



商業道德標準

Dana 企業誠信度，掌握在您的手裡

此等標準的重要性

Dana Incorporated 及旗下控管子公司有責任以合法、符合道德要求、盡責並尊重人權的態度經營 Dana 事業。此等責任亦適用於我們的行政人員和總監，以及為 Dana 工作的每位員工。我們對以誠信態度經營 Dana 事業毫不妥協，且必須遵循所有適用的法律要求。

以下標準為 Dana 的「商業道德守則」。此等守則與 Dana 的企業社會責任政策，乃每位 Dana 員工於履行其 Dana 職責時必須謹守的基本原則。此等標準適用於一切行為操守，無論您身處何方、職位或背景為何。我們期待您以誠摯承諾謹守此等標準的態度，履行工作任務。此舉將促進公司和您個人受益。Dana 堅定相信商業道德是每位真正傑出員工不可或缺的特質。

Dana 亦已針對此等標準涵蓋的特定領域，制訂詳細的政策和程序。您必須遵循此等政策和程序。Dana 也許會不定期要求您確認您的意願，說明您同意受此等標準和其他 Dana 政策之約束。我們不期望任何員工放棄遵循此等標準，且絕不授予此等權利。此外，一旦發現任何 Dana 員工違反此等標準、其他 Dana 政策或程序，或拒絕確認其遵循此等標準之意願，Dana 將採取懲戒行動，且將視違法行為之嚴重性，採取最嚴厲至解僱之處分。Dana 也將視個案之性質，於適當情況下，移交執法單位處理違法事宜。

由於符合倫理守則的商業道德對我們公司至關重要，您必須閱讀、瞭解、定期檢閱並遵循此等標準。我們內部控管系統，以及我們的聲譽，都歸於此等標準之管轄範圍內。

遵循所有法律和公司政策

Dana 的活動受經商之各國政府所制訂之許多法律和規範管轄。Dana 政策在於謹守所有影響我們活動之法律和規範。Dana 同時制訂旨在確定公司健全性的內部政策。此等政策包括適用於所有 Dana 地點的企業政策（包括此等標準），以及地方設施的政策和規定。您必須主動瞭解影響您工作且適用於您工作地點的法律和 Dana 政策，且您必須按 Dana 的要求，完成所有訓練計劃。您也必須按「若您心存疑慮」中對此等標準之說明，回報觀察到或可疑之任何違法事件。

推動安全、正面和文化包容的工作場所

我們重視員工的多元文化背景，並致力打造互信、誠實且彼此尊重的開放氛圍。Dana 概不接受任何形式的騷擾或歧視，其中包括：涉及種族、膚色、宗教、性別、性傾向、年齡或身體障礙之情事。為進一步達成此等目標，Dana 已制訂企業和設施等級之政策和程序，說明必須遵循之員工關係。此外，Dana 也將遵循所有適用之僱用法。除非作為有效的學徒制度或類似的工作學習計劃之一部份，否則我們不僱用年齡低於十六歲之童工，即使是法律允許。我們也不僱用任何強迫或非自願勞工。

Dana 也承諾提供無非法毒品的安全健康之工作環境。員工須維繫 Dana *健康和安全管理政策* 下要求之健康和安全管理流程及程序。

Dana 承諾按員工之當地情況，提供符合其基本需要之薪資和福利。我們謹守所有適用之法律，設定正常和加班工時之限制，並給予適當之報酬。Dana 也認定並尊重員工按本地法律自由結社之權利。

永續發展

Dana 長久以來尊重我們的環境和永續發展。我們相信企業營利和環境保護乃共通且可同時達成的目標。公司旨在實行竭誠促進有效消耗天然資源的環保管理系統、預防污染、遵循適用的法律和規範，以及遵循顧客和公司指令，達成此等目標。身為 Dana 員工，您應致力將廢棄物降至最低、預防污染並節約能源。您應遵循所在廠房環境管理系統所制訂的流程，並向廠房管理層回報可增進作業的方法。

確保產品安全和品質

產品品質至關重要。針對 Dana 產品的設計、製造和經銷，必須採取所有合理的安全措施。所有 Dana 員工和作業一律須遵循 Dana 品質管理系統，其中包括：產品安全和產業行動流程。我們絕不蓄意運送未能滿足條件要求、顧客核准規格，或任何其他未能符合我們公司或顧客表現標準之產品。

遵循 Dana 與贈予和收受禮品、娛樂和交換利益的規定

21 世紀的全球企業經營事業時，務必提高對文化和政治差異的敏感度。然而我們相信誠信態度是無國界的準則。儘管小規模的商務禮節是經商的必要人道法則，您仍須遵循 Dana 的 *旅遊、商業支出和信用卡政策*，以及 *禮品和娛樂政策*。特別注意任何涉及政府官員的活動，此等行為已於 Dana 的 *反貪污政策*，及相關的規範遵循計劃程序闡明。

避免利益衝突或看似不當行為

Dana 員工有責任在機會合宜的情況下，提高 Dana 的利益。從事 Dana 業務時，一旦您允許您的私人利益、個人關係或家人關係，或潛在個人影響您的判斷力或行動，即產生利益衝突。如 Dana 的*利益衝突政策*之詳述，您不得與 Dana 競爭、透過 Dana 職位謀取業務優勢，或運用 Dana 資產或專有資訊，謀取個人利益。展開任何看似干預 Dana 利益之個人情況前，您必須儘早向您的主管和商業道德辦公室透露，即使 Dana 其後發現此等個人狀況是可被接受。

維繫採購的誠信度

Dana 將竭力根據總價選擇供應商，其中還會考量品質、服務和提供的價格。我們將誠實公正對待所有供應商。此外，我們期待合約商、供應商和業務合作夥伴遵循此等標準闡明的原則。詳細內容請參閱 Dana *供應商商業道德指南*。

尊重 Dana 和其他公司的財產權

Dana 員工有責任預防 Dana 實體資產被竊、錯誤使用和濫用。同樣的，Dana 擁有或業務合作夥伴、顧客和供應商交託我們保管的任何公開或非公開資訊，其中包括：技術和智慧財產，亦應以嚴格的必須知情之情況下共享，且僅得按所有適用的作業流程，用於達成適當的業務目的。

要提高警覺，避免在輕忽的情況下披露此等資訊，其中包括：可能在社交場合或不小心使用資訊技術。遵循 Dana 的*資訊技術系統使用政策*和*社交媒體政策*。

未簽訂保密協議前，您不應接受或使用任何人提供的任何非公開資訊，特別是競爭者的資訊。不得不當使用可能是由過去曾受僱於 Dana 競爭者之新員工引進至 Dana 的任何資料或資訊。

您必須尊重任何形式的出版品之作者或創作人員的權益，其中包括：印刷品、數位作品、影片、錄音檔案，並在必要時提出版權確認及支付授權費。

您必須尊重在工作期間得悉的個人資料之隱私權，其中包括：涉及其他 Dana 員工的資訊，並遵循 Dana 的*隱私權政策*。

保護內部資訊並避免內線交易

在您的工作過程中，您可能得悉 Dana 和其他公司的「內線消息」。內線消息的定義是：未向大眾或投資人提供的資訊。如同 Dana 的*內線交易政策*所述，公司禁止您使用非公開的實質資訊，以謀取個人利益，或與任何人討論此等資訊，其中包括：其他無合法業務需，因此不須掌握資訊的 Dana 員工。得悉此等內線消息後買賣股票或其他證券，或向他人提供內線消息，以致後者進行內線交易，同樣違反公司政策和聯邦證券法。

公平競爭、誠信協商，遵循規範，及瞭解您的權限

Dana 員工不得與競爭者合作，進而限制特定的競爭範圍，例如：價格、信貸條件、折扣、服務、貨運、產能、產品品質或成本。避免與競爭者的不必要接觸。針對相同產品，與競爭者同時向顧客提出價格，或要求顧客轉售產品而提出特定價格（其中包括：服務、保證和信

貸條件)時，必須經常謹守本地法律。瞭解並遵循 Dana 的反壟斷和競爭法。

若您涉及提呈建議書、投標準備，或合約協商的工作，確定您已向潛在顧客和供應商提供正確的資訊。誠實協商，並遵循適用的法律要求，且特別注意涉及政府合約的合約。

您須瞭解自己代表 Dana 簽定合約時的權限等級。未再三確認已向必要的 Dana 人員取得適當授權前，不得與和 Dana 經商的第三方簽訂合約，即使合約未涉及 Dana 須作出的財務承諾。簽訂任何協議前，您必須遵循 Dana 的授權政策、相關的職能流程和程序，以及法人治理要求。

遵循與國際貿易相關的規定

我們必須敏感看待套用於全球業務關係的不同法律和規定。進口貨品也許須受關稅與各項限制之約束。若您涉及進口交易，您必須瞭解此等限制。您有責任遵循所有關稅規定和規範，以及進口資訊的正確性，即使您的設施執行之進口交易都是由證照報關行負責。

作為美國公司，政府禁止 Dana 和特定國家經商，且此等規定可能適用於美國以外地區且受 Dana 控管的公司。我們也嚴格限制可向特定國家或政府供應的資訊或產品。提供資訊，說明我們產品未含特定國家製造的零件，或 Dana 未於特定國家經商，可能會違反反抵制法。特定產品須受專業出口控管要求或國家安全問題的約束。搜尋全球商機時，您必須瞭解並遵循此等不同的法律和規定，以及 Dana 的與制裁國之交易政策，以及出口和外貿控管政策。如須瞭解此等規定和要求，請尋求 Dana 律師之指導。

反貪污

Dana 位於全球任何一地之員工，不得向任何政府官員、代理商，或任何顧客的員工、供應商、競爭對手，或第三方提議給予，直接給予或代表上述此等人員給予賄款、回扣或其他不當付款（其中包括但不限於：非賺取而得的佣金、退款、或捐贈或出借 Dana 資產），且您知悉或有理由懷疑任何部份的款項將以不當付款的方式給予予第三方，亦應向 Dana 回報。當然，您也不得接受任何此等款項。必須嚴格遵行 Dana 反貪污政策和相關的規範遵循計劃的流程和程序。

維護並管理正確記錄

必須慎重且誠實準備所有 Dana 的記錄，其中包括：財務報表，以及相關的財務帳冊和記錄，當中必須備妥足夠的輔助文件，以符合 Dana 內部控管系統的要求，並正確反映所有企業交易（其中包括：支出帳戶）。必須妥善將企業資金的收據和代墊款記錄於帳冊內，且我們的記錄必須披露每筆交易的真實屬性和目的。必須保存未記錄或「帳冊」外的資金，以達成任何目的。必須立即向資深管理層回報所有影響 Dana 的實質金融或非金融發展和趨勢，以及所有詐欺事件，以及顯著影響我們內部控管的因素。員工必須向 Dana 員工、法律顧問、內部和獨立稽核人員，以及任何其他授權人員提供正確及完整的 Dana 帳冊和記錄資訊。

儘管非美國營運體系也許需要按其國家普遍接受的會計原則（下稱「GAAP」）維護其帳冊，重要的是此等體系必需按美國 GAAP 制訂之要求，提供必要的資訊，以準備 Dana 的綜合財務報表。必須嚴格遵行所有內部會計政策和要求。

此外，所有 Dana 營運體系和員工必須遵守適用的公司文件保留和消毀要求。

妥善處理調查

若您收到法院或政府機關送出的任何形式之傳票或法律通知，表示需要調查涉及 Dana 業務的行為，立即通知法務部。若遇政府調查，您不得在未諮詢法務部前，接受任何查詢、回答任何和公司業務相關的問題、提供任何文件，甚至是討論調查內容。Dana 主管和經理必須按 Dana 商業道德、道德和法律遵循疑慮內部調查政策所述，回報並處理任何疑似員工的不當行為。

統籌溝通管道

所有針對 Dana 而與大眾之溝通訊息反映公司內部，因此訊息內容應及時、正確且完整，且應以公平且可被瞭解的方式提呈。所有來自投資人、分析師和新聞媒體（其中包括：產業和貿易刊物）的聯絡和詢問，若新聞是實質發生，且普遍足以影響 Dana，乃資深管理層及/或企業溝通部的責任。若新聞只具本地影響力，則為當地營運團隊的責任。為確保能妥善發佈新聞，必須按 Dana 全球溝通政策，處理所有對外溝通。

遵循與政治活動相關的法律

Dana 鼓勵所有員工投票並積極參與政治流程。然而您不得使用任何 Dana 資產或設施，或任何 Dana 員工之工時，從事政治活動。您不應贈送禮品或利益予任何政府官員，或於未事前洽詢商業道德辦公室的情況下，代表 Dana 進行任何與政治相關的活動。當然，您可擔任附帶政治目的的義工，但必須在正常工作時間以外，從事此等服務。Dana 全球政治獻金政策將進一步提出指示說明。

可能違反 Dana 商業道德標準聲明，進而須心存道德疑慮的警告訊號

- 「嗯，也許就是這一次...」
- 「沒有人會知道...」
- 「每個人都這樣做...」
- 「沒有人會受害...」
- 「它對我的好處是...」
- 「我不管你怎麼做，就把它做好...」
- 「你不會想知道的...」

...這些都意味您不應進行這些存在於人腦海中的事。

商業道德快問快答

若心存疑慮，要問自己...

- 我的行為公正誠實嗎？
- 我做的事是合法的嗎？以及，我知道法律寫的是什麼嗎？
- 若我的行為合法，它有遵循 Dana 的政策嗎？我是否知道 Dana 對此問題已制訂政策？
- 我的行為能經得起時間考驗嗎？
- 我願意電視或網路報導這件事嗎？
- 我會告訴我的孩子要這樣做嗎？

對這些問題都回答「是」，否則要重新思考您的選擇並尋求協助。

若您心存疑慮

若您對這些標準、其他 Dana 政策、商業道德或其他倫理守則心存問題，請洽詢您的主管，或聯絡您的 Dana 法務部或 Dana 道德和規範遵循服務專線，網址：mydana.ethicspoint.com。若您察覺到任何違反此等標準的情況，您必須透過服務專線透過上述網站，或致電您所在廠房張貼的服務專線電話，向 Dana 商業道德辦公室回報事件。

此外，可利用保密和匿名的方式，向董事會的稽核委員會提交書面疑慮，說明您質疑的會計或稽核事宜。請將須提交的信函放進彌封的信封中，並於信封正面註明「機密文件」。收信人為：Dana_Incorporated 稽核委員會主席，地址：3939 Technology Drive; Maumee, Ohio USA 43537。

我們不會對提出與遵循此等標準相關的疑慮者採取不利行動。

經由 Dana Incorporated 董事會核准

2008 年 1 月

最後更新日期：2017 年 5 月

