

招投标过程中成本预算控制的有效性：以电商平台为例

吴立城

甘肃农业大学管理学院, 甘肃 兰州

收稿日期: 2025年5月9日; 录用日期: 2025年6月9日; 发布日期: 2025年7月10日

摘要

招投标活动是电商平台项目管理中的重要环节, 成本预算控制的有效性直接影响项目的经济效益与实施效果。本研究以电商平台招投标过程为例, 重点探讨成本预算控制在实际应用中的效果。通过分析成本预算编制、动态调整及评估流程, 发现科学规范的预算编制与动态调整能有效降低成本超支风险, 提高中标质量和项目利润率。此外, 成本预算控制的执行力与信息化程度是关键影响因素。本研究为电商平台优化成本管控、提升招投标过程效率提供了理论支持与实践建议, 对相关领域的管理实践具有重要意义。

关键词

招投标, 成本预算控制, 电商平台, 动态调整, 信息化程度

The Effectiveness of Cost Budget Control in the Bidding Process: Taking E-Commerce Platforms as an Example

Licheng Wu

School of Management, Gansu Agricultural University, Lanzhou Gansu

Received: May 9th, 2025; accepted: Jun. 9th, 2025; published: Jul. 10th, 2025

Abstract

Bidding activities are an important part of e-commerce platform project management, and the effectiveness of cost budget control directly affects the economic benefits and implementation effects of the project. Taking the bidding process of e-commerce platforms as an example, this study

focuses on exploring the effectiveness of cost budget control in practical applications. By analyzing the processes of cost budget formulation, dynamic adjustment, and evaluation, it is found that scientific and standardized budget formulation and dynamic adjustment can effectively reduce the risk of cost overruns, and enhance the quality of successful bids and project profit margins. In addition, the execution ability of cost budget control and the degree of informatization are key influencing factors. This study provides theoretical support and practical suggestions for optimizing cost control and improving the efficiency of the bidding process for e-commerce platforms, which is of great significance for management practices in related fields.

Keywords

Bidding, Cost Budget Control, E-Commerce Platform, Dynamic Adjustment, Informatization Degree

Copyright © 2025 by author(s) and Hans Publishers Inc.

This work is licensed under the Creative Commons Attribution International License (CC BY 4.0).

<http://creativecommons.org/licenses/by/4.0/>



Open Access

1. 引言

电商平台的项目管理中，招投标活动的成本预算管理是提高经济效益和竞争力的核心环节。成本超支和预算不恰当是招投标过程中很普遍的麻烦，会干扰项目的利润率和资源的合理分配，还会降低企业拓展业务的能力。学术界和实际操作中研究了成本预测模型、信息化管理系统和动态监控方法等各种解决方案，但实际应用中常面临执行力不够、信息化水平不均衡、应对动态变化能力不够等很多困难，造成最终效果和预期目标差距明显。电商平台的具体场景中，成本预算管理必须继续优化改进。本研究聚焦于招投标过程中的预算编制、动态调整及评估流程，明确了执行力和信息化管理对预算控制的核心作用，并且建议针对性优化策略。研究意在为电商平台招投标活动给予理论支持与创新管理建议，促进成本管控体系更加完善。

2. 招投标过程概述

2.1. 电商平台招投标过程介绍

电商平台的招投标过程是项目管理的关键环节，包含诸多复杂步骤。完整流程涵盖招标筹备、招标公告发布、标书编制、投标、开标、评标和中标者选定等环节[1]。在招标筹备阶段，需明确项目需求与招标目标，为后续工作奠定基础，确保参与人员清晰了解项目具体要求与评判标准。招标公告发布阶段，必须严格遵守法律法规，以吸引潜在投标方。标书编制时，要详细列出投标方所需的资源、预算及实施方案[2]。开标阶段，需公开展示投标文件，确保过程透明。评标由专业评审团队依据既定标准开展，评定投标方案的综合实力。最后在定标阶段，挑选最优投标方案并签订合同。在此过程中，成本预算控制至关重要，直接影响项目的经济效益与顺利执行。各环节的高效协同是保障项目成功的重要前提，也为电商平台的可持续发展提供支撑。

2.2. 招投标过程中的成本预算控制需求

在电商平台的招投标过程中，成本预算控制需求主要体现在保障项目的经济效益与实施效率上。通过成本预算控制，可避免资源浪费与不必要的成本超支，进而提升项目利润率[3]。在激烈的市场竞争中，

电商企业需借助精准的预算获得并保持竞争优势。成本预算控制需求涵盖对项目成本的全面考量与资源合理配置,以降低项目实施过程中的财务风险[4]。同时,有效的预算控制还需整合市场动态,适时优化预算,实现资金的最佳配置,这对维护招投标活动的顺利开展与增强项目整体效果具有关键意义。

2.3. 招投标过程中的主要成本点

招投标过程中,成本主要由直接费用与间接费用构成。直接费用包括购买产品、运输货物、处理付款、维护网站等与项目直接相关的开支。在预算编制阶段,会将直接费用逐项列出,以便监管与掌握费用用途。间接费用涵盖员工薪水、项目管理开支、市场宣传、技术服务等内容,虽与项目核心部分无直接关联,但对整体成本控制至关重要。明确成本的主要构成,能为预算管理工作奠定坚实基础,使参与招投标的各方根据实际需求进行详细评估与改进,最终提升成本预测的精准度与管理水平。

3. 预算编制在成本控制中的角色

3.1. 科学规范的预算编制流程重述

科学的预算编制流程采用标准方法,是快速管理成本的基础。电商平台进行招投标时,预算编制需遵循全面性原则,涵盖项目的所有方面,如材料费、人工费、运输费等各项可能的支出项目[5]。预算编制以准确性为核心,通过准确预测市场价格与详细分析项目实际需求来体现,借助历史数据与市场调研等方法获取可靠的数据支持。预算编制流程还强调适应性,能够应对项目执行过程中可能出现的变化,运用弹性的预算调整机制来应对外部环境变化与项目执行中的意外情况,确保预算执行的可控性与稳定性。预算编制的透明度与规范性也必不可少,这能保证每一项预算条目的合理性与准确性,并通过监督机制保障预算的公正性,提升其在招投标过程中的信任度与认可度。规范的预算编制流程为项目的顺利执行与成本的高效管理奠定了稳固基础。

3.2. 预算编制对降低成本超支风险的影响

预算编制在减少成本超支风险方面的作用,是通过严谨恰当的计划与预估来实现的。明确的预算编制能为项目的各个阶段提供详实的成本预估信息,在招投标过程中为决策者提供可靠的数据支撑。通过细致的成本分析与预算核算,能发现潜在的风险点并实施有效防范,避免因低估成本而引发的超支。预算编制中采用的精准成本估算与分析工具能提升成本管理的精确度,确保各方在预算框架内运作。完善的预算编制有利于标准化资源配置,提升项目的整体效益与效率性。

3.3. 预算编制与中标质量和项目利润率关系探讨

成本预算制定在招投标过程中的作用不仅局限于成本管理,还对中标质量与项目利润率产生显著影响。通过合理的预算制定,项目能保证资源的适当分配,从而提升项目在投标中的竞争优势[6]。预算的准确性直接影响项目定价的合理性,进而影响中标率。精确的预算有利于管理项目执行中的资金运用,提升项目利润率,避免不必要的开支。严谨的预算制定是项目运作效能与收益的保障,与中标质量和项目经济收益紧密相关。

4. 电商平台招投标成本预算控制的流程分析

4.1. 成本预算编制

电商平台招投标项目成本预算编制需综合多方面依据。项目需求是核心,涵盖平台功能开发、页面设计、服务器配置等具体要求,明确所需资源与投入方向。市场价格是重要参考,包括软件开发费用、

硬件采购价格、技术服务收费等，需调研市场上同类项目或服务的价格水平，确保预算符合市场行情。历史数据也至关重要，过往类似项目的成本数据能提供经验参考，如某电商平台之前类似功能模块开发成本，可据此预估新项目相关部分费用。此外，还要考虑行业标准和政策法规要求，如网络安全相关投入需遵循相应法规标准。

零基预算在电商平台招投标项目中有一定适用性。它不考虑以往的成本数据，从零开始对每个项目进行评估和分析，确定其必要性和费用水平。对于电商平台的新业务拓展项目，采用零基预算可以避免受历史成本束缚，更合理地分配资源。增量预算则以历史成本为基础，根据预计的业务量变化进行调整。在电商平台常规运营项目的招投标中，若业务模式相对稳定，增量预算能快速编制出预算草案，但可能忽视一些新的成本因素[7]。弹性预算考虑了业务量在不同水平下的成本变化。电商平台招投标项目的业务量可能受市场季节性、促销活动等因素影响波动较大，弹性预算能适应这种变化，为不同业务量水平制定相应的成本预算，提高预算的准确性和适应性。

预算编制的流程首先是进行数据收集，包括项目需求文档、市场调研报告、历史成本数据等。然后对收集的数据进行分析，识别关键成本因素和潜在风险。接着进行成本预测，运用合适的方法估算各项费用。在此基础上编制预算草案，明确各项费用的具体金额和分配。最后进行审核批准，由相关部门和人员对预算草案进行审查，确保其合理性和可行性，经批准后作为项目成本控制的依据。

4.2. 成本预算动态调整

电商平台招投标项目实施过程中，市场变化和项目变更频繁。市场方面，原材料价格、技术服务价格等可能波动，影响项目成本。项目变更方面，客户需求可能改变，导致项目范围、功能需求等调整，进而影响成本[8]。如电商平台原本计划采用某款软件，后因技术问题更换软件，成本就会发生变化。

原材料价格大幅波动是动态调整的重要触发条件之一。电商平台项目可能涉及大量的硬件采购、软件开发等，原材料价格的涨跌会直接影响项目成本。例如，服务器芯片价格上涨，会使服务器采购成本增加。项目范围变更也会触发成本预算动态调整。当客户增加或减少项目功能、服务内容时，项目所需的资源和工作量会发生变化，从而影响成本预算。工期延误超过一定期限时，也需要对成本预算进行调整。工期延长会导致人力、设备等资源的持续投入，增加成本支出。

比例调整是根据成本变动比例对预算进行调整。例如，原材料价格上涨 10%，则相应调整涉及该原材料采购的成本预算。项目调整是针对项目变更内容，对相关项目费用进行调整。如增加新功能模块，就重新估算该模块的开发、测试等费用，并纳入预算。动态调整流程首先是申请。项目团队在发现需要调整成本预算的情况时，及时向相关部门提交调整申请，说明调整的原因、内容和金额。然后进行审核。审核人员对申请进行评估，判断调整的合理性和必要性。审核过程中会参考项目实际情况、市场变化等因素。最后是批准。审核通过后，由具有相应权限的管理层对调整申请进行批准，项目团队按照批准后的预算执行。

4.3. 成本预算评估

成本偏差率是衡量实际成本与预算成本差异的重要指标。计算公式为 $(\text{实际成本} - \text{预算成本}) / \text{预算成本} \times 100\%$ 。通过该指标可以直观了解成本超支或节约的情况。进度偏差率反映项目实际进度与计划进度的差异对成本的影响。计算公式为 $(\text{实际进度} - \text{计划进度}) / \text{计划进度} \times 100\%$ 。若进度偏差导致成本增加，该指标能体现这种关联。质量成本包括预防成本、鉴定成本、内部故障成本和外部故障成本。评估质量成本可以了解项目在质量保障方面的投入和因质量问题产生的损失，从而评估成本预算在质量保障方面的合理性[9]。

在电商平台招投标项目成本预算评估中,常用的评估方法有对比分析法、因素分析法和趋势分析法。对比分析法将实际成本与预算成本、历史成本进行细致比对,精准找出差异并深入剖析原因,例如把本次项目实际成本与类似项目历史成本对比,清晰评估成本控制成效。因素分析法着重分析影响成本的各个要素,明确各因素对成本变动的具体影响程度,像原材料价格、人力成本等因素对项目总成本的影响都可借此分析。趋势分析法依据成本历史数据,预测未来成本变动趋势,通过分析项目不同阶段成本数据,为项目后续成本走向提供参考。

评估结果应用广泛,能为项目决策提供关键依据。若成本偏差率超出合理范围,项目团队可深入分析原因,决定是否调整计划、增加资源等。同时,评估结果有助于改进成本预算控制方法,通过总结经验教训,优化预算编制流程、调整动态调整策略,提升未来电商平台招投标项目成本预算控制的有效性。

5. 基于电商平台的成本预算控制优化方案

5.1. 面临的挑战与机会分析

电商平台的成本预算控制环节中,遭遇的挑战和机遇共存。市场环境的迅速变动以及技术的循环升级对于预算的准确性和及时调整提出更严需求。因为电商平台业务规模庞大、涵盖流程繁杂,预算编制和调整中的信息孤岛现象或许引发成本超支风险上升。于现实运行之中,实施力不足和信息化系统不完善,亦限制着成本预算控制的高效执行。伴随大数据技术和智能算法的持续进步,电商平台具备运用数据分析提升预算精确度的机会。信息化程度的提升即将推动预算调整的迅捷反应与决策实施,令成本管控更为精细化。标准化的预算编制流程与执行机制的完善,即将给电商平台于招投标过程之中达成更高的质量控制和经济效益给予良好契机。这些挑战与机遇的存在,给电商平台于成本预算控制领域的优化升级给予重要的探索方向。

5.2. 实现科学规范预算控制的策略建议

达成标准预算管理,电商平台使用多种清晰方法。创建完整预算计划流程,确保全部预算数据高度精确和完善。使用数据分析工具和智能技术,提高预算预测精确度和反应速度。加强预算计划各项审核和评估步骤,起始阶段遏制预算错误产生和累积。重视团队内部紧密合作和交流,确保各部门预算计划过程信息充分统一,减少沟通不畅造成错误。定时检查预算执行效果,对预算策略进行实时的调整,进而面对市场环境的变化。打造一支专业人才团队,并进行培训,对人员的专业能力与预算管理水平进行提升[10]。

5.3. 优化信息化程度与执行力的解决方案

电商平台优化成本预算管理方案,重点提高信息化水平和执行能力,让管理更科学高效。提高信息化水平靠使用先进预算管理软件,完成数据刷新和分析,提供更精准数据支持,增加预算优化准确性和及时性。优化执行能力要加强政策执行监督机制,确保预算方案落实到位,避免资源浪费。培训专业团队提升信息化工具使用熟练度,确保预算管理措施顺利执行,提高整体管理水平。科学培训计划和长期绩效考核很重要,保持信息化水平和执行能力共同进步。

6. 结束语

电商平台进行招投标时,研究发现控制成本预算很可行。研究显示,预算编制和动态调整能在实际操作中减少成本超支风险,保障项目顺利推进,提升中标质量和项目利润率的关键作用。预算控制的执行力和信息化水平也被确定为十分重要的影响因素。研究结果表明,采用合理标准的预算编制和动态调

整, 结合加强预算控制执行力和信息化水平, 电商平台能改善成本管理, 获得更高收益, 提升招投标效率。研究存在一些局限, 仅限于电商平台, 未能覆盖更多行业 and 不同规模的企业类型。其次, 研究重点集中在成本预算控制的具体操作流程和影响因素上, 未能深入探讨预算控制策略在不同环境下的适应性和灵活性。为此, 本研究的发展方向主要有两个: 一是将研究对象扩大到多行业, 多元背景的企业, 以获得更广泛的研究成果; 二是深入探讨预算控制策略在不同环境下的适应性, 以期找出最优的策略。希望本研究在电商平台优化成本管控、提升招投标过程效率等方面的探索, 对相关领域的管理实践和研究带来启发。

参考文献

- [1] 张兴玲. 浅谈招投标阶段的成本控制[J]. 现代物业: 中旬刊, 2020(4): 168-169.
- [2] 张瑞. 关于煤炭企业招投标过程成本控制的研究[J]. 大众投资指南, 2020(10): 148.
- [3] 曹希和. 浅议工程招投标过程中预算编制的质量控制[J]. 建材与装饰, 2020(24): 211-212.
- [4] 彭诗丽. 关于煤炭企业招投标过程成本控制的探究[J]. 中文科技期刊数据库(全文版)经济管理, 2023(3): 9-12.
- [5] 翟婷. 关于建设工程招投标中的成本控制管理[J]. 中文科技期刊数据库(全文版)工程技术, 2021(12): 154-156.
- [6] 戴黎芸. 电商平台供应商全息数据管理研究及应用探究[J]. 企业改革与管理, 2024(10): 162-164.
- [7] 王昵, 王胜彩, 张少华. 电-碳-绿证交易耦合下新能源发电商参与投标竞争的多市场博弈分析[J]. 电网技术, 2024, 48(10): 4125-4138.
- [8] 张致远, 张少华, 王昵, 等. 基于期权合同的风电商日前市场投标偏差风险管理[J]. 太阳能学报, 2023, 44(11): 255-262.
- [9] 何世远, 王鲁浩, 赵盛楠, 等. 基于随机古诺博弈的需求响应聚合商与多主体风电商联合投标分布式优化策略[J]. 电网技术, 2022, 46(12): 4789-4801.
- [10] 王德昊, 王颖, 曹荣章, 等. 基于价格配额曲线的售电商投标策略优化[J]. 电力系统自动化, 2021, 45(17): 108-116.