

## 工作联系函

通知      申请      通报      报告

### 主题：关于委外加工帐务盘点差异分析及处理报告

会签栏

#### 一、事件描述：

自 2022 年 2 月 QAD 系统上线后，由于采购操作人员对系统委外加工程序了解不够，导致所有涉及的委外加工业务均未在系统中及时体现相应的设置；

在后续的工作中，我们及时发现差异并即时调整，但因调度人员更换频繁，造成不常用物料未能即使对帐务进行有效的梳理；

2025 年 6 月年中盘点后，发现正大纺织、江苏力乐、庆方等委外加工库库存都存在盘点差异，采购部积极组织评价、核查帐务、供应商复盘后，确定以下数据差异原因；

#### 二、差异分析及处理方案：

##### 1. 230 地点正大纺织委外加工库：

##### 1.1 分析

组件	组件描述 1	成品入库 数量	单价用量	ISS-WO	ISS-UNP	未消减	盘点差异(帐面数)	工单缺 料	最终差 异	单价	差异金额
REM0002674	1580 镜杆铸件	33794	1	33668		126	-330	2224	1894	6.64	12,570.78
REM0002976	1780 镜杆铸件	31489	1	27540	548	3401	-1360	3705	2315	7.96	18,676.99
REM0002977	奥驰 V 镜杆铸件	1412	1	1412		0	-614	1	-643	7.79	-5,006.17
REM0003161	奥驰 A 铸件新	7450	1	6700		750	103	520	623	9.61	5987.03
REM0002978	奥驰 A 镜杆铸件	没 BOM	1				-84		-84	8.39	-704.76
									4135		31523.57

财务帐面盘点差异为盘亏 5925 件，经业务核对，以正大成品交货数量反推系统应消减数量未被消减，未消减数 4825 件，差异数为 4862 件，其中奥驰 A 镜座因设计变更，存在盘混现象。

##### 1.2 处理方案

1) 正大委外加工库剩余物料全部拉回，已进行评价，奥驰项目已无生产计划，建议实物报废处理，预计报废金额为 34498.05 元，明细如下。

物料号	描述	数量	单价	合计
rem0002674	1580 镜杆铸件	66	6.63716	438.05
REM0003161	奥驰 A 铸件新	3544	9.61061	34,060.00
				34498.0544

2) 未消减物料以计划外方案进行处理, 移动代码为 Z011.合计金额为 18741.13 明细如下

物料号	描述	数量	单价	合计	委外加工库位
rem0002674	1580 镜杆铸件	330	6.63716	2,190.26	E413047
REM0002976	1780 镜杆铸件	1360	7.9646	10,831.86	E413047
REM0002977	奥驰 V 镜杆铸件	644	7.78611	5,014.25	E413047
REM0002978	奥驰 A 镜杆铸件	84	8.39	704.76	E413047
				18,741.13	

## 2、230 力乐委外加及安道拓工库

### 2.1 分析

SHT0011599 滑轨解锁结构分总成成品入库 25281 件, 材料应消耗 25281 件, 系统实消耗 16348 件, 实际 25281-16348=8933 件未消耗, 现实际系统库存 4788 件, 盘点实物库存 400 件, 滑轨不良 290 件。

力乐 scs0006423 地脚总成因安道拓滑轨不合格导致力乐地脚报废数量 30 件, 已考核安道拓。

### 2.2 处理方案

1) 现系统有 4788 件实物有 400 件, 不合格 290 件, 单价 4.6503 元, 相当于  $290 \times 4.6503 = 1348.59$ , 考核力乐 1348.59 元。

2) 未消减物料以计划外方案进行处理, 移动代码为 Z011, 合计金额为 20480.69 元, 明细如下:

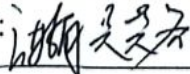
库位	物料代码	物料描述	数理	单价	合计
e432009	sht0011599	滑轨解锁结构分总成	4388	4.65034	20,405.69
E422015	SCS0006422	主驾左侧滑轨前地脚总成	30	2.5	75
					20,480.69

## 3.220 庆方委外加工库

### 3.1 分析有处量方案


因 2025 年 2 月 13 日发泡头枕委外生产无法满足要求, 模具转厂内生产后, 未告知库管, 造成 SCS0004271 头枕杆未发料至 W1242 库位进行 ISS-WO 消减, 经查证, W1242 有工单缺料, 委外加工库盘亏。方委外库 SCS0004271 54 件以计划外方案进行帐务处理

编制: 李鹏

审核: 

财务意见: 王娟

盘亏数量核算无误  
2025.7.12

	<h2 style="text-align: center;">未按订单时间到货考核单</h2>		管理编号					
			2	0	2	5	0	3
供应商 江苏力乐汽车部件股份有限公司	收件人 _____	编制 _____	审核 _____	复核 _____	批准 _____			
物料类别 滑轨	日期 2025年7月7日							

**内容描述:**

SHT0011599 滑轨解锁结构分总成从开始供货因滑轨不良，导致不合格报废 290 件，单价 4.6503 元，相当于 290\*4.6503=1348.59，考核金额为 1348.59 元。

生效日期	零件数量	物料号	产线	描述	描述	计量单位	数量
2025/6/18	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-40
2025/4/14	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-320
2025/3/22	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-340
2025/2/3	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-350
2025/1/15	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-250
2024/4/25	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-180
2024/4/19	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-390
2024/4/19	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-10
2024/4/7	ISS-PRV	sh0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-890
2023/4/18	ISS-PRV	SHT0010283	YCD4	滑轨本体	H6	EA	-130
							-290

**索赔费用计算表:**

经公司领导层决议，根据《商务合同》第一章 17 条款，关于对供应商商务条款合同，考核执行：

考核江苏力乐汽车部件股份有限公司费用 1348.59 元，望贵司引起重视，并进行问题整改，后期供货时加严控制。

考核索赔单作为考核依据，交公司财务部，考核金额当月进行确认，当月开具折扣发票，当月未予折扣发票不予挂账，货款停止结算。请贵公司知晓。

供应商签字确认: 潘定

**备注事项:**

乙方不能按照合同或协议约定供货时，甲方有权调整乙方的供货量或停止供货或终止协作配关系，由此造成的一切损失由乙方承担。

索赔金额为 1348.59 元 (大写人民币: 壹仟叁佰肆拾捌元伍角玖分)。

