

## 附表十二

### 作業風險管理制度

○○年度

項 目	內 容
1. 作業風險管理策略與流程	
2. 作業風險管理組織與架構	
3. 作業風險報告與衡量系統之範圍與特點	
4. 作業風險避險或風險抵減之政策，以及 監控規避與風險抵減工具持續有效性 之策略與流程	

### 作業風險應計提資本

年 月 日（單位：新臺幣千元）

年度	營業毛利	應計提資本
○○年度		
○○年度		
○○年度		
合計		

註1：以105年度編製104年度年報為例，應填具102、103及104年度之營業毛利。

註2：作業風險應計提資本為填具年度中為正值之年營業毛利平均值 $\times 12\%$ 。

修正說明：由於作業風險營業毛利之計算係以前三年度之營業毛利為計算基礎，爰刪除應依最近年度年底資料填寫之規定，並舉例說明。