

商務行爲標準

德納的誠信掌握在你手中

這些標準的重要性

德納控股公司及控制的旗下分公司都有義務以符合法律、道德及負責任且尊重人權的方式來處理商務。此義務也適用於主管及總監，以及任何為德納公司工作的人士。德納公司的經營恪守誠信與誠實，並遵循所有適用的法律規定，這是我們的原則，不容妥協。

以下標準為德納公司的《行爲守則》。它們連同德納公司的《公司社會責任政策》，是德納員工在德納公司履行工作必須奉行的根本原則。這些標準的適用不考慮所在地點、職位或背景。我們期望你在履行工作時恪守這些標準。這麼做既有利於我們公司，也有利於你個人。德納公司堅信，恪守道德的商務行爲是每個真正優秀員工不可或缺的品性。

德納公司也就這些標準涵括的特定範圍，制訂了更詳細的政策與程序。這些政策和程序亦應予以遵守。有些時候公司可能會要求您表達遵循此套標準和德納公司政策的意願。此套標準均應予以遵循，公司不會通融例外情形。對於違反此套標準或公司其他之政策與程序者，或拒不表明願遵循此套標準者，一經發現將依情節加以懲處，包括中止聘雇。如有必要，德納公司亦會將違法情事通報執法人員。

因為恪守道德的商務行爲對本公司至關重要，因此你必須閱讀、理解、定期審視和遵守這些標準。本公司的內控系統與的信譽皆取決於此。

遵循所有的法律與公司政策

德納公司的活動係受我們商務活動所在之各地政府實施的多項法律規定所管束。德納公司的政策為遵循所有與本公司活動相關之法律規定。德納公司亦訂有內部政策來確保公司的健全。這些政策既包括適用於德納公司所有營業地點的公司政策（包括本標準），也包括本地設施政策和法規。您應主動了解與工作相關且適用所在地點之法律與公司政策，同時必須完成公司要求的任何訓練計劃。如發現或疑有任何違反這套標準中之「若您有疑問」一節所述的行爲時，也應予通報。

創造安全、正面及包容的工作環境

我們重視員工的多元背景，並努力營造一個注重信賴、誠實與尊重的開放環境。任何類型的騷擾或歧視，包括涉及種族、膚色、宗教、性別、性取向、年齡或殘障者，均不能接受。為促進這些目標的實現，德納公司制定了員工關係方面必須遵守的公司級和設施級政策及程序。此外，德納公司遵守任何適用的勞工法規。我們不會雇用任何 16 歲以下的孩童，即使是這類行爲為法律為許可，惟合法的學徒見習或類似的工作實習計畫除外。我們也不會採用任何強迫或非志願性的勞工。

德納公司也致力提供安全、健康、無非法藥品的工作環境。必須遵守德納公司的《健康與安全政策》規定的健康與安全管理流程和程序。

德納公司以提供符合當地生活條件之基本需求的薪資福利水準為責任。我們會遵守與一般及超時工作時數上限與工酬相關的所有適用規定。德納公司也認知並尊重員工擁有依當地法律保障之結社自由的權利。

永續性

德納公司向有尊重環境和永續性的悠久傳統。我們相信，獲利的工業企業和環境保護是可以相互實現的目的。公司的目標是透過執行致力於有效利用自然資源、防止污染、遵守應適用的法規條例以及遵照客戶和公司指令的環境管理體系，同時實現這兩個目的。在個人方面，你應努力將垃圾量減至最低，避免污染，並節約能源。你也應當遵守所在設施的環境管理體系確立的流程，並向設施管理階層報告建議的改進。

確保產品安全與品質

我們產品的品質是最重要的。在設計、生產和分銷德納公司產品的過程中，應採取一切合理的安全措施。德納公司的所有員工和業務，必須遵守德納公司的管理體系，包括產品安全和現場行動流程。產品若不符合要求或客戶核准之規格，或無法達到本公司或客戶的效能標準，我們決不會出貨。

遵守德納有關受贈禮物、招待及利益的規定

作為 21 世紀的全球性企業，我們必須對文化和政治差異保持高度敏感性。然而，我們認為誠信無國界。儘管小型商務禮節為商業交易增添基本人情，但你必須遵守德納公司的《旅行、業務開支及信用卡政策》及《禮品與招待政策》。必須特別注意德納公司的《反貪污政策》及相關合規計畫程序中涉及政府官員的活動。

避免利益衝突及不當行為

Dana 員工應隨時利用機會，擔負促進德納公司利益之責。在你允許私利、個人關係或家庭成員關係，或個人利益前途影響你在德納公司業務行為中的判斷或行動時，即產生利益衝突。如德納公司的《利益衝突政策》詳述，你不得與德納公司競爭、運用你在德納公司的職位取得機會，或為私利而使用德納公司財產。無論最終是否認定個人情況可以接受，你都必須展開行動之前盡早向你的主管與商務行為辦公室報告任何可能阻礙德納公司利益的個人情況。

採購過程中保持誠實

德納公司致力根據整體價值選擇供應商，包括品質、價格和所提供的服務，並公平、誠實地對待所有的供應商。此外，我們期望我們的承包商、供應商和業務夥伴尊重德納公司的《供應商商務行為指南》寫明的這些標準的原則。

重視德納公司與其他公司的財產權

德納公司的員工有責任保護德納公司的實體資產，使其免於遭竊、誤用及濫用。德納公司所擁有或其業務夥伴、客戶和供應商委託給公司的任何公開或非公開之資訊，包括技術及智慧財產，皆應適當保護，處理時應嚴格遵守「僅瞭解進行業務所需的資訊」的原則，並僅根據試用的營業流程用於適當的業務目的。

保持警惕以避免無意中披露這些資訊，包括可能在社交環境中以及因為粗心使用資訊科技而發生的披露。遵守德納公司的《資訊科技系統使用政策》和《社交媒體政策》。

在沒有適當保密合約的情況下，公司員工不應從任何其他人士處接受任何非公開的資訊，特別是從競爭者那邊。對於從德納公司競爭者的新進員工所帶來的資料或資訊，亦不得當使用。

你必須尊重已發表資料的作者和創建者在印刷、數位、音訊和視訊等任何形式的權利，並在必要時致謝及支付許可費。

德納公司的員工必須尊重工作過程中所獲取的個人資料之隱私權，包括其他德納公司的員工的個人資料，並遵守德納公司的《隱私政策》。

保護內部資訊並避免內線交易

在工作過程中，德納公司的員工經常會得知一些關於德納公司和其他公司的「內部資訊」。內部資訊的定義是一般大眾或投資人無法取得的資訊。如德納公司的《內線交易政策》不要使用非公開資訊以獲取私利，或與任何對該資訊無合法之商業需求的人士討論這些「內部資訊」。此外，利用內部資訊進行股票或其他證券交易或提供內部資訊給其他人使其得以進行交易，皆是違反公司政策及聯邦證券法的行為。

公平競爭，誠實談判，遵守規則，知道你的權限

德納公司員工不得與競爭對手合作，限制價格、信用條件、折扣、服務、交貨、產量、產品品質或成本等方面的競爭。避免與競爭者進行不必要的接觸。向競爭顧客進行同一商品定價，或要求顧客在轉售產品（包括服務、擔保和信用條件）收取一定價格時，應始終遵守當地法律。理解和遵守德納公司的《反托拉斯和競爭法政策》。

若你參與建議書、標單的準備工作或合約談判，請確保向客戶和供應商提供的資訊準確無誤。誠實談判並遵守適用的法律要求，特別注意涉及政府的合約。

你必須理解你代表德納公司訂立協議的權限層級。即使德納公司無須做出財務承諾，如果未先審查以確定已從必要的德納公司人員取得適當授權，請勿與德納公司往來的第三方簽訂合約或做出承諾。最後確定協議之前，你必須遵守德納公司的《委託授權政策》、相關職能部門流程與程序以及法律實體治理要求。

遵守國際貿易相關規則

我們必須對適用於全球商務關係的不同法律、法規保持敏銳度。產品進口時可能必須繳納關稅並受到某些規定。與進口交易有關的德納公司員工，必須了解這些規定。即使所進行的進口交易是由持許可證的報關公司協助進行的，參與這些重要業務的德納公司員工也有責任了解並遵循相關的關稅法規，並確保所有進口資訊的正確性。

作為一家美國公司，德納公司被禁止與某些國家做生意，這些規則可能適用於德納公司控制的美國境外公司。同時對某些國家或政府，我們可提供的資訊和產品也受到限制。提供德納產品不包含在某特定國家製造之零件的資訊，或德納公司不與某特定國家開展業務的資訊，可能會違反反聯合抵制法。有些產品受到特殊出口控制的要求或受到國家安全問題的限制。尋求全球商業機會時，你必須理解和遵守這些不同的法律和法規以及德

納公司的《與受制裁國家交易政策》及《出口和外貿管制政策》。如需瞭解這些規則和要求，請向德納公司的律師尋求指導。

反貪污

全球各地的任何德納公司員工若知道或合理懷疑有不當報酬之收受或提供的情形，均不得直接或代表任何德納公司員工，收受或提供任何官員、代理商或任何客戶、供應商或競爭者之員工、或任何第三方賄賂、回扣或其他不正當報酬(例如但不限於不勞而獲的佣金或退款，或者德納財產的捐贈或貸款)。當然你也可以拒絕任何此類的酬庸。必須嚴格遵守德納公司的《反貪污政策》及相關合規流程和程序。

保存管理正確的記錄

德納公司所有記錄，包括財務報表以及財務報表所依據的帳簿和記錄，必須細心誠實記載，附有符合德納公司內控系統要求之正確文件，並正確反映所有公司的交易(包括開支帳戶)。所有收據和公司資金的支出均應在帳簿中適當記載，而且每項記錄必須表明每項交易的真實性質和目的。未經記錄或「帳外」資金或資產不得為任何目的保留。所有會影響德納公司的重要財務及非財務的發展和趨勢，以及所有會明顯影響公司內部控制的欺詐事件和因素，均必須立即向資深管理階層報告。德納公司的員工必須提供正確翔實的公司帳簿與記錄，給公司的主管、法律顧問、內部及獨立稽查人員及任何經授權可取得此類資訊的個人。

非位於美國之事業體其會計帳可依當地的一般公認會計準則 (GAAP) 製作，不過這些事業體仍應提供必須之資料，以供公司依美國GAAP製作合併財報。嚴格遵守所有的內部會計政策與規定是必要的。

此外，德納公司的所有業務和員工必須遵守應適用的公司檔保存和銷毀要求。

適當處理調查

在收到法院或政府部門發出的有關德納公司業務的調查傳票或任何種類的法務通知時，應立即通知公司法務部。在政府部門進行調查時，公司員工不得在未與法務部協商的情況下，接受任何採訪、回答任何有關公司業務的問題、出示任何文件，或甚至討論此項調查。德納公司的主管和經理必須報告並處理對德納公司的《商務行為、倫理及法律合規問題內部調查政策》所確定的疑似員工錯誤行為的調查。

協調溝通

所有對公眾所進行關於德納的溝通都會反映在公司相關事務上，這些溝通應該即時、準確並完整，並以公平與可瞭解的方式呈現。當所發佈的新聞成為話題並對德納公司整體有所影響時，應由公司的溝通部門負責與投資人、分析師以及新聞媒體(包括工商出版業)接觸，但若所發生的新聞只對地區有所影響，則由當地相關部門負責與新聞媒體接觸。為幫助確保適當發佈新聞，必須按照德納公司的《全球溝通政策》處理所有的對外溝通。

遵守有關政治活動的規定

德納公司鼓勵所有員工投票並積極參與政治事務。然而，在參與這些政治活動時不得佔用任何德納公司的財產或設施，或佔用任何德納公司員工的工作時間。在事先未與政府關係部門協商的情況下，員工不得代表德納公司對任何政府官員贈與禮物，或進行任何與政治有關的行為。當然，員工可為政治目的義務提供服務，但這些服務必須在正常工作時間以外進行。進一步的指示請見德納公司的《全球捐獻政策》。

行為可能違反德納公司《商務行為標準》的警訊

會有道德問題的說辭：

- 「好吧！就這一次……。」
- 「沒有人會知道的……。」
- 「每個人都這麼做……。」
- 「這又不會損害任何人的利益……。」
- 「這對我有什麼好處呢……。」
- 「我才不管你怎麼做呢，只要做完就好……。」
- 「你用不著知道……。」

……這表示您不應該做這些在考慮中的事。

商務行為小測試

當有疑慮時，問問自己……

- 我這樣做公平、誠實嗎？
- 我的行為合法嗎？我了解法律嗎？
- 若我的行為合法，那也符合德納公司的商務行為標準嗎？我是否知道德納公司有關於這個問題的政策？
- 我的行為經得起時間的考驗嗎？
- 我是否願意將此事在報紙上加以報導？
- 我會讓我的孩子這樣做嗎？

除非你對所有這些問題的答案都是「是」，否則請再斟酌一下自己的選擇並尋求幫助。

若您有疑問

若你對這些標準、德納公司其他政策或其他商務行為和道德事宜有任何疑問，請將它們提報給你的上級主管，或聯絡德納公司的法務顧問，或撥打 mydana.ethicspoint.com 上的德納公司道德與遵守協助專線，以取得協助。如果你查覺違反這些標準的任何情形，你必須透過上述網站的協助專線或者所在設施的協助專線海報上的電話號碼，向德納公司商務行為辦公室報告。

此外，你可以將可疑的會計或稽核事務的相關疑問，以機密及匿名書面形式提報給董事會的稽核委員會，並將它放入註明「機密」的密封信封內，信封上註明：

Dana Holding Corporation
Audit Committee Chairman
3939 Technology Drive
Maumee, Ohio USA 43537。

絕不會對提出這些標準的遵守問題的人採取報復行動。

經德納控股公司董事會批准

2008 年 1 月

最後修訂：2015 年 8 月