

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、经营管理层高度重视本次整改事项。本月，内部控制体系进入到运行测试阶段，并根据运行过程及结果持续优化并完善整套

内控体系，完成了销售与收款采购与付款全流程线上线下内控体系的改造与优化、岗位职责梳理与内控闭环管理机制搭建、完善各类管理台账、对于内控缺陷进行全面复盘、对于销售与采购全流程合规管控及管理制度进行了专项合规宣贯培训。

（一）内部控制整改措施及进展情况

1、改造及优化销售与收款、采购与付款全流程线上线下内控体系

本月，公司推进线下管理流程重构，同步开展 OA 系统（含分贝通报销模块）线上管理流程改造与升级工作。线下管理流程层面建立立项管理、新客户开发、可售项目价格管理、客户信用管理、年度供应商评价 5 项标准化管理流程；线上管理流程配套完成 5 项管理流程新增及审批节点优化：在分贝通报销模块增设销售业务、采购业务验收节点；于 OA 主系统完善新增供应商准入流程，打通其与合同申请流程关联，新增采购供应商选择原因填报节点，明确框架协议及达到规定金额的合同，需同步上传招投标、询比价、单一来源采购等相关佐证材料，上线利润中心申请流程，进一步强化新项目立项全流程管控。本月结合穿行测试识别的问题持续迭代优化 OA 线上审批功能，推动内控管控规则嵌入至业务系统流程，持续完善内部控制体系。

2、岗位职责梳理与内控闭环管理机制搭建

公司结合新版内控制度全面梳理各业务关键控制点，细化部门及岗位权责边界与管控标准，厘清职责交叉事项、消除流程管控盲区，推动制度条款与业务实操流程精准适配；评估优化付款审批流程，依据业务类型、采购规模及合作频次重塑审批链路，精简冗余审批环节，分级清晰界定各级审批权限，统筹保障合规管控与审批运转效率；系统梳理内控部门职能架构与岗位分工，划分风控管理、流程管控、内部审计三大业务模块，构建风险事前预防、流程事中管控、审计事后监督的全闭环内部控制管理体系。

3、完成销售与采购全流程合规管控及管理制度的专项合规宣贯培训

公司组织了覆盖业务部门、财务部、法务部等部门的专项合规宣贯培训，解析新版《内部控制管理制度》的顶层设计逻辑，重点聚焦销售与收款、采购与付款两大关键业务循环，详解从流程节点到风险防控的全闭环管理实施细则。帮助

公司员工明确职责分工、厘清线上流程逻辑，规范系统填报操作，确保系统功能从“流程节点”转化为业务的“操作习惯”，推动全流程合规管控的刚性落地。

（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，切实防范经营管理风险、彻底完成内控缺陷整改，公司将实施系统化、阶段性整改提升工作。具体从以下三个方面落实：

1、8月底前完成人力资源全体系制度更新发布，夯实内控组织基础

包括但不限于更新《员工关系管理制度》《绩效管理制度》，全面修订、发布新版《员工手册》；梳理公司各部门及全部岗位的岗位职责说明书，清晰界定岗位权责、内控管控责任和不相容岗位划分，完善人力资源内控体系，为全公司内控制度落地执行提供组织、人员层面支撑。

2、全业务流程常态化跟踪监督，动态测试优化内控流程与制度

内控工作组将联合内控、财务部门，持续跟踪销售、采购、研发、人力等业务环节的制度落地执行情况；建立内控执行问题台账，完整记录流程卡点、制度不适配、执行不到位等问题，明确整改责任部门和整改时限；针对业务实操反馈，及时修订内控制度、优化线上 OA 审批流程，确保内控管控贴合公司实际经营业务。

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7月29日