

KUCUNGUANLIRUMEN

廖金福 主编

认识库存管理

基本管理方法

库存水平确定

订货量的确定

计价与记录

传统库存管理

MRP与库存

JIT与库存

ERP与库存

行业库存管理

库存管理 入门

广东经济出版社

KUCU

LI TIAN

F253

L466

认识库存管理

基本管理方法

库存水平确定

订货量的确定

计价与记录

传统库存管理

MRP与库存

JIT与库存

ERP与库存

行业库存管理

廖金楠 王编

库存管理 入门

广东经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

库存管理入门/廖金福主编. —广州: 广东经济出版社,
2004.3 (2004.8 重印)

ISBN 7-80677-682-6

I. 库… II. 廖… III. 库存-仓库管理: 物资管理
IV. F253

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2004) 第 010696 号

出版发行	广东经济出版社 (广州市环市东路水荫路 11 号 5 楼)
经销	广东新华发行集团
印刷	广东科普印刷厂 (广州市广花四路棠新西街 69 号)
开本	850 毫米×1168 毫米 1/32
印张	10.5 2 插页
字数	225 000 字
版次	2004 年 3 月第 1 版
印次	2004 年 8 月第 2 次
印数	6 001~9 000 册
书号	ISBN 7-80677-682-6 / F·1020
定价	20.00 元

如发现印装质量问题, 影响阅读, 请与承印厂联系调换。

发行部地址: 广州市合群一马路 111 号省图批 107 号

电话: [020] 83780718 83790316 邮政编码: 510100

邮购地址: 广州市东湖西路邮局 29 号信箱 邮政编码: 510100

(广东经世图书发行中心)

本社网址: www.sun-book.com

·版权所有 翻印必究·

前 言

近几年来，库存问题一直是困扰企业发展、让企业深感头疼的问题。

市场经济的一个重要特征，就是生产的相对过剩和产品的相对过剩。它决定了这是一个买方市场。对企业来说，库存的增加或积压，无论是原材料、半成品或制成品，都意味着企业运作处于一种不良的状态，都是一种直接的或潜在的损失。如今每个行业都视库存为畏途。对于IT行业来说，大量的库存甚至是致命的打击，电脑芯片及软件的更新升级之快常常出乎人们的想象，当企业原有产品大量库存时，换代新产品的上市，使得原有库存价值猛跌，其损失之大简直难以估计。

同时，大量的库存挤占了企业的有限资金，使得资金流速减缓，现金流发生困难，甚至导致资金紧张，影响企业的正常运作。

此外，大量的库存增加了保管与仓储的压力，占用了相当的人力和物力，使得企业负担加重。

凡此种种，一直困扰着企业的生产经营管理活动，影响企

业经济效益的实现。显而易见，切实而有效地控制库存，是摆在众多企业面前的当务之急，也是纾解企业经济压力、减负增效的重要途径。

怎样才能做到有效控制库存并改善库存管理呢？

本书从企业的实际出发，根据供应链管理的基本原理，阐述了库存管理与控制的基本方法和途径；并结合生产运作的各个环节与过程，介绍了库存管理目标设定、采购过程控制、JIT采购、订货点技术以及库存周转率分析、安全库存和零库存技术等重要内容。本书视野广阔，内容丰富，深入浅出，实用性强；不仅可以为企业改善库存管理提供新的思路，同时可以给企业降低库存、实现库存的有效控制提供切实的帮助。本书既适用于制造加工企业，同时也适用于流通企业。

参与本书编写的人员主要有：廖金福、周黎明、姜叶茂、林伟坚、马建锋、刘建华、曾文秀、徐晓红、胡艺、赖淑华、张少锋、李泽华等。

编者

2004年3月

目 录

第1章 认识库存与库存管理

- 一、什么是库存 (3)
 - 1. 按经济用途分类 /3
 - 2. 按存放地点分类 /4
 - 3. 按库存来源分类 /5
 - 4. 从物品所处状态分类 /5
 - 5. 从生产过程的角度分类 /6
 - 6. 从经营过程的角度分类 /6
- 二、什么是库存管理 (7)
 - 1. 库存管理的含义 /7
 - 2. 库存管理的目标 /8
 - 3. 库存管理的作用 /9
 - 4. 库存管理的术语 /11
 - 5. 库存管理指标体系 /13
- 三、库存管理的类型 (15)

1. 按库存决策的重复性 /17
2. 按供应来源 /17
3. 按对未来需求量的知晓度 /18
4. 按对前置时间的知晓度 /19
5. 按库存系统的类型 /19

第2章 库存管理的基本方法

- 一、定量订货管理法 (23)
- 二、双堆订货管理法 (29)
- 三、定期订货管理法 (30)
- 四、非强制补充供货管理法 (33)
- 五、MRP与JIT库存管理法 (35)
- 六、库存管理方法的选择 (36)
- 七、库存管理方法的改进 (39)
- 八、库存管理方法的评价 (42)

第3章 库存水平的确定

- 一、库存服务水准的确定 (47)
 1. 按订购周期计算的库存服务水准 /48
 2. 按年计算的库存服务水准 /56
 3. 需求量系数 /57
 4. 作业日系数 /61
- 二、库存维持费用的确定 (64)
 1. 资本成本百分比的确定 /65
 2. 税金、保险及陈旧成本百分比的确定 /66
 3. 储存成本百分比的确定 /67

4. 对决策和战略的影响 /68	
三、缺货费用的确定	(69)
1. 缺货费用的类型及确定 /70	
2. 丧失顾客费用的确定 /71	
四、安全库存量的确定	(73)
1. 安全库存的含义 /74	
2. 安全库存持有的动因 /76	
3. 安全库存量的计算 /79	
4. 最优安全库存的确定 /83	
第4章 库存订货量的确定	
一、基本的经济订货批量的确定	(87)
二、有折扣的订货批量的确定	(93)
三、推迟购买的批量的确定	(95)
四、价格调整的订货批量的确定	(97)
五、联合订购的批量的确定	(100)
第5章 库存计价与记录	
一、认识库存计价	(105)
二、库存计价的基本方法	(107)
1. 先入先出法 /107	
2. 后入先出法 /110	
3. 平均成本法 /113	
4. 特定成本法 /117	
5. 库存计价方法的选择 /117	

三、库存取得的计价 (120)

1. 外购存货 /121
2. 自制存货 /122
3. 委托加工存货 /122

四、库存记录 (123)

1. 库存记录的重要性 /123
2. 库存记录的要求 /124
3. 定期盘点记录法 /126
4. 循环盘点记录法 /127
5. 库存记录的要点 /130

第6章 传统的库存管理方法

一、ABC分类管理法 (137)

1. ABC分类法 /137
2. ABC分类的标准 /139
3. ABC分类法管理准则 /142
4. ABC分类管理的几个问题 /145

二、定量订货管理法 (148)

1. 定量订货的作业程序 /149
2. 订货点的确定 /150
3. 订货批量的确定 /152
4. 需求分布的确定 /153

三、定期订货管理法 (156)

1. 定期订货的作业程序 /157
2. 确定订货周期 /158
3. 确定最高库存量 /159

4. 确定安全库存量 /160

第 7 章 MRP 与库存管理

- 一、MRP 的特点与类型 (163)
1. MRP 的主要特点 /164
 2. MRP 的类型 /164
 3. MRP II 与库存管理 /166
- 二、MRP 的关键概念 (168)
- 三、MRP 的输入与输出 (170)
1. MRP 的输入 /171
 2. MRP 的输出 /175
 3. 产品结构记录 /178
- 四、MRP 与 EOQ 的比较 (186)
- 五、MRP 的实施 (194)

第 8 章 JIT 与库存管理

- 一、JIT 生产系统的构成 (201)
1. JIT 生产系统的目标 /202
 2. JIT 的产品设计 /204
 3. JIT 的过程设计 /206
 4. JIT 的人员组织因素 /209
 5. JIT 的制造计划与控制 /210
- 二、JIT 生产系统的主要方法 (215)
1. 看板管理 /215
 2. 零库存管理 /218
 3. 平准化生产 /220
 4. 缩短生产周期 /221

5. 少人化管理 /222

三、JIT生产系统的转换 (225)

1. 转换考虑的因素 /226

2. 制定成功的转换计划 /226

3. 转换障碍 /228

4. 转换成功的条件 /229

第9章 ERP与库存管理

一、ERP的理念与特点 (233)

1. ERP核心理念 /233

2. ERP的主要特点 /235

3. ERP与MRPⅡ的异同 /237

二、SAP R/3与库存管理 (240)

1. SAP R/3管理模式的特点 /242

2. SAP R/3的生产控制 /243

3. SAP R/3的材料管理 /244

三、实施ERP的要点 (245)

1. 最高管理层的积极参与 /246

2. 建立管理信息系统 /247

3. 做好前期准备工作 /248

4. 实施办法和程序 /250

第10章 制造企业的库存管理

一、在制品库存控制 (255)

1. 在制品与在制品库存 /255

2. 前置时间控制法 /259

3. 时间周期图控制法 /262

- 4. 投入产出控制法 /264
- 5. 临界比率控制法 /269
- 二、采购管理 (272)
 - 1. 采购作业 /272
 - 2. 价值成本分析 /274
 - 3. 外购决策 /275
 - 4. 采购定价 /277
 - 5. 集中与分散采购 /277
- 三、仓库库存管理 (278)
 - 1. 出入库作业设计 /278
 - 2. 出入库作业管理 /281

第 11 章 批发企业库存管理

- 一、建立库存据点 (287)
 - 1. 影响库存据点建立的因素 /287
 - 2. 库存据点选址决策 /290
 - 3. 库存据点的建造或租赁决策 /293
- 二、库存分配的方法 (294)
 - 1. ABC 库存分配法 /294
 - 2. 以服务为基础的库存分配法 /296
- 三、库存商品的布局 (298)
 - 1. 库存商品存储布局方式 /298
 - 2. 库存商品存储布局要点 /299
 - 3. 库存商品存储布局作用 /301
 - 4. 仓库内部空间选定 /302

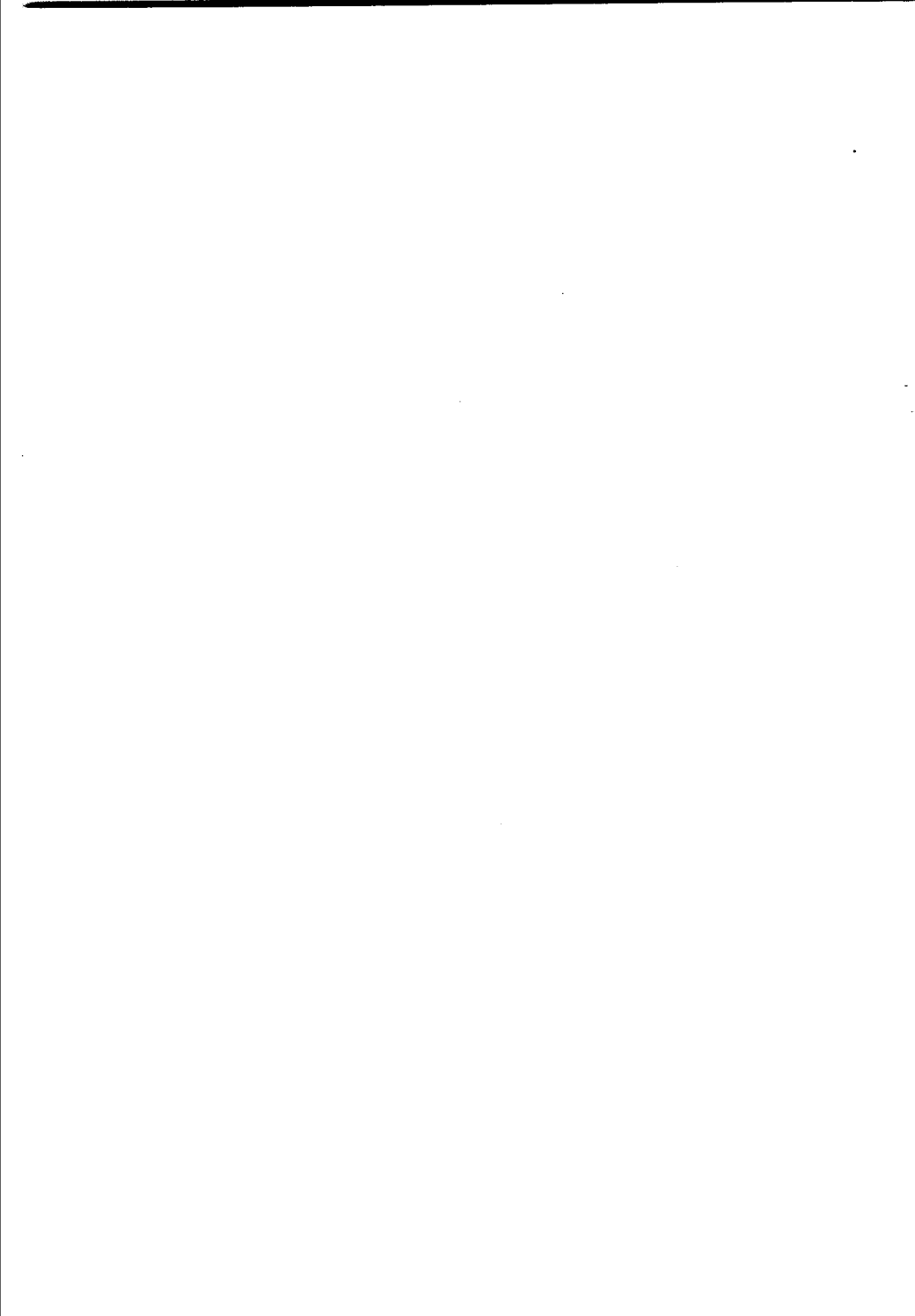
第 12 章 零售企业的库存管理

- 一、商品库存数量管理 (307)
 - 1. 最低库存量管理 /307
 - 2. 最高库存量管理 /308
 - 3. 最佳经济采购批量管理 /309
- 二、商品库存结构管理 (310)
 - 1. ABC 商品分类法 /310
 - 2. ABC 商品管理法 /312
- 三、商品周转时间管理 (313)
 - 1. 商品周转时间管理的层次 /314
 - 2. 最长商品库存时间管理 /314
 - 3. 合理商品库存时间管理 /316
- 四、商品库存管理的方法 (317)
 - 1. 单品管理的含义与特点 /318
 - 2. 单品管理的作用与意义 /319
 - 3. 单品管理的技术：POS 系统 /320
- 主要参考文献 (323)

第 1 章

认识库存与库存管理

- 什么是库存
- 什么是库存管理
- 库存管理的类型



库存与库存管理越来越为企业所重视。库存是有成本的，在很多企业里这个成本占用大量的流动资金。减少库存，降低库存成本，追求零库存是库存管理的中心与极点，也是企业“第三个利润源泉”的重点所在。

一、什么是库存

库存是指处于储存状态的物品或商品。库存与保管概念的差别在于前者是从物流管理的角度出发强调合理化和经济性，后者是从物流作业的角度出发强调效率化。库存具有整合需求和供给、维持各项活动顺畅进行的功能。

库存可以从库存物品的经济用途、存放地点、来源、所处状态或从生产角度和经营角度等几个方面来分类，可能有些库存类型会有重叠，但把库存进行分类有利于我们更好地理解库存的不同内涵。

1. 按经济用途分类

库存按其经济用途通常可以分为商品库存、制造业库存和其他库存三类。

(1) 商品库存

指企业购进后供转售的货物。其特征是在转售之前，保持

其原有实物形态。

(2) 制造业库存

指购进后直接用于生产制造的货物。其特点是在出售前需要经过生产加工过程，改变其原有的实物形态或使用功能。具体分类如下：

①材料。指企业通过采购或其他方式取得的用于制造并构成产品实体的物品，以及取得的供生产耗用但不构成产品实体的辅助性材料等。外购半成品，一般也归在此类。企业也可按照其用途再细分为原材料、辅助材料、燃料和外购半成品等若干小类。

②在制品。指企业正处于加工过程中的、有待进一步加工制造的物品。

③半成品。指企业部分完工的产品，它在销售以前还需要进一步加工，但也可作为商品对外销售。

④制成品。指企业已经全部完工、可供销售的制成品。

(3) 其他库存

指除了以上库存外，供企业一般耗用的用品和为生产经营服务的辅助性物品。其主要特点是满足企业的各种消耗性需要，而不是为了将其直接转售或加工制成产品后再出售。为生产经营服务的辅助性物品，是指企业进行生产经营必不可少、服务于企业生产经营的物品，如包装物和低值易耗品等。

2. 按存放地点分类

库存按其存放地点可分为库存存货、在途库存、委托加工