενέργειες τις οποίες θεωρεί απαραίτητες και σκόπιμες σε σχέση με την εν λόγω πώληση/διάθεση.

Προς αποφυγήν οποιασδήποτε αμφιβολίας, καμία άμεση διάθεση Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο 14, και οποιαδήποτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές τα οποία Μέτοχος Εξωτερικού δύναται να δικαιούται να λάβει όπως προνοείται από το Σχέδιο, θα αποσυρθούν και θα μετατραπούν σε υποκείμενες Νέες Μετοχές, και οι Νέες Μετοχές αυτές θα πρέπει να πωληθούν σύμφωνα με την παράγραφο 14.

Νοούμενου ότι δεν προκύπτει κακόπιστη ενέργεια ή εκούσια αθέτηση υποχρεώσεων, κανένας εκ της Τράπεζας, της BOC Holdings, ή των αντίστοιχων εντεταλμένων (nominees) τους ή των διευθυντών και στελεχών ή οποιουδήποτε διαμεσολαβητή ή εκπροσώπου που διορίζεται από οποιονδήποτε από τους πιο πάνω, θα φέρει ευθύνη για οποιαδήποτε απώλεια ή ζημιά που θα προκύψει ως αποτέλεσμα οποιασδήποτε απόφασης πώλησης/διάθεσης των Νέων Μετοχών ή των υποκείμενων Νέων Μετοχών που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα ή της χρονικής στιγμής ή των όρων μίας τέτοιας πώλησης.

Το παρόν έγγραφο έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις απαιτήσεις του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου και οι πληροφορίες που γνωστοποιούνται δύναται να διαφέρουν από αυτές που θα είχαν γνωστοποιηθεί εάν το έγγραφο αυτό είχε συνταχθεί σύμφωνα με τους νόμους άλλων δικαιοδοσιών εκτός της Κύπρου.

Οι Μέτοχοι Εξωτερικού θα πρέπει να συμβουλευθούν τους δικούς τους νομικούς και φορολογικούς συμβούλους σε σχέση με πιθανές νομικές και φορολογικές επιπτώσεις του Σχεδίου στη βάση των δικών τους συνθηκών.

15. ΜΕΤΟΧΟΙ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ

Οι Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν σε σχέση με το Σχέδιο, δεν έχουν εγγραφεί, δεν θα εγγραφούν και δεν απαιτείται να εγγραφούν στην ΕΚ των ΗΠΑ σύμφωνα με το Securities Act, ή σύμφωνα με οποιαδήποτε σχετική νομοθεσία περί κινητών αξιών οποιασδήποτε πολιτείας, περιοχής ή άλλης δικαιοδοσίας των ΗΠΑ, και δεν μπορούν να προσφερθούν, να πωληθούν να παραδοθούν ή να μεταβιβαστούν εκτός από προβλεπόμενες απαλλαγές από ή συναλλαγές που δεν υπόκεινται στις απαιτήσεις εγγραφής του

Securities Act και των εφαρμοστέων νομοθεσιών των ΗΠΑ περί κινητών αξιών που εφαρμόζονται σε άλλες πολιτείες. Αναμένεται ότι οι Νέες Μετοχές θα εκδοθούν κατ' επίκληση της απαλλαγής από οποιεσδήποτε απαιτήσεις εγγραφής σύμφωνα με το Άρθρο 3(α)(10) του Securities Act («Απαλλαγή του Άρθρου 3(α)(10)»).

Για να έχει το δικαίωμα της απαλλαγής με βάση το Άρθρο 3(α)(10) σχετικά με τις Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν σύμφωνα με το Σχέδιο, η Τράπεζα θα ενημερώσει το Δικαστήριο ότι η BOC Holdings θα επικαλεστεί την απαλλαγή του Άρθρου 3(α)(10), δεδομένης της επικύρωσης του Σχεδίου από το Δικαστήριο. Η BOC Holdings θα βασιστεί στην ετυμηγορία του Δικαστηρίου, και θα την θεωρήσει ως έγκριση του Σχεδίου μετά από ακρόαση αναφορικά με το εάν οι όροι και προϋποθέσεις του Σχεδίου είναι δίκαιοι. Οι Μέτοχοι, έχουν το δικαίωμα να παραστούν αυτοπροσώπως ή μέσω συμβούλου στην ακρόαση, για την οποία έχουν ειδοποιηθεί ή θα ειδοποιηθούν, και να υποστηρίξουν ή να απορρίψουν την επικύρωση του Σχεδίου.

Οι Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν όπως προνοείται από το Σχέδιο δεν πρέπει να αποτελούν «δεσμευμένες κινητές αξίες» (restricted securities) κατά την έννοια του Κανονισμού 144(α)(3) του Securities Act, και άτομα που λαμβάνουν Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές όπως προνοείται από το Σχέδιο (εξαιρουμένων συνδεδεμένων προσώπων, ως περιγράφονται παρακάτω) δύναται να μεταπωλήσουν αυτές τις Νέες Μετοχές ή τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα χωρίς περιορισμούς βάσει του Securities Act. Κατά πόσο ένα άτομο θεωρείται συνδεδεμένο με μια εταιρεία σύμφωνα με το Securities Act εξαρτάται από την περίπτωση, ενώ ο όρος 'συνδεδεμένο' μπορεί να περιλαμβάνει ορισμένα στελέχη, διευθυντές και σημαντικούς μετόχους. Άτομα που πιστεύουν ότι μπορεί να είναι συνδεδεμένα με την Τράπεζα, το Συγκρότημα ή την BOC Holdings θα πρέπει να συμβουλευούνται τους νομικούς τους συμβούλους πριν από οποιαδήποτε πώληση Νέων Μετοχών ή υποκείμενων Νέων Μετοχών που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα που έχουν εκδοθεί στο πλαίσιο του Σχεδίου.

Ούτε η ΕΚ των ΗΠΑ αλλά ούτε και οποιαδήποτε άλλη επιτροπή κινητών αξιών οποιασδήποτε πολιτείας των ΗΠΑ έχει εγκρίνει ή απορρίψει τις εν λόγω κινητές αξίες ή έχει εκφέρει γνώμη ως προς τα πλεονεκτήματα και το κατά πόσο οι αξίες αυτές είναι δίκαιες ή αναφορικά με την ακρίβεια ή επάρκεια των γνωστοποιήσεων που περιλαμβάνονται στο παρόν έγγραφο. Οποιαδήποτε παράσταση περί του αντιθέτου αποτελεί ποινικό αδίκημα στις ΗΠΑ.

Το Σχέδιο υπόκειται στις απαιτήσεις γνωστοποίησης και τις πρακτικές που εφαρμόζονται στην Κύπρο σε σχέση με σχέδια διακανονισμού τα οποία διαφέρουν από τις απαιτήσεις γνωστοποίησης και άλλες απαιτήσεις που θα ήταν εφαρμοστέες σύμφωνα με τους περί κινητών αξιών νόμους των ΗΠΑ.

Οι Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές δεν έχουν εισαχθεί και δεν πρόκειται να εισαχθούν σε χρηματιστήριο αξιών των ΗΠΑ ή σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα διαμεσολάβησης (inter-dealer quotation system) στις ΗΠΑ. Η BOC Holdings δεν προτίθεται να προβεί σε οποιαδήποτε ενέργεια για να διευκολύνει την ανάπτυξη αγοράς για Νέες Μετοχές ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές στις ΗΠΑ. Κατά συνέπεια, η BOC Holdings πιστεύει ότι δεν είναι πιθανό να αναπτυχθεί μια ενεργή αγορά

διαπραγμάτευσης για Νέες Μετοχές ή υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα στις ΗΠΑ.

16. ΡΩΣΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

Το παρόν έγγραφο δεν αποτελεί προσφορά, ή πρόσκληση για διενέργεια προσφορών, για πώληση, αγορά, ανταλλαγή ή με άλλο τρόπο μεταβίβαση κινητών αξιών στη Ρωσική Ομοσπονδία. Επιπλέον, το παρόν έγγραφο δεν αποτελεί διαφήμιση ή προσφορά κινητών αξιών στη Ρωσική Ομοσπονδία στα πλαίσια του Ρωσικού νόμου περί κινητών αξιών. Οι Νέες Μετοχές δεν έχουν εγγραφεί, και δεν θα εγγραφούν στη Ρωσία, και δεν προορίζονται για «προσφορά», «τοποθέτηση», ή «διανομή» στη Ρωσία (όπως ορίζεται στα πλαίσια του Ρωσικού νόμου περί κινητών αξιών) εκτός εάν και στον βαθμό που επιτρέπεται από τη Ρωσική νομοθεσία. Το παρόν έγγραφο δεν προορίζεται για οποιαδήποτε πρόσωπα στη Ρωσική Ομοσπονδία που δεν είναι Εγκεκριμένοι Ρώσοι επενδυτές και δεν πρέπει να διανεμηθεί, κυκλοφορήσει ή αναδιανεμηθεί στη Ρωσία. Επιπλέον, το παρόν έγγραφο δεν πρέπει να διατεθεί στη Ρωσία σε οποιαδήποτε πρόσωπα που δεν είναι Εγκεκριμένοι Ρώσοι επενδυτές, εκτός εάν και στον βαθμό που επιτρέπεται πρόσβαση στις πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν έγγραφο από τη Ρωσική νομοθεσία.

Το παρόν έγγραφο έχει ετοιμαστεί σε σχέση με το Σχέδιο, το οποίο υλοποιείται εκτός της Ρωσικής Ομοσπονδίας σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Κύπρου και το οποίο, εάν εγκριθεί από την απαιτούμενη πλειοψηφία των μετόχων και εάν επικυρωθεί από το αρμόδιο Κυπριακό δικαστήριο, θα θεωρηθεί δεσμευτικό σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Κύπρου, για όλους τους Μετόχους ανεξαρτήτως του εάν έχουν παρευρεθεί ή όχι και εάν έχουν ψηφίσει ή όχι στην ΕΓΣ (και στην περίπτωση όπου έχουν παρευρεθεί και ψηφίσει ανεξαρτήτως του εάν έχουν ψηφίσει υπέρ ή κατά του Σχεδίου). Οι Νέες Μετοχές, εάν εκδοθούν, θα εγγραφούν σε μερίδες των μετόχων που θα δημιουργηθούν και θα τηρούνται εκτός της Ρωσικής Ομοσπονδίας. Για συμμετοχή στο Σχέδιο, απαιτείται όπως ένας Μέτοχος έχει συσταθεί, εγκατασταθεί, κατοικεί ή διαφορετικά ενεργεί εκτός της Ρωσικής Ομοσπονδίας (περιλαμβανομένης της υποβολής όλων των σχετικών εγγράφων επικοινωνίας και της αποδοχής της παραλαβής των Νέων Μετοχών).

ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ

Παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην ενότητα με τίτλο «Απαιτούμενες Ενέργειες» στο Μέρος IV του παρόντος εγγράφου.

17. ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Εφιστούμε την προσοχή σας στην επιστολή του Προέδρου που παρατίθεται στο Μέρος I του παρόντος εγγράφου, στο Σχέδιο (το οποίο παρατίθεται στο σύνολο του στο Μέρος IX του παρόντος εγγράφου) και στις επιπρόσθετες πληροφορίες που παρατίθενται στο Μέρος VII του παρόντος εγγράφου.

ΜΕΡΟΣ VII

ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ BOC HOLDINGS

- (α) Η BOC Holdings συστάθηκε στην Ιρλανδία ως δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης στις 11 Ιουλίου 2016, σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Ιρλανδίας, με αριθμό εγγραφής 585903.
- (β) Η εγγεγραμμένη διεύθυνση της BOC Holdings είναι η Arthur Cox, Earlsfort Centre, Earlsfort Terrace, Dublin 2, Ιρλανδία και η κύρια έδρα εργασιών της θα παραμείνει η οδός Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος, 2002, Λευκωσία, Κύπρος. Η ιστοσελίδα της BOC Holdings είναι η ίδια με την ιστοσελίδα της Τράπεζας η οποία είναι www.bankofcyprus.com.
- (γ) Η BOC Holdings δεν έχει εμπλακεί σε οποιεσδήποτε εμπορικές συναλλαγές από την ημερομηνία σύστασής της και δεσμεύεται ότι δεν θα εμπλακεί σε εμπορικές συναλλαγές και δεν θα διεξάγει άλλες δραστηριότητες μέχρι την Ημερομηνία Ισχύος, πέραν εκείνων που αφορούν τη σύστασή της, το Σχέδιο και την Εισαγωγή της στο χρηματιστήριο.
- (δ) Στις 4 Αυγούστου 2016, 9 Αυγούστου 2016 και 15 Νοεμβρίου 2016 υιοθετήθηκαν τα ψηφίσματα των μετόχων της BOC Holdings τα οποία αφορούν την:
- (i) έγκριση της αλλαγής του ονόματος της BOC Holdings από «Aion Cyprus plc» σε «Bank of Cyprus Holdings plc»,
 - (ii) αύξηση του εγκεκριμένου μετοχικού κεφαλαίου της BOC Holdings από €1,000,000,000 σε €1,000,025,000 με τη δημιουργία 25,000 αναβαλλομένων (deferred) συνήθων μετοχών αξίας €1.00 έκαστη,
 - (iii) την εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου της BOC Holdings να παραχωρήσει τις αναβαλλόμενες (deferred) συνήθεις μετοχές της BOC Holdings, χωρίς οποιαδήποτε δικαιώματα προαίρεσης, συνολικής ονομαστικής αξίας μέχρι €25,000 για τους σκοπούς κεφαλαιοποίησης της BOC Holdings στον βαθμό που απαιτείται από τον περί Εταιρειών Νόμο της Ιρλανδίας,
 - (iv) εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου της BOC Holdings να εφαρμόσει το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών κατά τρόπο παρόμοιο με τις προϋποθέσεις του μακροπρόθεσμου σχεδίου παροχής κινήτρων της Τράπεζας που εγκρίθηκε από τους μετόχους κατά την ετήσια γενική συνέλευση της Τράπεζας στις 24 Νοεμβρίου 2015. Η εφαρμογή του Προγράμματος Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών θα υπόκειται στην έγκριση της ΕΚΤ και θα διενεργείται σύμφωνα με τις πρόνοιες της Οδηγίας περί Ρυθμίσεων Διακυβέρνησης και Διαχείρισης που εκδόθηκε από την Κεντρική Τράπεζα Κύπρου (όπως εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται),
 - (v) εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου της BOC Holdings να κατανέμει, εφόσον εφαρμοστεί το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης Μετοχών, συνήθεις μετοχές της BOC Holdings, χωρίς οποιαδήποτε προτιμησιακά δικαιώματα, μέχρι 8,922,945 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη σύμφωνα με την εξάσκηση οποιωνδήποτε δικαιωμάτων βάσει του Προγράμματος Δικαιώματος Προαίρεσης Μετοχών,

- (vi) εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου της BOC Holdings να κατανέμει, εφόσον το Σχέδιο έχει εγκριθεί από το Δικαστήριο, συνήθεις μετοχές της BOC Holdings, χωρίς οποιαδήποτε προτιμησιακά δικαιώματα, μέχρι τη συνολική ονομαστική αξία των €1,000,000,000 σύμφωνα με το Σχέδιο,
- (vii) εξουσιοδότηση, νοουμένου ότι το Σχέδιο τεθεί σε ισχύ, και νοουμένου ότι επιτευχθεί η απόκτηση και η ακύρωση όλων των αναβαλλομένων (deferred) συνήθων μετοχών στο μετοχικό κεφάλαιο της BOC Holdings, για μείωση του εγκεκριμένου μετοχικού κεφαλαίου της BOC Holdings από €1,000,025,000 αποτελούμενο από 10,000,000,000 συνήθεις μετοχές αξίας €0.10 έκαστη και 25,000 αναβαλλόμενες (deferred) συνήθεις μετοχές αξίας €1.00 έκαστη σε εγκεκριμένο ονομαστικό κεφάλαιο ύψους €1,000,000,000 αποτελούμενο από 10,000,000,000 συνήθεις μετοχές €0.10 έκαστη,
- (viii) έγκριση της υιοθέτησης νέου ενδιάμεσου καταστατικού κατάλληλου για δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης της οποίας οι μετοχές να είναι εισηγμένες στην Κύρια Αγορά των χρηματιστηρίων LSE και ΧΑΚ, περιλαμβανομένων των δικαιωμάτων που απορρέουν από τις αναβαλλόμενες (deferred) συνήθεις μετοχές που αναφέρονται στην παράγραφο 1(δ)(iii) πιο πάνω, και την τροποποίηση των εν λόγω άρθρων με τη διαγραφή τέτοιων δικαιωμάτων αμέσως μετά την επαναγορά και ακύρωση τέτοιων αναβαλλομένων (deferred) συνήθων μετοχών, και
- (ix) έγκριση και καθορισμός της αμοιβής του Διοικητικού Συμβουλίου Συμβούλων της BOC Holdings με παρόμοιους όρους κατ'αναλογία με αυτούς της έκθεσης αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2015.

2. ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

(α) Δικαιώματα που απορρέουν από τα Παραστατικά Δικαιώματα

Τα Παραστατικά Δικαιώματα είναι ένα είδος κινητής αξίας που παρέχει στον κάτοχο του δικαίωμα επί μίας άλλης κινητής αξίας (σε αυτή την περίπτωση επί των Νέων Μετοχών). Τα Παραστατικά Δικαιώματα συχνά χρησιμοποιούνται για να επιτρέψουν στους επενδυτές που βρίσκονται σε μια δικαιοδοσία (σε αυτή την περίπτωση, στην Κύπρο) να εκκαθαρίσουν συναλλαγές σε μετοχές εταιρείας εγγεγραμμένης σε άλλη δικαιοδοσία (σε αυτή την περίπτωση, στην Ιρλανδία), στις περιπτώσεις όπου δεν καθίσταται δυνατή ή πρακτικά εφάρμοσιμη η εκκαθάριση συναλλαγών σε αυτές τις μετοχές απευθείας στην πρώτη δικαιοδοσία (Κύπρος). Στα πλαίσια ενός σύνθετης διακανονισμού παραστατικών δικαιωμάτων, ένα αποθετήριο θα κατέχει το νομικό τίτλο των υποκείμενων μετοχών (σε αυτή την περίπτωση Νέες Μετοχές) εταιρείας εγγεγραμμένης στη δεύτερη δικαιοδοσία (Ιρλανδία) (συνήθως μέσω μιας εντεταλμένης εταιρείας θεματοφύλακα (nominee custodian company)) προς όφελος των επενδυτών που βρίσκονται στην πρώτη δικαιοδοσία (Κύπρος) και θα εκδίδει Παραστατικά Δικαιώματα με αναλογία ένα προς ένα στους επενδυτές της πρώτης δικαιοδοσίας (Κύπρος).

Η BOC Holdings θα εξουσιοδοτήσει συγκεκριμένο Αποθετήριο σε ότι αφορά τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Το Αποθετήριο θα κατέχει (μέσω του Θεματοφύλακα) τις Νέες Μετοχές (και όλα τα δικαιώματα που απορρέουν από αυτές) που σχετίζονται με τα Παραστατικά Δικαιώματα προς όφελος οποιωνδήποτε προσώπων τα οποία κατέχουν Παραστατικά Δικαιώματα (ο καθένας θα αναφέρεται ως Κάτοχος ΠΔ). Οι Κάτοχοι ΠΔ, θα έχουν δικαίωμα επί των Νέων Μετοχών που θα δικαιούνται να λάβουν ως προνοείται από το Σχέδιο, χωρίς ωστόσο να είναι οι εγγεγραμμένοι κάτοχοι των αντίστοιχων Νέων Μετοχών. Οι Κάτοχοι ΠΔ δεν θα εξασκούν απευθείας τα δικαιώματα και τα ωφελήματα που η Ιρλανδική νομοθεσία και το Καταστατικό της BOC Holdings παρέχουν στους κατόχους των Νέων Μετοχών.

Ωστόσο, οι Κάτοχοι ΠΔ θα έχουν τη δυνατότητα να εξασκούν τα δικαιώματα που απορρέουν από τις Νέες Μετοχές σύμφωνα με τις ρυθμίσεις που περιγράφονται παρακάτω.

Η Capita IRG Trustees Limited, θα ενεργεί ως το Αποθετήριο και θα συνάψει διευθετήσεις αποθετηρίου με την BOC Holdings. Η Capita IRG Trustees Limited είναι μια πλήρως ελεγχόμενη θυγατρική της Capita plc (όπως και οι υπόλοιπες θυγατρικές εταιρείες της «Capita Group»). Η Capita Group κατέχει ηγετική θέση στην παροχή υπηρεσιών τεχνολογίας και υπηρεσιών επιχειρηματικών λειτουργιών καθώς και υπηρεσιών ολοκληρωμένης επαγγελματικής υποστήριξης στο Ηνωμένο Βασίλειο, με 75,000 άτομα σε περισσότερες από 500 τοποθεσίες, περιλαμβανομένων 94 επαγγελματικών κέντρων στο Ηνωμένο Βασίλειο, την Ευρώπη, την Ινδία και τη Νότιο Αφρική. Η Capita plc έχει εισαχθεί στο LSE με την επωνυμία (CPI.L), και περιλαμβάνεται στους δείκτες FTSE 100 με έσοδα £4,7 δισεκατομμυρίων για το έτος 2015. Περισσότερες πληροφορίες για την Capita plc υπάρχουν στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <http://www.capita.com>.

Η Capita IRG Trustees Limited είναι εγγεγραμμένη στην Αγγλία και στην Ουαλία (αριθμός εγγραφής 2729260) και εκτός από υπηρεσίες αποθετηρίου σε πολυεθνικές εταιρείες οι οποίες είναι εισηγμένες στο χρηματιστήριο στο Ηνωμένο Βασίλειο, προσφέρει επίσης υπηρεσίες συναλλαγών σε μετοχές, υπηρεσίες εντεταλμένων (nominees) και θεματοφυλακής. Η Capita IRG Trustees Limited είναι εγκεκριμένη και εποπτεύεται από το FCA με αριθμό εγγραφής 184113.

Το Αποθετήριο θα μεταφέρει (άμεσα ή μέσω του Θεματοφύλακα) στους Κατόχους ΠΔ όλα τα δικαιώματα και ωφελήματα που απορρέουν από τις Νέες Μετοχές που είναι δυνατό να λαμβάνουν από το Αποθετήριο (άμεσα ή μέσω του Θεματοφύλακα). Επομένως, όλοι οι Κάτοχοι ΠΔ:

- (i) θα λαμβάνουν ειδοποιήσεις για όλες τις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings (κατά την ίδια χρονική περίοδο και με τον ίδιο τρόπο όπως οι κάτοχοι των Νέων Μετοχών),
- (ii) θα είναι σε θέση να παρέχουν οδηγίες σχετικά με τις ψηφοφορίες σε όλες τις συνελεύσεις των Μετόχων της BOC Holdings (κατά την ίδια χρονική περίοδο και με τον ίδιο τρόπο όπως οι κάτοχοι των Νέων Μετοχών),
- (iii) θα είναι σε θέση να παρίστανται και να ψηφίζουν (ως πληρεξούσιοι του Θεματοφύλακα) σε όλες τις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings κατά την ίδια χρονική περίοδο και με τον ίδιο τρόπο όπως οι κάτοχοι των Νέων Μετοχών),
- (iv) κατόπιν αιτήσεώς τους θα λαμβάνουν αντίγραφα της ετήσιας οικονομικής έκθεσης και των οικονομικών καταστάσεων της BOC Holdings και όλων των εγγράφων που εκδόθηκαν από την BOC Holdings προς τους μετόχους της (σε κάθε περίπτωση, στην Αγγλική/Ελληνική γλώσσα), και
- (v) θα λαμβάνουν οποιαδήποτε μερίσματα που θα ορίζονται και θα πληρώνονται από την BOC Holdings στο μέλλον αναφορικά με τις Νέες Μετοχές.

Τα Παραστατικά Δικαιώματα που θα εκδίδονται σε σχέση με Νέες Μετοχές θα φέρουν το ίδιο ISIN με τις υποκείμενες Νέες Μετοχές και δεν θα εισαχθούν ξεχωριστά στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ. Τα Παραστατικά Δικαιώματα μπορούν να πιστώνονται στην ίδια Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, όπως πιστώνονται άλλες επενδύσεις που διατηρούνται από συγκεκριμένο επενδυτή, στην εν λόγω Μερίδα. Συνεπώς, συνεπάγεται ότι, από πρακτικής άποψης, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα είναι εγγεγραμμένα και θα μεταβιβάζονται με τον ίδιο τρόπο όπως οι μετοχές άλλων εταιρειών που είναι εγγεγραμμένες στο KAM.

Σε περίπτωση που γίνουν διευθετήσεις που παρέχουν στον Κάτοχο ΠΔ δικαιώματα σε Νέες Μετοχές που απαιτούν πληρωμή οποιουδήποτε κόστους, ο Κάτοχος ΠΔ θα πρέπει να βεβαιωθεί ότι

το Αποθετήριο έχει τα απαραίτητα διαθέσιμα ποσά εντός του λογαριασμού πριν τη σχετική ημερομηνία αποπληρωμής ή οποιαδήποτε άλλη ημερομηνία που θα κοινοποιηθεί από το Αποθετήριο, εάν ο Κάτοχος ΠΔ, επιθυμεί όπως το Αποθετήριο προχωρήσει με τέτοιου είδους διευθέτηση. Δεν θα υπάρχει οποιοδήποτε κόστος για τους Κατόχους ΠΔ για την εξάσκηση των δικαιωμάτων που παρατίθενται στις παραγράφους 2(α)(i) μέχρι 2(α)(ν) πιο πάνω.

Το Αποθετήριο δεν θα προβεί σε χρεώσεις στους κατόχους Νέων Μετοχών και Κατόχους ΠΔ σε σχέση με την ανταλλαγή Νέων Μετοχών με Παραστατικά Δικαιώματα και αντιστρόφως. Ωστόσο, το ΣΑΤ και το Euroclear UK & Ireland ενδέχεται να προβούν σε χρεώσεις αναφορικά με μια τέτοια ανταλλαγή, ως είναι σύνηθες αναφορικά με την μεταφορά τίτλων και την αποστολή σχετικών οδηγιών μέσω του KAM και CREST, αντίστοιχα.

Όπως έχει ήδη αναφερθεί, οι Κάτοχοι ΠΔ που επιθυμούν να εξασκήσουν τα δικαιώματα ψήφου που απορρέουν από τις Νέες Μετοχές οι οποίες αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα θα δικαιούνται να παρίστανται στις συνελεύσεις των Μετόχων της BOC Holdings και να εξασκούν τα δικαιώματα ψήφου που απορρέουν από τις Νέες Μετοχές, οι οποίες αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα σαν να ήταν κάτοχοι Νέων Μετοχών. Εναλλακτικά, οι Κάτοχοι ΠΔ θα μπορούν να διορίσουν πληρεξούσιο αντιπρόσωπο σχετικά με τις Νέες Μετοχές τους.

Όλες οι διαδικασίες που αφορούν την έκδοση των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές (και την εξάσκηση των δικαιωμάτων οποιουδήποτε Κάτοχου ΠΔ) θα υπόκεινται στις νομοθεσίες που διέπουν την έκδοση παραστατικών δικαιωμάτων όπως αυτές εφαρμόζουν ή τροποποιηθούν από το KAM από καιρού εις καιρόν.

(β) Συμφωνία Αποθετηρίου

Βάσει της Συμφωνίας Αποθετηρίου η BOC Holdings θα διορίσει το Αποθετήριο να παρέχει υπηρεσίες αποθετηρίου και συγκεκριμένες άλλες υπηρεσίες, βάσει των όρων της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll), σχετικά με τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Αυτές οι υπηρεσίες θα περιλαμβάνουν την έκδοση Παραστατικών Δικαιωμάτων σε κατόχους Μεριδας Επενδυτή στο ΧΑΚ, σε απούλοποιημένη μορφή στο ΣΑΤ και την πραγματοποίηση συναλλαγών σχετικά με τα Παραστατικά Δικαιώματα και τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που αφορούν, εκ μέρους κατόχων Μεριδας Επενδυτή στο ΧΑΚ άμεσα ή/και μέσω του Θεματοφύλακα.

Το Αποθετήριο θα προσφέρει επίσης υπηρεσίες θεματοφυλακής έχοντας διευθετήσει ότι ο Θεματοφύλακας θα κατέχει το νομικό τίτλο στις Νέες Μετοχές, για τις οποίες το Αποθετήριο θα εκδίδει τα Παραστατικά Δικαιώματα. Το Αποθετήριο συμφωνεί ότι θα προσφέρει τις διάφορες υπηρεσίες καλή τη πίστη και με την αρμόζουσα προσοχή και επιμέλεια.

Επιπλέον, η Συμφωνία Αποθετηρίου θα παραθέτει τις διαδικασίες που θα ακολουθηθούν όταν η BOC Holdings πληρώσει μέρος ή προβεί σε άλλη διανομή. Η Συμφωνία Αποθετηρίου θα προνοεί ότι το Αποθετήριο θα συναινεί με την BOC Holdings πριν προβεί σε ενέργειες σύμφωνα με τη Μονομερή Πράξη (Deed Poll), περιλαμβανομένων να προσκόμισε επιπλέον εγγυήσεις ή πιστοποιητικά από τους Κατόχους ΠΔ, για το χειρισμό κλασματικών δικαιωμάτων, να επιβάλει χρεώσεις ή έξοδα στον Κάτοχο ΠΔ, να ζητήσει οποιαδήποτε αποζημίωση ή να προβεί σε τροποποιήσεις στη Μονομερή Πράξη (Deed Poll),

Η BOC Holdings θα συμφωνήσει να παρέχει τέτοια βοήθεια, πληροφορίες και έγγραφα στο Αποθετήριο που λογικά απαιτείται από το Αποθετήριο για σκοπούς παροχής των υπηρεσιών που περιλαμβάνονται στη Συμφωνία Αποθετηρίου.

Η BOC Holdings θα αποζημιώσει το Αποθετήριο έναντι οποιασδήποτε ζημίας προκύψει σαν αποτέλεσμα, μεταξύ άλλων, οποιασδήποτε ενέργειας του Αποθετηρίου που αφορά τη Μονομερή

Πράξη (Deed Poll) εκτός στο βαθμό που προκύψουν οποιεσδήποτε ζημιές από αμέλεια, εκούσια αθέτηση, ή απάτη του Αποθετηρίου. Το Αποθετήριο θα παρέχει περιορισμένη αποζημίωση στην BOC Holdings έναντι οποιασδήποτε ζημιάς προκύψει σαν αποτέλεσμα παράβασης των όρων της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) για ποσό μέχρι £500,000. Ο διορισμός του Αποθετηρίου θα είναι για μια κατώτατη αρχική περίοδο 3 ετών (η περίοδος δύναται να επεκταθεί μέχρι τα 5 χρόνια κατ'επιλογή της BOC Holdings), και ακολούθως για συνεχόμενες περιόδους 12 μηνών.

Η Συμφωνία Αποθετηρίου δύναται να τερματιστεί, με περιορισμένη ή καθόλου προειδοποίηση, σε ορισμένες περιορισμένες περιπτώσεις όπου είτε το Αποθετήριο είτε η BOC Holdings θα προβεί σε σοβαρή παράβαση η οποία είναι ανεπανόρθωτη ή δεν διορθώνεται διαφορετικά. Επιπρόσθετα, οποιοδήποτε συμβαλλόμενο μέρος θα δύναται να τερματίσει την εν λόγω συμφωνία εφόσον δώσει 180 μέρες προειδοποίηση. Η Συμφωνία Αποθετηρίου δεν μπορεί να τερματιστεί νωρίτερα της αρχικής περιόδου των 3 ή 5 ετών ή της επακόλουθης ορισμένης περιόδου των 12 μηνών.

Η BOC Holdings θα πρέπει να καταβάλει ορισμένα τέλη και έξοδα στο Αποθετήριο. Το Αποθετήριο θα μπορεί επίσης να ανακτήσει λογικά έξοδα που θα επωμίζεται κατά την διάρκεια των εργασιών του, σύμφωνα με την Συμφωνία Αποθετηρίου και την Μονομερή Πράξη.

(γ) Μονομερής Πράξη (Deed Poll)

Οι Μέτοχοι που: (i) έχουν συμπληρώσει έγκυρα το Έντυπο Επιλογής Μετοχών για να λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, (ii) κατέχουν οποιεσδήποτε Δεσμευμένες Μετοχές ή (iii) θεωρείται ότι έχουν επιλέξει να λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, θα θεωρηθεί ότι υπόκεινται στους όρους της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) αμέσως μόλις τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές εκδοθούν στις Μερίδες Επενδυτών στο ΧΑΚ που έχουν ανοιχτεί στο όνομά τους. Αντίγραφο της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) θα είναι διαθέσιμο προς εξέταση όπως περιγράφεται στην παράγραφο 6 του Μέρους αυτού (VII) και θα διατίθεται στους Μετόχους κατά την ΕΓΣ.

Τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εκδωθούν και θα συσταθούν από το Αποθετήριο σύμφωνα με τους όρους της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll). Το Αποθετήριο θα θεωρεί κάθε Παραστατικό Δικαίωμα ως μία Νέα Μετοχή για σκοπούς, για παράδειγμα, του καθορισμού δικαιώματος είσπραξης μερισμάτων και του δικαιώματος ψήφου. Η Μονομερής Πράξη (Deed Poll) θα περιλαμβάνει πρόνοιες που συνήθως περιλαμβάνονται σε συμφωνία θεματοφυλακής και αποθετηρίου και οι οποίες θα είναι παρόμοιες με εκείνες που ο Χειριστής θα απαιτούσε πριν τη λειτουργία μίας Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ προς όφελος ενός επενδυτή. Τέτοιες πρόνοιες θα είναι δεσμευτικές προς όλους τους Κατόχους ΠΔ και θα περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

- (i) Κάθε Κάτοχος ΠΔ οφείλει να καταθέσει στο Αποθετήριο εγγυήσεις και πιστοποιήσεις που το Αποθετήριο δύναται να θεωρήσει αναγκαίες ή κατάλληλες έτσι ώστε να συμμορφωθεί με τις ισχύουσες νομοθεσίες ή κανονισμούς για τη διαχείριση ή εφαρμογή της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) ή την διαχείριση του μηχανισμού Παραστατικών Δικαιωμάτων. Εντούτοις, σε κάθε περίπτωση, οι Κάτοχοι ΠΔ θα παρέχουν εγγυήσεις στο Αποθετήριο ότι κάθε Νέα Μετοχή που πιστώνεται στον λογαριασμό CREST του Αποθετηρίου προς όφελος του Κατόχου ΠΔ δεν υπόκειται σε οποιεσδήποτε δεσμεύσεις, τέλη, επιβαρύνσεις ή συμφέροντα τρίτων προσώπων και ότι η μεταφορά δεν παραβιάζει το Καταστατικό της BOC Holdings ή οποιαδήποτε συμβατική υποχρέωση, νομοθεσία ή κανονισμό που δεσμεύει τους Κατόχους ΠΔ.
- (ii) Το Αποθετήριο θα δικαιούται να επιβάλει στους Κατόχους ΠΔ χρεώσεις και έξοδα για υπηρεσίες όπως θα ειδοποιούνται από καιρού εις καιρόν υπό την προϋπόθεση ότι: (i) οι οποιεσδήποτε χρεώσεις ή έξοδα τα οποία θα χρεώνονται από το Αποθετήριο αφορούν τη

συγκεκριμένη περίπτωση συγκεκριμένου Κατόχου ΠΔ και δεν ισχύουν για όλους τους Κατόχους ΠΔ, και (ii) οι χρεώσεις και τα έξοδα είναι τέτοιου είδους που θα χρεώνονταν από οποιοδήποτε αποθετήριο που παρέχει υπηρεσίες παρόμοιες με αυτές που παρέχει το Αποθετήριο σε σχέση με τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Εντούτοις, δε θα χρεώνονται οποιαδήποτε τέλη στους Κατόχους ΠΔ όσον αφορά τα θέματα που παρουσιάζονται στις παραγράφους (α)(i) μέχρι (α)(v) πιο πάνω, ή για την ανταλλαγή Νέων Μετοχών με Παραστατικά Δικαιώματα τα οποία αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και αντιστρόφως και όπως περιγράφεται στην παράγραφο 2(β) πιο πάνω, η Τράπεζα θα συμφωνήσει με το Αποθετήριο πριν επιβάλει χρεώσεις ή έξοδα σε Κάτοχο ΠΔ σύμφωνα με τη Μονομερή Πράξη (Deed Poll).

- (iii) Ο κάθε Κάτοχος ΠΔ θα υποχρεούται όπως αποζημιώσει το Αποθετήριο και οποιοδήποτε Θεματοφύλακα (και τους αντίστοιχους αντιπροσώπους, λειτουργούς ή υπαλλήλους) έναντι οποιωνδήποτε και όλων των υποχρεώσεων που μπορεί να προκύψουν είτε από είτε σε σχέση με οποιαδήποτε παράβαση των προνοιών της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) από τον εν λόγω κάτοχο ΠΔ (περιλαμβανομένου και των περιπτώσεων όπου ο Κάτοχος ΠΔ δηλώσει ή δεδομένου ότι δηλώσει οποιαδήποτε αναληθή ή ανακριβή επιβεβαίωση ή πιστοποίηση). Η αποζημίωση δεν θα αφορά υποχρεώσεις που προκύπτουν από εκούσια αθέτηση, αμέλεια ή απάτη του Αποθετηρίου ή του Θεματοφύλακα ή οποιουδήποτε αντιπροσώπου, εάν ένας τέτοιος Θεματοφύλακας ή αντιπρόσωπος είναι μέλος του ομίλου στο οποίο το Αποθετήριο ανήκει, ή στην περίπτωση που δεν είναι μέλος του ομίλου στο οποίο ανήκει το Αποθετήριο, το Αποθετήριο έχει αποτύχει να επιδείξει οφειλόμενη επιμέλεια και αρμόζουσα ικανότητα για την επιλογή, διορισμό, συνεργασία και έλεγχο του εν λόγω Θεματοφύλακα ή αντιπροσώπου του.
- (iv) Το Αποθετήριο θα έχει το δικαίωμα να ακυρώσει τα Παραστατικά Δικαιώματα και σε ορισμένες περιπτώσεις να ενεργήσει ως εάν ο Κάτοχος ΠΔ είχε ζητήσει την ακύρωση των Νέων Μετοχών, περιλαμβανομένης της περίπτωσης που το Αποθετήριο είναι εκτεθειμένο σε αυξημένες φορολογικές υποχρεώσεις ή σε επιπρόσθετες κανονιστικές απαιτήσεις ή στην περίπτωση που ο Κάτοχος ΠΔ αδυνατεί να παρέχει στο Αποθετήριο ουσιώδεις πληροφορίες, περιλαμβανομένης της ταυτότητας του Κατόχου του Παραστατικού Δικαιώματος ή της ταυτότητας των τελικών δικαιούχων των Παραστατικών Δικαιωμάτων που κατέχει. Ακολούθως τέτοιας απαίτησης, το Αποθετήριο θα ζητήσει από τον Κάτοχο ΠΔ να καθορίσει ένα λογαριασμό CREST στον οποίο οι υποκείμενες Νέες Μετοχές θα μπορούν να μεταφερθούν. Μετά την ακύρωσή τους το Αποθετήριο θα συνεχίσει να κρατά τις υποκείμενες Νέες Μετοχές σε καταπίστευμα εκ μέρους του Κατόχου ΠΔ μέχρι οι αντίστοιχες Νέες Μετοχές να μεταφερθούν στο λογαριασμό CREST του εν λόγω κατόχου.
- (v) Επιπλέον, η Μονομερής Πράξη (Deed Poll) θα περιέχει διατάξεις αναφορικά με εξαιρέσεις και περιορισμούς ευθύνης του Αποθετηρίου. Για παράδειγμα, το Αποθετήριο δε φέρει ευθύνη έναντι των Κατόχων ΠΔ ή οποιωνδήποτε άλλων προσώπων σχετικά με την εκτέλεση ή μη των υποχρεώσεων που απορρέουν από τη Μονομερή Πράξη (Deed Poll) (εξαιρούμενης αμέλειας, εκούσιας αθέτησης ή απάτης από πλευράς του Αποθετηρίου ή από οποιοδήποτε πρόσωπο στο οποίο το Αποθετήριο έχει την ευθύνη δια αντιπροσώπου (vicariously liable)). Επιπρόσθετα, η ευθύνη του Αποθετηρίου έναντι του Κατόχου ΠΔ περιορίζεται στο ελάχιστό της: (i) αξίας των Νέων Μετοχών που αναλογούν στα Παραστατικά Δικαιώματα από τα οποία προκύπτει η υποχρέωση (η αξία αυτή υπολογίζεται κατά την ημερομηνία της πράξης, παράλειψης ή άλλου γεγονότος που δημιουργεί την υποχρέωση, και ως αυτή η πράξη, παράλειψη ή άλλο γεγονός να μην είχε προκύψει), και (ii) της αναλογίας επί ποσού £10 εκατομμυρίων, η οποία υπολογίζεται ως ποσοστό επί του ποσού που το Αποθετήριο θα όφειλε να καταβάλει στον Κάτοχο ΠΔ προς το συνολικό ποσό που το Αποθετήριο θα όφειλε να καταβάλει σε όλους τους Κατόχους ΠΔ αναφορικά με την ίδια πράξη, παράλειψη ή άλλο

γεγονός που δημιουργεί τέτοια ευθύνη, ή στην απουσία των εν λόγω ποσών, £10 εκατομμύρια.

- (vi) Στο βαθμό που οποιοδήποτε τέλος χαρτοσήμου ή άλλος μεταβιβαστικός φόρος, σε σχέση με κατάθεση, μεταβίβαση ή ακύρωση οποιουδήποτε Παραστατικού Δικαιώματος ο Κάτοχος ΠΔ και όχι το Αποθετήριο θα είναι υπεύθυνος να πληρώσει τέτοιο τέλος χαρτοσήμου ή άλλα μεταβιβαστικά τέλη. Για περαιτέρω πληροφορίες αναφορικά με το τέλος χαρτοσήμου, παρακαλούμε όπως ανατρέξετε στην απάντηση της ερώτησης 32 του Μέρους II και στο Μέρος VIII του παρόντος εγγράφου.
- (vii) Το Αποθετήριο θα δύναται να τερματίσει τη Μονομερή Πράξη (Deed Poll) δίνοντας ειδοποίηση 30 ημερών. Κατά τη διάρκεια της περιόδου τέτοιας ειδοποίησης οι Κάτοχοι ΠΔ δύναται να ακυρώσουν τα Παραστατικά τους Δικαιώματα και να αποκτήσουν Νέες Μετοχές και, εάν κάποια Παραστατικά Δικαιώματα εκκρεμούν μετά την ακύρωσή τους, το Αποθετήριο θα οφείλει, μεταξύ άλλων, να παραδώσει τις Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από τα Παραστατικά Δικαιώματα στους αντίστοιχους κατόχους τους ή, κατά την κρίση του, να διαθέσει μέρος ή το σύνολο των Νέων Μετοχών προς πώληση. Σε περίπτωση πώλησης όλου ή μέρους των Νέων Μετοχών, το Αποθετήριο, θα δώσει κατ' αναλογία στους κατόχους τα καθαρά έσοδα από τέτοια πώληση, τυχόν οφειλόμενα ποσά προς το Αποθετήριο, καθώς και τα μετρητά που δύναται να βρίσκονται στην κατοχή του βάσει της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll).
- (viii) Το Αποθετήριο ή ο Θεματοφύλακας θα δύναται να απαιτήσει οποιαδήποτε πληροφορία από τους Κατόχους ΠΔ σχετικά με την ιδιότητα τους να κατέχουν Παραστατικά Δικαιώματα και την ταυτότητα οποιουδήποτε άλλου προσώπου κατείχε δικαίωμα σε αυτά καθώς επίσης και τη φύση τέτοιου δικαιώματος, μαζί με απαραίτητα αποδεικτικά στοιχεία. Οι Κάτοχοι Παραστατικών Δικαιωμάτων υποχρεούνται να παρέχουν τις απαιτούμενες πληροφορίες και να συναινούν στη γνωστοποίηση των πληροφοριών στο Αποθετήριο ή στο Θεματοφύλακα εάν αυτή η γνωστοποίηση θεωρείται απαραίτητη για τη συμμόρφωσή με τις νομικές ή ρυθμιστικές τους υποχρεώσεις.
- (ix) Όπως αναφέρεται και πιο πάνω, αντίγραφο της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) θα είναι διαθέσιμο προς εξέταση όπως περιγράφεται στην παράγραφο 6 του Μέρους αυτού (VII) και θα διατίθεται στους Μετόχους κατά την ΕΓΣ. Αντίγραφο επιπλέον θα διατίθεται κατόπιν γραπτού αιτήματος προς την Τράπεζα, υπόψη της Υπηρεσίας Μετοχών και Χρεογράφων.
- (x) Η Μονομερής Πράξη (Deed Poll) και τα Παραστατικά Δικαιώματα θα διέπονται από το Αγγλικό δίκαιο. Προς όφελος του Αποθετηρίου, κάθε Κάτοχος ΠΔ θα καταθέτει αμετάκλητα τη συγκατάθεση του όπως τα Αγγλικά δικαστήρια εκδικάζουν οποιαδήποτε αγωγή ή δικαστική διαδικασία, και επιλύσει τυχόν διαφορές, οι οποίες δύναται να προκύψουν από ή σε σχέση με τη Μονομερή Πράξη.

(δ) Καταστατικό και Μονομερής Πράξη (Deed Poll) της BOC Holdings

Σύμφωνα με το Καταστατικό της BOC Holdings οι Κάτοχοι ΠΔ:

- (i) θα δικαιούνται να λαμβάνουν ειδοποιήσεις και να παρευρίσκονται σε όλες τις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings κατά την ίδια χρονική περίοδο και με τον ίδιο τρόπο όπως οι κάτοχοι των Νέων Μετοχών,
- (ii) θα δικαιούνται να ψηφίζουν στις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings σύμφωνα με:
 - (Α) πληρεξούσιο που εκδίδεται από το Θεματοφύλακα και καθιστά ένα Κάτοχο ΠΔ (ή άλλο πρόσωπο(α) όπως αυτό(ά) θα διορίζονται από τον Κάτοχο ΠΔ με γραπτή

ειδοποίηση προς την BOC Holdings) ως τον πληρεξούσιο που έχει δικαίωμα να ψηφίζει σε σχέση με τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από τα Παραστατικά Δικαιώματα του εν λόγω Κατόχου ΠΔ, ή (B) το διορισμό νομικού αντιπροσώπου του Αποθετηρίου σε σχέση με τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα, και

- (iii) να λαμβάνουν, σύμφωνα με τις οδηγίες του Θεματοφύλακα, οποιαδήποτε μερίσματα ή άλλες πληρωμές αναφορικά με οποιοσδήποτε Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από τέτοια Παραστατικά Δικαιώματα.

Επιπλέον, το Καταστατικό της BOC Holdings διευκρινίζει ότι η BOC Holdings δύναται από καιρό εις καιρό να προσθέσει κανονισμούς ή να θεσπίσει διατάγματα (περιλαμβανομένου μέσω της εκτέλεσης Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) από την BOC Holdings) σύμφωνα με τα οποία η BOC Holdings δύναται: (i) να χορηγήσει εν όλω ή εν μέρει ωφελήματα ή δικαιώματα στους Κατόχους ΠΔ που αντιστοιχούν ή είναι ανάλογα με αυτά των κατόχων Νέων Μετοχών και να εξυπηρετεί τους Κατόχους ΠΔ να εξασκήσουν δικαιώματα που αντιστοιχούν ή είναι ανάλογα με αυτά των κατόχων Νέων Μετοχών, και (ii) να αποβλέπει όπως οι Κατόχοι ΠΔ πληρούν τις αντίστοιχες πρόνοιες που παρουσιάζονται στο Καταστατικό της BOC Holdings.

Ως εκ τούτου, η BOC Holdings έχει επεκτείνει το πεδίο εφαρμογής των εν λόγω προνοιών του Καταστατικού της BOC Holdings για να απευθύνονται άμεσα στους Κατόχους ΠΔ μέσω της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) της BOC Holdings έτσι ώστε οι Κατόχοι ΠΔ να δύναται να εφαρμόσουν τις πρόνοιες που παρουσιάζονται στο καταστατικό της BOC Holdings άμεσα έναντι της BOC Holdings. Η Μονομερής Πράξη (Deed Poll) από την BOC Holdings προνοεί ότι, μετά από την παραλαβή από Κάτοχο ΠΔ αιτήματος για σύγκληση γενικής συνέλευσης των μετόχων της BOC Holdings η οποία εάν είχε παραληφθεί από έναν ή περισσότερους κατόχους Νέων Μετοχών θα έδινε το δικαίωμα στους κατόχους αυτούς να εκδώσουν έγκυρα αίτημα καλώντας τους Συμβούλους της BOC Holdings να συγκαλέσουν γενική συνέλευση της BOC Holdings (ή άλλως πώς να τους έδινε το δικαίωμα να συγκαλέσουν οι ίδιοι γενική συνέλευση της BOC Holdings), σε κάθε περίπτωση σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Ιρλανδίας και το καταστατικό της BOC Holdings, η BOC Holdings θα κάνει κάθε λογική προσπάθεια ώστε να εξασφαλίσει τη συναίνεση του Θεματοφύλακα για σύγκληση γενικής συνέλευσης και, νοουμένου ότι η συναίνεση αυτή θα δοθεί, θα αντιμετωπίσει το αίτημα αυτό ως ισοδύναμο ή ανάλογο αιτήματος που θα μπορούσε να γίνει από έναν ή περισσότερους κατόχους Νέων Μετοχών.

Αντίγραφο της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) της BOC Holdings διατίθεται προς εξέταση όπως περιγράφεται στην παράγραφο 6 του Μέρους VII και θα διατίθεται στους Μετόχους στην ΕΓΣ.

Η Μονομερής Πράξη (Deed Poll) της BOC Holdings διέπεται από το Ιρλανδικό δίκαιο. Η BOC Holdings και κάθε Κάτοχος καταθέτει αμετάκλητα τη συγκατάθεση του όπως τα Ιρλανδικά δικαστήρια εκδικάσουν οποιαδήποτε αγωγή ή δικαστική διαδικασία, και επιλύσει τυχόν διαφορές, οι οποίες δύναται να προκύψουν από ή σε σχέση με τη Μονομερή Πράξη (Deed Poll) της BOC Holdings.

3. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ BOC HOLDINGS

Το Διοικητικό Συμβούλιο που αναφέρεται στο Μέρος XIII του παρόντος εγγράφου αποτελεί επίσης το Διοικητικό Συμβούλιο της BOC Holdings κατά την ημερομηνία έκδοσης του παρόντος εγγράφου.

4. ΟΡΙΣΜΕΝΕΣ ΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ BOC HOLDINGS

Τα ακόλουθα αποτελούν μια συνοπτική σύγκριση των κυριότερων διαφορών μεταξύ των δικαιωμάτων των Μετόχων της Τράπεζας και των Μέτοχων της BOC Holdings που προκύπτουν από τις διαφορές στο εταιρικό δίκαιο της Κύπρου και στο εταιρικό δίκαιο της Ιρλανδίας, και των ιδρυτικών εγγράφων της Τράπεζας και της BOC Holdings. Αυτή η σύνοψη δεν αποτελεί πλήρη περιγραφή των νόμων της Κύπρου ή της Ιρλανδίας ή άλλων κανονισμών ή νόμων που αναφέρονται στην παρούσα σύνοψη ή το Καταστατικό της Τράπεζας ή το Καταστατικό της BOC Holdings.

Οι νόμοι, κανονισμοί, πολιτικές και οι διαδικασίες που συνοψίζονται στο παρόν μέρος ενδέχεται να μεταβάλλονται από καιρού εις καιρόν. Η σύνοψη των ιδρυτικών εγγράφων της Τράπεζας και της BOC Holdings ορίζονται με αναφορά στα πρωτότυπα έγγραφα.

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

Ισχύουσες Διατάξεις για τους Μετόχους

Ένα ή περισσότερα μέλη που κατέχουν το 5 τοις εκατό του εκδομένου μετοχικού κεφαλαίου, που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το 5 τοις εκατό των συνολικών δικαιωμάτων ψήφου όλων των μετόχων, θα έχουν το δικαίωμα να καταθέσουν σχέδιο ψηφίσματος με ηλεκτρονικά μέσα ή ταχυδρομικώς σε διεύθυνση που καθορίζεται από την εταιρεία.

Διατάξεις που θα ισχύουν για τους Μετόχους της BOC Holdings

Σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Ιρλανδίας, ένα ή περισσότερα μέλη που κατέχουν το 3 τοις εκατό του εκδομένου μετοχικού κεφαλαίου, που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το 3 τοις εκατό των συνολικών δικαιωμάτων ψήφου όλων των μετόχων, θα έχουν το δικαίωμα να καταθέσουν προσχέδιο ψηφίσματος με ηλεκτρονικά μέσα ή ταχυδρομικώς σε διεύθυνση που καθορίζεται από την εταιρεία.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΑΓΟΡΑΣ ΚΑΙ ΕΞΑΓΟΡΑΣ

Ισχύουσες Διατάξεις για τους Μετόχους

Σύμφωνα με την Κυπριακή νομοθεσία, η εταιρεία δύναται να λάβει εξουσιοδότηση επαναγοράς ιδίων μετοχών μόνο μέσω ειδικού ψηφίσματος των μετόχων.

Διατάξεις που θα ισχύουν για τους Μετόχους της BOC Holdings

Σύμφωνα με την Ιρλανδική νομοθεσία, μια εταιρεία δύναται να προβεί σε επαναγορά ιδίων μετοχών μέσω της ελεύθερης αγοράς, εφόσον λάβει εξουσιοδότηση μέσω συνηθισμένου ψηφίσματος των μετόχων (ωστόσο σύμφωνα με την πρακτική που ακολουθείται από Ιρλανδικές εταιρείες εισηγμένες στο LSE, το Καταστατικό της BOC Holdings απατεί όπως ληφθεί εξουσιοδότηση μέσω ειδικού ψηφίσματος των μετόχων). Σε όλες τις άλλες περιπτώσεις, η επαναγορά ιδίων μετοχών πρέπει πρώτα να εγκριθεί μέσω ειδικού ψηφίσματος των μετόχων – υπό όρους και προϋποθέσεις που το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρεί κατάλληλες.

Επιπλέον, το Καταστατικό της BOC Holdings προνοεί όπως, εκτός και εάν το Διοικητικό

Συμβούλιο επιλέξει να χειριστεί τέτοια απόκτηση ως επαναγορά σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Ιρλανδίας, οποιαδήποτε συνήθης μετοχή η οποία αποκτήθηκε ή συμφωνήθηκε να αποκτηθεί από την BOC Holdings θα θεωρείται εξαγοράσιμη μετοχή (redeemable share). Συνεπώς, για σκοπούς Ιρλανδικού εταιρικού νόμου, η επαναγορά συνήθων μετοχών από την BOC Holdings τεχνικά θα γίνεται σαν εξαγορά τέτοιων μετοχών. Η εξαγορά συνήθους μετοχής δεν απαιτεί τη λήψη εξουσιοδότησης για την BOC Holdings.

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΙΔΡΥΤΙΚΩΝ ΕΓΓΡΑΦΩΝ

Ισχύουσες Διατάξεις για τους Μετόχους

Σύμφωνα με την Κυπριακή νομοθεσία, η τροποποίηση των σκοπών είναι πιθανή με ειδικό ψήφισμα, αλλά η τροποποίηση δεν θα τεθεί σε ισχύ μέχρι την επικύρωσή της από το δικαστήριο.

Διατάξεις που θα ισχύουν για τους Μετόχους της BOC Holdings

Σύμφωνα με την Ιρλανδική νομοθεσία, οι δραστηριότητες της εταιρείας περιορίζονται από την πρόνοια που καθορίζει το σκοπό της εταιρείας στο ιδρυτικό έγγραφο αυτής. Η πρόνοια που καθορίζει το σκοπό της εταιρείας στο ιδρυτικό έγγραφο δύναται να τροποποιηθεί με ειδικό ψήφισμα των μετόχων.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ

Ισχύουσες Διατάξεις για τους Μετόχους

Το μητρώο μελών και ο κατάλογος ονομάτων των μελών της Τράπεζας, δύναται να επιθεωρηθεί, από οποιονδήποτε μέτοχο στο ΧΑΚ, έναντι σχετικού τέλους.

Διατάξεις που θα ισχύουν για τους Μετόχους της BOC Holdings

Εκτός και αν είναι κλειστά κατ' εφαρμογή του περί Εταιρειών Νόμου της Ιρλανδίας, (α) το μητρώο και ο κατάλογος μελών, (β) το μητρώο διευθυντών και γραμματέων και (γ) το μητρώο δικαιωμάτων σε μετοχές διευθυντών και γραμματέων στην BOC Holdings ενδέχεται να επιθεωρηθεί χωρίς χρέωση, από τους μετόχους της.

ΑΓΩΓΕΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

Ισχύουσες Διατάξεις για τους Μετόχους

Η Κυπριακή νομοθεσία επιτρέπει ενέργειες εκ μέρους της εταιρείας ή άλλων μετόχων σε περιπτώσεις όπου υπάρχει πραγματική ή προτεινόμενη πράξη ή παράλειψη που αφορά αμέλεια, αδυναμία εκπλήρωσης υποχρεώσεων, παράβαση καθήκοντος ή κατάχρηση εμπιστοσύνης από ένα μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον πληρούνται ορισμένες προϋποθέσεις άσκησης τέτοιας ενέργειας.

Διατάξεις που θα ισχύουν για τους Μετόχους της BOC Holdings

Σύμφωνα με την Ιρλανδική νομοθεσία, οι υποχρεώσεις ενός μέλους Διοικητικού Συμβουλίου απευθύνονται προς την εταιρεία και όχι απευθείας προς τους μετόχους. Ένας μέτοχος δύναται να ενεργεί εκ μέρους της εταιρείας σχετικά με παραβάσεις καθηκόντων μελών Διοικητικού Συμβουλίου μόνο σε περιορισμένο αριθμό περιπτώσεων, εάν:

(α) έχει διενεργηθεί οποιαδήποτε πράξη από την εταιρεία εκτός του εύρους σκοπού της,

(β) έχει διενεργηθεί οποιαδήποτε υποτιθέμενη

δράση από την εταιρεία η οποία βασίστηκε σε σύνθηρες ψήφισμα ενώ απαιτείται ειδικό ψήφισμα, ή

(γ) η πλειοψηφία διαπράττει απάτη σε βάρος της μειοψηφίας.

Δεν προβλέπεται ελάχιστη συμμετοχή για να προβούν οι μέτοχοι σε τέτοιου είδους ενέργειες, ωστόσο, σύμφωνα με την πιο πρόσφατη Ιρλανδική νομολογία, πριν από μια τέτοια διαδικασία, απαιτείται όπως ο αιτητής αποδείξει ότι υπάρχουν ρεαλιστικές προοπτικές επιτυχίας βασιζόμενος σε αποδεικτικά στοιχεία που παρουσιάζονται σε προκαταρκτική ακρόαση.

Οι μέτοχοι δύνανται επίσης να εγείρουν άμεσες απαιτήσεις εναντίον της εταιρείας για λόγους καταπίεσης (επαχθείς, δυσμενείς ή επιβλαβείς πράξεις) ή παραλείψεις των συμφερόντων των μετόχων.

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Ισχύουσες Διατάξεις για τους Μετόχους

Με την επιφύλαξη ορισμένων εξαιρέσεων, ο περί των Προϋποθέσεων Διαφάνειας Νόμος και ο Νόμος του ΧΑΚ απαιτούν όπως οι μέτοχοι, σε περίπτωση απόκτησης ή διάθεσης μετοχών που δύναται το ποσοστό δικαιώματος ψήφου να φθάσει, ή να μειωθεί κάτω από το ή να υπερβεί (ανάλογα με την περίπτωση) το 5 τοις εκατό, 10 τοις εκατό, 15 τοις εκατό, 20 τοις εκατό, 25 τοις εκατό, 30 τοις εκατό, 50 τοις εκατό ή 75 τοις εκατό του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας να ενημερώσουν την εταιρεία και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου (και στην περίπτωση του Νόμου του ΧΑΚ, να ειδοποιηθεί και το ΧΑΚ) αναλόγως.

Αυστηρότερες διατάξεις εμπεριέχονται στο Νόμο Κατάχρησης Αγοράς της Κύπρου ο οποίος απαιτεί όπως οι μέτοχοι γνωστοποιούν οποιοσδήποτε αγορές/διαθέσεις μετοχών που ανέρχονται ή υπερβαίνουν το 5 τοις εκατό (και τη γνωστοποίηση οποιασδήποτε μεταγενέστερης αύξησης/μείωσης του ποσοστού κατά ένα τοις εκατό ή περισσότερο) του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου μίας δημόσιας εταιρείας.

Διατάξεις που θα ισχύουν για τους Μετόχους της BOC Holdings

Οι περί Διαφάνειας Κανονισμοί προβλέπουν ότι, όταν οποιοδήποτε πρόσωπο αποκτά ένα σημαντικό μερίδιο σε μετοχές μίας εταιρείας, το οποίο καθιστά το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει το εν λόγω πρόσωπο, άμεσα ή έμμεσα, να φτάνει, να υπερβαίνει ή να μειώνεται κάτω από το τρία τοις εκατό (και για κάθε επιπλέον ένα τοις εκατό), το εν λόγω πρόσωπο οφείλει να ενημερώσει τον εκδότη των μετοχών και την Κεντρική Τράπεζα της Ιλανδίας για το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει, το συντομότερο δυνατό και το αργότερο εντός δύο εργάσιμων ημερών διαπραγμάτευσης.

Επιπλέον, ο περί Εταιρειών Νόμος της Ιρλανδίας και το Καταστατικό της BOC Holding προβλέπουν ότι η BOC Holdings δύναται, με γραπτή ειδοποίηση, να απαιτήσει από ένα πρόσωπο το οποίο η εταιρεία γνωρίζει ότι, ή η εταιρεία πιστεύει ότι, ή κατά τα τρία προηγούμενα έτη, το εν λόγω πρόσωπο έχει επιδείξει ενδιαφέρον για το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο και τα συναφή δικαιώματα ψήφου: (1) να επιβεβαιώσει ή όχι το ενδιαφέρον του, και (2) εάν εκδηλώσει ενδιαφέρον, να παρέχει περαιτέρω πληροφορίες τις οποίες θα

απαιτήσει η εταιρεία σχετικά με το ενδιαφέρον του ή οποιοδήποτε άλλο ενδιαφέρον σε μετοχές της εταιρείας. Εναλλακτικά, η BOC Holdings δύναται να υποχρεωθεί από μετόχους που κατέχουν δέκα τοις εκατό ή περισσότερο του εξοφλημένου κεφαλαίου που φέρει δικαιώματα ψήφου στις γενικές συνελεύσεις να διεξάγει σχετική έρευνα.

Όταν ένα πρόσωπο που ενδιαφέρεται ή που ενδιαφερόταν για μετοχές της εταιρείας ειδοποιηθεί από την εταιρεία και το εν λόγω πρόσωπο δεν παρέχει στην εταιρεία τις απαιτούμενες πληροφορίες που ορίζονται στην ειδοποίηση εντός της προθεσμίας που καθορίζεται σε αυτήν, η εταιρεία δύναται να ζητήσει από το Ιρλανδικό Ανώτατο Δικαστήριο την έκδοση διατάγματος όπως οι εν λόγω μετοχές υπόκεινται σε περιορισμούς που απαγορεύουν, μεταξύ άλλων:

- (1) οποιαδήποτε μεταβίβαση τους,
- (2) την άσκηση δικαιώματος ψήφου,
- (3) την έκδοση επιπρόσθετων μετοχών, και
- (4) την καταβολή μερισμάτων και άλλων πληρωμών.

Με την επιφύλαξη εξαιρέσεων που δύναται να ισχύσουν σε περιορισμένο αριθμό περιπτώσεων, οποιαδήποτε συμφωνία για την μεταβίβαση μετοχών (1) υπόκειται σε περιορισμούς, θεωρείται άκυρη.

5. ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΚΡΙΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Αλλαγή Ελέγχου - BOC Holdings

Η απόκτηση ή διάθεση «ειδικής συμμετοχής» σε ένα πιστωτικό ίδρυμα της ΕΟΖ, σύμφωνα με τα Άρθρα 4(1)(γ) και 15 του Κανονισμού (ΕΕ) με αριθ. 1024/2013 για τον Ενιαίο Εποπτικό Μηχανισμό πρέπει να γίνεται μέσω προηγούμενης γνωστοποίησης ή/και έγκρισης. Για τους σκοπούς αυτούς «ειδική συμμετοχή» περιλαμβάνει άμεση ή έμμεση κατοχή κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει το ή πέραν του 10 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου μίας επιχείρησης (οι «Διατάξεις Αλλαγής Ελέγχου»).

Συνεπώς, το Σχέδιο σύμφωνα με το οποίο η BOC Holdings θα αποκτήσει το 100 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας θα ενεργοποιήσει τις Διατάξεις Αλλαγής Ελέγχου. Κατά συνέπεια, απαιτείται η προηγούμενη έγκριση της ΕΚΤ και της ΚΤΚ προτού η BOC Holdings μπορέσει να καταστεί η μητρική εταιρεία της Τράπεζας, όπως προβλέπεται από το Σχέδιο. Σχετική αίτηση έχει υποβληθεί στην ΕΚΤ και στην ΚΤΚ για τη συναίνεση τους.

Η Τράπεζα υπόκειται σε εποπτικό έλεγχο (τόσο μέσω υποκαταστημάτων όσο και μέσω θυγατρικών που διεξάγουν ελεγχόμενες δραστηριότητες) στην Ελλάδα, στο Γκέρνσεϋ, στη Ρουμανία και στο

Ηνωμένο Βασίλειο. Το Σχέδιο ενδέχεται να ενεργοποιήσει Παρόμοιες Αλλαγές Ελέγχου, δεδομένων των εποπτικών απαιτήσεων της κάθε δικαιοδοσίας, και της (έμμεσης) συμμετοχής της BOC Holdings σε κάθε μια από αυτές. Συνεπώς, η BOC Holdings βρίσκεται στη διαδικασία ενημέρωσης/λήψης έγκρισης από τις αρμόδιες αρχές στις εν λόγω δικαιοδοσίες προτού μπορέσει να καταστεί η μητρική εταιρεία του Συγκροτήματος.

Αλλαγή Ελέγχου - Μέτοχοι της BOC Holdings

Σύμφωνα με τον ορισμό της «ειδικής συμμετοχής», με την επιφύλαξη της εφαρμογής του Σχεδίου, οποιοδήποτε πρόσωπο προτίθεται να αποκτήσει το 10 τοις εκατό ή μεγαλύτερο ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου της BOC Holdings θα υπόκειται στις Διατάξεις Αλλαγής Ελέγχου, δεδομένου ότι το εν λόγω πρόσωπο θα έχει «έμμεση» συμμετοχή της τάξης του ή πέραν του 10 τοις εκατό στην Τράπεζα, δυνάμει της ιδιοκτησίας της Τράπεζας από την BOC Holdings.

Πέραν των απαιτήσεων για έγκριση των νέων κατόχων, το Άρθρο 17 του περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων Νόμου της Κύπρου προνοεί ότι στην περίπτωση που κάποιος υφιστάμενος μέτοχος αυξήσει (άμεσα ή έμμεσα) τη συμμετοχή του στην Τράπεζα, με αποτέλεσμα το ποσοστό συμμετοχής του να φτάσει ή να υπερβεί το 10 τοις εκατό, το 20 τοις εκατό, το 30 τοις εκατό ή το 50 τοις εκατό των δικαιωμάτων ψήφου ή του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας ή στην περίπτωση που ο μέτοχος καταστεί η μητρική οντότητα της Τράπεζας, απαιτείται η προηγούμενη έγκριση της ΚΤΚ.

Επιπλέον, το Άρθρο 17Γ του περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων Νόμου της Κύπρου προνοεί ότι στην περίπτωση που ένας υφιστάμενος μέτοχος διαθέσει ή μειώσει (άμεσα ή έμμεσα) τη συμμετοχή του στην Τράπεζα, ούτως ώστε η συμμετοχή του να μειωθεί κάτω από αυτά τα όρια (δηλαδή 10 τοις εκατό, 20 τοις εκατό, 30 τοις εκατό, 50 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου της Τράπεζας), ο εν λόγω μέτοχος οφείλει να ενημερώσει την ΚΤΚ πριν από τη σχετική διάθεση ή μείωση.

Δεν αναμένεται ότι οποιοσδήποτε υφιστάμενος Μέτοχος της Τράπεζας θα υπόκειται στις Διατάξεις Αλλαγής Ελέγχου, που προβλέπονται ως μέρος του Σχεδίου, δεδομένου ότι επί του παρόντος η Τράπεζα δεν έχει οποιουδήποτε μετόχους που να κατέχουν το ή πέραν του 10 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου της Τράπεζας.

Συνεπώς, ως μέσο εξασφάλισης της τήρησης των Διατάξεων Αλλαγής Ελέγχου ή παρόμοιων απαιτήσεων, οι ακόλουθοι περιορισμοί περιλαμβάνονται στο Καταστατικό της BOC Holdings:

- (α) Η BOC Holdings θα έχει τη δυνατότητα να επιβάλει περιορισμούς στην εξάσκηση των δικαιωμάτων ψήφου των μετόχων, στην περίπτωση όπου η συμμετοχή τους φτάσει ή ξεπεράσει το 10 τοις εκατό, το 20 τοις εκατό, 30 τοις εκατό ή το 50 τοις εκατό των δικαιωμάτων ψήφου ή του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας, και
- (β) Όποιοιδήποτε τέτοιοι περιορισμοί θα αίρονται όταν ο μέτοχος θα έχει συμμορφωθεί με τις ισχύουσες κανονιστικές απαιτήσεις σχετικά με την εν λόγω εξαγορά. Ένας Μέτοχος της BOC Holdings ο οποίος κατέχει, άμεσα ή έμμεσα, περισσότερο από το 5 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου της BOC Holdings, θα πρέπει επίσης να τηρεί οποιοσδήποτε υποχρεώσεις γνωστοποίησης/δημοσίευσης που εφαρμόζονται στο πλαίσιο του περί Κατάχρησης Αγοράς Νόμου αναφορικά με κάθε αγορά ή διάθεση μετοχών που έχει ως αποτέλεσμα το ποσοστό συμμετοχής τους να φθάνει ή να υπερβαίνει, ανάλογα με την περίπτωση, τα όρια των 6 τοις εκατό, 7 τοις εκατό, 8 τοις εκατό, 9 τοις εκατό ή 10 τοις εκατό και κάθε επιπρόσθετο 1 τοις εκατό που ακολουθεί, του μετοχικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου της BOC Holdings, ή οποιωνδήποτε άλλων εφαρμοστέων ορίων

που προβλέπονται από οποιονδήποτε άλλο Κυπριακό Νόμο αναφορικά με την κατάχρηση αγοράς που μπορεί να εφαρμοστεί στη θέση του υφιστάμενου περί Κατάχρησης Αγοράς Νόμου.

6. ΕΓΓΡΑΦΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΕΞΕΤΑΣΗ

Αντίγραφα των ακόλουθων εγγράφων θα είναι διαθέσιμα προς εξέταση κατόπιν σχετικού αιτήματος στο εγγεγραμμένο γραφείο της Τράπεζας (οδός Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος, 2002 Λευκωσία, Κύπρος), κατά τις συνήθεις εργάσιμες ημέρες και ώρες από την ημερομηνία του παρόντος εγγράφου μέχρι την εφαρμογή ή τη λήξη του Σχεδίου, ενώ θα είναι επίσης διαθέσιμα προς εξέταση στην ΕΓΣ:

- (α) το ιδρυτικό έγγραφο της Τράπεζας,
- (β) το Καταστατικό της Τράπεζας,
- (γ) το Καταστατικό της BOC Holdings,
- (δ) αντίγραφο του παρόντος εγγράφου,
- (ε) αντίγραφο της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll), και
- (στ) αντίγραφο της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) της BOC Holdings.

Επιπλέον, αντίγραφα των πιο πάνω θα είναι διαθέσιμα και στην ιστοσελίδα της Τράπεζας www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξτε «Σχέσεις Επενδυτών»).

ΜΕΡΟΣ VIII

ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Οι Μέτοχοι θα πρέπει να συμβουλευτούν τους δικούς τους φορολογικούς συμβούλους σχετικά με τις φορολογικές επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν από το Σχέδιο. Δεν γίνεται καμία διατύπωση στο παρόν έγγραφο αναφορικά με τις φορολογικές συνέπειες του Σχεδίου σε οποιοδήποτε μέτοχο της Τράπεζας.

1. ΚΥΠΡΙΑΚΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

(α) BOC Holdings

Πρόθεση είναι όπως η διαχείριση των υποθέσεων της BOC Holdings θα διεξάγεται με τέτοιο τρόπο ώστε να θεωρείται αποκλειστικός φορολογικός κάτοικος Κύπρου. Επομένως, η BOC Holdings θα υπάγεται στον Κυπριακό εταιρικό φόρο εισοδήματος και θα φορολογείται πάνω στο παγκόσμιο εισόδημά της που θα προκύπτει από τις επιχειρηματικές της δραστηριότητές στην Κύπρο και στο εξωτερικό. Ο ισχύον συντελεστής Κυπριακού εταιρικού φόρου εισοδήματος είναι 12.5 τοις εκατό.

Η BOC Holdings δεν θα υπόκειται σε Κυπριακό εταιρικό φόρο εισοδήματος για οποιαδήποτε μερίσματα που θα της καταβληθούν από την Τράπεζα, και για οποιαδήποτε έσοδα από διάθεση μετοχών της Τράπεζας. Ωστόσο, η BOC Holdings θα υπάγεται στον Κυπριακό φόρο κεφαλαιουχικών κερδών για οποιαδήποτε έσοδα από τη διάθεση μετοχών της Τράπεζας, εφόσον οι μετοχές αυτές δεν θα είναι εισηγμένες σε αναγνωρισμένο χρηματιστήριο αξιών κατά τη στιγμή διάθεσης.

Η Κύπρος δεν θα επιβάλει οποιαδήποτε παρακράτηση φόρου στα μερίσματα που θα λάβει η BOC Holdings από την Τράπεζα.

Ο περί Έκτακτης Εισφοράς για την Άμυνα της Δημοκρατίας νόμος («ΕΕΑ») δεν θα ισχύει για μερίσματα που θα καταβάλει η Τράπεζα στην BOC Holdings.

Ωστόσο, ο ΕΕΑ νόμος ισχύει για μερίσματα που θα καταβάλλονται από την BOC Holdings σε Μετόχους που είναι φυσικά πρόσωπα και κατέχουν Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και που έχουν κατοικία (domicile για σκοπούς του περί ΕΕΑ Νόμου) στην Κύπρο. Ο ΕΕΑ νόμος δεν θα ισχύει για μερίσματα που καταβάλλονται σε Μετόχους που είναι νομικά πρόσωπα που εδρεύουν στην Κύπρο και κατέχουν Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Η Κύπρος δεν παρακρατεί ΕΕΑ στα μερίσματα που πληρώνονται σε μη-φορολογικούς κατοίκους Κύπρου ή σε φυσικά πρόσωπα που (για σκοπούς του ΕΕΑ Νόμου) δεν θεωρούνται ότι έχουν κατοικία (domicile) στην Κύπρο, νοουμένου ότι έχει συμπληρωθεί πλήρως και υποβληθεί στην BOC Holdings η σχετική δήλωση για εξαίρεση ΕΕΑ στο έντυπο ΕΕΑ.

(β) Κυπριακό τέλος χαρτοσήμου

Δεν δημιουργείται καμία υποχρέωση πληρωμής τέλους χαρτοσήμου κατά την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών, νοουμένου ότι δεν υπάρχει γραπτή συμφωνία μεταβίβασης. Εφόσον οι Νέες Μετοχές είναι σε μη-Κυπριακή εταιρεία (δηλαδή Μετοχές Ιρλανδικής εταιρείας), δεν δημιουργείται καμία υποχρέωση πληρωμής τέλους χαρτοσήμου κατά την έκδοση ή τη μεταβίβαση των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

(γ) Φορολογία κεφαλαιουχικών κερδών

(i) Λήψη Νέων Μετοχών

Μέτοχος ο οποίος είναι κάτοικος Κύπρου αναμένεται ότι δε θα υποστεί οποιεσδήποτε δυσμενείς φορολογικές συνέπειες κατά την εφαρμογή του Σχεδίου.

(ii) Πώληση Νέων Μετοχών

Εφόσον οι Νέες Μετοχές είναι εισηγμένες σε αναγνωρισμένο χρηματιστήριο αξιών, Μέτοχος ο οποίος είναι κάτοικος Κύπρου δεν θα υποχρεούνται να πληρώσουν φόρο κεφαλαιουχικών κερδών ή εταιρικό φόρο εισοδήματος από την πώληση Νέων Μετοχών.

(δ) **Φορολογία μερισμάτων**

(i) Φυσικά πρόσωπα

Μέτοχος ο οποίος διαμένει στην Κύπρο δεν θα υπόκεινται στον Κυπριακό φόρο εισοδήματος φυσικών προσώπων, για μερίσματα που θα λάβουν από την BOC Holdings. Ωστόσο, τέτοιες καταβολές μερισμάτων θα υπάγονται στον περί ΕΕΑ Νόμο (όπως παρουσιάζεται πιο πάνω).

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Κυπριακές εταιρείες που είναι φορολογικοί κάτοικοι Κύπρου δεν θα υπόκεινται στον Κυπριακό εταιρικό φόρο εισοδήματος σε σχέση με τα μερίσματα που θα λάβουν από την BOC Holdings. Τέτοιες καταβολές μερισμάτων δεν θα υπάγονται στον περί ΕΕΑ Νόμο (όπως παρουσιάζεται πιο πάνω).

Δε θα υπάρχει καμία αλλαγή στις φορολογικές συνέπειες οι οποίες αναφέρονται στις παραγράφους 1(β) μέχρι 1(δ) πιο πάνω στην περίπτωση Μετόχων που θα λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Με βάση την φορολογική γνωμάτευση που εξασφαλίστηκε από τις Κυπριακές φορολογικές αρχές η θέση αυτή έχει επιβεβαιωθεί.

2. ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΗΝΩΜΕΝΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ

Τα σχόλια που παρατίθενται πιο κάτω είναι γενικής φύσεως και βασίζονται σε υφιστάμενους φορολογικούς νόμους του Ηνωμένου Βασιλείου και σε δημοσιευμένες πρακτικές της Υπηρεσίας Φόρων και Δασμών (οι οποίες δύναται να μην είναι δεσμευτικές για την Υπηρεσία Φόρων και Δασμών) κατά την ημερομηνία του παρόντος εγγράφου (και που αμφότερες υπόκεινται σε αλλαγές ανά πάσα στιγμή και ενδεχομένως με αναδρομική ισχύ) και δεν θεωρούνται εξαντλητικά. Τα σχόλια αφορούν αποκλειστικά τη θέση της BOC Holdings σε σχέση με τον εταιρικό φόρο του Ηνωμένου Βασιλείου, και τη φορολογική θέση των προσώπων που είναι, και θα είναι, οι απόλυτοι δικαιούχοι των Υφιστάμενων Μετοχών, των Νέων Μετοχών και των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, και δεν ισχύουν για συγκεκριμένες ομάδες προσώπων όπως διαμεσολαβητές, ορισμένους επαγγελματίες επενδυτές ή πρόσωπα που σχετίζονται με την Τράπεζα. Οποιοδήποτε Μέτοχοι έχουν αμφιβολία ως προς τη φορολογική τους θέση θα πρέπει να συμβουλευτούν τους επαγγελματικούς τους σύμβουλους.

(α) **BOC Holdings**

Πρόθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της BOC Holdings είναι όπως η διαχείριση των υποθέσεων της BOC Holdings διεξάγεται με τέτοιο τρόπο ώστε να μην θεωρείται κάτοικος Ηνωμένου Βασιλείου αλλά ούτε και να θεωρείται ότι διεξάγει οποιαδήποτε εμπορική δραστηριότητα στο Ηνωμένο Βασίλειο, για σκοπούς φορολογίας του Ηνωμένου Βασιλείου. Συνεπώς, τα κέρδη και τα έσοδα BOC Holdings (εκτός του φόρου που παρακρατείται σε σχέση με οποιουδήποτε τόκους ή συγκεκριμένα άλλα εισοδήματα που προκύπτουν στο Ηνωμένο Βασίλειο) δεν θα υπόκεινται στον εταιρικό φόρο Ηνωμένου Βασιλείου.

(β) Φορολογία Κεφαλαιουχικών Κερδών

Λήψη Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

Μέτοχος ο οποίος είναι κάτοικος Ηνωμένου Βασιλείου και δεν κατέχει (είτε προσωπικά, είτε μαζί με συνδεδεμένα πρόσωπα) περισσότερο από 5 τοις εκατό, οποιασδήποτε τάξης μετοχών ή ομολόγων της Τράπεζας, δεν θα πρέπει να θεωρείται ότι έχει πραγματοποιήσει διάθεση ή μερική διάθεση των Υφιστάμενων Μετοχών για σκοπούς φορολόγησης κεφαλαιουχικών κερδών, κατά την εφαρμογή του Σχεδίου. Αντ' αυτού, τυχόν φορολογητέα κεφαλαιουχικά κέρδη ή κεφαλαιουχικές ζημιές που κανονικά θα προέκυπταν από τη διάθεση των εν λόγω Υφιστάμενων Μετοχών της Τράπεζας θα πρέπει να μεταφερθούν στις Νέες Μετοχές τους ή στα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές (ανάλογα με την περίπτωση). Επομένως, οι Νέες Μετοχές ή τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα πρέπει να θεωρούνται το ίδιο περιουσιακό στοιχείο με τις Υφιστάμενες Μετοχές καθώς και ότι έχουν αγοραστεί την ίδια χρονική στιγμή και για το ίδιο αντάλλαγμα με τις Υφιστάμενες Μετοχές από τις οποίες προέκυψαν.

Οι Μέτοχοι της Τράπεζας που κατέχουν (είτε προσωπικά, είτε μαζί με συνδεδεμένα πρόσωπα) περισσότερο από 5 τοις εκατό οποιασδήποτε τάξης μετοχών ή ομολόγων της Τράπεζας θα δικαιούνται τη πιο πάνω μεταχείριση μόνο στην περίπτωση που το Σχέδιο εφαρμόζεται καλή τη πίστη για εμπορικούς λόγους και δεν αποτελεί μέρος κάποιου σχεδίου ή διακανονισμών των οποίων ο κύριος σκοπός ή ένας από τους κύριους σκοπούς, είναι η αποφυγή της υποχρέωσης καταβολής φόρου κεφαλαιουχικών κερδών ή εταιρικού φόρου.

Έχει εξασφαλιστεί βεβαίωση για εκκαθάριση από την Υπηρεσία Φόρων και Δασμών σύμφωνα με το άρθρο 138 του Νόμου Φορολόγησης Κεφαλαιουχικών Κερδών του 1992 ότι το Σχέδιο θα εφαρμοστεί καλή τη πίστη για εμπορικούς σκοπούς και όχι για σκοπούς αποφυγής της υποχρέωσης καταβολής φόρου κεφαλαιουχικών κερδών ή εταιρικού φόρου.

Παρακαλούμε σημειώστε ότι έχουν εξασφαλιστεί βεβαιώσεις από την Υπηρεσία Φόρων και Δασμών του Ηνωμένου Βασιλείου σύμφωνα με το άρθρο 701 του περί Φόρου Εισοδήματος Νόμου του 2007 (Income Tax Act 2007) και το άρθρο 748 του περί Εταιρικού Φόρου Νόμου του 2010 (Corporation Tax Act 2010) ότι η Υπηρεσία Φόρων και Δασμών δε θα εκδώσει οποιαδήποτε αξιολόγησης της φορολογικής οφειλής σύμφωνα με τους κανόνες συναλλαγών σε τίτλους σε σχέση με το Σχέδιο.

Διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

Η διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές από Μέτοχο της BOC Holdings που είναι κάτοικος Ηνωμένου Βασιλείου, και λαμβάνοντας υπόψη τις περιστάσεις του εν λόγω Μετόχου της BOC Holdings και οποιασδήποτε διαθέσιμης απαλλαγής ή ελάφρυνσης, δύναται να επιφέρει κεφαλαιουχικό κέρδος (ή επιτρεπόμενη ζημία) για σκοπούς φορολογίας κεφαλαιουχικών κερδών στο Ηνωμένο Βασίλειο.

Ο Μέτοχος της BOC Holdings ο οποίος δεν είναι φορολογικός κάτοικος Ηνωμένου Βασιλείου δεν θα υπόκειται γενικότερα στη φορολογία κεφαλαιουχικών κερδών του Ηνωμένου Βασιλείου που προκύπτει από τη διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, εκτός εάν διεξάγει εμπορική ή επαγγελματική δραστηριότητά στο Ηνωμένο Βασίλειο μέσω υποκαταστήματος ή αντιπροσώπου (ή, στην περίπτωση Μετόχου που είναι νομικό πρόσωπο και είναι μόνιμα εγκατεστημένο στο Ηνωμένο Βασίλειο) σε σχέση με την οποία οι Νέες Μετοχές ή τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές χρησιμοποιούνται, κατέχονται ή αποκτούνται.

(i) Φυσικά πρόσωπα

Για τους Μετόχους της BOC Holdings οι οποίοι είναι κάτοικοι Ηνωμένου Βασιλείου και υπόκεινται στο φόρο κεφαλαιουχικών κερδών, υπάρχει διαθέσιμη ετήσια απαλλαγή, έτσι ώστε ο φόρος κεφαλαιουχικών κερδών να υπολογίζεται μόνο επί των συνολικών κερδών που προκύπτουν κατά τη διάρκεια του φορολογικού έτους και ξεπερνούν το ποσό αυτό. Το ποσό της ετήσιας απαλλαγής για τα φυσικά πρόσωπα για το φορολογικό έτος 2016-2017 ανέρχεται στις £11,100. Ο συντελεστής για το φόρο κεφαλαιουχικών κερδών θα ανέρχεται στο 10 τοις εκατό (για τους φορολογούμενους που υπόκεινται στο βασικό φορολογικό συντελεστή) και στο 20 τοις εκατό (για τους φορολογούμενους που υπόκεινται σε υψηλότερο ή/και επιπρόσθετο συντελεστή) κατά το φορολογικό έτος 2016-2017.

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Οι Μέτοχοι που εμπίπτουν στον εταιρικό φόρο του Ηνωμένου Βασιλείου για φορολογητέα κέρδη θα υπόκεινται στον εταιρικό φόρο του Ηνωμένου Βασιλείου (που επί του παρόντος ανέρχεται στο 20 τοις εκατό για εταιρείες που φορολογούνται με το βασικό συντελεστή του εταιρικού φόρου του Ηνωμένου Βασιλείου), αλλά δύναται να υπάρχουν φορολογικές εκπτώσεις στην τιμαριθμική αναπροσαρμογή ή άλλες ελαφρύνσεις οι οποίες να μειώνουν το ποσό κέρδους που προκύπτει από διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

(γ) **Φορολογία Μερισμάτων**

(i) Φυσικά πρόσωπα

Από τις 6 Απριλίου 2016, θα υφίσταται για φυσικά πρόσωπα ετήσια φορολογική απαλλαγή για μερίσματα ύψους £5,000. Για φυσικά πρόσωπα που είναι κάτοχοι Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και είναι κάτοικοι Ηνωμένου Βασιλείου, τα έσοδα από μερίσματα πέραν του πιο πάνω ποσού θα φορολογούνται με συντελεστή 7.5 τοις εκατό για φυσικά πρόσωπα που υπόκεινται στο βασικό φορολογικό συντελεστή, με 32.5 τοις εκατό για φυσικά πρόσωπα που υπόκεινται στον υψηλότερο φορολογικό συντελεστή και με 38.1 τοις εκατό για φυσικά πρόσωπα που υπόκεινται στον επιπρόσθετο φορολογικό συντελεστή.

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Οι Μέτοχοι που εμπίπτουν στον εταιρικό φόρο του Ηνωμένου Βασιλείου θα υπόκεινται στον εταιρικό φόρο του Ηνωμένου Βασιλείου για μερίσματα που καταβάλλονται από την BOC Holdings, εκτός εάν (και λαμβάνοντας υπόψη ειδικούς κανόνες για κατόχους Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, που θεωρούνται μικρές επιχειρήσεις) τα μερίσματα εμπίπτουν σε εξαιρούμενη τάξη και πληρούν συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Η θέση του κάθε κάτοχου Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εξαρτηθεί από τις δικές του επιμέρους συνθήκες, παρόλο που αναμένεται ότι τα μερίσματα που καταβάλλονται από την BOC Holdings θα εμπίπτουν σε εξαιρούμενη κατηγορία. Οι Μέτοχοι καλούνται να λάβουν ειδικές φορολογικές συμβουλές, αναφορικά με τα ανωτέρω, κατά τη συμπλήρωση των εταιρικών φορολογικών δηλώσεων του Ηνωμένου Βασιλείου.

(δ) Τέλος χαρτοσήμου και φόρος αποθεματικού (SDRT)

Δεν θα επιβληθεί οποιοδήποτε τέλος χαρτοσήμου του Ηνωμένου Βασιλείου ή φόρος αποθεματικού («SDRT») σε σχέση με την έκδοση των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Στην πράξη, το τέλος χαρτοσήμου του Ηνωμένου Βασιλείου δεν θα πρέπει να επιβάλλεται σε έγγραφο μεταβίβασης των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, νοουμένου ότι αυτός ο τίτλος εκτελείται και διατηρείται εκτός του Ηνωμένου Βασιλείου. Δεν θα επιβληθεί φόρος αποθεματικού (SDRT) του Ηνωμένου Βασιλείου σε σχέση με οποιαδήποτε συμφωνία μεταβίβασης Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Δεν θα επιβληθεί φόρος αποθεματικού (SDRT) του Ηνωμένου Βασιλείου σε σχέση με οποιαδήποτε συμφωνία μεταβίβασης Νέων Μετοχών νοουμένου ότι οι Νέες Μετοχές δεν είναι εγγεγραμμένες σε οποιοδήποτε μητρώο της BOC Holdings που τηρείται στο Ηνωμένο Βασίλειο.

3. ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

(α) Φορολογία κεφαλαιουχικών κερδών

Λήψη Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

(i) Φυσικά πρόσωπα

Ο Μέτοχος που είναι φυσικό πρόσωπο κάτοικος Ελλάδος δεν θα πρέπει να υποστεί οποιοσδήποτε δυσμενείς συνέπειες δυνάμει του Ελληνικού φόρου εισοδήματος φυσικών προσώπων συνεπεία της εφαρμογής του Σχεδίου, νοουμένου ότι οι ακυρωθείσες μετοχές έχουν αποκτηθεί πριν την 1η Ιανουαρίου 2009. Σε κάθε περίπτωση, ο Μέτοχος που είναι φυσικό πρόσωπο κάτοικος Ελλάδος και κατέχει ποσοστό μικρότερο του 0.5 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας δεν θα πρέπει να υποστεί οποιοσδήποτε δυσμενείς συνέπειες δυνάμει του Ελληνικού φόρου κεφαλαιουχικών κερδών συνεπεία της εφαρμογής του Σχεδίου, ανεξάρτητα από την αρχική ημερομηνία απόκτησης των μετοχών. Ωστόσο, στην περίπτωση όπου ένας Μέτοχος που είναι κάτοικος Ελλάδος δεν πληροί τις προϋποθέσεις για οποιοσδήποτε από τις εξαιρέσεις που αναγράφονται πιο πάνω, οποιαδήποτε κεφαλαιουχικά κέρδη που προκύπτουν από την εφαρμογή του Σχεδίου θα φορολογούνται με συντελεστή 15 τοις εκατό, πλέον Ελληνική εισφορά αλληλεγγύης.

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Ο Μέτοχος που είναι νομικό πρόσωπο κάτοικος Ελλάδος, ανάλογα με τις δικές του συνθήκες, είναι δυνατό να υποστεί δυσμενείς συνέπειες δυνάμει του Ελληνικού εταιρικού φόρου εισοδήματος συνεπεία της εφαρμογής του Σχεδίου. Αυτό προκύπτει από το γεγονός ότι τυχόν κέρδη που θα προκύψουν για τον εν λόγω Μέτοχο από την εφαρμογή του Σχεδίου, θα θεωρηθούν ως έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα για σκοπούς της Ελληνικής φορολογίας και θα υπόκεινται στον Ελληνικό εταιρικό φόρο εισοδήματος, με το σημερινό συντελεστή του 29 τοις εκατό.

Διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

(iii) Φυσικά πρόσωπα

Ο Μέτοχος που είναι φυσικό πρόσωπο και είναι κάτοικος Ελλάδος και κατέχει Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύουν ποσοστό μικρότερο του 0.5 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της BOC Holdings δεν θα υπόκεινται στον Ελληνικό φόρο κεφαλαιουχικών κερδών σε περίπτωση διάθεσης των Νέων. Ωστόσο, στις περιπτώσεις όπου ένας Μέτοχος που είναι φυσικό πρόσωπο και που είναι κάτοικος Ελλάδος κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 0.5 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της BOC Holdings, οποιοδήποτε κέρδος που προκύπτει από τη διάθεση των Νέων Μετοχών θα φορολογούνται με συντελεστή 15 τοις εκατό, πλέον Ελληνική εισφορά αλληλεγγύης.

Ο Μέτοχος της BOC Holdings που είναι φυσικό πρόσωπο και που είναι κάτοικος Ελλάδος και ο οποίος διαθέτει Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα φορολογείται στα κέρδη που θα προκύψουν από τη διάθεσή τους. Εφόσον δεν υπάρχει ειδική διάταξη στους Νόμους Ελληνικής Φορολογίας, τα κέρδη αυτά θα θεωρούνται ως κέρδη από παράγωγα και συνεπώς θα υπόκεινται σε φόρο κεφαλαιουχικών κερδών με συντελεστή 15 τοις εκατό, πλέον Ελληνική εισφορά αλληλεγγύης.

(iv) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Μέτοχος της BOC Holdings που είναι κάτοικος Ελλάδος, ανάλογα με τις δικές του επιμέρους συνθήκες, δύναται να υπόκειται στον Ελληνικό εταιρικό φόρο εισοδήματος από δραστηριότητες κατά τη διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Αυτό προκύπτει από το γεγονός ότι τυχόν κέρδη που θα προκύψουν από τη διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα θεωρούνται ως έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα για σκοπούς της Ελληνικής φορολογίας και θα υπόκειται στον Ελληνικό εταιρικό φόρο εισοδήματος από επιχειρηματικές δραστηριότητες, με σημερινό συντελεστή 29 τοις εκατό.

(β) **Φορολογία μερισμάτων**

(i) Φυσικά πρόσωπα

Ο Μέτοχος της BOC Holdings που είναι φυσικό πρόσωπο και κάτοικος Ελλάδος θα υπόκειται στον Ελληνικό φόρο εισοδήματος για φυσικά πρόσωπα σε σχέση με τα μερίσματα που θα λαμβάνονται από την BOC Holdings. Σε περιπτώσεις όπου εισοδήματα από μερίσματα φορολογούνται στο εξωτερικό, ο εν λόγω φόρος δύναται να αντισταθμιστεί έναντι του οφειλόμενου Ελληνικού φόρου εισοδήματος. Η εν λόγω πίστωση φόρου (στο βαθμό που υφίσταται) δεν ξεπερνά το οφειλόμενο ποσό του Ελληνικού φόρου εισοδήματος.

Ο Μέτοχος της BOC Holdings που είναι φυσικό πρόσωπο και κάτοικος Ελλάδος, θα υπόκειται επίσης στην Ελληνική εισφορά αλληλεγγύης σε σχέση με τα εισοδήματα από μερίσματα που θα λαμβάνονται από την BOC Holdings.

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Ο Μέτοχος της BOC Holdings που είναι νομικό πρόσωπο και κάτοικος Ελλάδος, θα υπόκειται στον Ελληνικό εταιρικό φόρο εισοδήματος (με συντελεστή 29 τοις εκατό) σε σχέση με μερίσματα που θα λαμβάνει από την BOC Holdings.

(γ) **Φόρος συναλλαγών**

Η Ελλάδα επιβάλλει φόρο συναλλαγών κατά τη μεταβίβαση εισηγμένων μετοχών (είτε είναι εισηγμένες στο ΧΑ είτε όχι). Ο φόρος που επιβάλλεται ανέρχεται στο 0.2 τοις εκατό της αξίας της συναλλαγής και είναι πληρωτέος από τον μεταβιβάζοντα. Ωστόσο, δεν θα προκύπτει φόρος από κάτοικο Ελλάδος (νομικό ή φυσικό πρόσωπο) εφόσον πληρούνται οι ακόλουθες δύο προϋποθέσεις: (α) οι μετοχές που μεταβιβάζονται είναι εισηγμένες σε χρηματιστήριο εκτός Ελλάδος, και υπάρχει ένα κοινό ηλεκτρονικό σύστημα συναλλαγών μεταξύ του εν λόγω χρηματιστηρίου και του ΧΑ, και (β) προκύπτει μη-Ελληνικός φόρος κατά την μεταβίβαση.

Έχει ληφθεί η αρχική γνωμάτευση από τις Ελληνικές Φορολογικές αρχές ότι δεν θα προκύψουν δυσμενείς φορολογικές επιπτώσεις από το Σχέδιο. Ωστόσο, η εν λόγω απόφαση αναφέρεται σε μητρική εταιρεία της Τράπεζας που έχει συσταθεί στο Ηνωμένο Βασίλειο (και όχι στην Ιρλανδία) και δεν υπήρχε οποιαδήποτε αναφορά στην πιθανή λήψη Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές της BOC Holdings. Ως αποτέλεσμα, έχει ληφθεί νέα γνωμάτευση από τις Ελληνικές Φορολογικές αρχές που επικαιροποιεί την αρχική γνωμάτευση. Η νέα γνωμάτευση διευκρινίζει ότι με την υλοποίηση του Σχεδίου ούτε η σύσταση μιας Ιρλανδικής μητρικής εταιρείας ούτε τα Παραστατικά Δικαιώματα δεν θα επιφέρουν οποιεσδήποτε δυσμενείς φορολογικές επιπτώσεις με την υλοποίηση του Σχεδίου.

Αναμένεται ότι θα επιβάλλονται μεταβιβαστικά τέλη στην Ελλάδα σε σχέση με την περαιτέρω μεταβίβαση Νέων Μετοχών, ενόψει του ότι δεν αναμένεται να ικανοποιηθούν οι προϋποθέσεις για απαλλαγή όπως αναφέρονται πιο πάνω.

4. ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΗΠΑ

(α) **Γενικά**

Τα παρακάτω περιγράφουν τις σημαντικότερες συνέπειες του Σχεδίου για τους Αμερικανούς κατόχους (όπως ορίζονται πιο κάτω) που απορρέουν βάσει του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ, καθώς επίσης και της μετέπειτα ιδιοκτησίας και διάθεσης Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε Αμερικανούς κατόχους (όπως ορίζονται πιο κάτω). Η περιγραφή αυτή:

- (i) θεωρεί ότι διατηρείτε τις Υφιστάμενες Μετοχές σας σαν κεφαλαιουχικό περιουσιακό στοιχείο κατά την έννοια του Άρθρου 1221 του Κώδικα Εγχώριων Εσόδων (Internal Revenue Code) του 1986 («**Κώδικας**») (δηλαδή για επενδυτικούς σκοπούς),
- (ii) βασίζεται στον Κώδικα, στους κανονισμούς του Υπουργείου Οικονομικών που εκδίδονται σύμφωνα με τον Κώδικα («Κανονισμοί του Υπουργείου Οικονομικών»), στις δικαστικές αποφάσεις και στις δημοσιευμένες διοικητικές αποφάσεις, όπως ισχύουν σήμερα και όπως δύναται να θεωρηθούν, πιθανόν με αναδρομική ισχύ (η Τράπεζα δεν έχει ζητήσει οποιαδήποτε απόφαση από την Φορολογική Υπηρεσία («**ΦΥ**») αναφορικά με οποιεσδήποτε συνέπειες που απορρέουν από το Σχέδιο, βάσει οποιουδήποτε ομοσπονδιακού φόρου των ΗΠΑ),
- (iii) δεν εξετάζει, (Α) άλλους ομοσπονδιακούς φόρους των ΗΠΑ εκτός από το φόρο εισοδήματος, (Β) το φόρο «Medicare» της τάξεως του 3.8 τοις εκατό, (Γ) πολιτειακούς, τοπικούς ή άλλους εκτός ΗΠΑ φόρους, ή (Δ) φορολογικές απαιτήσεις, που προκύπτουν σε διαφορετικές περιπτώσεις λόγω του Σχεδίου, και
- (iv) δεν εξετάζει ζητήματα του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ που ισχύουν για Αμερικανούς κατόχους Υφιστάμενων Μετοχών που υπόκεινται σε ειδική

μεταχείριση από τον ομοσπονδιακό φόρο εισοδήματος των ΗΠΑ, περιλαμβανομένων, για παράδειγμα, χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων, pass-through εταιρείες (όπως εταιρείες που θεωρούνται ως συνεταιρισμοί για σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ), ασφαλιστικών εταιρειών, χρηματιστών-διαπραγματευτών, οργανισμών που εξαιρούνται από τη φορολογία, διαπραγματευτών σε κινητές αξίες ή συνάλλαγμα, χρηματιστών που εκτελούν συναλλαγές σε κινητές αξίες και επιλέγουν να χρησιμοποιούν τη λογιστική μέθοδο που βασίζεται στην τρέχουσα τιμή της αγοράς, προσώπων που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές ως μέρος των ακολούθων: στρατηγικής με δικαιώματα προαίρεσης τόσο σε αγορά όσο και σε πώληση (straddle), αντιστάθμισης κινδύνου, κατοχής ανατιμημένων θέσεων και εισδοχής σε αντίθετη θέση (constructive sale), συναλλαγής μετατροπής, ή άλλων συναλλαγών για τους σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ, ρυθμιζόμενων επενδυτικών εταιρειών, ορισμένων αποδήμων των ΗΠΑ, Αμερικανών κάτοχων των οποίων το «λειτουργικό νόμισμα» δεν είναι το Αμερικάνικο δολάριο, προσώπων που υπόκεινται στην εναλλακτική κατώτατη φορολογία, ή προσώπων που απέκτησαν τις Υφιστάμενες Μετοχές της Τράπεζας μέσω της άσκησης του δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών ως εργαζόμενοι ή διαφορετικά ως αποζημίωση.

Η περιγραφή αυτή δεν είναι δεσμευτική για τη ΦΥ, και η ΦΥ δεν εμποδίζεται από το να λάβει διαφορετική ή/και αντίθετη θέση από τις θέσεις που περιγράφονται πιο πάνω.

Για τους σκοπούς της ανωτέρω περιγραφής θεωρείστε «Αμερικανός κάτοχος» εάν είστε δικαιούχος Υφιστάμενων Μετοχών και είστε:

- (i) φυσικό πρόσωπο που είναι πολίτης ή κάτοικος των ΗΠΑ για σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ,
- (ii) νομικό πρόσωπο (ή άλλη οντότητα που φορολογείται ως νομικό πρόσωπο σύμφωνα με τον ομοσπονδιακό φόρο εισοδήματος των ΗΠΑ) που συστάθηκε ή οργανώθηκε σύμφωνα με τους νόμους των ΗΠΑ ή με οποιαδήποτε πολιτική υποδιαίρεση αυτών,
- (iii) περιουσία της οποίας το εισόδημα υπόκειται στον ομοσπονδιακό φόρο εισοδήματος των ΗΠΑ ανεξαρτήτως της προέλευσής του, ή
- (iv) καταπίστευμα που (Α) υπόκειται στην εποπτεία του δικαστηρίου των ΗΠΑ και ελέγχεται από ένα ή περισσότερα πρόσωπα των ΗΠΑ ή (Β) υπάρχει έγκυρη τοποθέτηση σύμφωνα με τους Κανονισμούς του Υπουργείου Οικονομικών, για να θεωρείται πρόσωπο ΗΠΑ.

Για σκοπούς της περιγραφής αυτής, θεωρείστε «μη-Αμερικάνος κάτοχος» εάν είστε δικαιούχος Υφιστάμενων Μετοχών και δεν είστε Αμερικάνος κάτοχος.

Αν ένας συνεταιρισμός (ή άλλη οντότητα ή άλλο καθεστώς που θεωρείται συνεταιρισμός για σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ) κατέχει Υφιστάμενες Μετοχές, τότε η φορολογική μεταχείριση του συντάιρου ή του συνεταιρισμού γενικώς θα εξαρτάται από τη θέση του κάθε συνταίρου και τις δραστηριότητες του συνεταιρισμού. Οποιοσδήποτε συνεταιρισμός ή άλλο καθεστώς ή άλλη μορφή που θεωρείται συνεταιρισμός για σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ και ο οποίος κατέχει Υφιστάμενες Μετοχές, όπως και οι συντάιροι σε τέτοιο συνεταιρισμό (όπως καθορίζεται για σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ), θα πρέπει να συμβουλευονται τους δικούς τους φορολογικούς συμβούλους.

Για σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ οι Κάτοχοι ΠΔ που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα θεωρούνται σε γενικές γραμμές, ως Κάτοχοι των εν λόγω Νέων Μετοχών που αντιπροσωπεύονται από τα Παραστατικά Δικαιώματα. Δεν θα αναγνωρίζεται ούτε

κέρδος ούτε ζημία από την ανταλλαγή Νέων Μετοχών με Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές ή το αντίστροφο, νοουμένου ότι το Αποθετήριο δεν έχει προβεί σε οποιαδήποτε ενέργεια η οποία δεν συμβαδίζει είτε με τους σημαντικότερους όρους της συμφωνίας αποθετηρίου είτε με την κατοχή Νέων Μετοχών από Αμερικανούς Κατόχους. Κατά την ανταλλαγή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, η φορολογική βάση και η περίοδος διακράτησης των Νέων Μετοχών θα είναι η ίδια με τη φορολογική βάση και την περίοδο διακράτησης των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές .

Οι κανονισμοί του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ που αφορούν το Σχέδιο είναι περίπλοκοι. Πρέπει να συμβουλευέστε τους δικούς σας φορολογικούς συμβούλους σχετικά με τις συγκεκριμένες φορολογικές συνέπειες του Σχεδίου που σας επηρεάζουν, καθώς επίσης και της μεταγενέστερης ιδιοκτησίας και διάθεσης των Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, περιλαμβανομένης της εφαρμογής και της επίδρασης των ομοσπονδιακών, πολιτειακών, τοπικών και μη-Αμερικανικών εισοδηματικών και άλλων φορολογικών νόμων και τροποποιήσεων στους υφιστάμενους φορολογικούς νόμους, σε σχέση με τις ιδιαίτερες σας συνθήκες.

(β) Φορολογικό Καθεστώς της Τράπεζας και της BOC Holdings για σκοπούς Φορολογίας στις ΗΠΑ

Βάσει αξιολόγησης της μεθόδου λειτουργίας της Τράπεζας, της οργανωτικής της δομής, και τις διαθέσιμες πληροφορίες σχετικά με τη μετοχική της βάση, η Τράπεζα πιστεύει ότι δεν αποτελεί «ελεγχόμενο αλλοδαπό οργανισμό» (ή «ΕΑΟ») ή «αλλοδαπό οργανισμό παθητικών επενδύσεων» (ή «ΑΟΠΕ») για σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ. Ένας ΕΑΟ ορίζεται ως οποιαδήποτε μη-Αμερικάνικη εταιρεία η οποία έχει έναν ή περισσότερους «Αμερικάνους Μετόχους που κατέχουν ποσοστό 10 τοις εκατό» και οι οποίοι κατέχουν στο σύνολο, άμεσα, έμμεσα, ή κατ' επέκταση, ποσοστό μεγαλύτερο του 50 τοις εκατό (σε αξία ή δικαίωμα ψήφου) του συνόλου των μετοχών της μη-Αμερικάνικης εταιρείας. «Αμερικάνος Μέτοχος που κατέχει ποσοστό 10 τοις εκατό» ορίζεται ως πρόσωπο ΗΠΑ το οποίο κατέχει άμεσα, έμμεσα, ή κατ' επέκταση, ποσοστό 10 τοις εκατό (σε δικαίωμα ψήφου) επί του συνόλου των μετοχών μίας τέτοιας μη-Αμερικανικής εταιρείας. ΑΟΠΕ ορίζεται ως οποιαδήποτε μη-Αμερικανική εταιρεία που, είτε το 75 τοις εκατό του ακαθάριστου εισοδήματος της είναι παθητικό εισόδημα (π.χ. επιτόκια, μερίσματα, κέρδη από πωλήσεις ομολόγων και μετοχών, κέρδη από συνάλλαγμα και εισοδήματα παρόμοιου είδους) είτε τουλάχιστον το 50 τοις εκατό των περιουσιακών της στοιχείων (όπως αυτό καθορίζεται βάσει του μέσου όρου τριμηνίας) είναι περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για τη δημιουργία παθητικού εισοδήματος.

Όπως σημειώνεται πιο πάνω, ο προσδιορισμός της Τράπεζας ως ΕΑΟ εξαρτάται από τη σύνθεση των άμεσων και έμμεσων συμμετοχών από Μετόχους Εξωτερικού, που θεωρούνται πρόσωπα ΗΠΑ για σκοπούς του ομοσπονδιακού φόρου εισοδήματος των ΗΠΑ. Οι πληροφορίες που κατέχει η Τράπεζα αναφορικά με τη μετοχική της βάση είναι περιορισμένες λόγω των περιορισμών που υφίστανται για τη γνωστοποίηση στοιχείων μετόχων και της δημόσιας διαπραγμάτευσης των Υφιστάμενων Μετοχών. Ως εκ τούτου η Τράπεζα δεν είναι σε θέση να παρέχει διαβεβαίωση ότι δεν υπήρξε ΕΑΟ.

Όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, ο προσδιορισμός της Τράπεζας ως ΑΟΠΕ εξαρτάται επίσης από την εφαρμογή του κανονισμού διαφάνειας του 25 τοις εκατό (δηλαδή η Τράπεζα για σκοπούς καθορισμού της ως ΑΟΠΕ ενδείκνυται να εξετάσει τα περιουσιακά στοιχεία και τα εισοδήματα των θυγατρικών της, εάν η συμμετοχή της σε αυτά είναι τουλάχιστον το 25 τοις εκατό των μετοχών της κάθε θυγατρικής και της λεγόμενης τραπεζικής εξαίρεσης που εξαιρεί συγκεκριμένες μη-Αμερικανικές τραπεζικές δραστηριότητες από την εφαρμογή των κανόνων του ΑΟΠΕ εάν πληρούνται συγκεκριμένες απαιτήσεις (όπως τραπεζική άδεια, ουσιώδεις ανάληψη καταθέσεων, δανειοδοτικές δραστηριότητες, κ.τ.λ.). Το εύρος και οι λεπτομέρειες αυτής της τραπεζικής

εξαίρεσης δεν είναι πάντοτε ξεκάθαρες λόγω της έλλειψης σχετικής καθοδήγησης. Επομένως, η Τράπεζα δεν είναι σε θέση να παρέχει διαβεβαιώσεις για τον προσδιορισμό της ως ΑΟΠΕ.

Για σκοπούς της πιο κάτω ανάλυσης, θεωρείται ότι η Τράπεζα δεν αποτέλεσε ποτέ ούτε ΕΑΟ ούτε ΑΟΠΕ σε καμία περίοδο. Επιπλέον, βάσει αυτού, θεωρείται επίσης ότι, μετά την Ημερομηνία Ισχύος, η BOC Holdings δεν θα αποτελεί ούτε ΕΑΟ ούτε ΑΟΠΕ.

(γ) Φορολογική Μεταχείριση του Σχεδίου

Παρόλο που δεν μπορεί να λεχθεί με βεβαιότητα, δεδομένων των εταιρικών μηχανισμών του Σχεδίου, το Σχέδιο φαίνεται να πληροί τα κριτήρια μη-αναγνώρισης, είτε βάσει του Άρθρου 368(α)(1)(B) είτε του Άρθρου 351 του Κώδικα, σε οποιαδήποτε περίπτωση, και σε συνδυασμό με το Άρθρο 367 του Κώδικα. Επομένως, δεν θα πρέπει να αναγνωρίσετε κανένα κέρδος ή ζημία που σχετίζεται με το Σχέδιο. Η φορολογική βάση δεδομένων των Υφιστάμενων Μετοχών σας θα μεταφερθεί στις Νέες Μετοχές ή στα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, και η περίοδος συμμετοχής στις Υφιστάμενες Μετοχές θα πρέπει να περιλαμβάνεται στην περίοδο συμμετοχής στις Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Εάν είστε μέτοχος της Τράπεζας με ποσοστό συμμετοχής 5 τοις εκατό, τότε η προαναφερθείσα φοροαπαλλαγή θα ισχύει μόνο εάν συνάψετε μια συμφωνία αναγνώρισης κερδών σύμφωνα με το Άρθρο 367(α) του Κώδικα. Εάν δεν συνάψετε μια τέτοια συμφωνία θα αναγνωρίσετε ένα κέρδος ίσο με τη διαφορά, εάν υπάρχει, μεταξύ της εύλογης αγοραίας αξίας των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα λάβετε όπως προνοείται από το Σχέδιο και της φορολογικής σας θέσης, δεδομένων των Υφιστάμενων Μετοχών που κατέχετε. Το εν λόγω κέρδος θα λογίζεται γενικά ως, κεφαλαιουχικό κέρδος και θα είναι μακροπρόθεσμο κεφαλαιουχικό κέρδος ή ζημία, όπως θα ίσχυε εάν κατείχατε τις Υφιστάμενες Μετοχές για περισσότερο από ένα έτος. **Θα πρέπει να συμβουλευτείτε τους δικούς σας φορολογικούς συμβούλους σχετικά με την ορθότητα της σύναψης μίας συμφωνίας αναγνώρισης κερδών.**

(δ) Μεταχείριση Μερισμάτων επί των Νέων Μετοχών, από την BOC Holdings

Τα μερίσματα επί των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα λαμβάνεται από την BOC Holdings μετά την εφαρμογή του Σχεδίου θα αποτελούν σύνηθες εισόδημα εκτός εάν τα μερίσματα αυτά πληρούν τις προϋποθέσεις για να οριστούν ως «εγκεκριμένο εισόδημα από μερίσματα». Τέτοια μερίσματα θα λογίζονται ως εγκεκριμένα εισοδήματα από μερίσματα μόνο εάν πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις συμμετοχής και εάν η Τράπεζα αποτελεί μία αναγνωρισμένη μη-Αμερικανική εταιρεία. Η Τράπεζα αποτελεί αναγνωρισμένη μη-Αμερικανική εταιρεία μόνο εάν: (i) δεν είναι ΑΟΠΕ, (ii) θεωρείται κάτοικος Κύπρου για τους σκοπούς της φορολογικής σύμβασης μεταξύ των ΗΠΑ και της Κύπρου («Φορολογική Σύμβαση ΗΠΑ-Κύπρου») και (iii) δικαιούται τα οφέλη της Φορολογικής Σύμβασης ΗΠΑ-Κύπρου. Μία εταιρεία θα λογίζεται ως κάτοικος Κύπρου για τους σκοπούς της Φορολογικής Σύμβασης ΗΠΑ-Κύπρου, εάν αποτελεί νομικό πρόσωπο για φορολογικούς σκοπούς σύμφωνα με την Κυπριακή νομοθεσία, και είναι φορολογικός κάτοικος Κύπρου. Η Φορολογική Σύμβαση ΗΠΑ-Κύπρου παραθέτει πολλαπλούς εναλλακτικούς τρόπους μέσω των οποίων μία εταιρεία μπορεί να επωφεληθεί από τη Φορολογική Σύμβαση ΗΠΑ-Κύπρου. Για παράδειγμα ένας από αυτούς τους τρόπους καθορίζει πως μία εταιρεία η οποία είναι κάτοικος Κύπρου θα λάβει τα οφέλη που απορρέουν από τη Φορολογική Σύμβαση ΗΠΑ-Κύπρου εφόσον καθοριστεί ότι η σύσταση, εξαγορά και διατήρηση μια τέτοιας εταιρείας καθώς και η διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της δεν έχουν ως κύριο λόγο την εκμετάλλευση των οφελών που προβλέπονται στη Φορολογική Σύμβαση ΗΠΑ-Κύπρου.

Δεδομένου ότι: (i) η BOC Holdings δεν αναμένεται να είναι ΑΟΠΕ, (ii) η BOC Holdings αναμένεται να είναι φορολογικός κάτοικος Κύπρου για τους σκοπούς της Φορολογικής Σύμβασης ΗΠΑ-Κύπρου, και (iii) η BOC Holdings αναμένεται να δικαιούται τα οφέλη που προκύπτουν από τη Φορολογική Σύμβαση ΗΠΑ-Κύπρου, αναμένεται ότι τα μερίσματα των Νέων Μετοχών θα πληρούν τα κριτήρια των «εγκεκριμένων εισοδημάτων από μερίσματα». Επομένως, εάν είστε μη-νομικό πρόσωπο ΗΠΑ (περιλαμβανομένου φυσικού προσώπου) θα φορολογήστε με το μακροπρόθεσμο κεφαλαιουχικό φορολογικό συντελεστή κερδών που ισχύει για «εγκεκριμένα εισοδήματα από μερίσματα», όπως θα ίσχυε αν πληρούσατε τα κριτήρια της περιόδου συμμετοχής.

Μερίσματα που καταβάλλονται σε νόμισμα εκτός Αμερικανικού δολαρίου θα συμπεριληφθούν στο φορολογητέο εισόδημά σας ως ποσό εκφρασμένο σε Αμερικανικά δολάρια βάσει της συναλλαγματικής ισοτιμίας που ισχύει κατά την ημερομηνία καταβολής των μερισμάτων, ανεξαρτήτως του εάν το ποσό μετατράπηκε σε Αμερικανικά δολάρια εκείνη την περίοδο. Εάν το μέρισμα, έχει μετατραπεί σε Αμερικανικά δολάρια κατά την ημερομηνία καταβολής, τότε δεν θα αναγνωριστεί, κάποιο κέρδος ή ζημία λόγω της συναλλαγματικής ισοτιμίας. Ωστόσο, εάν η μετατροπή σε Αμερικανικά δολάρια συμβεί σε μεταγενέστερη ημερομηνία, θα πρέπει να συμπεριλάβετε στο εισόδημα σας τυχόν κέρδος ή ζημία που θα προκύψει από διακυμάνσεις της συναλλαγματικής ισοτιμίας κατά την περίοδο μεταξύ της ημερομηνίας που τα μερίσματα συμπεριληφθήκαν στο εισόδημα σας και της ημερομηνία μετατροπής τους σε Αμερικανικά δολάρια (ή διαφορετικής διάθεσής τους). Σε γενικές γραμμές, τυχόν κέρδος ή ζημία που θα προκύψει από διακυμάνσεις της συναλλαγματικής ισοτιμίας θα λογίζεται ως σύνηθες εισόδημα ή ζημία και θα θεωρείται ότι προέκυψε από πηγές εντός των ΗΠΑ για σκοπούς περιορισμού της πίστωσης φόρου της αλλοδαπής. Θα πρέπει να απευθυνθείτε στους φορολογικούς σας συμβούλους αναφορικά με τις φορολογικές συνέπειες της καταβολής μερισμάτων σε μη Αμερικανικό συνάλλαγμα από την BOC Holdings.

(ε) **Πώληση, Ανταλλαγή, Εξαγορά ή άλλη Διάθεση των Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές**

Εάν πωλήσετε, ανταλλάξετε, εξαγοράσετε ή διαθέσετε με άλλο τρόπο τις Νέες Μετοχές ή τα Παραστατικά Δικαιώματά σας που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και η συναλλαγή σας είναι φορολογητέα, τότε θα αναγνωρίσετε κέρδος ή ζημία ίσο με τη διαφορά, εάν υπάρξει, μεταξύ του ποσού που αναγνωρίστηκε από τέτοια πώληση ή άλλη διάθεση και της φορολογικής σας θέσης δεδομένων των Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Τέτοιο κέρδος ή ζημία θα αποτελεί κεφαλαιουχικό κέρδος ή ζημία, και θα θεωρείται μακροπρόθεσμο κεφαλαιουχικό κέρδος ή ζημία εάν κατά τη στιγμή της διάθεσης κατείχατε τις Νέες Μετοχές ή τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές για περίοδο που υπερβαίνει το ένα έτος (η περίοδος συμμετοχής σας θα περιλαμβάνει την περίοδο συμμετοχής στις Υφιστάμενες Μετοχές που ανακλήθηκαν κάτω από το Σχέδιο, νοουμένου ότι το Σχέδιο Διακανονισμού μπορεί να χαρακτηριστεί ως μη-αναγνωρίσιμη συναλλαγή, όπως περιγράφεται πιο πάνω). Η μείωση του συνήθους εισοδήματος από κεφαλαιουχικές ζημιές υπόκειται σε περιορισμούς. Οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία αναγνωριστεί θα θεωρηθεί ότι προέκυψε από πηγές εισοδήματος εντός των ΗΠΑ.

Εάν η πώληση ή άλλη διάθεση των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές πραγματοποιηθεί σε νόμισμα εκτός του Αμερικανικού δολαρίου, θα αναγνωριστεί ένα ποσό ίσο με την αξία του Αμερικανικού δολαρίου, βάσει της συναλλαγματικής ισοτιμίας, κατά την ημερομηνία πώλησης ή άλλης διάθεσης. Επομένως, θα φορολογήστε στη βάση του ξένου νομίσματος που θα ισούται με την αξία που αναγνωρίστηκε σε Αμερικάνικο δολάριο. Σε γενικές γραμμές, τυχόν κέρδος ή ζημία που θα αναγνωρίσετε σε μεταγενέστερη μετατροπή ή διάθεση ξένου νομίσματος θα θεωρηθεί ότι προέκυψε από πηγές συνήθους εισοδήματος ή ζημιών εντός των ΗΠΑ.

(στ) **Απαιτούμενες Γνωστοποιήσεις σε σχέση με Ξένα Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία**

Ορισμένοι Αμερικανοί κάτοχοι υποχρεούνται να γνωστοποιούν πληροφορίες σχετικά με τα συμφέροντά τους στην BOC Holdings, δεδομένου συγκεκριμένων εξαιρέσεων, με την επισύναψη συμπληρωμένης ΦΥ Φόρμας 8938, Δήλωση Συγκεκριμένων Αλλοδαπών Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων, μαζί με τη φορολογική τους δήλωση για κάθε έτος που είχαν συμφέρον στην BOC Holdings. Θα πρέπει να συμβουλευτείτε τους φορολογικούς σας συμβούλους αναφορικά με λεπτομέρειες για την γνωστοποίηση πληροφοριών σας που σχετίζονται με την ιδιοκτησία Νέων Μετοχών.

5. ΡΩΣΙΚΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

(α) **Φορολογία Κεφαλαιουχικών Κερδών**

Λήψη Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

(i) **Φυσικά πρόσωπα**

Για σκοπούς Ρωσικής φορολογίας, η εφαρμογή του Σχεδίου αναμένεται να εκληφθεί ως ανταλλαγή μετοχών, που θα οδηγήσει στην πώληση των Υφιστάμενων Μετοχών και στην αγορά των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Βάσει των πιο πάνω, ένας Μέτοχος που είναι φυσικό πρόσωπο και κάτοικος Ρωσίας, θα υποχρεούται να υποβάλει Ρωσική φορολογική δήλωση εισοδήματος για φυσικά πρόσωπα σχετικά με την εφαρμογή του Σχεδίου (όπου θα δηλώνει τα έσοδα που προέκυψαν από την

πώληση των Υφιστάμενων Μετοχών και οποιωνδήποτε τεκμηριωμένων εξόδων αφορούν την αρχική αγορά των Υφιστάμενων Μετοχών, την κατοχή των Υφιστάμενων Μετοχών και τη διάθεση των Υφιστάμενων Μετοχών).

Υπάρχει κίνδυνος οι Ρωσικές φορολογικές αρχές να θεωρήσουν ότι οι Νέες Μετοχές ή τα Παραστατικά Δικαιωμάτα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές αγοράστηκαν σε τιμή χαμηλότερη από την δίκαιη αγοραία αξία («ΔΑΑ»). Σε τέτοια περίπτωση, θα θεωρηθεί ότι έχουν προκύψει «σημαντικά οφέλη (material benefits)» για το φυσικό πρόσωπο που υπολογίζονται από τις Ρωσικές φορολογικές αρχές ως η διαφορά μεταξύ της ΔΑΑ των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές Αίση και του ιστορικού κόστους αγοράς Υφιστάμενων Μετοχών ή της τελευταίας ΔΑΑ των Υφιστάμενων Μετοχών.

Με βάση τα πιο πάνω, και ανάλογα με τα γεγονότα και τις περιστάσεις που ισχύουν, δύναται να προκύψουν προσωπικές φορολογικές συνέπειες σε σχέση με το Σχέδιο. Οι Μέτοχοι που είναι φυσικά πρόσωπα και κάτοικοι Ρωσίας προτρέπονται όπως συμβουλευτούν τους επαγγελματικούς τους συμβούλους.

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Οι Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα και λαμβάνουν μέρος στο Σχέδιο θα υπόκεινται σε Ρωσικό εταιρικό φόρο με συντελεστή μέχρι 20 τοις εκατό επί των φορολογητέων κερδών. Το ύψος του φορολογητέου κέρδους θα υπολογίζεται βάσει της αξίας διάθεσης των Υφιστάμενων Μετοχών μείον το κόστος απόκτησής τους, περιλαμβανομένων οποιωνδήποτε εξόδων σε σχέση με την απόκτηση ή πώληση των Υφιστάμενων Μετοχών. Η αξία διάθεσης των Υφιστάμενων Μετοχών θα πρέπει να καθοριστεί λαμβάνοντας υπόψη τους Ρωσικούς κανόνες για τις τιμές μεταβίβασης. Στην περίπτωση που αυτοί οι κανόνες ισχύουν, είναι δυνατό η τιμή πώλησης των Υφιστάμενων Μετοχών να προσαρμοστεί προς τα πάνω.

Λόγω των πολύπλοκων Ρωσικών φορολογικών κανονισμών που διέπουν τον καθορισμό της αξίας διάθεσης των Υφιστάμενων Μετοχών, που ίσως προκύψουν συνέπεια της εφαρμογής του Σχεδίου, οι Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα και κάτοικοι Ρωσίας προτρέπονται όπως συμβουλευτούν τους επαγγελματικούς τους συμβούλους.

Διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

(i) Φυσικά πρόσωπα

Η διάθεση των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές από Μέτοχο της BOC Holding που είναι κάτοικος Ρωσίας θα υπόκειται στη Ρωσική φορολογία. Κατά τη διάθεση, το τεκμηριωμένο κόστος απόκτησής τους, περιλαμβανομένων και σχετικών εξόδων που σχετίζονται με την κατοχή των Νέων Μετοχών (ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές) και τη διάθεση των Νέων Μετοχών (ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές), μπορεί να αφαιρεθεί από τα έσοδα πώλησης.

Ανάλογα με τα γεγονότα και τις περιστάσεις που ισχύουν, καθώς επίσης και την αντίληψη των Ρωσικών Φορολογικών αρχών επί της συναλλαγής, δύναται να προκύψουν προσωπικές φορολογικές συνέπειες σε σχέση με τη διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Ανάλογα με την τεκμηρίωση που κατέχει κατά την υλοποίηση του Σχεδίου ένας Μέτοχος που είναι φυσικό πρόσωπο και κάτοικος Ρωσίας, υπάρχει περίπτωση οι Ρωσικές φορολογικές αρχές να προσπαθήσουν να απορρίψουν τη βάση κόστους για την αγορά των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών

Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές. Οι Μέτοχοι της BOC Holding που είναι κάτοικοι Ρωσίας προτρέπονται όπως συμβουλευτούν τους επαγγελματικούς τους συμβούλους.

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Διαθέσεις Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές από Μετόχους της BOC Holding που είναι νομικά πρόσωπα και είναι κάτοικοι Ρωσίας, θα υπόκεινται σε Ρωσικό εταιρικό φόρο με συντελεστή μέχρι και 20 τοις εκατό. Το ύψος οποιοδήποτε φορολογητέου κέρδους που θα υπόκειται σε Ρωσικό εταιρικό φόρο υπολογίζεται ως η αξία διάθεσης των Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές μείον το κόστος απόκτησής τους, περιλαμβανομένων οποιωνδήποτε εξόδων σε σχέση με την απόκτηση ή διάθεσή τους, στο βαθμό που αυτά τα έξοδα μπορούν να δικαιολογηθούν και να τεκμηριωθούν. Η αξία διάθεσης μπορεί να προσαρμοστεί προς τα πάνω, βάσει των Ρωσικών κανόνων για τις τιμές μεταβίβασης, στην περίπτωση που οι εν λόγω κανόνες ισχύουν για την πώληση των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Λόγω των πολύπλοκων Ρωσικών φορολογικών κανονισμών που διέπουν μια τέτοια διάθεση, συγκεκριμένα αναφορικά με τον καθορισμό της αγοραίας αξίας των Νέων Μετοχών ή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που λήφθηκαν με βάση το Σχέδιο, οι Μέτοχοι της BOC Holding που είναι νομικά πρόσωπα και είναι κάτοικοι Ρωσίας προτρέπονται όπως συμβουλευτούν τους επαγγελματικούς τους συμβούλους.

(β) **Φορολογία στα μερίσματα**

(i) Φυσικά πρόσωπα

Εάν Μέτοχος της BOC Holding που είναι φυσικό πρόσωπο και που κατά την περίοδο λήψης μερισμάτων από την BOC Holdings θεωρείται φορολογικός κάτοικος Ρωσίας, θα υπόκειται στο Ρωσικό προσωπικό φόρο εισοδήματος με συντελεστή 13 τοις εκατό.

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Κατά γενικό κανόνα, νομικά πρόσωπα, φορολογικοί κάτοικοι Ρωσίας θα υπόκεινται σε εταιρικό φόρο, στα μερίσματα που λαμβάνουν από την BOC Holdings με συντελεστή 13 τοις εκατό.

6. ΙΡΛΑΝΔΙΚΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Η παρακάτω σύνοψη περιγράφει τη φορολογική μεταχείριση της BOC Holdings κάτω από το Ιρλανδικό φορολογικό καθεστώς και τη φορολογική μεταχείριση που θα τυγχάνουν οι Μέτοχοι όπως προνοείται από το Σχέδιο στην Ιρλανδία. Η σύνοψη βασίζεται στην υφιστάμενη Ιρλανδική νομοθεσία και στην ερμηνεία των υφιστάμενων πρακτικών του έφορου εισοδήματος που ισχύουν κατά την ημερομηνία του παρόντος εγγράφου (και που αμφότερες υπόκεινται σε αλλαγές ανά πάσα στιγμή και ενδεχομένως με αναδρομική ισχύ).

Οι παράγραφοι που παρατίθενται πιο κάτω έχουν μοναδικό σκοπό να αποτελέσουν γενικό οδηγό, είναι ενδεικτικοί, και εκτός από τις περιπτώσεις όπου γίνεται ρητή αναφορά στις θέσεις μη-Ιρλανδών κατοίκων ή μετόχων που δεν εδρεύουν στην Ιρλανδία ισχύουν μόνο για τους μετόχους της Τράπεζας που είναι κάτοικοι Ιρλανδίας, και στην περίπτωση φυσικών προσώπων που έχουν συνήθη διαμονή και κατοικούν στην Ιρλανδία για φορολογικούς σκοπούς. Αφορούν αποκλειστικά Μετόχους που κατέχουν τις Υφιστάμενες Μετοχές τους και τις Νέες Μετοχές ή τα Παραστατικά

Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές για επενδυτικούς σκοπούς και που είναι οι δικαιούχοι τέτοιων μετοχών. Η σύνοψη αυτή, δεν καταπιάνεται με συγκεκριμένες κατηγορίες μετόχων, όπως διαπραγματευτές κινητών αξιών, καταπιστεύματα, συλλογικά επενδυτικά σχέδια, ασφαλιστικές εταιρείες, πρόσωπα που συνδέονται με την Τράπεζα ή πρόσωπα που κατέχουν ή θα αποκτήσουν Υφιστάμενες Μετοχές ή Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές βάσει της εργασίας τους ή από συναλλαγές.

Για οποιεσδήποτε αμφιβολίες σχετικά με τη φορολογική σας θέση θα πρέπει να συμβουλευέστε τους επαγγελματικούς σας συμβούλους.

(α) **Φορολογική Μεταχείριση της BOC Holdings**

Οι Διευθυντές της BOC Holdings προτίθενται όπως η διαχείριση των εργασιών της θα γίνεται με τέτοιο τρόπο που να μην καθιστά την BOC Holdings κάτοικο, ή να θεωρείται ότι διενεργεί οποιεσδήποτε εμπορικές συναλλαγές στην Ιρλανδία, που υπόκεινται στην Ιρλανδική φορολογία. Συνεπώς, το σύνολο των κερδών και εσόδων της BOC Holdings δεν θα υπόκεινται σε Ιρλανδικό εταιρικό φόρο (εκτός από τη φορολογία επί επιτοκίων ή σε άλλων εσόδων που πηγάζουν από Ιρλανδικές πηγές και κέρδη επί Ιρλανδικού εδάφους, δικαιωμάτων από εξόρυξη μεταλλευμάτων).

(β) **Φορολογική Μεταχείριση των Μετόχων**

Φορολογία επί κεφαλαιουχικών κερδών

Η υποχρέωση που δημιουργείται βάσει της Ιρλανδικής Φορολογίας επί κεφαλαιουχικών κερδών θα εξαρτάται από τις προσωπικές συνθήκες του κάθε Μετόχου.

- (i) Μέτοχοι που είναι φορολογικοί κάτοικοι Ιρλανδίας ή κάτοικοι Ιρλανδίας βάσει της κατοικίας τους δεδομένου συγκεκριμένου χρονικού διαστήματος εντός της Ιρλανδίας («Ordinarily resident»)

Μέτοχοι που για φορολογικούς σκοπούς είναι κάτοικοι Ιρλανδίας θεωρούνται κάτοικοι Ιρλανδίας δεδομένου συγκεκριμένου χρονικού διαστήματος που βρίσκονται εντός Ιρλανδίας, που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές λόγω εμπορικής δραστηριότητας που εκτελείται μέσω ενός Ιρλανδικού παραρτήματος ή μίας Ιρλανδικής αντιπροσωπείας, με την προϋπόθεση ότι υπάρχουν διαθέσιμες απαλλαγές και ελαφρύνσεις, θα υπόκεινται σε φορολογία επί κεφαλαιουχικών απαιτητών κερδών που προκύπτουν από την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών του Σχεδίου.

Στη βάση ότι το Σχέδιο πραγματοποιείται καλή τη πίστη για εμπορικούς σκοπούς και δεν αποτελεί μέρος κάποιας διευθέτησης ή διακανονισμού, των οποίων ο κύριος στόχος, ή ένας από τους κύριους στόχους, είναι η αποφυγή της υποχρέωσης καταβολής φόρου στην Ιρλανδία, η λήψη Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, από ένα Μέτοχο της Τράπεζας, σε αντάλλαγμα των Υφιστάμενων Μετοχών δεν θα πρέπει να θεωρείται ως διάθεση Υφιστάμενων Μετοχών, αλλά αντιθέτως οι Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα πρέπει να θεωρούνται το ίδιο περιουσιακό στοιχείο όπως οι Υφιστάμενες Μετοχές και να θεωρείται ότι αγοράστηκαν την ίδια χρονική στιγμή και για το ίδιο αντάλλαγμα. Συνεπώς, οποιοδήποτε κεφαλαιουχικό κέρδος ή ζημία, που κάτω από διαφορετικές περιστάσεις θα μπορούσε να προκύψει από την διάθεση των Υφιστάμενων Μετοχών, θα πρέπει να μεταφέρεται εκ νέου στις Νέες Μετοχές ή στα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Μια μεταγενέστερη διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές από ένα μέτοχο που είναι κάτοικος Ιρλανδίας ή θεωρείται

κάτοικος Ιρλανδίας δεδομένου συγκεκριμένου χρονικού διαστήματος που βρίσκεται εντός Ιρλανδίας, θα υπόκειται σε κεφαλαιουχικό φόρο αναλόγως των συνθηκών, και με την προϋπόθεση ότι δεν υπάρχουν διαθέσιμες απαλλαγές και εκπτώσεις.

Σύμφωνα με την περί φοροαποφυγής νομοθεσία της Ιρλανδίας, ένας μέτοχος της BOC Holdings, που είναι φυσικό πρόσωπο και που προσωρινά δεν είναι κάτοικος Ιρλανδίας, δύναται να εξακολουθεί να υπόκειται στην Ιρλανδική φορολογία επί κεφαλαιουχικών εσόδων που προκύπτουν από τη μεταγενέστερη πώληση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές κατά τη διάρκεια της περιόδου όπου ο εν λόγω μέτοχος δεν είναι κάτοικος Ιρλανδίας.

Βάσει των πιο πάνω, το βασικό κόστος Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, για ένα μέτοχο θα είναι το βασικό κόστος Υφιστάμενων Μετοχών και, κατ' επέκταση, οποιαδήποτε φορολογία επί κεφαλαιουχικού κέρδους ή επιτρεπόμενης ζημίας που προκύπτει από τη μεταγενέστερη διάθεση ή την εν μέρει διάθεση είτε των Νέων Μετοχών είτε των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα υπολογίζεται βάσει του βασικού αυτού κόστους.

Για σκοπούς υπολογισμού κεφαλαιουχικού κέρδους αλλά όχι ζημίας που προκύπτει από την πώληση ή την εν μέρει πώληση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, οι ελαφρύνσεις που βασίζονται στην τιμαριθμική αναπροσαρμογή στη σχετική αναλογία του αρχικού επιτρεπτού κόστους θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη στο βαθμό που τέτοιο κόστος, σε σχέση με τις Υφιστάμενες Μετοχές, πραγματοποιήθηκε πριν την 1^η Ιανουαρίου 2003.

(ii) Μέτοχοι Μη-Κάτοικοι Ιρλανδίας

Μέτοχοι που κατέχουν Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και δεν είναι κάτοικοι Ιρλανδίας ή δεν θεωρούνται κάτοικοι Ιρλανδίας σε σχέση με το χρονικό διάστημα που βρίσκονται εντός Ιρλανδίας και, στην περίπτωση προσωρινών μη-κατοίκων Ιρλανδίας που δεν επιστρέφουν στην Ιρλανδία για περίοδο πέντε φορολογικών ετών από τη μέρα διάθεσης Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων, δεν θα υπόκεινται σε φόρο κεφαλαιουχικών κερδών που δημιουργήθηκε από μεταγενέστερη διάθεση τέτοιων Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων εκτός και αν το μεγαλύτερο μέρος της αξίας τέτοιων μετοχών προκύπτει από την αξία γης, μεταλλευτικά δικαιώματα ή δικαιώματα εξόρυξης, ή αν οι εν λόγω μετοχές χρησιμοποιούνται, κατέχονται ή αγοράζονται για εμπορικούς, επαγγελματικούς ή για λόγους απασχόλησης που διενεργούνται στην Ιρλανδία μέσω ενός υποκαταστήματος ή αντιπροσώπου.

(γ) **Φόρος που παρακρατείται για Μερίσματα**

Δεδομένου ότι η BOC Holdings δεν είναι και δεν θα καταστεί κάτοικος Ιρλανδίας για φορολογικούς σκοπούς, ο Ιρλανδικός φόρος που παρακρατείται για μερίσματα στην Ιρλανδία δεν θα ισχύει για διανομές μερισμάτων από την BOC Holdings.

(δ) **Φορολογία Μερισμάτων**

(i) Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές

Κάθε μέτοχος που είναι κάτοικος Ιρλανδίας ή θεωρείται κάτοικος Ιρλανδίας δεδομένου του χρονικού διαστήματος που βρίσκεται εντός Ιρλανδίας, και κατέχει Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, θα υπόκειται σε φορολογία επί των μερισμάτων που λαμβάνει σύμφωνα με τον δικό του οριακό συντελεστή

φορολογίας. Επιπρόσθετα, θα φορολογείται με τη συνεισφορά κοινωνικών ασφαλίσεων, καθώς και για τη καθολική συνεισφορά για παροχή κοινωνικών υπηρεσιών (λαμβάνοντας υπόψη ισχύουσες ελαφρύνσεις και εκπτώσεις από τη διπλή φορολογία).

(ii) Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα

Ο Μέτοχος που είναι νομικό πρόσωπο, και κατέχει Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και είναι φορολογικός κάτοικος Ιρλανδίας θα φορολογείται βάσει της Ιρλανδικής εταιρικής φορολογίας με φορολογικό συντελεστή 25 τοις εκατό επί των μερισμάτων που λαμβάνει ή στην περίπτωση που τα μερίσματα πηγάζουν από αλλοδαπές εμπορικές δραστηριότητες, ή στην περίπτωση που οι Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα λαμβάνουν εισοδήματα από μερίσματα που θεωρούνται εισοδήματα από εμπορικές δραστηριότητες, με βάση συγκεκριμένους κανονισμούς, ο φορολογικός συντελεστής θα ανέρχεται στο 12.5 τοις εκατό (λαμβάνοντας υπόψη ισχύουσες ελαφρύνσεις και εκπτώσεις από τη διπλή φορολογία).

(ε) **Φόρος επί των Εισπράξεων (Encashment Tax)**

Ο Ιρλανδικός φόρος επί των εισπράξεων θα απαιτείται όπως ο Ιρλανδικός φόρος που θα παρακρατείται για μερίσματα που πληρώνονται από την BOC Holdings να υπολογίζεται σύμφωνα με το μέσο συντελεστή φόρου εισοδήματος (επί του παρόντος 20 τοις εκατό), όπου τέτοια μερίσματα ανατίθενται σε τράπεζα ή σε φορέα στην Ιρλανδία (δηλαδή ένα φορέα πληρωμής) για πληρωμή σε οποιονδήποτε Μέτοχο της BOC Holdings που είναι κάτοικος Ιρλανδίας, και καταβάλλεται στην Ιρλανδική Φορολογική και Τελωνειακή Αρχή. Η Τράπεζα προτίθεται να χρησιμοποιήσει ένα Ιρλανδό φορέα πληρωμής και ως εκ τούτου ο πιο πάνω φόρος παρακράτησης τυγχάνει της πιο πάνω μεταχείρισης. Για τους σκοπούς αυτούς, θεωρούμε την εταιρεία Capita Registrars (Ireland) Limited φορέα πληρωμής.

Οποιοσδήποτε φόρος κατακρατείται και πληρώνεται κάτω από τέτοιες συνθήκες όσον αφορά πληρωμές μερισμάτων σε Μέτοχο της BOC Holdings που είναι κάτοικος Ιρλανδίας θα είναι διαθέσιμα για πίστωση έναντι ευθύνης του εταιρικού φόρου ή του φόρου εισοδήματος τέτοιου Μετόχου της BOC Holdings.

(στ) **Χαρτόσημα**

(i) Γενικά

Το χαρτόσημο (όπου ισχύει) σε μεταβιβάσεις μετοχών εγγεγραμμένων Ιρλανδικών εταιρειών ανέρχεται στο 1 τοις εκατό επί του μεγαλύτερου από την τιμή που καταβλήθηκε για την αγορά των μετοχών ή της αγοραίας αξίας των μετοχών. Τα έξοδα χαρτοσήμου επιβαρύνουν γενικώς τον αποδοχέα. Χαρτόσημο δεν πληρώνεται στις περιπτώσεις ακύρωσης Υφιστάμενων Μετοχών ή έκδοσης Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές όπως προνοείται από το Σχέδιο.

Μεταβιβάσεις Νέων Μετοχών θα υπόκεινται ως επί το πλείστο σε φορολογία χαρτοσήμου.

(ii) Παραστατικά Δικαιώματα

Μεταβιβάσεις Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές μέσω του ΣΑΤ δεν θα υπόκεινται σε φορολογία χαρτοσήμου.

(iii) Νέες Μετοχές που δεν κρατούνται στο ΣΑΤ/μεταφέρονται εντός και εκτός του ΣΑΤ.

Μεταβιβάσεις Νέων Μετοχών όπου οποιοδήποτε μέρος της συναλλαγής γίνεται με μετοχές εκτός του ΣΑΤ, θα υπόκεινται σε χαρτόσημο στην Ιρλανδία. Μέτοχοι που επιθυμούν να μεταβιβάσουν τις Νέες Μετοχές τους εντός (ή εκτός) του ΣΑΤ μπορούν να το πράξουν χωρίς να επιβαρυνθούν το χαρτόσημο στην Ιρλανδία δεδομένου ότι:

(Α) δεν θα αλλάξει ο δικαιούχος των μετοχών σαν αποτέλεσμα της μεταβίβασης, και

(Β) η μεταβίβαση εντός (ή εκτός) του ΣΑΤ δεν προκύπτει από την πρόθεση πώλησης τέτοιων μετοχών από ένα δικαιούχο σε ένα τρίτο πρόσωπο.

Λόγω της φορολογίας που δύναται να προκύψει από τα χαρτόσημα για μεταβιβάσεις Νέων Μετοχών που κρατούνται εκτός του ΣΑΤ, οι Υφιστάμενοι Μέτοχοι ενδεχομένως να επιθυμούν να συμβουλευτούν τους επαγγελματικούς τους φορολογικούς σύμβουλους σχετικά με την επιλογή τους στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών.

ΜΕΡΟΣ ΙΧ

ΤΟ ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

ΕΝ ΤΩ ΕΠΑΡΧΙΑΚΩ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΩ ΛΕΥΚΩΣΙΑΣ, ΚΥΠΡΟΣ

Αρ. 1009/2016

ΕΠΙ ΤΟΙΣ ΑΦΟΡΩΣΙ ΤΗΝ BANK OF CYPRUS PUBLIC COMPANY LIMITED

και

ΕΠΙ ΤΟΙΣ ΑΦΟΡΩΣΙ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟ ΤΗΣ ΚΥΠΡΟΥ

ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

(βάσει των άρθρων 198 μέχρι 200 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου)

μεταξύ

BANK OF CYPRUS PUBLIC COMPANY LIMITED

και

BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC

και

ΤΟΥΣ ΚΑΤΟΧΟΥΣ ΤΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
(ως ορίζονται πιο κάτω)

ΑΡΧΙΚΑ

(Α) Στο παρόν Σχέδιο Διακανονισμού, εκτός και αν το περιεχόμενο του κειμένου απαιτεί διαφορετική ερμηνεία, οι πιο κάτω ορισμοί θα ερμηνεύονται ως ακολούθως:

«BOC Holdings»	η Bank of Cyprus Holdings plc, δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης που συστάθηκε και εγγράφηκε στην Ιρλανδία με αριθμό εγγραφής 585903,
«CREST»	ο αποϋλοποιημένος ηλεκτρονικός μηχανισμός διακανονισμού κινητών αξιών σε άυλη μορφή τον οποίο διαχειρίζεται η Euroclear UK & Ireland, σύμφωνα με τους Κανονισμούς CREST,
«Euroclear UK & Ireland»	η Euroclear UK & Ireland Limited, η οποία διαχειρίζεται το CREST,
«KAM»	το Κεντρικό Αποθετήριο και Μητρώο Μετόχων του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου,
«Αίτηση Δικαστηρίου»	η αίτηση που θα υποβληθεί στο Δικαστήριο για την έκδοση της Δικαστικής Απόφασης,
«Ακρόαση»	η ακρόαση στο Δικαστήριο σε σχέση με την αίτηση για επικύρωση του Σχεδίου και τη Μείωση Κεφαλαίου,

«Αποθετήριο»	η Capita IRG Trustees Limited εταιρεία που έχει εγγραφεί και συσταθεί στο Ηνωμένο Βασίλειο με αριθμό εγγραφής 02729260,
«σε άυλη μορφή»	σε σχέση με μια μετοχή ή άλλη κινητή αξία σε μη τιτλοποιημένη μορφή, η μεταβίβαση του τίτλου σε αυτή με τρόπο άλλο από την χρησιμοποίηση γραπτού εντύπου (για παράδειγμα ηλεκτρονικά μέσω του CREST ή του ΣΑΤ),
«Βάση Ενοποίησης»	έχει την έννοια που της αποδίδεται στον Όρο 3(β) του παρόντος Μέρους,
«Δεσμευμένες Μετοχές»	Τις Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ οι οποίες υπόκεινται σε οποιοδήποτε καθεστώς εξασφάλισεων ή/και επιβαρύνσεων και αναφορικά με τις οποίες το Δικαστήριο θα διατάξει είτε την ενεχυρίαση ή/και την επιβάρυνση και την κατανομή από το ΚΑΜ σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ είτε διαφορετικά, την καταχώρησή σε «παγοποιημένη» μορφή (όπως περιγράφεται περαιτέρω στον Όρο 6 του Σχεδίου) των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα προσφερθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών αυτών,
«Δικαστήριο»	το Επαρχιακό Δικαστήριο Λευκωσίας στην Κύπρο,
«Δικαστική Απόφαση»	Το διάταγμα του Δικαστηρίου για επικύρωση του Σχεδίου και έγκριση της Μείωσης Κεφαλαίου,
«ΕΓΣ»	η έκτακτη γενική συνέλευση των υφιστάμενων μετόχων η οποία θα συγκληθεί με διάταγμα του Δικαστηρίου σύμφωνα με τα άρθρα 198 μέχρι 200 του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου (η ειδοποίηση της οποίας παρατίθεται στο Μέρος Χ του παρόντος εγγράφου), για να εξετάσει και, αν κριθεί κατάλληλο, να εγκρίνει το Σχέδιο, τη Μείωση Κεφαλαίου και άλλα θέματα που απορρέουν από το Σχέδιο, και οποιαδήποτε αναβληθείσα συνέλευση,
«Έντυπο Επιλογής Μετοχών»	το έντυπο που θα χρησιμοποιηθεί για την επιλογή μεταξύ διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο LSE ή στο ΧΑΚ, αντίγραφο του οποίου παρατίθεται στο Μέρος XII του παρόντος εγγράφου ημερομηνίας 21 Νοεμβρίου 2016,
«εργάσιμη ημέρα»	οποιαδήποτε ημέρα (εκτός Σαββάτου, Κυριακής και αργιών) κατά την οποία οι τράπεζες είναι γενικά ανοικτές για τη διεξαγωγή τραπεζικών εργασιών στην Κύπρο,
«Ευρώ» ή «€»	το κοινό νόμισμα των Κρατών Μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης που συμμετέχουν σε αυτό και

	είναι γνωστές και ως χώρες της Ευρωζώνης,
«Έφορος Εταιρειών»	ο Έφορος Εταιρειών και Επίσημος Παραλήπτης στην Κύπρο,
«Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση»	η ημερομηνία αρχείου για τον καθορισμό του δικαιώματος ψήφου στην ΕΓΣ που είναι η 5 Δεκεμβρίου 2016,
«Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου»	Η χρονική στιγμή κατά την οποία θα καθοριστεί το δικαίωμα σε Νέες Μετοχές όπως προνοείται από το Σχέδιο, υπό την αίρεση Απόφασης Δικαστηρίου, η οποία αναμένεται να είναι στις 5:30 μ.μ. τουλάχιστον δύο εργάσιμες μέρες μετά την ανακοίνωση της Τράπεζας για την έκδοση της Δικαστικής Απόφασης,
«Ημερομηνία Ισχύος»	η ημερομηνία κατά την οποία το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ σύμφωνα με τον Όρο 7 του παρόντος Μέρους,
«Θεματοφύλακας»	ο θεματοφύλακας ή οι θεματοφύλακες ή οποιοσδήποτε εντολοδόχος αυτών που θα έχει οριστεί από το Αποθετήριο για τη φύλαξη των Νέων Μετοχών εκ μέρους των,
«Κανονισμοί CREST»	ως απαιτείται, ο περί Εταιρειών Νόμος της Ιρλανδίας, ο περί Άυλων Κινητών Αξιών Κανονισμός του 1996 (SI No. 68 of 1996) ή ο περί Άυλων Κινητών Αξιών Κανονισμός του 2001 (SI 2001 No. 3755) του Ηνωμένου Βασιλείου, όπως τροποποιούνται από καιρό εις καιρό,
«Κάτοχος ΠΔ»	ο κάτοχος Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές,
«Μείωση Κεφαλαίου»	έχει την έννοια που της αποδίδεται στον Όρο 2(α) του παρόντος Μέρους,
«Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ»	η μερίδα επενδυτή και ο λογαριασμός αξιών στο Χρηματιστήριο Αθηνών,
«Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ»	η μερίδα επενδυτή και ο λογαριασμός αξιών στο ΧΑΚ,
«Μέτοχοι Εξωτερικού»	έχουν την έννοια που τους αποδίδεται στον Όρο 8 του παρόντος Μέρους,
«Μέτοχος»	ο κάτοχος Υφιστάμενων Μετοχών που περιλαμβάνεται στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου,
«μη τιτλοποιημένη μορφή»	σε σχέση με μια μετοχή ή άλλη κινητη αξία, σημαίνει τη μετοχή ή κινητή αξία που ο τίτλος σε αυτή δεν είναι σε τιτλοποιημένη μορφή και που δύναται να μεταβιβάζεται σε αύλη μορφή,
«Μονομερής Πράξη της BOC Holdings»	η μονομερής πράξη ημερομηνίας 15 Νοεμβρίου 2016, η οποία έχει εκδοθεί και εκτελεστεί από την BOC Holdings προς όφελος των Κατόχων ΠΔ για τη

χορήγηση συγκεκριμένων δικαιωμάτων στους κατόχους τους,

«Μονομερής Πράξη»	η μονομερής πράξη που θα εκδοθεί και θα εκτελεστεί από το Αποθετήριο προς όφελος των Κατόχων ΠΔ για τη δημιουργία Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και τη χορήγηση συγκεκριμένων δικαιωμάτων στους κατόχους τους, αντίγραφο του οποίου έχει κοινοποιηθεί στους Μετόχους,
«Νέες Μετοχές»	οι πλήρως εξοφλημένες συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη στο μετοχικό κεφάλαιο της BOC Holdings που θα εκδοθούν σύμφωνα με το Σχέδιο,
«Νόμος»	ο περί Εταιρειών Νόμος της Κύπρου, Κεφ. 113, όπως τροποποιείται ή αντικαθίσταται από καιρό εις καιρό,
«ΣΑΤ του ΧΑ»	το ηλεκτρονικό σύστημα άυλων τίτλων του Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων,
«ΣΑΤ»	το κεντρικό μητρώο και ο ηλεκτρονικός μηχανισμός μεταβίβασης και διακανονισμού αγοραπωλησίας αξιών σε άυλη μορφή και κατοχής αξιών σε μη τιτλοποιημένη μορφή που λειτουργεί το ΚΑΜ,
«Σχέδιο»	το παρόν σχέδιο διακανονισμού το οποίο προτείνεται να υλοποιηθεί βάση των άρθρων 198 μέχρι 200 του Νόμου με οποιαδήποτε ή υπό οποιαδήποτε τροποποίηση, προσθήκη ή προϋπόθεση που εγκρίνεται ή επιβάλλεται από το Δικαστήριο,
«τιτλοποιημένη μορφή»	σε σχέση με μια μετοχή ή άλλη κινητή αξία, η μετοχή ή η άλλη κινητή αξία της οποίας η ιδιοκτησία αποδεικνύεται μέσω πιστοποιητικού ή υπαρκτού εντύπου ή άλλου εγγράφου και η οποία δύναται να μεταβιβαστεί μόνο μέσω γραπτού εγγράφου,
«Τράπεζα»	η Τράπεζα Κύπρου Δημόσια Εταιρία Λτδ, δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης που συστάθηκε και είναι εγγραμμένη στην Κύπρο με αριθμό εγγραφής ΗΕ165,
«Υφιστάμενες Μετοχές»	οι πλήρως εξοφλημένες συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη που απαρτίζουν το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας αμέσως πριν την Ημερομηνία Ισχύος,
«ΧΑΚ»	το Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου,
«Χειριστής»	χρηματιστηριακά γραφεία/θεματοφύλακες που είναι μέλη του ΧΑΚ, και
«LSE»	το Χρηματιστήριο Αξιών του Λονδίνου.

- (Β) Αναφορές σε «Όρους» αφορούν τους όρους του παρόντος Σχεδίου και αναφορές σε ώρα αφορούν ώρα Κύπρου. Οποιαδήποτε αναφορά σε οποιαδήποτε πρόνοια οποιασδήποτε νομοθεσίας περιλαμβάνει οποιαδήποτε τροποποίηση, αλλαγή, επαναψήφιση ή επέκταση αυτής.
- (Γ) Το Διοικητικό Συμβούλιο της BOC Holdings και το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας έχουν εγκρίνει ομόφωνα το περιεχόμενο του Σχεδίου.
- (Δ) Η BOC Holdings έχει προβεί σε υπεύθυνη δήλωση με την οποία συμφωνεί ότι δεσμεύεται από τους όρους του Σχεδίου και αναλαμβάνει ενώπιον του Δικαστηρίου την υποχρέωση να δεσμεύεται, να εκτελέσει και να κάνει ή να μεριμνήσει να εκτελέσει και να κάνει, όλα τα απαραίτητα έγγραφα και πράξεις που θα είναι αναγκαία ή επιθυμητά να εκτελεστούν από την ίδια ή για λογαριασμό της, με σκοπό την εφαρμογή του παρόντος Σχεδίου.
- (Ε) Η BOC Holdings έχει εκτελέσει πληρεξούσιο έγγραφο που διορίζει τους νομικούς συμβούλους Τράπεζας κ.κ. Χρυσάφινης & Πολυβίου ΔΕΠΕ ως τους νομικούς της συμβούλους, οι οποίοι θα την αντιπροσωπεύουν κατά την Ακρόαση του Δικαστηρίου, και να συναινέσουν, εκ μέρους της και για λογαριασμό της στο Σχέδιο.
- (ΣΤ) Οι πρόνοιες του παρόντος Σχεδίου υπόκεινται στην επικύρωση του Σχεδίου και την έγκριση της Μείωσης Κεφαλαίου από το Δικαστήριο, και κατά συνέπεια, οι πρόνοιες αυτές δεν μπορούν να εφαρμοστούν μέχρι το πιστοποιημένο αντίγραφο του Διατάγματος του Δικαστηρίου παραδοθεί στον, και εγγραφεί από τον Έφορο Εταιρειών.
- (Ζ) Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της BOC Holdings κατά την ημερομηνία του Σχεδίου είναι €1,000,025,000 αποτελούμενο από 10,000,000,000 συνήθεις μετοχές των €0.10 έκαστη και 25,000 αναβαλλόμενες (deferred) συνήθεις μετοχές των €1.00 έκαστη. Το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της BOC Holdings κατά την ημερομηνία του παρόντος Σχεδίου είναι €25,001, αποτελούμενο από (α) δέκα Νέες Μετοχές των €0.10 έκαστη οι οποίες είναι εκδομένες ως πλήρως αποπληρωμένες και (β) 25,000 αναβαλλόμενες (deferred) συνήθεις μετοχές αξίας €1.00 έκαστη, οι οποίες είναι εκδομένες ως πλήρως αποπληρωμένες.
- (Η) Το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας κατά την ημερομηνία του παρόντος Σχεδίου είναι €892,294,453.30 διαιρεμένο σε 8,922,944,533 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη, οι οποίες πιστώνονται ως πλήρως αποπληρωμένες.
- (Θ) Η BOC Holdings συστάθηκε στην Ιρλανδία σύμφωνα με τον περί Εταιρειών Νόμο της Ιρλανδίας του 2014 με αριθμό εγγραφής 585903 στις 11 Ιουλίου 2016 ως δημόσια εταιρεία περιορισμένης ευθύνης.

ΤΟ ΣΧΕΔΙΟ

1. Προϋποθέσεις

Το Σχέδιο υπόκειται στην ικανοποίηση των προϋποθέσεων της παραγράφου 5 του Μέρους VI του παρόντος εγγράφου ημερομηνίας 21 Νοεμβρίου 2016 το οποίο είναι προσβάσιμο από όλους τους Μετόχους.

2. Ακύρωση Υφιστάμενων Μετοχών

- (α) Το μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας θα μειωθεί με την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών με αποτέλεσμα τη δημιουργία αποθεματικού από μείωση κεφαλαίου στους λογαριασμούς της Τράπεζας, που θα είναι ίσο με τη συνολική ονομαστική αξία των

Υφιστάμενων Μετοχών που θα ακυρωθούν, και το οποίο θα διατηρηθεί ως μη-διανεμητέο αποθεματικό κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις του σημείου (ε) του άρθρου 64 του Νόμου («Μείωση Κεφαλαίου»).

- (β) Υπό την επιφύλαξη και, κατά την εφαρμογή της Μείωσης Κεφαλαίου, το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας θα αυξηθεί στο προηγούμενο ποσό των €4,767,759,272.00 με τη δημιουργία 8,922,944,533 συνήθων μετοχών ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη, οι οποίες θα φέρουν τα ίδια δικαιώματα με τις Υφιστάμενες Μετοχές.
- (γ) Υπό την επιφύλαξη και, κατά την εφαρμογή της Μείωσης Κεφαλαίου, το αποθεματικό από μείωση κεφαλαίου που αναφέρεται στον Όρο 2(α) πιο πάνω θα καταβληθεί άμεσα για την πλήρη αποπληρωμή 8,922,944,533 νέων συνήθων μετοχών της Τράπεζας στην ονομαστική αξία των €0.10 έκαστη, και αυτές οι νέες συνήθεις μετοχές της Τράπεζας θα εκδοθούν και θα παραχωρηθούν ως πλήρως αποπληρωμένες στην BOC Holdings (ή στους εντεταλμένους (nominees) της που κοινοποιήθηκαν γραπτώς στην Τράπεζα).

3. Αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών

- (α) Ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών και την έκδοση των νέων συνήθων μετοχών της Τράπεζας στην BOC Holdings σύμφωνα με τον Όρο 2 του παρόντος Μέρους, η BOC Holdings (υπό την επιφύλαξη των λοιπών διατάξεων του παρόντος Όρου 3, καθώς επίσης και των διατάξεων των Όρων 4 μέχρι 8) θα παραχωρήσει και θα εκδώσει κατά την Ημερομηνία Ισχύος (ως πλήρως αποπληρωμένες) Νέες Μετοχές ή θα εξασφαλίσει την έκδοση Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές (ελεύθερα από οποιεσδήποτε δεσμεύσεις, τέλη, δικαιώματα, συμφέροντα και επιβαρύνσεις, εκτός εάν αποφασίσει διαφορετικά το Δικαστήριο σύμφωνα με τον Όρο 6) προς τους Μετόχους (όπως εμφανίζονται στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου) βάσει της ακόλουθης αναλογίας:

Μια Νέα Μετοχή ή ένα Παραστατικό Δικαίωμα που αντιπροσωπεύει μία Νέα Μετοχή για κάθε μέτοχο που κατέχει 20 Υφιστάμενες Μετοχές (όπως ορίζεται στη Βάση Ενοποίησης).

- (β) Η αναλογία θα υπολογίζεται με τον ακόλουθο τρόπο («Βάση Ενοποίησης»):
 - (i) με την επιφύλαξη των παραγράφων 3(β)(ii), 3(β)(iii) και 3(β)(iv) πιο κάτω, η συμμετοχή κάθε Μετόχου σε Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, θα στρογγυλοποιούνται στο αμέσως επόμενο ακέραιο πολλαπλάσιο του 20,
 - (ii) Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται από ένα Μέτοχο σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ σε περισσότερους από ένα Χειριστές θα αθροιστούν πριν να στρογγυλοποιηθούν όπως περιγράφεται στην παράγραφο 3(β)(i) πιο πάνω,
 - (iii) Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται από ένα Μέτοχο σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ σε περισσότερους από ένα Χειριστές θα αθροιστούν θεωρητικά πριν να εφαρμοστεί η στρογγυλοποίηση που περιγράφεται στην παράγραφο 3(β)(i) πιο πάνω, και
 - (iv) Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ και σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ δεν θα αθροιστούν θεωρητικά πριν να εφαρμοστεί η στρογγυλοποίηση που περιγράφεται στην παράγραφο 3(β)(i) πιο πάνω.

- (γ) Θα εκδοθούν και θα παραχωρηθούν βάσει της Βάσης Ενοποίησης Νέες Μετοχές για διαπραγμάτευση στο LSE (εκτός σε σχέση με κατοχή Δεσμευμένων Μετοχών) στους Μετόχους που έχουν επιλέξει έγκυρα στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο LSE. Θα εκδοθούν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σύμφωνα με τη Βάση Ενοποίησης σε: (i) Μετόχους που έχουν επιλέξει έγκυρα, συμπληρώνοντας και υποβάλλοντας το Έντυπο Επιλογής Μετοχών, για να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ, (ii) σε Μετόχους που κατέχουν Δεσμευμένες Μετοχές, και (iii) σε Μετόχους που δεν έχουν υποβάλει έγκυρο Έντυπο Επιλογής Μετοχών και ως εκ τούτου θα θεωρηθούν ότι έχουν επιλέξει να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ. Εκτός όπου ορίζεται διαφορετικά στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών, όπου ένας Μέτοχος της Τράπεζας κατέχει Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ σε περισσότερους από ένα Χειριστές, οποιαδήποτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που εκδίδονται στον εν λόγω Μέτοχο σύμφωνα με το Σχέδιο, θα διανέμονται κατ' αναλογία μεταξύ των Χειριστών στην εν λόγω Μερίδα Επενδυτή. Σε περίπτωση όπου η διανομή κατ' αναλογία των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές στους υφιστάμενους Χειριστές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ δεν είναι εφικτή ως αποτέλεσμα της Βάσης Ενοποίησης, η Τράπεζα θα έχει τη διακριτική ευχέρεια, ενεργώντας λογικά να κατανέμει τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε συγκεκριμένο Χειριστή στη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ ή στην Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ. Η διανομή κατ' αναλογία που αναφέρεται στον Όρο 3(γ) δεν θα ισχύει για Μετόχους που κατέχουν Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ, εφόσον Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές δεν θα κατανεμηθούν σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑ σύμφωνα με το Σχέδιο.
- (δ) Οι Νέες Μετοχές θα είναι ισότιμες (*rank pari passu*) με όλες τις Νέες Μετοχές που θα έχουν εκδοθεί και παραχωρηθεί κατά την ημερομηνία έκδοσης των Νέων Μετοχών και θα έχουν το δικαίωμα να λαμβάνουν όλα τα μερίσματα, διανομές και άλλα ωφελήματα που θα δίνονται ή που θα καταβάλλονται προς Νέες Μετοχές, για τις οποίες η ημερομηνία αρχείου τους θα είναι μεταγενέστερη της ημερομηνίας έκδοσης.
- (ε) Η BOC Holdings θα εξασφαλίσει όπως το Αποθετήριο μεταφέρει στους Κατόχους ΠΔ όλα τα δικαιώματα και ωφελήματα που απορρέουν από τις Νέες Μετοχές που λαμβάνονται από το Αποθετήριο (είτε άμεσα είτε μέσω του Θεματοφύλακα), νοουμένου ότι αυτό είναι εφικτό. Για να επιτραπεί στους Κατόχους ΠΔ να εξασκήσουν τα δικαιώματα που απορρέουν από τις Νέες Μετοχές, η BOC Holdings θα συνάψει διευθετήσεις με το Αποθετήριο που θα διασφαλίζουν ότι, από την Ημερομηνία Ισχύος, όλοι οι Κάτοχοι ΠΔ:
- (i) θα λαμβάνουν ειδοποιήσεις για όλες τις συνελεύσεις των μετόχων της BOC Holdings,
 - (ii) θα είναι σε θέση να παρευρίσκονται και να παρέχουν οδηγίες σχετικά με τις ψηφοφορίες σε όλες τις συνελεύσεις των μετόχων της BOC Holdings,
 - (iii) κατόπιν αιτήσεως τους θα λαμβάνουν αντίγραφα της ετήσιας οικονομικής έκθεσης και των οικονομικών καταστάσεων της BOC Holdings και όλων των εγγράφων που εκδόθηκαν από την BOC Holdings προς τους μετόχους της (σε κάθε περίπτωση, στην Αγγλική/Ελληνική γλώσσα), και
 - (iv) στο βαθμό που είναι λογικά εφικτό λαμβάνοντας υπόψη τη φύση των δικαιωμάτων τους ως Κάτοχοι ΠΔ, θα τυγχάνουν ίδιας μεταχείρισης με τους εγγεγραμμένους μετόχους της BOC Holdings σχετικά με τα δικαιώματα που απορρέουν από τις Νέες

Μετοχές, νοουμένου ότι αυτό είναι δυνατό σύμφωνα με την Μονομερή Πράξη, τους ισχύοντες κανονισμούς και νομοθεσίες.

(στ) Η BOC Holdings θα διασφαλίσει ότι οποιαδήποτε δικαιώματα Κατόχου ΠΔ σύμφωνα με το καταστατικό της BOC Holdings, περιλαμβανομένων των διακιωμάτων να:

(i) λαμβάνουν ειδοποιήσεις και να παρευρίσκονται σε όλες τις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings κατά την ίδια χρονική περίοδο και με τον ίδιο τρόπο όπως οι κάτοχοι των Νέων Μετοχών,

(ii) ψηφίζουν στις συνελεύσεις μετόχων της BOC Holdings σύμφωνα με: (Α) πληρεξούσιο που εκδίδεται από το Θεματοφύλακα που καθιστά ένα Κάτοχο ΠΔ ως τον πληρεξούσιο που έχει δικαίωμα να ψηφίζει σε σχέση με τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από τα Παραστατικά Δικαιώματα του εν λόγω Κατόχου ΠΔ (ή άλλο πρόσωπο(α) όπως αυτό(ά) θα διορίζεται από τον Κάτοχο ΠΔ με γραπτή ειδοποίηση προς την BOC Holdings), ή (Β) το διορισμό νομικού αντιπροσώπου ο οποίος θα θεωρείται ως ο νομικός αντιπρόσωπος του Αποθετηρίου σε σχέση με τις υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα τους, και

(iii) λαμβάνουν, σύμφωνα με τις οδηγίες του Θεματοφύλακα, οποιαδήποτε μερίσματα ή άλλες πληρωμές αναφορικά με οποιοσδήποτε Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από τέτοια Παραστατικά Δικαιώματα.

μεταφερθούν στους Κατόχους ΠΔ σύμφωνα με τους όρους της Μονομερούς Πράξης (Deed Poll) της BOC Holdings.

(ζ) Έχει δοθεί στους Μετόχους (εκτός όσον αφορά συμμετοχές σε Δεσμευμένες Μετοχές) η δυνατότητα επιλογής για διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του LSE κα της λήψης Νέων Μετοχών, ή για διαπραγμάτευση Νέων Μετοχών στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ και ως εκ τούτου της λήψης Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και που μπορούν να χρησιμοποιούνται για το διακανονισμό Νέων Μετοχών, με ηλεκτρονικά μέσα, στην Κύρια Αγορά του ΧΑΚ. Σε περιπτώσεις που δεν γίνει έγκυρη επιλογή, θα θεωρείται ότι οι Μέτοχοι έχουν επιλέξει να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ και θα λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

(η) Οι διατάξεις του Όρου 3 του Σχεδίου υπόκεινται σε οποιαδήποτε απαγόρευση ή προϋπόθεση επιβάλλεται από το νόμο.

4. Ακύρωση δικαιωμάτων Υφιστάμενων Μετοχών

(α) Με ισχύ από και περιλαμβανομένης της Ημερομηνίας Ισχύος, ο Γραμματέας της Τράπεζας θα λάβει εντολή να ακυρώσει τα δικαιώματα των Μετόχων στις Υφιστάμενες Μετοχές.

(β) Οι κατάλληλες καταχωρήσεις θα γίνουν στο μητρώο μελών της Τράπεζας, με ισχύ από την Ημερομηνία Ισχύος, οι οποίες θα αντικατοπτρίζουν την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών.

(γ) Υπό την επιφύλαξη και, κατά την έκδοση των Νέων Μετοχών σύμφωνα με τον Όρο 3, η Γραμματέας της BOC Holdings θα προχωρήσει, κατόπιν λήψης των σχετικών οδηγιών, στην ετοιμασία των απαραίτητων εγγράφων έτσι ώστε η BOC Holdings να επαναγοράσει και να ακυρώσει έναντι μηδενικού ανταλλάγματος προς τον κάτοχό τους τις 25,000 αναβαλλόμενες (deferred) συνήθεις μετοχές των €1.00 έκαστη στην BOC Holdings. Για το σκοπό αυτό, θα γίνουν οι κατάλληλες καταχωρήσεις στο μητρώο των μελών της BOC

Holdings με ισχύ από την Ημερομηνία Ισχύος οι οποίες θα αντικατοπτρίζουν την επαναγορά και την ακύρωση των προαναφερθέντων αναβαλλόμενων (deferred) συνήθων μετοχών.

5. Διευθέτηση ανταλλάγματος

- (α) Η BOC Holdings θα διασφαλίσει ότι οι Νέες Μετοχές, και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα πιστωθούν στο λογαριασμό CREST ή στην αντίστοιχη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, αναλόγως, στο όνομα κάθε Μέτοχου ως το τι θα δικαιούνται σε Νέες Μετοχές. Στην περίπτωση που ένας Μέτοχος έχει επιλέξει (ή θεωρείται ότι έχει επιλέξει) να διαπραγματεύεται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ, και ως εκ τούτου να λάβει Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, αυτά θα πιστωθούν στο λογαριασμό CREST του Θεματοφύλακα και στο Αποθετήριο, θα εκδόσει τον αντίστοιχο αριθμό Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές στη Μερίδα Επενδυτή του Μετόχου στο ΧΑΚ. Εάν ο εν λόγω Μέτοχος δεν διατηρεί ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, τα εν λόγω Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εγγραφούν σε ανενεργή μερίδα επενδυτή στο ΧΑΚ που θα ανοιχθεί στο όνομα του Μετόχου υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ. Η διαδικασία πίστωσης των Μεριδών Επενδυτών θα θεωρείται πλήρης εκπλήρωση των υποχρεώσεων της BOC Holdings με βάση το Σχέδιο.
- (β) Εάν οι Νέες Μετοχές ενοποιηθούν ή υποδιαιρεθούν ή εάν η ονομαστική τους αξία μειωθεί πριν δοθούν οδηγίες βάσει του Όρου 5, τα πιστοποιητικά ή οι οδηγίες θα αντικατοπτρίζουν τις εν λόγω Νέες Μετοχές όπως αυτές δύναται να ενοποιηθούν, να υποδιαιρεθούν ή/και μειωθούν.
- (γ) Κανείς από την Τράπεζα, την BOC Holdings, οποιοσδήποτε εντεταλμένος (nominee) που αναφέρεται στον Όρο 8(α)(i), οποιοδήποτε άτομο που έχει διοριστεί για να ενεργεί με βάση τον όρο 8(α)(ii) ή οποιοσδήποτε εξουσιοδοτημένος αντιπρόσωπος των πιο πάνω θα είναι υπεύθυνος για οποιαδήποτε απώλεια ή καθυστέρηση της αποστολής πιστοποιητικών που θα αποσταλούν σύμφωνα με αυτό τον Όρο 5 ή για οποιαδήποτε απώλεια ή καθυστέρηση της αποστολής των επιταγών που θα αποσταλούν σύμφωνα με τον Όρο 8.
- (δ) Ο Όρος 5 θα υπόκειται σε οποιαδήποτε απαγόρευση ή προϋπόθεση επιβάλλεται από το εφαρμοστέο δίκαιο.

6. Ενεχυριασμένες μετοχές ή μετοχές που υπόκεινται σε επιβαρύνσεις, μετοχές εγγεγραμμένες σε ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό ή διαφορετικά που είναι καταχωρημένες σε «παγοποιημένη» μορφή από το ΚΑΜ, εντολές και άλλες οδηγίες

Ενεχυριασμένες Μετοχές

- (α) Αναφορικά με όποιεσδήποτε ενεχυριάσεις ή/και άλλες επιβαρύνσεις επί των Υφιστάμενων Μετοχών, οι οποίες είναι καταχωρημένες στο ΚΑΜ (σύμφωνα με τις απαιτήσεις τις ισχύουσας νομοθεσίας) κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, θα ζητηθεί από το Δικαστήριο (ως μέρος της Αίτησης Δικαστηρίου) να εκδώσει διάταγμα ως ακολούθως: Το ΧΑΚ θα καλείται όπως εγγράψει παρόμοιες ενεχυριάσεις ή/και επιβαρύνσεις επί των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, τα οποία θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών σύμφωνα με τον Όρο 3, ως εάν τα έγγραφα που υποβλήθηκαν για την εγγραφή των ενεχυριάσεων ή/και επιβαρύνσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών να είχαν υποβληθεί στο ΧΑΚ κατά την Ημερομηνία Ισχύος και υπό περιστάσεις ανάλογες με εκείνες που επέτρεψαν την καταχώρηση των ενεχυριάσεων ή/και επιβαρύνσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών για την ενεχυρίαση ή/και επιβάρυνση των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για τις Υφιστάμενες Μετοχές, και τέτοιες ενεχυριάσεις

ή/και επιβαρύνσεις θα είναι έγκυρες και σε ισχύ και θα υπόκεινται στους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς του ΧΑΚ.

- (β) Αναφορικά με όποιεσδήποτε ενεχυριάσεις ή/και άλλες επιβαρύνσεις σε οποιεσδήποτε Υφιστάμενες Μετοχές οι οποίες είναι καταχωρημένες στο ΣΑΤ του ΧΑ κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, θα ζητηθεί από το Δικαστήριο (ως μέρος της Αίτησης Δικαστηρίου) να εκδώσει διάταγμα ως ακολούθως: Το ΧΑΚ θα καλείται όπως εγγράψει παρόμοιες ενεχυριάσεις ή/και επιβαρύνσεις επί των στα Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, τα οποία θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών σύμφωνα με τον Όρο 3, ως εάν τα έγγραφα που υποβλήθηκαν για την εγγραφή των ενεχυριάσεων ή/και επιβαρύνσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών να είχαν υποβληθεί στο ΧΑΚ κατά την Ημερομηνία Ισχύος και υπό περιστάσεις ανάλογες με εκείνες που επέτρεψαν την καταχώρηση των ενεχυριάσεων ή/και επιβαρύνσεων επί των Υφιστάμενων Μετοχών για την ενεχυρίαση ή/και επιβάρυνση των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για τις Υφιστάμενες Μετοχές, και τέτοιες ενεχυριάσεις ή/και επιβαρύνσεις θα θεωρούνται έγκυρες και σε ισχύ και θα υπόκεινται στους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς του ΧΑΚ.

Μετοχές εγγεγραμμένες στον Ειδικό (Δεσμευμένο) Λογαριασμό ή διαφορετικά καταχωρημένες σε «παγοποιημένη» μορφή από το ΚΑΜ

- (γ) Αναφορικά με οποιαδήποτε Δικαστική Απόφαση, σύμφωνα με την οποία οποιεσδήποτε Υφιστάμενες Μετοχές θα είναι εγγεγραμμένες στον ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά θα έχουν καταχωρηθεί από το ΚΑΜ σε «παγοποιημένη» μορφή κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου, θα ζητηθεί από το Δικαστήριο (ως μέρος της αίτησης Δικαστηρίου) να εκδώσει διάταγμα ως ακολούθως: Το ΧΑΚ θα καλείται όπως προχωρήσει στην εγγραφή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών σύμφωνα με τον Όρο 3, στον ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά την καταχώρηση τους στο ΚΑΜ σε «παγοποιημένη» μορφή ως εάν η δικαστική απόφαση που απαιτεί την εγγραφή των Υφιστάμενων Μετοχών στον ειδικό (δεσμευμένο) λογαριασμό εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά την καταχώρηση από το ΚΑΜ σε «παγοποιημένη» μορφή, περιελάμβανε τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές τα οποία θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για την ακύρωση των Υφιστάμενων Μετοχών σύμφωνα με τον Όρο 3. Επιπρόσθετα, η απόφαση που εκδόθηκε από το Δικαστήριο (ή οποιαδήποτε δικαστική απόφαση βάση της οποίας οι Υφιστάμενες Μετοχές που είναι εγγεγραμμένες στο ΚΑΜ παρουσιάζονται σε ειδικό (δεσμευμένο λογαριασμό) εντός της Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ ή διαφορετικά που είναι καταχωρημένες από το ΚΑΜ σε «παγοποιημένη» μορφή) θα θεωρείται έγκυρη και σε ισχύ έναντι τέτοιων Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές.

Εντολές και άλλες οδηγίες

- (δ) Όλες οι εγκρίσεις, εξουσίες, εντολές και οδηγίες ενός Μετόχου προς Χειριστές σε σχέση με τις Υφιστάμενες Μετοχές που διατηρούνται στο ΚΑΜ, θα θεωρούνται από την Ημερομηνία Ισχύος έγκυρες στον βαθμό που είναι νομικά εφικτό, και εκτός και αν ανακληθούν ή ακυρωθούν από τον εν λόγω μέτοχο, και σε ισχύ. Επιπρόσθετα, ισχύουσες εγκρίσεις, εξουσίες, εντολές και οδηγίες προς τους εν λόγω Χειριστές σε σχέση με τα ανάλογα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εκδοθούν και κατανεμηθούν δυνάμει του παρόντος Σχεδίου.

7. Ημερομηνία Ισχύος

- (α) Το παρόν Σχέδιο και η Μείωση Κεφαλαίου η οποία περιλαμβάνεται σε αυτό, θα τεθούν σε ισχύ σύμφωνα με τους όρους του Σχεδίου το συντομότερο δυνατό αφού πραγματοποιηθούν τα ακόλουθα και με την ακόλουθη σειρά:
- (i) παραδοθεί στον Έφορο Εταιρειών ένα αντίγραφο του Διατάγματος του Δικαστηρίου για εγγραφή, και
 - (ii) εγγραφεί η Μείωση Κεφαλαίου από τον Έφορο Εταιρειών.
- (β) Εκτός και αν το παρόν Σχέδιο έχει τεθεί σε ισχύ στις ή πριν από τις 31 Μαρτίου 2017 ή σε μεταγενέστερη ημερομηνία, εάν ισχύσει και εάν η Τράπεζα και η BOC Holdings συμφωνήσουν και το Δικαστήριο το επιτρέψει, τότε το Σχέδιο θα παύσει να έχει ισχύ.

8. Μέτοχοι Εξωτερικού

- (α) Τηρούμενης της γενικότητας των πιο πάνω, εάν η BOC Holdings ενημερωθεί ότι, σε σχέση με οποιοδήποτε Μέτοχο που είναι πολίτης, κάτοικος ή υπήκοος οποιασδήποτε δικαιοδοσίας πλην της Κύπρου («**Μέτοχος Εξωτερικού**»), η κατανομή και η έκδοση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές, σύμφωνα με τον Όρο 3 του παρόντος Μέρους, θα παραβιάσει ή ενδέχεται να παραβιάσει τους νόμους οποιασδήποτε δικαιοδοσίας ή απαιτηθεί ή δύναται να απαιτηθεί από την BOC Holdings να εξασφαλίσει κυβερνητική ή άλλη συγκατάθεση ή να πραγματοποιήσει οποιαδήποτε εγγραφή ή καταχώρηση ή άλλη επίσημη διαδικασία η οποία κατά τη γνώμη της BOC Holdings, δεν δύναται να εκπληρωθεί ή θεωρείται αδικαιολόγητα επαχθής, τότε η BOC Holdings δύναται κατά τη διακριτική της ευχέρεια:
- (i) να καθορίσει ότι τέτοιες Νέες Μετοχές ή Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές δεν θα εκδοθούν και εγγραφούν προς τους Μετόχους Εξωτερικού σύμφωνα με τον Όρο 3, άλλα αντιθέτως τέτοιες Νέες Μετοχές (ή οι υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα που οι εν λόγω Μέτοχοι Εξωτερικού δικαιούνται να λάβουν) θα εκδοθούν και κατανεμηθούν προς τους εντεταλμένους (nominees) διορισθέντες από την BOC Holdings, κάτω από τέτοιους όρους όπου θα πρέπει, το συντομότερο δυνατόν και μετά την Ημερομηνία Ισχύος, να πωλήσουν εκ μέρους των Μετόχων Εξωτερικού τις Νέες Μετοχές στην καλύτερη δυνατή τιμή και να αποστείλουν στον εν λόγω Μέτοχο Εξωτερικού επιταγή με το ποσό των καθαρών εσόδων (μετά την αφαίρεση όλων των σχετικών εξόδων και προμηθειών περιλαμβανομένου οποιουδήποτε ποσού που αφορά τον φόρο προστιθέμενης αξίας) σύμφωνα με τις διατάξεις των Όρων 8(β), 8(γ) και 8(δ) του παρόντος Μέρους. Νοούμενου ότι δεν προκύπτει κακόπιστη ενεργεία ή εκούσια αθέτηση υποχρέωσης, κανένας εκ της Τράπεζας, της BOC Holdings, ή των αντίστοιχων εντεταλμένων προσώπων (nominees) τους ή των διευθυντών και στελεχών ή χρηματιστή ή προσώπου θα φέρει οποιαδήποτε ευθύνη για οποιαδήποτε απώλεια ή ζημιά που προκύπτει ως αποτέλεσμα οποιασδήποτε απόφασης πώλησης ή λόγω χρονικής στιγμής ή λόγω των όρων τέτοιας πώλησης, ή
 - (ii) να καθορίσει ότι τέτοιες Νέες Μετοχές ή υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα θα πρέπει να διατεθούν και σε μια τέτοια περίπτωση η BOC Holdings θα διορίσει ένα πρόσωπο το οποίο θα ενεργήσει σύμφωνα με τον παρόν Όρο 8(α)(ii) και το εξής πρόσωπο θα εξουσιοδοτηθεί εκ μέρους του Μετόχου Εξωτερικού να διασφαλίσει ότι οποιασδήποτε Νέες Μετοχές (ή οι υποκείμενες Νέες Μετοχές που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα,

που οι εν λόγω Μέτοχοι Εξωτερικού δικαιούνται) για τις οποίες η BOC Holdings έχει πάρει απόφαση πώλησης, θα πωληθούν το συντομότερο δυνατό μετά την Ημερομηνία Ισχύος, στην καλύτερη δυνατή τιμή και το καθαρό εισόδημα από την πώληση (μετά την αφαίρεση όλων των σχετικών εξόδων και προμηθειών περιλαμβανομένου οποιουδήποτε ποσού που αφορά τον φόρο προστιθέμενης αξίας) θα αποσταλεί με επιταγή στον εν λόγω Μέτοχο Εξωτερικού σύμφωνα με τις διατάξεις των Όρων 8(β), 8(γ) και 8(δ) του παρόντος Μέρους. Για να τεθεί σε ισχύ οποιαδήποτε πώληση μετοχών, το πρόσωπο που διορίζεται θα πρέπει να εξουσιοδοτηθεί από το Μέτοχο Εξωτερικού να εκτελέσει σχετικό έντυπο μεταφοράς, καθώς επίσης, να δώσει οδηγίες και να προβεί σε οποιοσδήποτε ενέργειες τις οποίες θεωρεί απαραίτητες και σκόπιμες σε σχέση με την εν λόγω πώληση/διάθεση. Νοούμενου ότι δεν προκύπτει κακόπιστη ενέργεια ή εκούσια αθέτηση υποχρεώσεων, κανένας εκ της Τράπεζας, της BOC Holdings, ή των αντίστοιχων εντεταλμένων (nominees) τους ή των διευθυντών και στελεχών ή οποιουδήποτε διαμεσολαβητή ή εκπροσώπου που διορίζεται από οποιονδήποτε από τους πιο πάνω, θα φέρει ευθύνη για οποιαδήποτε απώλεια ή ζημιά που θα προκύψει ως αποτέλεσμα οποιασδήποτε απόφασης πώλησης/διάθεσης των Νέων Μετοχών ή των υποκείμενων Νέων Μετοχών που αντιπροσωπεύονται από Παραστατικά Δικαιώματα ή της χρονικής στιγμής ή των όρων μίας τέτοιας πώλησης.

- (β) Η BOC Holdings θα διασφαλίσει ότι ο εντεταλμένος (nominee) που αναφέρεται στον Όρο 8(α)(i), ή πρόσωπο που εξουσιοδοτείται να ενεργεί σύμφωνα με τον Όρο 8(α)(ii) πιο πάνω, θα μεριμνήσει, ούτως ώστε ο δικαιούχος να λάβει μέσω επιταγής οποιοδήποτε χρηματικό ποσό προκύψει από τη διάθεση Νέων Μετοχών ή Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές (σύμφωνα με τον Όρο 8(α)), το αργότερο εντός 15 ημερών από τέτοια πώληση.
- (γ) Όλες οι επιταγές που πρέπει να αποσταλούν σύμφωνα με τον Όρο 8(β) θα πρέπει να αποσταλούν ταχυδρομικώς σε προπληρωμένους φακέλους που θα απευθύνονται στους δικαιούχους και στις αντίστοιχες διευθύνσεις τους όπως αυτές παρουσιάζονται στο μητρώο μελών της Τράπεζας κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου (ή, στην περίπτωση Μετόχων που κατέχουν μετοχές από κοινού, στα ονόματα όλων των από κοινού Μετόχων, στην διεύθυνση που παρουσιάζεται στο μητρώο μετόχων της Τράπεζας).
- (δ) Όλες οι επιταγές, θα είναι πληρωτέες σε Ευρώ στον Μέτοχο ή στην περίπτωση Μετόχων που κατέχουν μετοχές από κοινού, σε όλους τους από κοινού Μετόχους Υφιστάμενων Μετοχών, και οι επιταγές σε ευρώ θα εκκαθαρίζονται σε Κυπριακή Τράπεζα. Η εξαργύρωση επιταγών θα αποφορτίζει πλήρως την BOC Holdings από τις υποχρεώσεις της για τα εν λόγω ποσά.
- (ε) Προς αποφυγή οποιασδήποτε αμφιβολίας, καμία άμεση διάθεση των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τον Όρο 8(α), και οποιαδήποτε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που δικαιούται ένας Μέτοχος Εξωτερικού σύμφωνα με το Σχέδιο θα αποσύρονται και θα μετατρέπονται σε υποκείμενες Νέες Μετοχές, οι οποίες θα πωλούνται βάσει των διατάξεων του Όρου 8(α).
- (στ) Το Σχέδιο δεν αποτελεί πρόταση για πώληση κινητών αξιών στις ΗΠΑ και οι Νέες Μετοχές και τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές που θα εκδίδονται σε σχέση με το Σχέδιο δεν έχουν εγγραφεί, δεν θα εγγραφούν και δεν απαιτείται να εγγραφούν σύμφωνα με το Securities Act ή σύμφωνα με οποιαδήποτε σχετική νομοθεσία περί κινητών αξιών οποιασδήποτε πολιτείας, περιοχής ή άλλης δικαιοδοσίας των ΗΠΑ. Οι Νέες Μετοχές και Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές δεν θα

είναι διαθέσιμα προς πώληση στις ΗΠΑ εκτός εάν είναι εγγεγραμμένα σύμφωνα με το Securities Act ή εκτός από εξαιρέσεις.

- (ζ) Αναμένεται ότι οποιεσδήποτε Νέες Μετοχές και Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα εκδίδονται κατ' επίκληση της εξαίρεσης από οποιεσδήποτε απαιτήσεις εγγραφής σύμφωνα με το Άρθρο 3(α)(10) του Securities Act και στο βαθμό που αντίστοιχες εξαιρέσεις εγγραφής είναι διαθέσιμες σύμφωνα με τους πολιτειακούς νόμους κινητών αξιών «blue sky». Η προαναφερθείσα προσδοκία θα βασίζεται στην έγκριση του Σχεδίου από το Δικαστήριο, έπειτα από ακρόαση αναφορικά με το κατά πόσο οι όροι και προϋποθέσεις του Σχεδίου είναι δίκαιοι, και κατά τη διάρκεια τέτοιας ακρόασης οι Μέτοχοι (για την οποία θα έχουν όλοι ειδοποιηθεί) θα έχουν το δικαίωμα να παραστούν αυτοπροσώπως ή μέσω δικηγόρου να υποστηρίξουν ή να φέρουν ένσταση στην επικύρωση του Σχεδίου από το Δικαστήριο.

9. Τροποποίηση

Η Τράπεζα και η BOC Holdings δύναται να συναινέσουν από κοινού και εκ μέρους όλων των εμπλεκομένων για οποιαδήποτε τροποποίηση του Σχεδίου ή προσθήκη στο παρόν Σχέδιο ή σε οποιαδήποτε προϋπόθεση που το Δικαστήριο δύναται να κρίνει σκόπιμο να εγκρίνει ή να επιβάλει.

10. Κόστος

Η Τράπεζα έχει εξουσιοδοτηθεί και δύναται να καταβάλει όλα τα έξοδα και δαπάνες της καθώς και όλα τα έξοδα και δαπάνες της BOC Holdings που σχετίζονται με την προετοιμασία και εφαρμογή του Σχεδίου.

Ημερομηνία: 21 Νοεμβρίου 2016

ΜΕΡΟΣ Χ

ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Τράπεζα Κύπρου Δημόσια Εταιρία Λτδ

ΕΙΔΟΠΟΙΕΙΣΤΕ ΟΤΙ θα πραγματοποιηθεί έκτακτη γενική συνέλευση της Τράπεζας Κύπρου Δημόσια Εταιρία Λτδ («**Τράπεζα**» ή «**Εταιρία**») στα Κεντρικά Γραφεία της Τράπεζας στην οδό Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος, 2002, Λευκωσία, Κύπρος, **την Τρίτη, 13 Δεκεμβρίου 2016 και ώρα 10:00 π.μ.** (ώρα Κύπρου) («**ΕΓΣ**»), για να εξεταστούν και, αν κριθεί σκόπιμο, να υιοθετηθούν τα ακόλουθα ψηφίσματα.

ΣΥΝΗΘΕΣ ΨΗΦΙΣΜΑ

- (Α) «ΟΠΩΣ το σχέδιο διακανονισμού ημερομηνίας 21 Νοεμβρίου 2016 μεταξύ της Εταιρίας, της Bank of Cyprus Holdings plc και των κατόχων μετοχών της Εταιρίας, αντίγραφο του οποίου έχει παρουσιαστεί στην παρούσα συνέλευση και, για σκοπούς αναγνώρισής του, υπογράφεται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στην αρχική του μορφή ή με οποιαδήποτε τροποποίηση ή με την επιφύλαξη οποιασδήποτε τροποποίησης, προσθήκης ή όρου που θα εγκριθεί ή επιβληθεί από το Δικαστήριο («**Σχέδιο**»), εγκριθεί και όπως το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας εξουσιοδοτηθεί ώστε να λάβει όλα τα αναγκαία ή κατάλληλα μέτρα για την εφαρμογή του Σχεδίου».

ΕΙΔΙΚΟ ΨΗΦΙΣΜΑ

- (Β) ΟΠΩΣ, για σκοπούς εφαρμογής του Σχεδίου και νοουμένου ότι το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ:
- (i) το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας μειωθεί από €892,294,453.30 διαιρεμένο σε 8,922,944,533 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη, στο μηδέν, με την ακύρωση όλου του εκδομένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας («**Υφιστάμενες Μετοχές**») που κατέχονται κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου (όπως ορίζεται στο Σχέδιο) με αποτέλεσμα τη δημιουργία ενός αποθεματικού από μείωση κεφαλαίου στους λογαριασμούς της Εταιρίας, ίσο με τη συνολική ονομαστική αξία των Υφιστάμενων Μετοχών που ακυρώνονται, και το οποίο θα δημιουργηθεί ως μη-διανεμητέο αποθεματικό κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις της υποπαραγράφου (ε) του άρθρου 64 του περί Εταιρειών Νόμου, Κεφ. 113 («**Μείωση Κεφαλαίου**»),
 - (ii) αμέσως μετά και νοουμένου ότι η Μείωση Κεφαλαίου θα ολοκληρωθεί, το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας αυξηθεί σε €4,767,759,272.00 διαιρεμένο σε 47,677,592,720 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη με τη δημιουργία 8,922,944,533 νέων μη-εκδομένων συνήθων μετοχών ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη, κάθε μία από τις οποίες θα φέρει τα ίδια δικαιώματα και θα είναι ισότιμη (*rank pari passu*) με τις υφιστάμενες συνήθεις μετοχές της Εταιρίας,
 - (iii) αμέσως μετά και νοουμένου ότι η Μείωση Κεφαλαίου θα ολοκληρωθεί, και παρά την οποιαδήποτε αντίθετη διάταξη στο Καταστατικό της Τράπεζας, το αποθεματικό που θα προκύψει στα λογιστικά βιβλία της Εταιρίας ως αποτέλεσμα της ακύρωσης των Υφιστάμενων Μετοχών διατεθεί για την αποπληρωμή στο άρτιο 8,922,944,533 νέων συνήθων μετοχών ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας, οι οποίες θα εκδοθούν και θα κατανεμηθούν, ως πλήρως

αποπληρωμένες, στην BOC Holdings plc ή σε εντεταλμένο/α της πρόσωπό/α ((nominee)s) σύμφωνα με το Σχέδιο, και

- (iv) το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας εξουσιοδοτηθεί όπως θέσει σε εφαρμογή το παρόν ειδικό ψήφισμα και κατά συνέπεια προχωρήσει στην κατανομή των νέων συνήθων μετοχών της Τράπεζας, νοουμένου ότι: (α) το μέγιστο συνολικό ονομαστικό ποσό των μετοχών που δύναται να παραχωρηθεί στο πλαίσιο της εν λόγω εξουσίας θα είναι η ονομαστική αξία των νέων μετοχών που θα δημιουργηθούν σύμφωνα με την παράγραφο (B)(iii) πιο πάνω, και (β) η παρούσα εξουσιοδότηση είναι επιπρόσθετη και δίνεται άνευ επηρεασμού οποιασδήποτε άλλης εξουσιοδότησης (ή εξουσιοδότησης που θεωρείται ότι έχει δοθεί) βάσει του άρθρου 60B του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου, που δόθηκε πριν από την ημερομηνία έγκρισης του παρόντος ψηφίσματος και παραμένει σε ισχύ.

Κάτια Σάντη

Γραμματέας

21 Νοεμβρίου 2016

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΓΣ

Στον βαθμό όπου δεν υπάρχουν σχετικοί ορισμοί στην Ειδοποίηση της ΕΓΣ, οι όροι που εμφανίζονται με κεφαλαία γράμματα και ορίζονται στο Σχέδιο έχουν τις έννοιες που τους αποδίδονται στο Σχέδιο.

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗΝ ΕΓΣ

- (1) Μόνο εκείνα τα μέλη που είναι εγγεγραμμένα στο μητρώο μετοχών της Τράπεζας στις 5 Δεκεμβρίου 2016 («**Ημερομηνία Αρχείου για τη Συνέλευση**») θα έχουν δικαίωμα να συμμετάσχουν και να ψηφίσουν στην ΕΓΣ. Συναλλαγές που αφορούν Υφιστάμενες Μετοχές και οι οποίες θα πραγματοποιηθούν στις 2 Δεκεμβρίου 2016 και μετέπειτα δεν θα λαμβάνονται υπόψη για τον καθορισμό του δικαιώματος ψήφου στην ΕΓΣ. Μέτοχοι οι οποίοι έχουν Υφιστάμενες Μετοχές που είναι εγγεγραμμένες στο Σύστημα Άυλων Τίτλων των Ελληνικών Χρηματιστηρίων δεν χρειάζεται να δεσμεύσουν τις μετοχές τους για να μπορέσουν να ψηφίσουν ή/και για να εκπροσωπηθούν στην ΕΓΣ.
- (2) Μέλος το οποίο δικαιούται να παραστεί και να ψηφίσει στην ΕΓΣ δικαιούται να διορίσει πληρεξούσιο αντιπρόσωπο για να παραστεί και να ψηφίσει εκ μέρους του. Οι Μέτοχοι μπορούν να διορίσουν τον Πρόεδρο της ΕΓΣ ή οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο ως πληρεξούσιο αντιπρόσωπό τους. Ο εν λόγω πληρεξούσιος αντιπρόσωπος δεν είναι αναγκαίο να είναι μέτοχος της Τράπεζας. Ένας πληρεξούσιος αντιπρόσωπος που κατέχει πληρεξούσια από πολλούς μετόχους δύναται να ψηφίσει διαφορετικά για κάθε μέτοχο. Οι Μέτοχοι που διορίζουν τον Πρόεδρο ή οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο ως πληρεξούσιο αντιπρόσωπο για να ψηφίσει εκ μέρους τους, αλλά επιθυμούν να καθορίσουν τον τρόπο με τον οποίο θα ψηφίσουν, θα πρέπει να το υποδείξουν συμπληρώνοντας αναλόγως το Έντυπο Διορισμού Πληρεξουσίου Αντιπροσώπου.
- (3) Το Έντυπο Διορισμού Πληρεξουσίου Αντιπροσώπου, το οποίο επισυνάπτεται στο τέλος τους παρόντος εγγράφου έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα του Συγκροτήματος www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξτε «Σχέσεις Επενδυτών»), και αντίγραφο αυτού διατίθεται επίσης, κατόπιν αιτήματος, από την Υπηρεσία Μετοχών και Χρεογράφων της Τράπεζας, οδός Έβρου 4, κτίριο EuroLife, 2003 Στρόβολος, Λευκωσία, Κύπρος. Το Έντυπο Διορισμού Πληρεξουσίου Αντιπροσώπου πρέπει να κατατεθεί στο εγγεγραμμένο γραφείο της Τράπεζας (οδός Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος, 2002 Λευκωσία, Κύπρος, φαξ +357 22336258/ 22326261) **τουλάχιστον 48 ώρες πριν από την ώρα της ΕΓΣ**. Οι μέτοχοι μπορούν να βεβαιωθούν ότι το Έντυπο Διορισμού Πληρεξουσίου Αντιπροσώπου έχει ληφθεί επιτυχώς από την Τράπεζα, καλώντας την Υπηρεσία Μετοχών & Χρεογράφων στο τηλέφωνο + 357 22126055.
- (4) **Παρακαλούνται οι μέτοχοι ή/και οι πληρεξούσιοι αντιπρόσωποί τους που θα παραστούν στην ΕΓΣ να φέρουν μαζί τους την πολιτική τους ταυτότητα ή άλλο αποδεικτικό στοιχείο ταυτότητας.**
- (5) Εναλλακτικά, νομικό πρόσωπο το οποίο είναι μέτοχος της Τράπεζας, μπορεί με απόφαση των διοικητικών του συμβουλίων ή άλλου διοικητικού οργάνου να εξουσιοδοτήσει οποιοδήποτε πρόσωπο θεωρεί κατάλληλο να ενεργεί ως αντιπρόσωπος του σε οποιαδήποτε συνέλευση της Τράπεζας ή οποιασδήποτε τάξης μελών της Τράπεζας, και το πρόσωπο που έχει εξουσιοδοτηθεί με τον τρόπο αυτό θα δικαιούται να εξασκεί τις ίδιες εξουσίες εκ μέρους του νομικού προσώπου που αντιπροσωπεύει, που θα μπορούσε να εξασκήσει εάν ήταν φυσικό πρόσωπο, μέτοχος της Τράπεζας.
- (6) Στην περίπτωση που μετοχές κατέχονται από κοινού από δύο ή περισσότερα πρόσωπα, πληρεξούσιο μπορεί να δώσει μόνο ο μέτοχος του οποίου το όνομα εμφανίζεται πρώτο στο Μητρώο Μελών της Τράπεζας.
- (7) Το Καταστατικό της Τράπεζας δεν προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής στη γενική συνέλευση με ηλεκτρονικά μέσα χωρίς την παρουσία του μετόχου (ή του πληρεξουσίου αντιπροσώπου) στη συνέλευση αυτοπροσώπως στον τόπο όπου πραγματοποιείται η συνέλευση. Παρομοίως, το Καταστατικό της Τράπεζας δεν προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής με ψηφοφορία εξ αποστάσεως.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΨΗΦΟΦΟΡΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΓΣ

- (8) Η έγκριση των προτεινόμενων ψηφισμάτων της ΕΓΣ θα γίνει μέσω ψηφοφορίας. Η έγκριση των ψηφισμάτων σε οποιαδήποτε γενική συνέλευση είθισται να πραγματοποιείται με ανάταση χεριών. Ωστόσο, ο Πρόεδρος της ΕΓΣ θα ζητήσει όπως διεξαχθεί η ψηφοφορία κατά μετοχή έτσι ώστε οι απόψεις των Μετόχων να καταγραφούν προσεκτικά. Στη ψηφοφορία, κάθε μέτοχος ή πληρεξούσιος αντιπρόσωπός του, ο οποίος θα είναι παρόν, θα έχει δικαίωμα μιας ψήφου για κάθε μία Υφιστάμενη Μετοχή που κατέχει. Το προτεινόμενο σύννηθες ψήφισμα της ΕΓΣ θα πρέπει να εγκριθεί με απλή πλειοψηφία ψήφων (50 τοις εκατό + 1) των μετόχων της Τράπεζας που δικαιούνται να ψηφίσουν και ψηφίζουν, προσωπικά ή μέσω αντιπροσώπου στην ΕΓΣ.
- (9) Ειδικό ψήφισμα που λαμβάνεται από εταιρία θα αποτελεί ψήφισμα που εγκρίθηκε σε γενική συνέλευση με πλειοψηφία όχι λιγότερη των τριών τετάρτων του αριθμού των μελών της εταιρίας (που δικαιούνται να ψηφίσουν) ψηφίζουν προσωπικά, ή μέσω αντιπροσώπου, σε γενική συνέλευση, για την οποία δόθηκε σχετική ειδοποίηση τουλάχιστον 21 ημερών σύμφωνα με το Άρθρο 135 του περί Εταιρειών Νόμου, Κεφ. 113, καθορίζοντας την πρόθεση υποβολής πρότασης για έγκριση ψηφίσματος ως ειδικό ψήφισμα.
- (10) Σε περίπτωση που μέτοχος δεν ψηφίσει σε κάποιο ψήφισμα, τότε αυτό θεωρείται ως αποχή (δεν υπολογίζεται) για σκοπούς καταμέτρησης ψήφων για το συγκεκριμένο ψήφισμα.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ ΣΤΙΣ ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ

- (11) Σύμφωνα με το άρθρο 128Γ του περί Εταιρειών Νόμου, Κεφ. 113, οι μέτοχοι έχουν το δικαίωμα να υποβάλουν ερωτήσεις σχετικά με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να λάβουν απαντήσεις από το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας, τηρουμένων των οποιωνδήποτε μέτρων που δυνατόν να λάβει η Τράπεζα για τη διασφάλιση της ταυτότητας των μετόχων. Απάντηση δεν απαιτείται όπου:
- α. η απάντηση θα επενέβαινε ανάρμοστα στην προετοιμασία για τη συνέλευση ή στην εχεμύθεια, ή στα επιχειρηματικά συμφέροντα της Τράπεζας, ή
 - β. η απάντηση έχει ήδη δοθεί στο έγγραφο του οποίου αυτή η ειδοποίηση αποτελεί μέρος ή, η οποία έχει δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα της Τράπεζας, ή
 - γ. κατά την κρίση του Προέδρου, είναι ανεπιθύμητο για τη διατήρηση της τάξης στη συνέλευση, να απαντηθεί η ερώτηση.
- (12) Οι μέτοχοι μπορούν να υποβάλουν ερωτήματα γραπτώς πριν από την ΕΓΣ με την αποστολή επιστολής, μαζί με απόδειξη της μετοχικής τους συμμετοχής, τουλάχιστον τέσσερις ημέρες πριν από την ΕΓΣ (δηλαδή μέχρι τις 9 Δεκεμβρίου 2016) στην Γραμματέα της Τράπεζας στην Τράπεζα Κύπρου Δημόσια Εταιρία Λτδ, οδός Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος 2002, Λευκωσία, Κύπρος ή μέσω φαξ στο +357 22378456 ή με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο στη διεύθυνση: investors@bankofcyprus.com.

ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ

- (13) Το έγγραφο (το οποίο περιλαμβάνει μεταξύ άλλων, το Σχέδιο, την Επεξηγηματική Δήλωση, την Ειδοποίηση της ΕΓΣ και το Έντυπο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου) θα είναι διαθέσιμο σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα της Τράπεζας www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξτε «Σχέσεις Επενδυτών»), καθώς και σε έντυπη μορφή κατόπιν αιτήματος από Μέτοχο μέσω της Γραμμής Επικοινωνίας Μετόχων, όπως περιγράφεται στη σελίδα 38 του εγγράφου, του οποίου η Ειδοποίηση ΕΓΣ αποτελεί μέρος.

ΜΕΡΟΣ ΧΙ

ΕΓΓΡΑΦΟ ΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΠΛΗΡΕΞΟΥΣΙΟΥ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ

Συγκρότημα Τράπεζας Κύπρου



Οδός Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος
Τ.Θ. 24884, 1398, Λευκωσία, Κύπρος
Τηλ: +357 22126055
Φαξ: +357 22336258/+357 22336261

ΕΓΓΡΑΦΟ ΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΠΛΗΡΕΞΟΥΣΙΟΥ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ

Εγώ/Εμείς _____ από _____
με Αρ. Ταυτότητας/Αρ. Διαβατηρίου/Αρ. Εγγραφής Εταιρίας/Μερίδα Επενδυτή _____
(στο ΧΑΚ ☐ / στο ΧΑ ☐) , μέλος/μέλη της Τράπεζας Κύπρου Δημόσια Εταιρία Λτδ («Εταιρία» ή «Τράπεζα»),
διορίζω/διορίζουμε με το παρόν έγγραφο:

- ☐ 1. Τον Πρόεδρο της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης
☐ 2. Τον/την _____ από _____

με Αρ. Ταυτότητας _____ ή στην απουσία του/της, τον/την _____

από _____ με Αρ. Ταυτότητας _____

ως πληρεξούσιο αντιπρόσωπο μου/μας, για να ψηφίσει για λογαριασμό μου/μας κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Τράπεζας, που θα πραγματοποιηθεί στις 13 Δεκεμβρίου 2016, και ώρα 10:00 π.μ. (ώρα Κύπρου) στα Κεντρικά Γραφεία της Τράπεζας (οδός Στασίνου 51, Αγία Παρασκευή, Στρόβολος 2002, Λευκωσία, Κύπρος), καθώς και σε οποιαδήποτε εξ αναβολής Συνέλευση.

Ο πληρεξούσιος αντιπρόσωπος μου/μας, εξουσιοδοτείται να ψηφίσει όπως αυτός/αυτή θεωρεί κατάλληλο, εκτός εάν ο τρόπος της ψηφοφορίας αναφέρεται πιο κάτω:

ΨΗΦΙΣΜΑΤΑ	
A.	ΣΥΝΗΘΕΣ ΨΗΦΙΣΜΑ «ΟΠΩΣ το σχέδιο διακανονισμού ημερομηνίας 21 Νοεμβρίου 2016 μεταξύ της Εταιρίας, της Bank of Cyprus Holdings plc και των κατόχων μετοχών της Εταιρίας, αντίγραφο του οποίου έχει παρουσιαστεί στην παρούσα συνέλευση και, για σκοπούς αναγνώρισής του, υπογράφεται από τον πρόεδρο στην αρχική του μορφή ή με οποιαδήποτε τροποποίηση ή με την επιφύλαξη οποιασδήποτε τροποποίησης, προσθήκης ή όρου που θα εγκριθεί ή επιβληθεί από το Δικαστήριο («Σχέδιο»), εγκριθεί και όπως το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας εξουσιοδοτηθεί να λάβει όλα τα αναγκαία ή κατάλληλα μέτρα για την εφαρμογή του Σχεδίου». ΕΓΚΡΙΝΕΤΑΙ ☐ ΔΕΝ ΕΓΚΡΙΝΕΤΑΙ ☐

B.	ΕΙΔΙΚΟ ΨΗΦΙΣΜΑ ΟΠΩΣ, για τους σκοπούς εφαρμογής του Σχεδίου και νοουμένου ότι το Σχέδιο θα τεθεί σε ισχύ: (i) το εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας μειωθεί από €892,294,453.30 διαιρεμένο σε 8,922,944,533 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη, στο μηδέν, με την ακύρωση όλου του εκδομένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας («Υφιστάμενες Μετοχές») που κατέχονται κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου (όπως ορίζεται στο Σχέδιο) με αποτέλεσμα τη δημιουργία ενός αποθεματικού από μείωση κεφαλαίου στους λογαριασμούς της Εταιρίας, ίσο με τη συνολική ονομαστική αξία των Υφιστάμενων Μετοχών που ακυρώνονται, και το οποίο θα δημιουργηθεί ως μη-διανεμητέο αποθεματικό κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις της υποπαραγράφου (ε) του άρθρου 64 του περί Εταιρειών Νόμου, Κεφ. 113 («Μείωση Κεφαλαίου»), (ii) αμέσως μετά και νοουμένου ότι η Μείωση Κεφαλαίου θα ολοκληρωθεί, το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας αυξηθεί σε €4,767,759,272.00 διαιρεμένο σε 47,677,592,720 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη με τη δημιουργία 8,922,944,533 νέων μη-εκδομένων συνήθων μετοχών ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη, κάθε μία από τις οποίες θα φέρει τα ίδια δικαιώματα και θα είναι ισότιμη (<i>rank pari passu</i>) με τις υφιστάμενες συνήθεις μετοχές της Εταιρίας (iii) αμέσως μετά και νοουμένου ότι η Μείωση Κεφαλαίου θα ολοκληρωθεί, και παρά την οποιαδήποτε αντίθετη διάταξη στο Καταστατικό της Τράπεζας, το αποθεματικό που θα προκύψει στα λογιστικά βιβλία της Εταιρίας ως αποτέλεσμα της ακύρωσης των Υφιστάμενων Μετοχών διατεθεί για την αποπληρωμή στο άρτιο 8,922,944,533 νέων συνήθων μετοχών ονομαστικής αξίας €0.10 έκαστη στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας, οι οποίες θα εκδοθούν και θα κατανεμηθούν, ως πλήρως αποπληρωμένες, στην BOC Holdings plc ή σε εντεταλμένο/α της πρόσωπό/α ((nominee)s) σύμφωνα με το Σχέδιο και (iv) το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας εξουσιοδοτηθεί όπως θέσει σε εφαρμογή το παρόν ειδικό ψήφισμα και κατά συνέπεια προχωρήσει στην κατανομή των νέων συνήθων μετοχών της Τράπεζας, νοουμένου ότι: (α) το μέγιστο συνολικό ονομαστικό ποσό των μετοχών που δύναται να παραχωρηθεί στο πλαίσιο της εν λόγω εξουσίας θα είναι η ονομαστική αξία των νέων μετοχών που θα δημιουργηθούν σύμφωνα με την παράγραφο (B)(iii) πιο πάνω, και (β) η παρούσα εξουσιοδότηση είναι επιπρόσθετη και δίνεται άνευ επηρεασμού οποιασδήποτε άλλης εξουσιοδότησης (ή εξουσιοδότησης που θεωρείται ότι έχει δοθεί) βάσει του άρθρου 60B του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου, που δόθηκε πριν από την ημερομηνία έγκρισης του παρόντος ψηφίσματος και παραμένει σε ισχύ ΕΓΚΡΙΝΕΤΑΙ ☐ ΔΕΝ ΕΓΚΡΙΝΕΤΑΙ ☐
----	--

Ημερομηνία _____ Υπογραφή _____

Στοιχεία Επικοινωνίας: Τηλέφωνο _____ Φαξ _____

Σημειώσεις:

- (1) Στον βαθμό όπου δεν υπάρχουν σχετικοί ορισμοί στο Πληρεξούσιο Έγγραφο, οι όροι που εμφανίζονται με κεφαλαία γράμματα και ορίζονται στο Σχέδιο έχουν τις έννοιες που τους αποδίδονται στο Σχέδιο.
- (2) Η Ημερομηνία Αρχείου για σκοπούς καθορισμού του δικαιώματος ψήφου στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση είναι η 5 Δεκεμβρίου 2016. Οι συναλλαγές σε Υφιστάμενες Μετοχές που θα πραγματοποιηθούν στις 2 Δεκεμβρίου 2016 και μετέπειτα δεν θα ληφθούν υπόψη στον καθορισμό του δικαιώματος ψήφου στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση. Οι μέτοχοι που έχουν τις μετοχές τους στο Σύστημα Άυλων Τίτλων των Ελληνικών Χρηματιστηρίων δεν χρειάζεται να δεσμεύσουν τις μετοχές τους για να μπορέσουν να ψηφίσουν ή/και να εκπροσωπηθούν στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση.
- (3) Το παρόν Έγγραφο Διορισμού Πληρεξούσιου Αντιπροσώπου θα πρέπει να κατατεθεί στο εγγεγραμμένο γραφείο της Τράπεζας (ως η πιο πάνω διεύθυνση και αριθμός φαξ), **τουλάχιστον 48 ώρες πριν από την ώρα που ορίστηκε να συκληθεί η Συνέλευση.**
- (4) Προκειμένου για εταιρία/ νομική οντότητα, είναι αναγκαίο το έγγραφο αυτό να φέρει το όνομα της εταιρίας/νομικής οντότητας και την/τις υπογραφή/ές εξουσιοδοτημένου/νων προσώπου/ων.
- (5) Στην περίπτωση από κοινού μετόχων, πληρεξούσιο μπορεί να το δώσει μόνο ο μέτοχος του οποίου το όνομα εμφανίζεται πρώτο στο Μητρώο Μετόχων.

- (6) Η παρούσα ενημέρωση γίνεται στα πλαίσια του Σχεδίου, το οποίο καθ' αυτό και το περιεχόμενό του δεν αποτελούν προσφορά, ή πρόσκληση για προσφορά, για πώληση, αγορά, ανταλλαγή ή με άλλο τρόπο μεταβίβαση κινητών αξιών στη Ρωσική Ομοσπονδία. Επιπλέον, το παρόν έγγραφο δεν αποτελεί διαφήμιση ή προσφορά κινητών αξιών στη Ρωσική Ομοσπονδία στα πλαίσια του Ρωσικού νόμου περί κινητών αξιών. Οι Νέες Μετοχές δεν έχουν εγγραφεί και δεν θα εγγραφούν στη Ρωσία, και δεν προορίζονται για «προσφορά», «τοποθέτηση», ή «διανομή» στη Ρωσία (όπως ορίζεται στα πλαίσια του Ρωσικού νόμου περί κινητών αξιών) εκτός εάν και στον βαθμό που επιτρέπεται από τη Ρωσική νομοθεσία. Κάθε μέτοχος υφιστάμενων μετοχών θα θεωρείται ότι δηλώνει, επιβεβαιώνει και συμφωνεί ότι δεν έχει συσταθεί, εγκατασταθεί ή κατοικεί στη Ρωσική Ομοσπονδία, ή αν έχει συσταθεί, εγκατασταθεί ή κατοικεί στη Ρωσική Ομοσπονδία, ενεργεί εκτός αυτής για σκοπούς συμμετοχής στο Σχέδιο.

ΜΕΡΟΣ XII

ΕΝΤΥΠΟ ΕΠΙΛΟΓΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

Συγκρότημα Τράπεζας Κύπρου



Υπηρεσία Μετοχών & Χρεογράφων
Οδός Έβρου 4, Κτίριο EuroLife, Στρόβολος
Τ.Θ. 24884, 1398, Λευκωσία, Κύπρος
Τηλ: +357 22126055
Φαξ: +357 22336258/+357 22336261

Στοιχεία Μετόχου/ων:

Όνοματεπώνυμο(α)
Αριθμός Πιστοποιητικού Ταυτοποίησης Στοιχείων
(Αρ. Ταυτότητας ☐ / Αρ. Διαβατηρίου ☐ / Αρ. Εγγραφής Εταιρίας ☐ / Άλλο ☐)
Αριθμός Μεριδας Επενδυτή (στο ΧΑΚ ☐ / στο ΧΑ ☐)

Προς Γραμματέα της Bank of Cyprus Public Company Limited («Τράπεζα»)

Εγώ/Εμείς διά του παρόντος εντύπου επιλέγω/ουμε ως ακολούθως αναφορικά με τη συμμετοχή μου/μας στην Bank of Cyprus Holdings plc («BOC Holdings») την οποία θα λάβω/ουμε βάσει του προτεινόμενου σχεδίου διακανονισμού ημερομηνίας 21 Νοεμβρίου 2016 («Σχέδιο») ως αντάλλαγμα της ακύρωσης των μετοχών μου/μας στην Τράπεζα τις οποίες θα κατέχω/ουμε στην προαναφερθείσα Μερίδα Επενδυτή κατά την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου:

Επιθυμώ να διαπραγματεύομαι τις Νέες Μετοχές μου στο Χρηματιστήριο Αξιών του Λονδίνου («LSE») και συμφωνώ να λάβω Νέες Μετοχές εγγεγραμμένες στο CREST

☐

Επιθυμώ να διαπραγματεύομαι τις Νέες Μετοχές μου στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου («ΧΑΚ») και συμφωνώ να λάβω Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές εγγεγραμμένες στο ΚΑΜ

☐

(Παρακαλούμε όπως επιλέξετε μία από τις πιο πάνω επιλογές)

ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΞΙΩΝ ΛΟΝΔΙΝΟΥ

Παρακαλούμε όπως συμπληρώσετε τα πιο κάτω πεδία μόνο εάν έχετε επιλέξει να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές στο LSE και έχετε συμφωνήσει να λάβετε Νέες Μετοχές εγγεγραμμένες στο CREST

Πληροφορίες λογαριασμού CREST στον οποίο θα είναι εγγεγραμμένες οι Νέες Μετοχές:

Όνομα Συμμετέχοντα στο CREST

Αριθμός Συμμετέχοντα στο CREST

Λογαριασμός Μέλους

Πληροφορίες επικοινωνίας Συμμετέχοντα στο CREST:

Όνοματεπώνυμο:

Αριθμός τηλεφώνου: Ηλ. διεύθυνση:

ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΞΙΩΝ ΚΥΠΡΟΥ

Παρακαλούμε όπως συμπληρώσετε τα πιο κάτω πεδία μόνο εάν έχετε επιλέξει να διαπραγματεύεστε Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ και έχετε συμφωνήσει να λάβετε Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές εγγεγραμμένες στο ΚΑΜ

Πληροφορίες της Μερίδας Επενδυτή στην οποία τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα είναι εγγεγραμμένα:

Παρακαλούμε όπως επιλέξετε μία από τις ακόλουθες επιλογές στο βαθμό που εφαρμόζονται:

1. ☐ Ο Αριθμός Μερίδας Επενδυτή που παρατίθεται πιο πάνω αποτελεί Αριθμό Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ και επιθυμώ/ούμε τα Παραστατικά Δικαιώματα μου/μας που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές να εγγραφούν κάτω από τον ίδιο Χειριστή/(ες) στον/στους οποίο/ους είναι εγγεγραμμένες, επί του παρόντος, οι μετοχές μου/μας της Τράπεζας. Γνωρίζω/ουμε και αποδέχομαι/αστε ότι σε περίπτωση που κατέχω/ουμε μετοχές της Τράπεζας σε μία Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ σε περισσότερους από ένα Χειριστές, τα Παραστατικά Δικαιώματα μου/μας που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα κατανεμηθούν, στο βαθμό που είναι δυνατό, κατ'αναλογία μεταξύ των Χειριστών, σύμφωνα με τους όρους του Σχεδίου.

Ή

2. ☐ Επιθυμώ/ούμε τα Παραστατικά Δικαιώματα μου/μας που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές να εγγραφούν στη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ που κατέχω/ουμε, στοιχεία της οποίας παρατίθενται πιο κάτω:

Μερίδα
Επενδυτή

2	0	0	4						
---	---	---	---	--	--	--	--	--	--

Λογ/σμός Αξιών

C	Y								
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

Κωδικός Χειριστή

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Όνομα Χειριστή

.....

Όνομα(τα) Μερίδας Επενδυτή στο ΧΑΚ

Η Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ και η υφιστάμενη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ/ΧΑ πρέπει να φέρουν το ίδιο όνομα.

Υπογραφή(ές):

Ημερομηνία:

Στοιχεία Επικοινωνίας:

Αριθμός τηλεφώνου:

Αριθμός Φαξ:

Ηλ. διεύθυνση:

Σημειώσεις:

- (1) Οι όροι με κεφαλαία γράμματα που ορίζονται στο Σχέδιο θα έχουν, στο βαθμό που δεν ορίζονται διαφορετικά στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών, την ερμηνεία που τους δίνεται στο Σχέδιο.
- (2) Στην περίπτωση που οι Μέτοχοι δεν έχουν ενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ θα πρέπει να προβούν στο άνοιγμα τέτοιας Μερίδας μέσω Χειριστή. Κατάλογος των μελών του ΧΑΚ είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα του ΧΑΚ www.cse.com.cy.
- (3) Εάν οι Μέτοχοι δεν αποστείλουν συμπληρωμένο Έντυπο Επιλογής Μετοχών μέχρι την επόμενη εργάσιμη ημέρα της Ημερομηνίας Αρχείου Σχεδίου, ή το Έντυπο Επιλογής Μετοχών δεν είναι έγκυρα συμπληρωμένο ή οποιαδήποτε από τις πληροφορίες που παρατίθενται σε αυτό δεν είναι ορθές, θα θεωρηθεί ότι έχουν επιλέξει να διαπραγματεύονται Νέες Μετοχές στο ΧΑΚ και θα λάβουν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές εγγεγραμμένα στο ΚΑΜ και θα ληφθούν οι ακόλουθες ενέργειες:
 - (α) Η Τράπεζα θα διερευνήσει κατά πόσο οι εν λόγω Μέτοχοι διατηρούν Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, και εάν ναι θα κατανέμει τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε αυτή τη Μερίδα.
 - (β) Εκτός εάν ορίζεται διαφορετικά από το Μέτοχο στο Έντυπο Επιλογής Μετοχών του, σε περίπτωση που Μέτοχος διατηρεί Υφιστάμενες Μετοχές σε Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ κάτω από περισσότερους από ένα Χειριστές, τυχόν Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές και που θα εκδοθούν στον εν λόγω Μέτοχο συνεπεία του Σχεδίου, θα κατανεμηθούν κατ' αναλογία μεταξύ των Χειριστών, στην εν λόγω Μερίδα Επενδυτή. Σε περίπτωση που συνεπεία της Βάσης Ενοποίησης δεν

καταστεί εφικτή η κατ' αναλογία κατανομή των Παραστατικών Δικαιωμάτων που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές στους υφιστάμενους Χειριστές, η Τράπεζα θα έχει τη διακριτική ευχέρεια, ενεργώντας λογικά, να κατανέμει τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές σε συγκεκριμένο Χειριστή στη Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ.

- (γ) Σε περίπτωση που ένας Μέτοχος δεν διατηρεί Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ, τα Παραστατικά Δικαιώματα που αντιπροσωπεύουν Νέες Μετοχές θα κατανεμηθούν σε Ανενεργή Μερίδα Επενδυτή στο ΧΑΚ που θα ανοιχθεί στο όνομα του εν λόγω μετόχου υπό τον έλεγχο του ΚΑΜ. Οι μέτοχοι είναι υπεύθυνοι για την ενεργοποίηση της Ανενεργής Μερίδας Επενδυτή.
- (4) Εάν ο Μέτοχος είναι νομικό πρόσωπο, το Έντυπο Επιλογής Μετοχών πρέπει να φέρει το όνομα του νομικού προσώπου και να έχει υπογραφεί από εξουσιοδοτημένο πρόσωπο/α.
- (5) Στην περίπτωση που ο μέτοχος είναι ανήλικος, τότε και οι δύο γονείς πρέπει να υπογράψουν το Έντυπο Επιλογής Μετοχών.
- (6) Στην περίπτωση συνδικαιούχων μετόχων το Έντυπο Επιλογής Μετοχών πρέπει να υπογραφεί από όλους τους συνδικαιούχους.
- (7) Το Έντυπο Επιλογής Μετοχών πρέπει να επιστραφεί στην Υπηρεσία Μετοχών & Χρεογράφων (οδός Έβρου 4, κτίριο EuroLife, Στρόβολος, Τ.Θ. 24884, 1398 Λευκωσία, Κύπρος (Τηλ: +357 22126055, Fax: +357 22336258 / 22336261)) ή μέσω οποιουδήποτε υποκαταστήματος της Τράπεζας στην Κύπρο μέχρι την επόμενη εργάσιμη ημέρα από την Ημερομηνία Αρχείου Σχεδίου.
- (8) Η παρούσα ενημέρωση γίνεται στα πλαίσια του Σχεδίου, το οποίο καθ' αυτό και το περιεχόμενό του δεν αποτελούν προσφορά, ή πρόσκληση για προσφορά, για πώληση, αγορά, ανταλλαγή ή με άλλο τρόπο μεταβίβαση κινητών αξιών στη Ρωσική Ομοσπονδία. Επιπλέον, το παρόν έγγραφο δεν αποτελεί διαφήμιση ή προσφορά κινητών αξιών στη Ρωσική Ομοσπονδία στα πλαίσια του Ρωσικού νόμου περί κινητών αξιών. Οι Νέες Μετοχές δεν έχουν εγγραφεί και δεν θα εγγραφούν στη Ρωσία, και δεν προορίζονται για «προσφορά», «τοποθέτηση», ή «διανομή» στη Ρωσία (όπως ορίζεται στα πλαίσια του Ρωσικού νόμου περί κινητών αξιών) εκτός εάν και στον βαθμό που επιτρέπεται από τη Ρωσική νομοθεσία. Κάθε μέτοχος υφιστάμενων μετοχών θα θεωρείται ότι δηλώνει, επιβεβαιώνει και συμφωνεί ότι δεν έχει συσταθεί, εγκατασταθεί ή κατοικεί στη Ρωσική Ομοσπονδία, ή αν έχει συσταθεί, εγκατασταθεί ή κατοικεί στη Ρωσική Ομοσπονδία, ενεργεί εκτός αυτής για σκοπούς συμμετοχής στο Σχέδιο.
- (9) Το Έντυπο Επιλογής Μετοχών θα είναι διαθέσιμο σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα της Τράπεζας www.bankofcyprus.com (παρακαλώ επιλέξετε «Σχέσεις Επενδυτών») καθώς και σε έντυπη μορφή κατόπιν αιτήματος από Μετοχο μέσω της Γραμμής Επικοινωνίας Μετόχων, όπως περιγράφεται στη σελίδα 38 του εγγράφου, του οποίου το Έντυπο Επιλογής Μετοχών αποτελεί μέρος.

ΜΕΡΟΣ XIII

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ, ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΚΑΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας και της BOC Holdings	Prof. Dr. Josef Ackermann, Πρόεδρος κ. Wilbur L. Ross, Jr., Αντιπρόεδρος κ. Maksim Goldman, Αντιπρόεδρος κ. Μιχάλης Σπανός, Ανώτερος Ανεξάρτητος Διοικητικός Σύμβουλος κ. John Patrick Hourican, Διευθύνων Σύμβουλος Δρ. Χριστόδουλος Πατσαλίδης, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος και Διευθυντής Λειτουργικών Εργασιών κ. Arne Berggren, Μη Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος Dr. Michael Heger, Μη Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος κ. Μάριος Καλοχωρίτης, Μη Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος κ. Ιωάννης Ζωγραφάκης, Μη Εκτελεστικός Διοικητικός Σύμβουλος
Γραμματέας της Τράπεζας και της BOC Holdings	Κα Κάτια Σάντη
Εγγεγραμμένο Γραφείο, Έδρα και Επαγγελματική Διεύθυνση των Συμβούλων	Οδός Στασίνου 51 Αγία Παρασκευή Στρόβολος 2002 Λευκωσία Κύπρος
Ιστοσελίδα	www.bankofcyprus.com
Νομικοί Σύμβουλοι της Τράπεζας και της BOC Holdings ως προς το Αγγλικό και Αμερικανικό Δίκαιο	Sidley Austin LLP Woolgate Exchange 25 Basinghall Street London EC2V 5HA United Kingdom
Νομικοί Σύμβουλοι της Τράπεζας και της BOC Holdings ως προς το Κυπριακό Δίκαιο	Χρυσάφινης & Πολυβίου ΔΕΠΕ Μετοχίου 37 Άγιος Ανδρέας 1101 Λευκωσία Κύπρος
Νομικοί Σύμβουλοι της Τράπεζας και της BOC Holdings ως προς το Ιρλανδικό Δίκαιο	Arthur Cox Earlsfort Centre Earlsfort Terrace Dublin 2 D02 A342 Ireland

Ελεγκτές Συγκροτήματος

Ernst & Young Cyprus Ltd
Jean Nouvel Tower
Λεωφόρος Στασίνου 6
Τ.Κ. 21656
1511 Λευκωσία
Κύπρος

Ελεγκτές της BOC Holdings

Ernst & Young LLP
EY Building
Harcourt Place
Harcourt Street
2 Dublin
Ireland

Τηρητής αρχείου της BOC Holdings

Capita Registrars (Ireland) Limited
2 Grand Canal Square
Dublin 2
D02 A342
Ireland