



关于 2020 年中存货盘点差异处理报告

裁 决  意 见	编制	审核	批准
	常林林 2020.7.23	[Signature]	[Signature] 2020.7.23

报告       申请       通知

制作日期      2020 年 07 月 22 日

实行日期      2020 年 07 月 22 日

公司领导：

您好！

下表所列为长春工厂 2020 年年中原材料盘盈材料明细：

单位名称：长春光华汽车零部件有限公司      填报日期：2020年7月8日

序号	资产编码 QAD编码	名称	帐面数			盘盈数		盘盈	
			数量	单价	金额	数量	金额	数量	金额
2	BFA0000002	台阶螺栓	32311	0.76	24,672.03	32320	24,678.90	9	6.87
5	BFA0000006	10平垫	28409	0.03	767.04	28500	769.50	91	2.46
6	BFA0000007	8平垫圈	37437	0.02	640.75	37500	641.83	63	1.08
8	BFA0000009	10弹垫	30136	0.02	693.13	30200	694.60	64	1.47
11	BFA0000012	8*25外六角螺栓	36309	0.11	4,121.23	36759	4,172.31	450	51.08
15	BFA0000016	6*16十字螺钉	25855	0.05	1,269.19	26045	1,278.52	190	9.33
16	BFA0000017	M6*20内六角螺栓	42982	0.11	4,942.90	43104	4,956.93	122	14.03
27	SHT0000017	B27靠背骨架副	67	64.90	4,348.30	74	4,802.60	7	454.30
39	SHT0000030	B27正靠背棕搁垫（17款）	4	76.45	305.79	6	458.69	2	152.90
44	SHT0000034	正司机安全带	490	46.24	22,659.67	493	22,798.40	3	138.73
61	SHT0000443	H4滑轨总成	3	31.42	94.26	5	157.10	2	62.84
合计			573,186		719,086.46	569,488	719,830.97	1,003	895.08

①标准件盘盈原因：来料多

②骨架/椰棕垫/安全带/滑轨盘盈原因：试验件入库

以上数据经物资管理部门领导确认签字：刘伟 2020.7.23

财务部门处理方法：

借：原材料

    贷：待处理财产损溢-待处理流动资产损溢

待公司总经理及集团领导同意后做如下会计处理

借：待处理财产损溢-待处理流动资产损溢

    贷：管理费用

以下所列材料为盘亏材料明细：

单位名称: 长春光华汽车零部件有限公司 填报日期: 2020年7月8日

序号	资产编码 QAD编码	名称	帐面数			清查数		盘亏	
			数量	单价	金额	数量	数量	金额	
7	BFA0000008	3弹簧垫圈	37694	0.01	515.60	37550	-144	-1.97	
9	BFA0000010	M8自锁螺母	15371	0.05	794.25	15200	-171	-8.84	
10	BFA0000011	M10*25外六角螺栓	27464	0.18	5,055.43	27234	-230	-42.34	
12	BFA0000013	4.2*13盘头自攻钉	37169	0.04	1,636.13	37013	-156	-6.87	
13	BFA0000014	4.8*13盘头自攻钉	24154	0.04	872.79	23250	-904	-32.67	
14	BFA0000015	5*20十字螺钉	15291	0.04	602.78	15290	-1	-0.04	
70	SHT0000493	安全带外部固定罩壳	471	1.44	678.24	458	-13		
71	SHT0000496	安全带固定罩壳卡片	471	1.05	494.55	463	-8		
合计			573,186		719,086.46	569,488	-4,701	-123.45	

①标准件盘亏差异形成原因: 生产过程损耗

②安全带罩壳和安全带罩壳卡片盘亏差异原因为前期供应商少来货, 已与供应商沟通, 7月份补货, 本次不进行差异调整。

以上数据物资管理部门领导确认签字: 刘伟 2020.7.23

财务部处理意见:

由于金额数量较少, 通过生产车间消耗调整库存数据

物流通过其他领用单浏览菜单调整, 形成凭证:

借: 制造费用-物料消耗

贷: 原材料

以上是本次盘点拟定的盘点差异处理报告及处理意见, 请领导批示。

长春工厂财务管理科

2020年07月23日