

豆神教育科技（北京）股份有限公司

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（北京）股份有限公司（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。

3、2026 年 10 月，独立第三方审计机构政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）对公司 2026 年 7-9 月新型 TOB 业务内部控制完成专项核查并出具专项核查报告，关联方以北京融鹏律师事务所出具的关联关系法律意见书为依据确定关联方清单，政旦志远对关联方认定工作的内控流程实施测试，不对关联方清单本身发表意见。公司新型 TOB 业务内控制度在核查期间在所有重大方面是运行有效的。具体内容详见以下内容及公司同日披露的相关公告。

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，公司完成销售业务、研发业务等板块内部控制运行测试，独立第三方审计机构政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）完成新型 TOB 业务内部控制专项核查，本次内控专项整改全部工作已完成，具体情况如下：

（一）本月内部控制整改措施及进展情况

1、完成销售业务及研发业务全流程内部控制运行测试

本月，公司依托小课包业务、图谱销售业务收入确认及业务真实性核查成果，以相关业务作为测试样本，完成了覆盖新型 TOB 端销售全业务场景、全流程节点的内控运行测试，全面、客观验证了新型 TOB 端销售业务内控执行的有效性，新型 TOB 端销售业务内部控制运行测试全部完成，内控流程执行有效。

本月，公司持续收集完善内控测试所需的研发项目资料，完成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、中期评审材料、项目验收报告及成果资料等全流程资料的分类整理与规范化归集，并完成研发业务板块内部控制运行测试，实现研发业务全流程闭环管理。经测试评估，研发业务板块内控流程执行有效。

2、完成新型 TOB 业务内部控制专项核查

公司董事会审计委员会聘请政旦志远作为本次财务相关内部控制专项核查的独立第三方审计机构，政旦志远对公司新型 TOB 业务内部控制设计与运行有效性实施专项核查，核查期间为 2026 年 7 月 1 日至 2026 年 9 月 30 日。截至 2026 年 10 月末，公司已完成覆盖资金活动、人力资源、资产管理、费用管理、投资活动等业务板块的内控运行测试，相关板块内控流程执行有效；销售业务板块已完成小课包、图谱销售等业务的核查测试；研发板块已完成 AI Class V1.0、AI 多科目拓展、班主任工作台等研发项目结项资料归集；公司先后组织销售与采购

合规管控、研发管理制度、人事管理制度等多轮全员宣贯培训，推动制度要求转化为常态化工作准则。

公司在 2026 年 10 月末完成本次内控专项整改工作。政旦志远为公司出具了《豆神教育科技（北京）股份有限公司 2026 年 7-9 月新型 TOB 业务内部控制专项核查报告》。政旦志远认为：关联方以北京融鹏律师事务所出具的关联关系法律意见书为依据确定关联方清单，政旦志远对关联方认定工作的内控流程实施测试，不对关联方清单本身发表意见。按照《企业内部控制基本规范》的标准，公司新型 TOB 业务内控制度在核查期间在所有重大方面是运行有效的。专项核查报告全文详见公司于同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

（二）下一阶段重点工作计划

下一阶段，公司将在巩固内控整改成效的基础上，持续推动内控体系常态化、规范化运行，重点开展以下工作：

1、实施全业务流程常态化监督，持续巩固内控整改成效

公司将建立全业务流程常态化跟踪监督机制，持续开展内控动态测试，结合业务发展、内控测试及日常运营中发现的问题，及时迭代优化内控流程与管理制度，保障内控体系持续有效运行。

2、深化重点业务板块合规管理，强化风险前置识别能力

公司将持续深化销售、采购、研发、关联交易等重点业务板块的合规管理，强化重点环节授权审批、流程管控与动态监控，提升风险前置识别能力，推动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10月29日