

【商品重要訊息】

微軟公司(Microsoft Corporation)於 2021 年 2 月 16 日公告債券交換要約。「微軟美元半年配息公司債(商品代號：BD200301)」的投資人可參與本次債券交換，惟本次交換的總額若不超过 30 億美元，將不會發行新債券，交換上限為 62.5 億美元。債券交換方案如下：

一、早鳥方案：如投資人於 2021 年 2 月 25 日以前回覆接受本次債券交換，原持有債券將以下面條件計算交換價格，超出面額 100% 的部分乘以 100% 計算以現金返還，並以扣除現金返還後之剩餘價格除以新券之發行價為換券之比率，換算後不足 1,000 美元面額的部分將以現金返還。微軟公司(Microsoft Corporation)將以 2050 年 11 月 15 日到期、配息率為 1.625% 的美國公債殖利率扣 0.1% 為折現率，依此檔債券未來現金流量折算現值為早鳥交換價格，應計利息不計入交換價格，由發行機構另外給付，定價時間為 2021 年 3 月 2 日紐約時間上午 10 點。

二、一般方案：如投資人於早鳥方案截止日後到債券交換到期日(2021 年 3 月 12 日)回覆接受本次債券交換，依早鳥方案所計算之交換價格扣除 3%，超出面額 100% 的部分乘以 100% 計算以現金返還，並以扣除現金返還後之剩餘價格除以新券之發行價為換券之比率，換算後不足 1,000 美元面額的部分將以現金返還，應計利息不計入交換價格由發行機構另外給付，最後截止日為 2021 年 3 月 12 日。

參與交換所取得的新債券到期日為 2052 年 3 月 17 日，將以 2050 年 11 月 15 日到期、配息率為 1.625% 的美國公債殖利率加 0.7% 為票面利率，定價時間為 2021 年 3 月 2 日紐約時間上午 10 點。

如欲參與本次債券交換的投資人，請於以下期限前與本行聯繫並完成參與債券交換申請書之填寫：

一、早鳥方案：2021 年 2 月 25 日營業時間下午 3 點 30 分前。

二、一般方案：2021 年 3 月 12 日營業時間下午 3 點 30 分前。