

豆神教育科技有限公司 关于公司股票被实施其他风险警示相关事项的进展公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示：

1、因豆神教育科技有限公司（以下简称“公司”）2025 年度财务报告内部控制审计报告被出具了否定意见，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2026 年修订）第 9.4 条第四项规定，公司股票自 2026 年 5 月 6 日开市起被实施其他风险警示。

2、根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 9.9 条规定被实施其他风险警示期间，公司应当至少每月披露一次进展公告，直至相应情形消除；第 10.4.4 条规定披露风险提示公告后，公司应至少每月披露一次相关进展的情况和风险提示公告，直至相应情形消除或者公司股票交易被深圳证券交易所实施退市风险警示。

一、实施其他风险警示的基本情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报告内部控制审计报告出具了否定意见，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 9.4 条第四项规定：“上市公司出现下列情形之一的，本所对其股票交易实施其他风险警示：（四）最近一个会计年度财务报告内部控制被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告”，公司股票被实施“其他风险警示（ST）”。

二、整改措施及进展情况

公司审计委员会、董事会及经营管理层高度重视本次整改事项，持续推进内部控制缺陷整改工作。本月，公司常态化组织开展内部控制运行测试，已完成《研

究开发管理制度》修订发布及专项宣贯培训、人力资源系列管理制度修订等重点工作，具体情况如下：

（一）内部控制整改措施及进展情况

1、持续开展内部控制运行测试

本月，公司持续推进 TOB 端业务内控测试，测试范围覆盖销售业务、采购业务、资金活动、人力资源、资产管理、费用管理、研究开发及投资活动等重要业务板块。经测试评估，采购业务、资金活动、人力资源、资产管理、费用管理及投资活动的内控流程均执行有效。

TOB 端业务销售板块目前新增业务项目立项及业务收入入账流程均严格遵循公司现有内控制度及流程规范，审批链路完整、业务档案资料留存完备，内控整体运行有效；后续公司将继续推进销售业务的全流程内控运行测试工作。研究开发板块因新版《研究开发管理制度》近期正式发布，公司将加快完善研发业务全流程资料归档管理，待档案基础工作落实后启动研发业务对应的内部控制运行测试。

2、完成《研究开发管理制度》修订发布及宣贯培训

结合公司研发业务实际及公司内控管理要求，公司启动了研发全流程内控制度搭建工作，已完成《研究开发管理制度》的全面修订、审核及正式发布。本次修订重点为优化研发项目立项、过程管控、成果管理、经费使用、资料归档等核心流程，进一步明确研发各环节的工作标准、岗位职责及管控要求，建立标准化工时填报、归集、审核流程，规范研发费用归集口径、分摊标准，形成研发全流程一体化、标准化内控管理体系，为公司成本精细化管控、年度财务审计、内控评价提供坚实合规支撑。

制度发布后，公司面向研发人员及相关管理人员组织开展专项宣贯培训，对制度条款、业务操作流程及合规管理要求进行解读，推动相关岗位人员准确理解并严格执行修订后的制度，保障制度要求切实落地执行。

3、完成人力资源体系制度更新修订

针对人事管理工作中的招聘录用、考勤绩效、员工异动、薪酬福利、岗位职责等管理痛点，公司对人力资源相关制度开展系统性梳理与修订。结合公司现阶段

段人员架构及经营发展需求，优化完善人事管理配套细则，包括更新《员工关系管理制度》《绩效管理制度》，全面修订新版《员工手册》。后续公司将持续动态规范人事业务全流程管理，迭代健全人力资源内控体系，为公司人力资源规范化管理提供坚实的制度支撑。

（二）下一阶段重点整改工作计划

为进一步健全公司内部控制体系，持续推进相关内控缺陷整改，公司下月将重点开展以下工作：

1、强化研发业务规范化管理，落实全流程资料归档工作

公司以新修订的《研究开发管理制度》为遵循，持续推动研发业务规范化管理，聚焦研发项目立项申请书、立项审批文件、项目实施方案、研发过程阶段性文档、试验数据、调试记录、中期评审材料、项目验收报告及成果资料等，做好全流程资料的归集、整理与存档留存，健全研发资料归档机制，实现研发业务流程闭环管理。

2、组织开展人事制度专项宣贯培训

公司针对新修订出台的人事管理制度制定专项宣贯培训方案，围绕员工入职、考勤管理、绩效考核、薪酬发放、岗位调整、离职办理及员工权责义务等重点内容开展专题解读，进一步规范人事业务办理流程，推动相关岗位人员准确理解并严格落实人事管理制度要求。

3、持续推进销售、研发等核心业务流程动态运行评估与迭代工作

内控工作组持续跟踪销售、研发等关键业务环节的制度落地及执行成效，结合业务实操过程中的反馈意见，及时修订完善内控制度体系，迭代优化 OA 线上审批流程，保障内控管控要求与公司实际经营业务深度适配、有效落地。

三、对公司的影响及风险提示

1、根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.4.1 条第（六）项规定，上市公司出现“连续两个会计年度财务报告内部控制被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告”的情形，上市公司股票交易将被实施退市风险警示。

2、公司董事会郑重提醒广大投资者：《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。公司提醒投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

豆神教育科技（北京）股份有限公司董事会

2026年8月27日