

暂估价材料采购价格锁定时机对结算超支的影响研究

朱叶青

湖北交投耀栋建筑有限公司 湖北 武汉 430050

【摘要】：在工程项目管理中，暂估价材料的采购价格锁定时机对项目结算超支具有重要影响。不同的锁定时机会导致材料采购价格的波动，从而影响项目的最终结算金额。本研究通过对多个项目的案例分析，探讨了价格锁定时机与结算超支之间的关系。结果表明，过早或过晚锁定价格都可能导致不同程度的超支风险。适时的价格锁定不仅能够控制预算风险，还能提高项目的财务稳定性。本文旨在为项目管理人员提供在材料采购过程中合理选择锁定时机的参考依据，优化项目财务控制策略。

【关键词】：暂估价；材料采购；价格锁定；结算超支；项目管理

DOI:10.12417/2811-0722.26.05.044

引言

在工程项目中，材料采购价格的锁定时机常常决定了项目预算的成败。工程项目的暂估价材料采购通常是在项目初期按照市场预期价格进行计算，但实际采购时价格往往会发生波动。如何选择合适的时机进行采购价格锁定，不仅关系到项目的成本控制，也直接影响到最终的结算超支。尤其在市场价格变化剧烈的情况下，过早或过晚的价格锁定决策可能会引发不必要的财务风险。研究表明，合理的价格锁定时机能够有效减少结算超支的发生，提升项目的资金利用效率。本文围绕价格锁定时机对结算超支的影响展开深入探讨，期望为实践中的项目管理提供切实可行的策略建议。

1 暂估价材料价格锁定的关键问题

暂估价材料采购价格锁定时机的关键问题主要集中在如何在不确定的市场环境下控制采购价格，从而避免工程项目在结算时发生超支。由于工程项目通常在初期阶段便需根据预估的市场价格进行暂估，这一阶段的材料价格大多是基于市场预测和合同约定的初步估算。在实际执行过程中，材料市场的价格波动极大，这使得价格锁定的时机成为关键^[1]。价格锁定过早可能导致错失后期材料价格下降的机会，而锁定过晚则可能面临材料价格上升的风险，进而影响预算的执行和结算的准确性。准确把握锁定时机，避免材料采购价格的剧烈波动，成为影响结算超支的核心问题之一。

在具体的项目实施过程中，材料采购价格往往需要根据工程进度与实际需求进行动态调整。由于暂估价通常是在项目初期依据初步市场预测确定的，因此项目经理需要根据市场的实际变化及时调整采购策略，避免因价格锁定时机选择不当导致项目成本大幅波动。如果价格锁定过于提前，可能会导致预估的价格与实际采购价格之间出现较大偏差，进而引发项目结算时的超支风险。另一方面，若价格锁定过晚，则可能因为市场价格已上涨而未能及时反映成本变化，从而使得项目成本超出预算。如何把握材料采购价格锁定的最佳时机，已成为控制项目财务风险、确保工程顺利完成的关键因素。

影响价格锁定时机选择的因素多种多样，包括市场需求、供应链状况、施工进度以及政策变化等。不同的项目背景和材料类别往往决定了价格锁定的时机差异。对于一些关键材料，如钢材、水泥等基础性建筑材料，由于其市场价格的波动较大，价格锁定的时机更为敏感。在这些材料的采购中，提前锁定价格可能有助于避免由于价格波动带来的成本上升。而对于其他一些采购周期较长、价格波动较小的材料，可能无需过早锁定价格，反而能通过灵活的采购策略在合适时机获得更优价格。合理的价格锁定时机不仅依赖于市场变化的敏感度，还需要结合项目的实际需求、资金流动性以及风险承受能力进行综合考量。这些问题的解决关系到工程项目是否能够在预算内完成，并有效避免因价格波动导致的结算超支。

2 不同锁定时机对结算超支的影响分析

不同的材料采购价格锁定时机对结算超支的影响具有重要意义，尤其是在市场价格波动较大的背景下。如果在工程项目的初期过早锁定材料价格，可能导致采购价格低于市场实际价格，但也有一定风险。当市场价格发生变化时，若价格锁定时机过早且未能反映实际市场需求的波动，项目在后期可能会面临更高的材料成本，这种现象通常发生在长期合同的材料采购中^[2]。早期锁定价格本意是为了防止价格上涨，但若市场价格出现反向波动，提前锁定的材料价格就可能不再符合实际情况。对于一些关键建筑材料而言，过早的价格锁定可能会使项目预算产生较大的差距，进而导致结算时出现较为明显的超支。

相反，过晚的价格锁定同样可能造成项目超支风险。在工程项目执行过程中，随着材料的实际采购需求逐渐明确，价格往往也会随市场波动出现上涨。如果项目经理在此时才决定锁定采购价格，往往面临较高的市场价格，导致预算超支。尤其是在建筑行业，部分重要建筑材料如钢材、水泥等，其价格波动较为剧烈，推迟锁定价格容易错失最佳的采购时机。虽然后期价格可能会有波动，但如果价格早已上涨，超支的幅度和风险就会加大。此外，迟迟未锁定价格可能还会导致合同的灵活性降低，迫使项目方在谈判中处于不利地位，无法争取到最优

惠的采购价格，最终结算时的成本也会被压缩得越来越紧张，最终导致超支。

市场的波动性、供应链不稳定性以及施工进度等因素，都对材料采购价格的锁定时机产生重要影响。尤其在需求高峰期，价格波动会更加剧烈，决定何时锁定采购价格成为一项至关重要的决策。若项目经理在需求旺季或供应紧张时锁定价格，价格上涨的风险通常较大，容易使预算超支。而在供应过剩或市场价格较低时锁定价格，则能为项目节省成本。因此，不同锁定时机的选择直接影响项目的财务平衡。综合考虑市场趋势、施工进度和预算要求，锁定时机的精准把握对于减少结算超支、提高项目财务管控水平至关重要。

3 影响价格锁定时机选择的主要因素

价格锁定时机的选择受到多方面因素的影响，其中市场行情的波动性是最为关键的一项。材料价格通常会受到供需关系的影响，在市场需求旺盛时，价格往往呈现上涨趋势，而在供应过剩时，价格则可能下降。建筑行业的周期性波动使得材料价格在不同时间段波动较大，项目管理人员需要密切关注市场动态，评估供应市场的变化趋势。如果市场处于上涨阶段，过早锁定价格可能带来短期的成本节约，但长期来看可能会错失更低的采购机会^[3]。如果市场处于下行趋势，则适当延后锁定价格可能会获得更有利的采购条件，锁定时机的选择必须考虑到当前市场周期的特点。

另一个重要的影响因素是项目的施工进度和材料的采购周期。某些建筑材料的采购周期较长，且其需求具有较强的时效性。在这些情况下，价格锁定的时机应与项目的进度计划相结合，提前预判采购需求的时机，确保材料在施工需要时能按时到位。如果项目进度延误，原定的采购计划可能需要调整，这会影响价格锁定的时机。例如，某些项目在施工中可能出现原定材料需求量的变化，导致提前锁定的价格与实际需求不符，从而增加采购成本。此外，项目的资金安排和预算控制能力也是一个不可忽视的因素，若项目方资金紧张，早期锁定价格可能有助于减少预算超支，但也必须评估市场价格是否处于合适的水平。

供应链稳定性和政策环境也是影响价格锁定时机选择的关键因素。供应链的不稳定性，特别是在全球化背景下的国际材料采购，可能会导致材料价格的波动更加剧烈。在此情况下，项目方应提前评估供应商的供货能力以及材料的稳定性，尽量避免在供应紧张或不确定的情况下进行价格锁定。另外，政策环境的变化也对材料采购产生重大影响。

4 优化价格锁定时机的策略建议

优化价格锁定时机的关键在于结合项目的具体情况，灵活调整策略以应对市场的变化。项目管理人员需要对材料的市场价格波动进行深入分析，掌握供应链的动态变化。这不仅仅是

依赖单一的市场价格信息，还要整合行业趋势、供应商的供货能力、政策调整等多方面的数据，形成对市场趋势的全面判断。对于一些价格波动较大的材料，可以通过签订长期合同或期货合约的方式，提前锁定价格，从而规避突发的市场波动^[4]。通过密切监控市场和材料价格的变化情况，可以在市场价格低点时提前进行锁定，避免因价格上涨造成的结算超支。同时，对于一些需求弹性较大的材料，可以考虑在短期内灵活调整价格锁定时机，根据市场的即时变化做出适时调整。

合理的采购策略需要与项目的施工进度和资金状况紧密结合。施工进度的提前规划和资金的有效安排是确保材料采购和价格锁定能够协调进行的关键。在项目启动阶段，应根据施工计划确定主要材料的采购节点和预算分配，在明确需求的前提下制定适合的锁定时机。在施工过程中，项目进度的变化可能会影响对材料的需求，管理者应根据进度变化及时调整采购计划，避免不必要的库存积压或采购延误。同时，合理的资金规划能够使项目在价格锁定时保持灵活性，避免因资金紧张而过早锁定价格，导致采购成本失去优化空间。对于大宗材料的采购，提前制定多种采购方案，可以在不同市场条件下做出更为精准的决策，确保资金投入的最大效益。

优化价格锁定时机还需要与供应商的合作和政策变化进行有效对接。在选择供应商时，项目方应综合评估其供货能力和价格波动的影响，尤其是在跨区域或国际采购时，应考虑到供应链中的潜在风险。通过与供应商建立良好的合作关系，可以在价格波动较大时通过谈判锁定有利价格，避免因市场变化导致采购成本增加。此外，政策变化对材料价格的影响不容忽视，政府对某些材料的价格调控政策可能会大幅影响采购成本。项目方需要及时跟踪相关政策法规，提前预判政策变化对项目材料采购的影响，并在价格锁定时充分考虑这些外部因素。通过灵活应对政策变化，结合市场和供应链的信息，项目管理者可以选择合适的时机进行材料采购和价格锁定，最大限度地规避结算超支的风险。

优化价格锁定时机

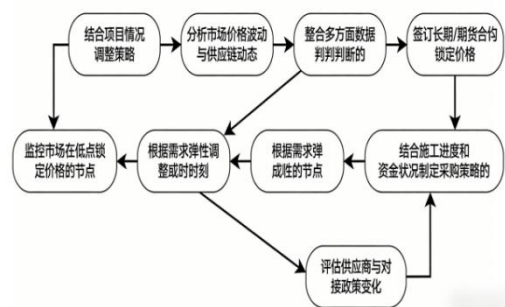


图1 材料价格锁定优化流程

5 控制结算超支的实务操作路径

控制结算超支的实务操作路径必须从项目的成本控制与风险管理入手,确保在项目的各个环节中都能够精准把控材料采购的时机与价格。对于建筑工程项目而言,结算超支往往与原材料价格波动紧密相关,控制采购价格的波动是控制结算超支的第一步。项目管理人员应当通过与供应商的紧密合作,采用多元化的采购模式来确保价格稳定。可以通过签订固定价格合同或者采用期货合约等手段,提前确定采购价格,并将这些合同条款明确写入项目合同中,减少市场波动对结算超支的影响^[5]。定期与供应商进行价格评估和调整谈判,在合同中加入价格浮动范围,保证即使市场价格发生波动,也能够可控范围内进行调整,从而有效控制结算的超支风险。

对项目进度的细致管理同样是控制结算超支的重要手段。材料采购的时机往往与项目的施工进度密切相关,提前确定采购的时间节点并与项目的实际施工进度挂钩,可以避免因施工延误或进度调整造成的材料采购时机错位,进而影响预算执行。材料采购应根据施工计划提前进行需求预测,并与供应商保持沟通,确保材料能够按时到位,而不会因市场变化或供应链问题导致价格波动和超支。在这一过程中,项目经理应保持对项目进度的实时跟踪,对可能出现的进度变化做出快速响应,从而调整材料采购计划,避免因材料采购过量或不足而造

成成本上的不必要浪费。

项目资金的合理配置与资金流动的精准管理也是控制结算超支不可忽视的因素。项目资金安排应与材料采购的时机相匹配,确保在材料采购时能够充分利用资金进行有效的预算控制。资金安排不当可能会导致在价格波动较大的时期无法及时锁定价格,或者因资金压力导致不得不选择不利的价格锁定时机。在资金安排上,项目管理团队应根据项目的阶段性需求、付款节点以及市场价格波动情况合理调整资金的使用优先级,并与财务部门协同工作,确保资金的高效使用。此外,资金的动态管理同样重要,通过实时监控资金流动情况,及时调整采购策略,能够有效应对材料价格的涨跌变化,从而减少结算阶段的资金压力,避免超预算的风险。

6 结语

材料采购价格锁定时机的选择对项目结算超支具有深远影响。精确掌握市场波动、施工进度以及供应链稳定性等关键因素,是控制预算和防范风险的核心。优化价格锁定时机的策略需要综合考虑项目的实际需求与外部环境变化,合理安排资金与采购周期,以确保项目成本的有效控制。通过精准的操作路径和实时调整,能够最大程度降低结算超支的风险,保障项目顺利完成并达到预期财务目标。

参考文献:

- [1] 王文景.工业总承包项目设备、材料采购管理分析[J].有色冶金设计与研究,2025,46(05):74-77.
- [2] 孙文韬.绿色供应链视角下的建筑材料采购与物流管理创新实践[J].中国市场,2025,(28):191-194.
- [3] 简丽金,武玉帅.招标采购中材料设备暂估价招标思路分析[J].中国招标,2024,(09):88-90.
- [4] 吴康康.工程结算专业工程暂估价确定问题研究[J].价值工程,2023,42(24):32-35.
- [5] 张建国,吴振全.暂估价招标的制约因素和推进要点[J].招标采购管理,2021,(05):41-43.