

## 結構式債券連結股票股價調整事件說明

### ■ 股票名稱-佳能公司/ Canon Inc. (彭博代碼：7751 JT)

佳能公司於 2006 年 6 月 27 日宣佈進行股票分割，分割比率為二股分為三股。

所有發行日期在 2006 年 6 月 27 日以前連結 Canon Inc.股票之結構式債券，該 Canon Inc.股票之價格皆須調整，以反映股票分割事件對結構式債券價值之影響。

### ■ 股價調整公式如下

$$P_{\text{調整後}} = P_{\text{調整前}} \times \text{股價調整比例}$$

以上，

$$P_{\text{調整後}} = \text{Canon Inc.調整後股價}$$

$$P_{\text{調整前}} = \text{Canon Inc.調整前股價}$$

### ■ 計算範例

結構式債券名稱：中國人壽高優質獲利第三期 6 年期

債券發行日：2004 年 8 月 3 日

Canon Inc.於投資起始日調整前股價 =  $P_{\text{調整前}} = 5390$

股價調整比例 = 二股分為三股 =  $2 / 3 = 0.666666667$

自 2006 年 6 月 27 日起，該結構式債券連結之 Canon Inc.投資起始日調整後股價將調整為：

$$P_{\text{調整後}} = P_{\text{調整前}} \times \text{股價調整比例} = 5390 \times 0.666666667 = 3593.3333$$

### ■ 連結標的包含 Canon Inc.並以上述方式調整之結構式債券如下

| 結構式債券名稱           | 債券發行日      | 投資起始日股價 |             |
|-------------------|------------|---------|-------------|
|                   |            | 調整前     | 調整後         |
| 中國人壽高優質獲利乙型 6 年期  | 2004/05/28 | 5450    | 3633.33     |
| 中國人壽高優質獲利第三期 6 年期 | 2004/08/03 | 5390    | 3593.3333   |
| 中國人壽高優質獲利第四期 6 年期 | 2004/08/27 | 5250    | 3500        |
| 中國人壽輕鬆致富甲型 6 年期   | 2004/10/12 | 5320    | 3546.6667   |
| 中國人壽輕鬆致富戊型第二期     | 2005/01/07 | 5530    | 3687        |
| 中國人壽高優質獲利第五期 6 年期 | 2005/03/16 | 5630    | 3753.333333 |