

## 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，整改措施及进展情况如下：

## 1、整体工作进展

公司已聘请内部控制专项核查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”）为公司进行内部控制专项核查，并出具专项核查意见；同时聘请北京融鹏律师事务所为本次内部控制专项整改工作提供专项法律服务，助力整改工作合规推进。

政旦志远通过了解公司组织架构及业务核心流程、与公司 2025 年年审会计师事务所项目组成员及公司管理层及业务端人员进行深度访谈沟通，精准明确了公司本次整改工作的工作目标与核查范围，识别了公司现阶段内部控制的相关问题及风险点，具体包括控制环境类缺陷、销售与收款业务控制活动类缺陷、采购与付款业务控制活动类缺陷及合同与档案管理类缺陷。截至目前，公司根据在整改过程中暴露出的问题与缺陷，完成了内控管理路径搭建、相关内控一级制度的建设更新、销售与收款模块及采购与付款模块二级内控制度撰写及配套流程图绘制、业务流程优化和岗位职责与管控责任对接等工作，并据此形成了整改方案。后续，公司将依照整改方案快速推进各项整改任务落地实施，并计划于 2026 年第三季度开展内控运行和内控测试工作，确保内控缺陷问题整改到位，力争在 2026 年 10 月末前完成本次内控专项整改全部工作。

## 2、内部控制相关制度的制定与发布

针对内控问题和风险点，公司已完成内控体系顶层设计与核心制度编制，公司于 2026 年 6 月 29 日召开第六届董事会第十六次会议，审议通过《内部控制管理制度》，明确了公司内控体系的整体框架、管控目标、组织架构、搭建了公司内控体系的顶层核心框架，为各业务模块内控建设提供了总遵循。

同时，公司现已完成销售与收款模块全流程内控体系建设、采购与付款模块全流程内控体系建设及《合同管理制度》的发布实施。针对销售与收款环节，公司完成了原有《销售与收款管理制度》的修订及配套五个二级制度的编制，实现销售业务全流程闭环管控，具体新增二级制度包括《立项管理制度》《客户开发管理制度》《产品价格管理制度》《客户信用管理制度》《产品交付与结算管理制度》。针对采购与付款环节，公司修订了制度《采购与付款管理制度》并新增六个配套二级制度，具体包括《采购计划管理制度》《供应商准入与评价管理制度》《招标采购管理制度》《询比价采购管理制度》《直接采购管理制度》《供

应商验收管理制度》，实现采购业务全流程闭环管控。以上制度文件已经公司首席执行官（CEO）办公会审议通过并推行实施。

后续，公司将立即组织开展内控专项培训，各部门负责人牵头组织全员学习内控相关制度，切实把制度要求转化为常态化工作准则，强化全员内控能力建设。公司也将根据经营发展及内控建设需要，持续补充发布配套实施细则，并对现有制度进行动态修订完善，不断健全公司内控管理体系，切实筑牢公司合规经营、风险防控的管理防线。

### **3、增强内控部人员配置**

为进一步完善公司内部控制与风险管理体系，规范经营管理流程，赋能公司长效稳健经营，结合公司组织架构优化及岗位履职需要，公司已于本月任命公司内控部负责人，全面负责统筹公司内部控制体系的建设、运行监督与检查、缺陷整改、风险排查及团队合规贯宣培训工作。同时任命公司内控部副总监，协助内控部负责人落实内控部相关工作。

### **4、后续工作计划**

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。具体从以下四方面落实：

（1）推进已发布制度的落地运行，推动各部门全面落地执行，持续跟踪制度执行情况，动态梳理执行偏差与管理卡点，继续深化整理并发布内控管理相关的细则制度，持续优化制度条款及流程机制，确保内控制度贴合业务实际、有效落地。

（2）强化全员内控能力建设。组织开展内控专项培训，明确各部门、各岗位合规要求、操作规范及权责边界，重点针对销售、采购、财务等核心部门开展实操培训，提升关键岗位内控执行质效。

（3）持续完善人力资源管理体系，优化组织架构与岗位职责体系，夯实内控管理组织根基；同步规范合同、档案全生命周期管理流程，细化全过程管控标准，健全配套保障机制，为内控体系常态化、规范化落地运行提供坚实支撑。

（4）构建常态化监督闭环机制，建立内部专项检查及内审验收机制，对内控执行情况常态化督导核查，对发现问题逐项压实整改责任、明确整改时限，严格落实“检查、整改、复核、销号”闭环管理，确保全部内控缺陷整改到位、成效长效固化。

### 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](http://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6月29日