



21世纪全国高等学校物流管理专业
应用型人才培养系列规划教材

采购 5

库 存 控 制



urchasing and
Inventory Control

● 张晓华 主编



华中科技大学出版社

<http://www.hustp.com>



21世纪全国高等学校物流管理专业
应用型人才培养系列规划教材

采购⑤ 库存控制

● 主 编 张晓华
● 副主编 魏晓安 陶水莲



Purchasing and
Inventory Control



华中科技大学出版社
<http://www.hustp.com>

中国·武汉

内 容 简 介

《采购与库存控制》是 21 世纪全国高等学校物流管理专业应用型人才培养系列规划教材的一种。

全书从应用型本科院校、高职高专院校学生的培养方向出发,在各章的内容安排上,除阐述基础理论外,注重实际操作流程的具体介绍;针对应用型本科院校、高职高专院校学生的特点,书中增加了大量的相关知识链接和案例分析,力求新颖,内容丰富,可读性强。

本书可作为大专院校物流管理、电子商务、市场营销、交通运输等专业的教学用书,同时也适合作为工业企业、零售企业的采购和库存管理人员及物流从业人员的培训教材,对企业一般管理人员也有参考价值。

图书在版编目(CIP)数据

采购与库存控制/张晓华 主编. —武汉:华中科技大学出版社,2011.9
ISBN 978-7-5609-7229-9

I. 采… II. 张… III. ①采购管理-高等学校-教材 ②库存-仓库管理-高等学校-教材
IV. F253

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 149885 号

采购与库存控制

张晓华 主编

策划编辑:周小方 陈培斌

责任编辑:刘 烨 殷 茵

封面设计:刘 卉

责任校对:朱 玢

责任监印:周治超

出版发行:华中科技大学出版社(中国·武汉)

武昌喻家山 邮编:430074 电话:(027)87557437

录 排:武汉正风天下文化发展有限公司

印 刷:武汉市新华印刷有限责任公司

开 本:710mm×1000mm 1/16

印 张:22 插页:2

字 数:456 千字

版 次:2011 年 9 月第 1 版第 1 次印刷

定 价:36.00 元



本书若有印装质量问题,请向出版社营销中心调换
全国免费服务热线:400-6679-118 竭诚为您服务

华中科技大学出版社 版权所有 侵权必究

21世纪全国高等学校物流管理专业应用型人才培养系列规划教材

编委会

主任: (以姓氏笔画排序)

王 玉: 教育部高等学校高职高专工商管理类专业教学指导委员会副主任委员
上海财经大学教授 博士生导师

张良卫: 教育部高等学校物流类专业教学指导委员会委员
中国物流师职业资格认证培训专家委员会委员
广东外语外贸大学教授

张晓华: 广州市广播电视大学校长

姚和芳: 教育部高等学校高职高专工商管理类专业教学指导委员会委员
湖南铁道职业技术学院院长、党委副书记 教授

黄中鼎: 教育部高等学校高职高专工商管理类专业教学指导委员会委员
上海第二工业大学物流研究所所长 教授

执行编委: 黄安心

委员: (以姓氏笔画排序)

龙丁玲 孙定兰 孙 鸿 运乃通 邬星根 李济球 何开伦
林慧丹 陈代芬 吴东泰 宋建阳 张 弦 何 柳 周任重
周艳军 赵中平 赵艳俐 高慧云 谢卓君 缪兴锋

总 序

“物流业是融合运输业、仓储业、货代业和信息业等的复合型服务产业,是国民经济的重要组成部分,涉及领域广,吸纳就业人数多,促进生产、拉动消费作用大,在促进产业结构调整、转变经济发展方式和增强国民经济竞争力等方面发挥着重要作用。”当前,虽然有全球性金融危机的深刻影响,但国务院颁发的《物流业调整和振兴规划》却给我们物流行业带来振奋和欣喜:物流业——危机和机遇同在,危机中蕴涵着更多的发展机遇。

21 世纪是知识经济的时代,是人才竞争的时代,对于蓬勃发展的物流行业更是如此。为了培养高素质创新型物流人才,必须建立高水平的人才培养体系和高质量的教材建设体系,这既是时代的召唤,也是历史的必然。

正是在这样的时代背景下,华中科技大学出版社于 2008 年初组织全国数十所高校物流专业正式启动了“21 世纪高等学校物流管理专业应用型人才培养系列规划教材”建设项目。其实早在 2006 年年初,华中科技大学出版社就有了“21 世纪高等学校物流管理专业应用型人才培养系列规划教材”选题的构想,按照物流管理专业基础课、专业主干课和实训课设置的思路,结合应用型人才培养要求进行了选题规划工作,同时开始依此原则着手对全国物流专业课程设置、院校数量及招生人数等方面资料进行了搜集整理,顺利完成系列选题的策划、市场调研、院校联系工作。经过华中科技大学出版社三年多的具体组织和策划,在总结过去教材建设经验和突出物流行业应用性特点的基础上,经过反复研究论证和精心写作,本套系列规划教材现已陆续出版。

这套系列教材主要体现了以下特色。

第一,基础性。立足中国高校物流教育的现实需求,在内容上,注重理论联系实际,注重吸收物流行业发展的新成果、新案例和新知识。同时“西学为体,中学为用”,“立足国情,博采众长”,注重结合中国物流行业的发展阶段,既吸收国外优秀的、成熟的物流发展成果,又面对国内物流行业发展实践收集资料、数据和案例。

第二,实用性。在体系上,注重实用性和适用性,虽然不要求理论体系的完整性,但要求其有较强的针对性,以能力培养为主旨。同时强调技能培养与训练,侧重实践操作知识介绍,强调技能与方法介绍的系统性、完整性与模块化,侧重提高学生运用物流知识解决现实物流实务问题的能力。

第三,创新性。在形式上开拓创新,体例新颖,教材中设计了形式新颖的各种

栏目,如知识库、资料库、典型案例、情景模拟、文化长廊、背景资料、实际操作、练习与思考等内容,有助于拓展学生学习视野,调动学生学习的积极性。

华中科技大学出版社组织编写的这套物流管理应用型人才培养系列教材,凝结着编写教师和出版者的辛勤劳动和汗水,是他们多年丰富的教学实践经验和出版经验的结晶。相信这套实用性很强的教材,对我国物流管理应用型人才的培养工作定是一个有力的推动和贡献。

中国物流与采购联合会副会长

教育部高等学校物流类专业教学指导委员会秘书长 (任嘉祥)

2009年4月30日

前 言

随着经济全球化和信息技术的飞速发展,社会生产、物资流通、商品交易及其管理方式也在发生深刻的变革,作为国民经济和企业的“第三利润源”的现代物流业正在世界范围内广泛兴起,它必将成为 21 世纪的朝阳产业。

采购管理和库存控制是物流系统中的一个重要组成部分,也是物流供应链中的一个重要环节。采用一套科学、系统、有效的方法去指导、改善和实施货物采购与库存控制运作,可以促进企业研发,保障供应,形成企业独有的竞争优势,为企业参与市场竞争、获得持久发展提供动力。因此,加强采购和库存环节的研究、优化采购与库存控制过程、提高采购与库存组织水平和管理水平等,对提高整个物流运营质量和效率都具有重要意义。同时,通过开发实用性、操作性强的采购与库存控制教材,以加快物流专业人才的培养,也是我们面临的艰巨任务。因此,我们在分析和总结我国物流业发展现状的基础上,吸收了国外先进的采购与库存控制理念、技术和管理思想,系统地阐述了采购与库存控制业务中的基础理论、技术与操作规程,编写了这本 21 世纪全国高等学校物流管理专业应用型人才培养系列规划教材《采购与库存控制》。

市面上有关采购与库存控制的教材,一般都是编写采购管理有余而阐述库存控制不足。表现为采购管理的内容洋洋洒洒,成体系、有篇幅,库存控制的内容寥寥几章,形单影只,不成体系。本书在保持采购管理体系完整的前提下,完善了库存控制的内容,使之饱满且成体系。在建立库存控制基本原理之后,围绕库存控制的不同需求和情境,分别提出了独立需求、关联需求和供应链环境下的库存控制方法。可以说,本书的创新之处在于突出了采购与库存控制的联系,均衡了采购管理与库存控制的内容,对现有采购与库存控制教材的通行弊端做了必要的修补。

除此之外,本教材具有如下特点。

(1) 在各章的安排顺序上,按照采购作业及库存控制流程的主线逐步展开,有利于学生全面把握课程体系,理解各章之间的有机联系。

(2) 从应用型本科院校、高职高专院校学生的培养方向出发,在各章的内容安排上,除基础理论的一般论述外,更加注重实际操作流程的具体介绍;针对应用型本科院校、高职高专院校学生的特点,教材中增加了大量的相关知识链接和案例分析,力求新颖,内容丰富,可读性强,使涉及的相关内容更加易于掌握。

(3) 每章后面附有“案例分析”和“综合练习题”,练习题有助于帮助学生巩固所学知识,案例分析有助于学生对各章知识与实践结合的进一步理解与认识。

本书由广州市广播电视大学张晓华校长任主编,广州城市职业学院魏晓安副教授、广州大学陶水莲副教授任副主编。在编写过程中,本书吸收了许多专家的研究成果或实践经验,在此向这些参考文献的作者表示感谢!此书得以出版,实乃华中科技大学出版社的支持与促成,在此谨致谢意。

由于作者水平有限,书中难免有疏漏和不妥之处,敬请读者批评指正。

编 者
2011 年 2 月

目录

contents

第一章 采购与库存控制导论/ 1

第一节 采购概述/ 1

一、采购的含义/ 1

二、采购的职能与作用/ 3

三、采购的分类/ 7

四、采购的基本流程/ 10

第二节 库存控制概述/ 12

一、库存及其分类/ 12

二、库存的功能与库存控制/ 15

三、采购与库存控制的关系/ 18

案例分析/ 19

本章综合练习题/ 20

第二章 采购计划/ 23

第一节 采购需求分析/ 23

一、采购需求分析的含义及其重要性/ 24

二、采购需求的特性/ 24

三、采购需求分析的常用方法/ 26

第二节 采购计划的制订/ 30

一、采购计划的含义及制订目的/ 30

二、采购计划的影响因素/ 32

三、采购计划的制订流程/ 33

第三节 采购预算的编制/ 39

一、采购预算的含义/ 39

二、采购预算的作用/ 40

三、采购预算的类型/ 40

四、制定采购预算的依据/ 42

五、采购预算的编制/ 42

案例分析/ 47

本章综合练习题/ 48

第三章 采购模式选择/ 51

第一节 招标采购/ 51

- 一、招标采购的含义/ 52
- 二、招标采购的特点/ 52
- 三、招标采购的适用范围/ 52
- 四、招标采购的种类/ 53
- 五、招标采购的运作程序/ 56

第二节 非招标采购/ 58

- 一、议价采购/ 58
- 二、询价采购/ 59
- 三、直接采购/ 60
- 四、定点采购/ 60

第三节 集中采购与分散采购/ 60

- 一、集中采购模式/ 60
- 二、分散采购模式/ 62
- 三、集中采购与分散采购的选择标准/ 63

第四节 政府采购制度/ 64

- 一、政府采购的含义与意义/ 64
- 二、政府采购的原则/ 66
- 三、政府采购的范围/ 68
- 四、政府采购的方式/ 69
- 五、政府采购的一般程序/ 71

第五节 JIT 采购/ 73

- 一、JIT 采购原理与优点/ 73
- 二、JIT 采购与传统采购的比较/ 75
- 三、JIT 采购的实施/ 78

案例分析/ 80

本章综合练习题/ 83

第四章 供应商选择和管理/ 86

第一节 供应商管理概述/ 86

- 一、供应商与供应商管理/ 87
- 二、供应商的分类/ 88

第二节 供应商选择/ 91

- 一、供应商选择的标准/ 91
- 二、供应商选择的方法/ 95

三、供应商选择的一般步骤/ 97

四、供应商选择应注意的问题/ 98

第三节 供应商认证与评估/ 100

一、供应商的认证/ 100

二、供应商的评估/ 105

第四节 供应商关系管理/ 109

一、供应商关系管理的重要性/ 109

二、供应商关系管理的实施/ 111

三、供应商控制/ 113

案例分析/ 115

本章综合练习题/ 116

第五章 采购谈判/ 120

第一节 采购谈判概述/ 120

一、谈判在采购中的应用/ 120

二、采购谈判的特点/ 123

三、采购谈判的内容/ 124

四、采购谈判的目标/ 124

第二节 采购谈判程序/ 126

一、准备阶段/ 126

二、正式谈判阶段/ 128

三、检查确认阶段/ 129

第三节 采购谈判的原则/ 130

一、采购谈判的主旨/ 130

二、采购谈判的原则/ 131

第四节 采购谈判的策略与技巧/ 134

一、采购谈判的影响因素/ 134

二、采购谈判的策略/ 136

三、采购谈判的技巧/ 140

案例分析/ 144

本章综合练习题/ 146

第六章 采购合同管理/ 150

第一节 采购合同概述/ 150

一、采购合同的含义/ 150

二、采购合同的特点/ 151

三、采购合同的内容/ 152

第二节 采购合同的类型及选择依据/ 155

一、采购合同的类型/ 155

二、采购合同类型的选择依据/ 157

第三节 采购合同管理的内容/ 158

一、采购合同的谈判与签订/ 158

二、采购合同的履行与担保/ 160

三、采购合同的变更、中止和解除/ 162

四、采购合同的违约责任与索赔/ 163

第四节 采购合同管理的方法/ 167

一、明确各方的责任和义务/ 168

二、严密的管理手段/ 173

案例分析/ 176

本章综合练习题/ 178

第七章 采购成本管理/ 183

第一节 采购成本分析/ 183

一、采购成本的含义/ 183

二、采购成本的构成/ 184

三、影响采购成本的主要因素/ 188

第二节 采购成本控制/ 188

一、采购成本控制的意义/ 188

二、采购过程的成本控制/ 189

第三节 降低采购成本的方法/ 193

一、降低采购成本的基本途径/ 193

二、降低采购成本的常用方法/ 194

案例分析/ 196

本章综合练习题/ 197

第八章 采购监督与控制/ 201

第一节 采购监督与控制概述/ 201

一、采购监督与控制的重要性/ 201

二、采购监督和控制的目的/ 202

三、实施采购监督和控制应注意的事项/ 203

第二节 采购监督与控制的内容/ 204

一、采购监督与控制的基础工作/ 204

二、采购监督和控制的内容/ 207

第三节 采购监督与控制的方法/ 209

一、建立和健全采购控制制度/ 209

二、实施采购标准化作业/ 211

三、建立采购评价制度/ 211

四、及时对采购人员进行奖惩/ 213

案例分析/ 213

本章综合练习题/ 214

第九章 库存控制原理/ 218

第一节 物资进销(出)存系统/ 218

一、物资进销(出)存系统/ 218

二、库存的储存形态/ 219

第二节 库存过程与库存控制原理/ 221

一、库存过程/ 221

二、库存控制的基本原理/ 222

三、库存控制的采购订货策略/ 222

四、库存控制的作用/ 226

案例分析/ 228

本章综合练习题/ 230

第十章 独立需求下的库存控制/ 233

第一节 定量订货法/ 233

一、定量订货法的原理/ 233

二、定量订货法中订货点的确定/ 235

三、定量订货法的应用/ 236

第二节 定期订货法/ 237

一、定期订货法的原理/ 237

二、定期订货法中订货点与订货量的确定/ 238

三、定期订货法的应用/ 241

四、定期订货法与定量订货法的比较/ 241

第三节 经济订货批量/ 242

一、经济订货批量的含义/ 242

二、经济订货批量的基本模型/ 243

三、经济订货批量的特殊模型/ 247

第四节 经济生产批量订货法/ 253



一、经济生产批量模型的含义/ 253

二、经济生产批量模型的确定/ 254

第五节 ABC 分类法/ 256

一、ABC 分类法的原理/ 256

二、ABC 分类法实施的步骤/ 257

三、ABC 分类控制的准则/ 260

四、ABC 分类控制的注意事项/ 261

第六节 订单生产的库存控制/ 261

一、定量基准法/ 261

二、半自动顺序法/ 262

三、专案计划法/ 263

四、指用订购法/ 263

五、现用现购法/ 264

第七节 安全库存的设定/ 264

一、安全库存的含义/ 264

二、安全库存量的确定/ 265

案例分析/ 269

本章综合练习题/ 271

第十一章 关联需求下的库存控制/ 274

第一节 MRP 库存控制方法/ 275

一、MRP 的含义/ 275

二、基本 MRP/ 275

三、闭环 MRP/ 280

四、MRP II / 282

五、MRP III / 284

第二节 ERP 库存控制方法/ 284

一、ERP 思想的提出/ 285

二、ERP 的工作原理/ 287

三、ERP 的核心管理思想/ 288

四、ERP 与 MRP 的关系/ 290

五、ERP 库存控制模型/ 291

案例分析/ 294

本章综合练习题/ 297

第十二章 供应链环境下的库存控制/ 301

第一节 供应链中的库存问题分析/ 302

- 一、供应链管理环境下的库存问题/ 302
- 二、供应链中的不确定性与库存/ 304
- 三、库存管理在供应链管理中的意义/ 305
- 四、供应链管理下库存控制的目标/ 306
- 五、供应链管理环境下的库存控制内容/ 306

第二节 牛鞭效应/ 307

- 一、牛鞭效应及其产生的原因/ 307
- 二、牛鞭效应的解决方法/ 310

第三节 零库存管理/ 312

- 一、零库存的含义/ 312
- 二、零库存的实现形式/ 314
- 三、零库存管理实务——看板管理/ 316

第四节 供应商管理库存模式/ 321

- 一、VMI 的含义与构成/ 321
- 二、VMI 的实施/ 322
- 三、VMI 的支持技术/ 324

第五节 联合库存管理/ 326

- 一、联合库存管理的基本思想与优势/ 326
- 二、联合库存管理的实施/ 327

第六节 多级库存优化与控制/ 328

- 一、多级库存的基本思想/ 328
- 二、基于成本优化的多级库存控制/ 329
- 三、基于时间优化的多级库存控制/ 331

案例分析/ 332

本章综合练习题/ 334

参考文献/ 338

第一章 采购与库存控制导论

本章学习重点

1. 采购的基本概念和主要分类,库存的基本概念和主要分类。
2. 采购的基本流程,采购与库存控制的关系。
3. 采购的职能与作用,库存的功能。



技能要求

能结合实际案例分析采购的基本流程,评价库存的功能。

第一节 采购概述

采购是一种非常常见的活动,从日常生活到企业运作,人们都离不开它。事实上在现代社会,个人或企业、生活或生产所需要的各种物资,已经不能“自给自足”,必须依靠“采购”来获得满足,“采购”已变成一项不可或缺的经济活动。

一、采购的含义

(一) 采购的含义

一般认为,采购是采购人员或者是采购单位基于各种目的和要求购买商品或劳务的一种行为,具有明显的商业性。通常可以从两个层次上来理解采购的含义。狭义上,采购可以被定义为企业购买货物和服务的行为;广义上,采购可以被定义为企业获取货物和服务的过程。

“采购”一词,从词面解释有两层含义:一是“采”,即摘取、搜集、挑选,从众多对

象中进行有目的的选取;二是“购”,即买,通过交易获得所需。

因此,可以认为,采购是指购买主体为满足自身需要,通过交易手段从多个备选对象中选取物品或劳务的一种经济活动。采购同销售一样,是一种常见的经济活动。

(二) 采购的基本特征

1. 采购是从资源市场获取资源的过程

从原始意义上讲,无论是生活还是生产,采购都是获取资源的过程,是社会资源进行分配和再分配的渠道之一。这些资源既包括生产资料,也包括生活资料;既包括有形资源(机器、厂房、生产原料等),也包括无形资源(信息、服务等)。从这个角度讲,采购的功能就是帮助人们从资源市场获取他们所需要的各种资源。

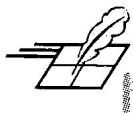
2. 采购是商流、物流、信息流相结合的过程

从流通过程讲,采购是商流、物流、信息流相结合的过程。采购通过商品交易、等价交换将可用的资源从供应者手中转移到使用者手中,实现商品使用权和所有权的转移,它实现了商品的使用价值和价值,这是一个商流过程。同时,采购又是一个物流过程,通过包装、运输、装卸、配送等手段来实现商品在时间和空间位置上的转移。

采购的过程同时也是一个信息交换的过程。其他有关部门将相关信息反馈给采购部门,采购部门进行相应的处理,从而做出相应的决策和建议。没有这些信息,采购无法实现其功能,进而企业生产也会受到影响。同时采购部门在使用、处理这些信息之后,又将所产生的新的信息反馈给其他部门,以便于其他部门内部,以及与采购部门之间进行业务方面的协调。

3. 采购是一种经济活动

从经济效益的角度来讲,采购也是一种经济活动,必须讲求经济效益。企业进行采购活动,在采购过程中就会有各种各样的费用发生,这就是采购成本。从经济学的角度讲,任何一种经济行为都要遵循经济规律,讲求经济行为的效益最大化,以最小的成本获取最大的经济效益。因此,降低采购成本是整个采购活动的关键。



[相关知识链接 1-1]

采购与购买、供应、采购管理的概念辨析

采购是现代物流管理中的一个常见且重要的概念,在使用时易与购买、供应、采购管理等概念混同。

“购买”和“采购”常常被错误地认为同义,其实两者有着严格的区别。购买通常是指买卖活动本身,即交易双方所有物易手的短暂过程。采购不是单纯的购买