呆滞料处置意见书

广发机械有限公司 · PMC | 单据编号 ID-20260810-001 | 复盘期间 2026 年三季度 | 数据截止 2026-08-10

一、复盘范围与剔除说明

库龄偏长共7 项、占用金额 62,750.00 元。经未关闭采购单、在制工单预留、销售合同预留三方交叉校验，剔除非呆滞 2 项 18,007.00 元（占 28.7%）：M-ALU-6061 铝板（PO-20260520-018 未关闭、520 kg 在途，且已预留给 WO-2026-0812）、M-TERM-08 端子（SO-20260701-025 执行中，客户指定型号已按合同预留）。真呆滞 5 项 44,743.00 元，处置意见如下。

二、处置意见

物料 / 规格	数量	占用金额	成因	建议处置	技术判据（图号+版本）	责任人 / 限期
M-SPCC-18 冷轧板 SPCC 1.8mm×1250×2500	1,860 kg 库龄 235天	12,741.00	设变后停用（P-BRK-02 已停产）	① 转用 P-BRK-07 制动支架 07	DWG-BRK-07 Rev.D（板厚 1.8~2.2mm）	技术部 + PMC 2026-08-20
M-SEAL-25 O 型密封圈 Φ25×3.5 NBR	4,200 只 库龄 177天	1,764.00	超采	① 转用 P-BOX-09 接线盒 09	DWG-BOX-09 Rev.C（Φ25±0.3 / 线径 3.5±0.2）	技术部 + 仓库 2026-08-20
M-MOT-24V 直流电机 24V 24V 60W	42 台 库龄 155天	9,870.00	设变后停用（P-FAN-01 改版）	② 代用 需客户确认 P-PMP-02 小型泵组 02	DWG-PMP-02 Rev.A（24V ±10% / 功率 50~70W）	技术部 + 销售 2026-08-25
M-BRG-6208 深沟球轴承 6208 内径40 外径 80	320 只 库龄 200天	5,920.00	超采（按 500 台备料实际做 180 台）	③ 暂缓	—（图纸摘录中无在产产品引用该规格）	PMC 2026-09-30（下季度复评）
M-PCB-A03 控制板 A03 Rev.B（固件 v1.2）	86 片 库龄 278天	14,448.00	客户订单取消	④ 报废 需财务按可变现净值重估	DWG-CTRL-05 Rev.E 要求固件 ≥ v2.0，本料 v1.2	财务 + 品质 2026-08-31

三、四档汇总

档位	项数	金额	占真呆滞	说明
① 转用	2	14,505.00	32.4%	落在在产件图纸公差内，不需客户确认，待技术部确认后执行
② 代用	1	9,870.00	22.1%	技术等效，但客户指定过品牌，须客户书面确认后方可执行
③ 暂缓	1	5,920.00	13.2%	标准件不会失效，报废是浪费；下调安全库存 150→30 让其自然消化，下季度复评
④ 报废	1	14,448.00	32.3%	固件版本淘汰，需重新验证成本风险不可控；账面金额需财务按可变现净值重估
合计	5	44,743.00	100%	可消化（转用+代用）24,375.00 元 = 54.5%

四、治本建议 · BOM 版本作废机制

本次三项呆滞料（M-SPCC-18 / M-MOT-24V / M-PCB-A03）分别为三个已停产但BOM 未作废标记产品的独占物料：P-BRK-02（v1.4，2024-03，停产约 2 年）、P-FAN-01（v2.1，改版为 P-FAN-03）、P-CTRL-03（v1.2，停产）。ERP 无 BOM 版本失效预警机制，停产产品 BOM 仍可被 MRP 引用。建议建立 BOM 作废机制：产品停产或设变后，旧版 BOM 同步作废标记，并检查其独占物料是否需转用或停采。清库存是治标，这个才是治本。另附《安全库存修正建议》6 项（其中 M-STL-45 建议上调，现行 1,500 kg 不足半月用量），仅为建议、不直连系统写回。

五、会签

编制（PMC）	会签（采购）	会签（销售）	会签（技术）	会签（财务）	批准（总经理）
日期：	日期：	日期：	日期：	日期：	日期：

执行约束：转用与代用项须技术会签后方可执行；代用项须销售确认客户认可；报废项须财务会签并按可变现净值重估。单笔占用金额 5 万元以上须采购、销售、技术三方签署方可执行，未签署前系统锁定该物料出库。

口径说明：库龄由 ERP「最后移动日期」自动采集，人工不可维护。剔除项 18,007.00 + 真呆滞 44,743.00 = 库龄偏长 62,750.00 元（金额守恒）。报废项账面金额不等于实际损失额。全量明细见《呆滞清单与处置.xlsx》（4 sheet）。