证券代码:300352　　证券简称:ST 信源　　公告编号：2026-077

北京北信源软件股份有限公司

关于对中证中小投资者服务中心《股东建议函》回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京北信源软件股份有限公司（以下简称“公司”或“北信源”）于 2026 年 11 月 26 日收到中证中小投资者服务中心（以下简称“中证投服中心”）发来的《股东建议函》（投服中心行权函〔2026〕180 号）。公司高度重视建议函所提问题，结合公司实际情况，逐项认真核查，现就有关事项回复如下：

一、建议审计委员会进一步说明变更年审机构的合理性

（一）前任会计师事务所被聘任仅 4 个月后再次更换年审机构的具体原因不明。

回复：公司于 2026 年 7 月 29 日召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，聘任北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙），任职期间双方开展审计计划对接、前期预审筹备等工作，尚未开展正式年报审计，未出具审计报告。综合公司业务发展规划、审计服务安排及事务所工作计划等因素，经双方友好协商，不再继续开展后续审计合作。公司于 2026 年 11 月 13 日召开第六届董事会第十次临时会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，拟聘请北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中名国成”）为公司 2026 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。

本次变更事项已经公司审计委员会核查评估，审计委员会对事务所执业资质、专业胜任能力、独立性予以关注，认为本次变更具备合理性，相关审议程序符合法律法规、监管规则及公司章程规定，不存在损害公司及中小股东合法权益的情形。公司后续将严格按照信息披露相关规定，规范履行审计机构选聘、变更信息披露义务，持续做好审计机构履职监督工作。

（二）拟聘任签字注册会计师执业经验不足。

回复：本次拟聘任审计机构实行项目团队负责制，项目组配置两名签字注册会计师，由薛东升作为项目合伙人与另一名签字注册会计师吴延飞共同对项目负责。选聘阶段，审计委员会对项目整体团队构成、人员资质、分工安排、质量复核机制开展综合核查。薛东升具备丰富的上市公司审计从业经验；吴延飞也拥有近十年审计从业经验，并于 2026 年依法取得注册会计师执业资质，本次作为签字会计师参与本公司审计项目。同时，事务所配备经验丰富的张健担任项目质量控制复核人，建立分级复核、项目质控、事务所总部质控的多层质量管控流程，对审计全过程实施监督。公司审计委员会评估认为，整套项目团队配置及质控安排能够匹配公司审计业务需求。后续审计期间，公司审计委员会将持续跟进项目进展，督促事务所严格落实审计准则及内部质量控制制度，保障审计工作质量。

（三）拟聘任的年审机构执业记录不佳。

回复:公司审计委员会已关注中名国成近三年监管及纪律相关记录。选聘过程中，审计委员会对该机构执业资质、质量管控体系、项目团队配置、独立性及相关事项整改落实情况开展专项核查。经核查，涉及中名国成主体的相关监管措施、纪律处分事项均已按要求完成整改，相关从业人员的行政处罚、监管及纪律处分发生于其在其他机构任职期间，不属于中名国成执业项下事项。中名国成当前具备承接本公司审计业务的法定资质；公司审计委员会结合其上市服务经验、项目方案、风险应对安排综合评估，认为其能够满足公司审计工作需求。公司审计委员会将在审计服务期间持续跟进审计质量，强化沟通监督，督促其严格按照准则规范执业，保障审计工作审慎有序开展，维护公司及全体股东合法权益。

（四）拟聘任的年审机构的审计费用上涨原因不明。

回复:本次拟支付中名国成审计费用 155 万元，较前任机构费用 135 万元有所上调。本次审计时间窗口相对紧张，事务所需要调配更多项目人力、加大资源投入，保障在既定期限内完成全部审计程序。本次定价结合公司当期业务规模、审计范围、预计工作量、项目时间压力、证券审计市场行情及事务所提交的审计实施方案，经双方友好协商确定。选聘过程中，公司审计委员会对收费公允性开展核查，对照同行业上市公司审计收费水平综合评估，认为本次定价具备合理性，

不存在异常情形。公司审计委员会后续将持续跟进项目资源投入进度，监督审计执业质量，保障审计程序充分恰当执行，维护公司及全体股东合法权益。

二、建议审计委员会针对非标意见事项开展独立核查，督促你公司尽快完成整改

公司审计委员会高度重视 2025 年度财务报告保留意见、内部控制否定意见涉及事项。针对前述非标事项，公司已组织专项工作组落实整改工作，梳理业务流程、完善发出商品台账管理、规范增值税核算相关内控机制，逐项推进整改措施落地。前期进展公告仅披露阶段性整改安排，未充分说明相关事项影响消除情况及审计委员会专项意见，公司将在后续整改措施及进展情况公告中持续优化、完善相关披露内容，切实提升信息披露质量。

公司审计委员会已将该非标事项整改情况列为重点监督事项，按照相关自律指引及工作指引要求持续跟进整改全过程，核查整改方案、整改进展及整改成效，评估相关事项对财务报表及内控的后续影响。结合本次建议，审计委员会将统筹评估独立核查方案，必要时聘请第三方中介机构协助开展专项核查，就非标事项整改成效形成专项意见。公司将根据核查及整改结果，严格按照信息披露规则，及时、完整披露事项影响消除情况、审计委员会核查意见，充分回应广大中小股东关切，保障中小股东知情权，夯实财务核算与内控管理基础，保障 2026 年度审计工作有序推进。

特此公告。

北京北信源软件股份有限公司

董事会

2026 年 11 月 27 日