

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五期 6 年期

債券發行日：2005 年 3 月 16 日

Canon Inc. 於投資起始日調整前股價 = $P_{\text{調整前}} = 5630$

股價調整比例 = 2 股分為 3 股 = $2 / 3 = 0.6666666667$

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：

$$P_{\text{調整後}} = P_{\text{調整前}} \times \text{股價調整比例} = 5630 \times 0.6666666667 = 3753.333333$$

■ 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

備註：上述調整後之投資起始日股價將於各結構式債券發行週年日公告於本公司網站。