

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，逐项落实

板块整改，完成人事管理制度专项宣贯培训工作、持续推进研发内控管理体系建设等重点工作，具体情况如下：

（一）内部控制整改措施及进展情况

1、持续推进内部控制运行测试，有效落实整改

本月，公司持续推进 TOB 端业务内控测试及测试成果落地应用，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，资金活动、人力资源、资产管理、费用管理及投资活动等板块内控流程执行有效。公司销售业务板块由于 2026 年 8 月 TOB 业务收入入账笔数较少，内控测试样本量仍有待扩充，为充实测试样本量、夯实业务合规基础，公司本月加快推进小课包业务及图谱销售业务的收入确认与核查工作，保障本次内控测试覆盖 TOB 销售全业务场景及全流程节点，全面、客观验证销售业务内控执行的有效性。与此同时，公司持续强化采购业务、关联方及关联交易等板块全流程合规管控与动态监控。

2、完成人事管理制度专项宣贯培训，推动人事制度落地执行

围绕公司新修订发布的全套人事管理制度，公司制定专项宣贯培训计划并组织开展宣贯培训。培训重点解读员工入职、考勤管理、绩效考核、薪酬发放、岗位调整、离职流程、员工权益与责任等全员关联的核心条款，进一步规范人事业务办理流程，提升全员制度合规意识，确保各岗位人员熟知、理解并严格遵照人事管理制度开展工作，保障各项人事管理工作依规开展，推动制度落地转化为管理效能，持续完善公司人力资源管理体系。

3、完成部分研发项目结项资料整理，持续推进研发内控管理体系建设

当前公司研发内控管理体系尚在梳理完善阶段，研发项目档案资料仍在规范化归集。公司本月已完成 AI Class V1.0、AI 多科目拓展、班主任工作台等研发项目的结项资料整理工作，将持续补齐研发业务全流程资料，为研发业务内部控制运行测试及研发费用归集核查夯实基础。

（二）下一阶段重点整改工作计划

公司力争在 2026 年 10 月末前完成本次内控专项整改全部工作。下月将持续推进内控整改落地，重点开展以下工作：

1、持续推进销售业务全流程内部控制运行测试

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，公司将以上述业务作为测试样本，持续开展覆盖销售全业务场景、全流程节点的内控运行测试，全面、客观验证销售业务内控执行的有效性。

2、全面补齐研发项目资料，完成研发业务内部控制运行测试

公司将持续收集完善本次内控测试所需的研发项目资料，开展分类整理及规范化归集，配合会计师访谈研发人员、核验项目落地情况，确保研发业务、账务资料与实际情况一致；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。

3、实施全业务流程常态化监督，动态优化内控流程与制度体系

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、内控测试及整改过程中发现的问题，及时迭代优化内控流程与管理制度，深化重点业务（销售、采购、研发、关联交易等）板块合规管理，强化风险前置识别能力，持续巩固内控整改成效，保障内控体系持续有效运行。

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。

豆神教育科技有限公司董事会

2026年9月29日