

結構式債券連結股票股價調整事件說明

- 股票名稱-伊士曼柯達/ EastMan Kodak Corp. (彭博代碼：EKDKQ US)
新股票名稱-微軟/Microsoft CP. (彭博代碼：MSFT UW)

伊士曼柯達於 2012 年 1 月 19 日宣佈變更彭博代碼為 **EKDKQ US** (原先之彭博代碼：**EK UN**)。

伊士曼柯達於 2013 年 9 月 3 日下市，投資銀行將所有連結 EastMan Kodak Corp.股票之結構式債券，以 Microsoft Corp.股票(彭博代碼：MSFT UW) 取代 EastMan Kodak Corp.股票。

股價調整比例訂為 1066.220736，原連結 EastMan Kodak Corp.股票之結構式債券之價格皆須調整，以反映上述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，

$$P_{\text{調整後}} = \text{EastMan Kodak Corp.調整後股價}$$

$$P_{\text{調整前}} = \text{EastMan Kodak Corp.調整前股價}$$

■ 計算範例

結構式債券名稱：中國人壽黃金獲利年金保險乙型十年期

債券發行日：2005 年 9 月 14 日

$$\text{EastMan Kodak Corp.於投資起始日調整前股價} = P_{\text{調整前}} = 25.35$$

自 2005 年 9 月 14 日起，該結構式債券連結之 EastMan Kodak Corp.投資起始日調整後股價將調整為：

$$P_{\text{調整後}} = P_{\text{調整前}} \times \text{股價調整比例} = 25.35 \times 1066.220736 = 27028.69566$$

■ 連結標的包含 EastMan Kodak Corp. Holding NV 以上述方式調整如下

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
中國人壽黃金獲利年金保險乙型十年期	2005/09/14	25.35	27028.69566