

CALERES

★ 5 ★

报告程序 可疑会计事宜

Caleres 致力于遵循所有适用的证券法律法规、会计标准、会计控制和审计实务。因此，公司的任何员工均可就会计和审计事宜向管理层提交善意投诉，而不必担心解聘或任何性质的打击报复。公司的审计委员会将监督处理员工在此方面的忧虑。

为了便于举报投诉，公司的审计委员会针对 (1) 接受、保留和处理关于会计、内部会计控制或审计事宜（简称“会计事宜”）的投诉，及 (2) 员工以保密、匿名方式提交关于可疑会计事宜的忧虑，已制定以下程序。

I. 这些程序涵盖的事宜

这些程序涉及关于任何可疑会计事宜的相关投诉，包括但不限于以下方面：

- 公司的任何财务报表的编制、评估、审查或审计过程中的欺诈行为或有意为之的错误；
- 公司财务记录的记录和维护过程中的欺诈行为或有意为之的错误；
- 公司内部会计控制中的缺陷或不遵守公司内部会计控制；
- 高级管理人员或会计师关于公司的财务记录、财务报告或审计报告的错误表述或虚假陈述；或
- 未能全面及公平地报告公司的财务状况。

II. 报告可疑会计或审计事宜

员工可以通过以下途径举报关于会计事宜的忧虑：

- 员工可以通过普通信函（邮寄地址：8300 Maryland Avenue, St. Louis, MO, 邮编 63105）或电子邮件（邮件地址：tburke@caleres.com），向高级副总裁、法律总顾问兼公司秘书 Tom Burke (314) 854-4110.
- 员工可以通过下列第三方独立监控热线以保密或匿名*方式提交投诉：诚信服务热线 1-877-468-5461 或在线提交报告，网址：www.tnwinc.com/caleres

- 员工可以通过如下普通信函：审计委员会，由公司秘书转交审计委员会主席（地址：8300 Maryland Avenue, St. Louis, MO, 邮编：63105），或通过电子邮件（邮件地址：auditcommittee@caleres.com）向审计委员会提交投诉。

***请注意：**如果任何个人要以匿名方式投诉，则建议使用诚信服务热线、在线举报（网址：www.tnwinc.com/caleres）或使用普通信函，因为其他传递方式可能泄露个人的身份。

III. 投诉的处理

收到投诉之后，法律总顾问将（i）确定该投诉是否确实与会计事宜有关，及（ii）在可能的情况下，向送交者确认已收到投诉。为了便于全面调查，投诉应包括尽可能多的真实和详细信息。

与会计事宜有关的投诉将在审计委员会的指导下进行审查，并由法律总顾问、内部审计人员或审计委员会认为适当的其他人员进行监督。

在满足充分审查之需要的前提下，公司会在可能的最大限度内保密。

如果审计委员会认定有必要，会立即采取恰当的纠正措施。

公司不会因为任何员工在以下方面采取的任何合法行动而对该员工给予开除、降职、停职、威胁、骚扰或在雇用条款及条件方面以任何方式加以区别对待：善意提出与会计事宜或《2002 年萨班斯—奥克斯利法案》(Sarbanes-Oxley Act of 2002) 第 806 条所规定事宜有关的投诉。

IV. 投诉及调查信息的保留

法律总顾问或其指定的人员将建立包括所有投诉的记录，跟踪投诉的接收、调查和处理情况，并为审计委员会编制定期的投诉情况汇总报告。此记录及投诉记录的副本应根据公司的文件保留政策进行保留。

V. 政策的管理

此政策须由审计委员会在认为必要和适当的情况下定期审查和修订，且审计委员会保留做出关于此政策诠释的任何决定的权力。

VI. 问题

如果您对此政策有任何疑问，请通过电子邮件（邮件地址：tburke@caleres.com）或致电 (314) 854-4110，联系法律总顾问 Tom Burke。