

高等财经院校

# 物资计划管理 教学大纲

(试 行)

王瑞钦 裘金声 主编

东北财经大学出版社

2021000700  
高等财经院校

# 物资计划管理教学大纲

(试 行)

王瑞钦 裘金声 主编

东北财经大学出版社

## 物资计划管理教学大纲

王瑞钦 裘金声 主 编

---

东北财经大学出版社出版 (大连黑石礁)  
东北财经大学出版社发行科发行 建平县印刷厂印刷

---

开本: 787×1092 1/32 印张: 1 5/8 字数: 28,000  
1986年4月第1版 1986年4月第1次印刷

---

印数: 1—2,400

统一书号: 4428·67 定价: 0.33元

## **编 审 说 明**

本教学大纲由财政部委托东北财经大学提出初稿，印发各有关院校征求意见，经一九八五年七月召开的部属高等财经院校教学大纲讨论会集体审定，供部属高等财经院校财经各专业参照使用，其他高等财经院校财经专业也可参考使用。试行中有什么问题和意见，请随时告诉我们，以便将来修订时研究改进。

**财 政 部 教 育 司**

1986年1月

## 教学目的和要求

《物资计划管理》是物资管理专业的专业课程之一，阐述物资计划管理的原理与方法，从我国物资计划管理的现状出发，对物资管理体制、物资定额管理、物资计划的编制、物资综合平衡、物资计划的实施、检查分析与调整、以及物资流通经济效益等问题，从一般原理到实际做法作了比较系统的归纳和总结，同时介绍了物资现代化管理的原理与方法。通过学习，使学生了解我国物资计划管理的现状和今后发展的方向，掌握物资计划管理的一整套原理与方法，为今后从事物资计划管理工作并把自己锻炼成高级物资管理人才，或者从事教学、科研工作打下坚实的基础。同时，在参加工作后，能应用所学原理与方法解决实际工作中遇到的问题，做到有所发现，有所创新。

为此，要求学生系统地学习本课程的各章节内容，从总体上把握物资计划管理的全貌，同时又要注意到各章节的相对独立性。要牢固地掌握以下内容：《物资计划管理》的研究对象、内容和理论基础；物资管理体制改革的原理与要求，编制物资计划的原则，物资综合平衡在物资计划管理中的重要意义，它的主要内容与方法；编制物资计划的一般方法与物资市场预测方法；影响物资消耗定额的条件，它的作用、查定方法以及管理方法；物资储备定额的作用、查定方

法及管理方法；社会物资资源与社会物资需要的内容，如何组织好社会物资资源；物资申请计划的编制方法；物资供需平衡的作用，解决不平衡的措施，社会综合物资计划的作用，物资分配计划的编制方法；物资供需衔接形式的优点及适用范围；物资流转计划的内容和编制方法，流转方式的选择方法，物资供应形式，物资调度、调剂与协助的作用；对物资平衡分配计划与物资流转计划的检查分析的方法；物资计划管理在提高物资流通经济效益中的作用，考核物资流通经济效益的指标体系，如何加强物资计划管理提高物资流通经济效益。

# 目 录

教学目的和要求

教学内容

## 第一篇 物资计划管理总论

|                                                      |       |
|------------------------------------------------------|-------|
| <b>第一章 物资计划管理的对象和研究内容</b> .....                      | ( 1 ) |
| 第一节 物资的性质.....                                       | ( 1 ) |
| 第二节 物资计划管理的对象和研<br>究内容.....                          | ( 2 ) |
| 第三节 物资计划管理的理论基础.....                                 | ( 2 ) |
| <b>第二章 物资计划管理体制、计划编制原则及综合<br/>        平衡问题</b> ..... | ( 3 ) |
| 第一节 物资计划管理体制.....                                    | ( 3 ) |
| 第二节 编制物资计划的原则, 物资计划的<br>分类.....                      | ( 4 ) |
| 第三节 物资计划中的综合平衡问题.....                                | ( 4 ) |
| <b>第三章 物资计划的编制方法</b> .....                           | ( 6 ) |
| 第一节 编制物资计划的一般方法.....                                 | ( 6 ) |
| 第二节 物资市场预测.....                                      | ( 6 ) |

## 第二篇 物资定额管理

|                         |      |
|-------------------------|------|
| <b>第四章 物资消耗定额</b> ..... | (9)  |
| 第一节 物资消耗定额概述.....       | (9)  |
| 第二节 物资消耗定额的制定方法.....    | (9)  |
| 第三节 物资消耗综合定额.....       | (10) |
| 第四节 物资消耗定额管理.....       | (10) |
| <b>第五章 物资储备定额</b> ..... | (12) |
| 第一节 物资储备和物资储备定额.....    | (12) |
| 第二节 物资储备定额的查定方法.....    | (13) |
| 第三节 物资储备管理.....         | (15) |

## 第三篇 物资计划的编制

|                                   |      |
|-----------------------------------|------|
| <b>第六章 社会物资资源和社会物资需要的形成</b> ..... | (19) |
| 第一节 社会物资资源的形成和确定.....             | (19) |
| 第二节 社会物资需要的形成.....                | (20) |
| <b>第七章 物资申请计划的编制</b> .....        | (21) |
| 第一节 物资申请计划概述.....                 | (21) |
| 第二节 物资申请计划的编制方法.....              | (21) |
| 第三节 物资申请计划的汇总、编制方式和<br>审批上报.....  | (23) |
| <b>第八章 物资供需平衡和物资分配计划的编制</b> ..... | (24) |
| 第一节 物资供需平衡概述.....                 | (24) |
| 第二节 综合物资计划的编制.....                | (24) |

|     |           |      |
|-----|-----------|------|
| 第三节 | 物资分配计划的编制 | (25) |
|-----|-----------|------|

## 第四篇 物资计划的实施、 检查分析与调整

|     |        |      |
|-----|--------|------|
| 第九章 | 物资供需衔接 | (26) |
|-----|--------|------|

|     |          |      |
|-----|----------|------|
| 第一节 | 物资供需衔接概述 | (26) |
|-----|----------|------|

|     |      |      |
|-----|------|------|
| 第二节 | 组织订货 | (26) |
|-----|------|------|

|     |            |      |
|-----|------------|------|
| 第三节 | 固定协作, 定点供应 | (26) |
|-----|------------|------|

|     |                 |      |
|-----|-----------------|------|
| 第四节 | 配套承包供应与其它供需衔接形式 | (27) |
|-----|-----------------|------|

|     |              |      |
|-----|--------------|------|
| 第五节 | 国家计划外物资的市场衔接 | (27) |
|-----|--------------|------|

|     |           |      |
|-----|-----------|------|
| 第十章 | 物资流转计划的编制 | (28) |
|-----|-----------|------|

|     |          |      |
|-----|----------|------|
| 第一节 | 物资流转计划概述 | (28) |
|-----|----------|------|

|     |                |      |
|-----|----------------|------|
| 第二节 | 物资购进计划和库存计划的编制 | (29) |
|-----|----------------|------|

|     |                |      |
|-----|----------------|------|
| 第三节 | 物资销售(或供应)计划的编制 | (30) |
|-----|----------------|------|

|     |           |      |
|-----|-----------|------|
| 第四节 | 物资调运计划的编制 | (31) |
|-----|-----------|------|

|     |            |      |
|-----|------------|------|
| 第五节 | 物资调度、调剂和协作 | (31) |
|-----|------------|------|

|      |              |      |
|------|--------------|------|
| 第十一章 | 物资计划的检查分析与调整 | (33) |
|------|--------------|------|

|     |               |      |
|-----|---------------|------|
| 第一节 | 物资计划检查分析与调整概述 | (33) |
|-----|---------------|------|

|     |           |      |
|-----|-----------|------|
| 第二节 | 物资计划的检查方法 | (34) |
|-----|-----------|------|

|     |             |      |
|-----|-------------|------|
| 第三节 | 物资计划检查分析的内容 | (34) |
|-----|-------------|------|

|      |                          |      |
|------|--------------------------|------|
| 第十二章 | 加强物资计划管理, 提高物资流通<br>经济效益 | (36) |
|------|--------------------------|------|

|     |                            |      |
|-----|----------------------------|------|
| 第一节 | 加强物资计划管理, 提高物资流通<br>经济效益概述 | (36) |
|-----|----------------------------|------|

第二节 物资流通经济效益考核指标…………… (37)

第三节 加强物资计划管理，提高物资流通经济  
效益的基本途径…………… (37)

教学中应注意的问题

教学课时分配表

# 教 学 内 容

## 第一篇 物资计划管理总论

### 第一章 物资计划管理的研究对象 和研究内容

#### 第一节 物资的性质

物资计划管理，是关于如何对物资流通实行计划管理的科学，所以首先必须明确什么是物资，物资的性质是什么，生产资料流通的特点等。

##### （一）物资的概念

可以从广义和狭义的两个方面来理解。物资有自己的特点。

##### （二）物资的性质

关于物资的性质的争论焦点在于是否承认在社会主义条件下生产资料（物资）仍然是商品。

是否承认物资的商品性质会给经济工作带来截然相反的影响。

实践证明了物资的商品性质。这就是它仍然具有价值、使用价值的内在属性和交换价值的表现形式，我国仍然存在

商品生产和商品交换的条件。

### （三）生产资料流通与生活资料流通的区别

表现在它们对生产、分配、消费的作用不同，所担负的职能不同，同时各自流通过程也有不同的特点。

## 第二节 物资计划管理的对象和研究内容

（一）物资部门在国民经济中的地位和作用。中介的地位，桥梁和纽带的作用。

### （二）物资计划管理工作必须研究和解决的主要问题

建立健全有中国特色的物资计划管理体制，确定未来一定时期物资流通的规模、结构、比例、发展变化等。

### （三）物资计划管理的对象

研究、探索物资供需矛盾发展变化的规律，研究如何确定未来一定时期内物资流通的规模、结构、比例关系，发展变化，以及计划的实施协调、监督、检查和体制、方法、原则的制定等一整套理论与方法。

### （四）物资计划管理的研究内容

包括了行政管理部门和经营业务部门所面临的问题，共四篇十二章构成比较完整的科学体系。

## 第三节 物资计划管理的理论基础

### （一）以辩证唯物主义作为理论基础

要求做到坚持实践第一、深入实际调查研究，并掌握正确的思想方法，具体问题具体分析，区别对待。

### （二）以马克思主义政治经济学作为理论基础

### （三）必须学习和综合运用其他有关学科的成就

## 复习思考题

### (一) 基本概念

物资

物资计划管理

物资流通规范、结构、比例、发展变化

### (二) 思考题

1. 物资计划管理中所讲的物资这个概念是在什么条件下产生的?
2. 在社会主义条件下, 生产资料仍是商品。这是为什么?
3. 是否承认生产资料仍是商品, 在实际工作中会产生怎样的影响?
4. 物资计划管理的研究范围和出发点是什么?
5. 生产资料流通与生活资料流通有何不同? 这对物资管理工作有何影响?
6. 物资部门在国民经济中的地位和作用是什么? 物资计划管理工作所要研究的主要问题是什么?
7. 物资计划管理的研究对象和内容是什么?
8. 物资计划管理的理论基础是什么? 为什么?

## 第二章 物资计划管理体制、计划 编制原则及综合平衡问题

### 第一节 物资计划管理体制

(一) 分六个时期说明我国建国以来物资计划管理体制的沿革

(二) 从沿革中分析其特征、缺陷和弊病

(三) 改革物资计划管理体制的方向

改革的出发点, 方向、必须遵循的原则, 突破口, 改革的设想 (要求)

#### **(四) 党的十一届三中全会以来改革的情况**

### **第二节 编制物资计划的原则，物资计划的分类**

#### **(一) 编制物资计划的原则**

统筹兼顾，综合平衡，保证重点，照顾一般，积极可靠，留有余地，不留缺口；先保证简单再生产；后照顾扩大再生产；择优安排。

#### **(二) 物资计划的分类**

按计划期长短分类，按编制单位的性质和职能分类，按计划指标的内容与作用分类，按物资种类分类等。

### **第三节 物资计划中的综合平衡问题**

#### **(一) 物资计划中综合平衡的意义与作用**

对于促进国民经济综合平衡、各部门建立协调的比例关系、改善工业布局、指导社会生产和流通、建立正常的经济工作秩序、稳定市场安定生活等都有重要的意义与作用。

#### **(二) 物资计划中综合平衡应着重解决的主要问题**

包括生产资料购买力与生产资料可供量的平衡关系，主要物资之间的平衡关系，主要物资产、供、销平衡关系，各部门、各使用方向上的平衡关系，以及物资计划与其它国民经济计划的平衡衔接等。

# 复习思考题

## (一) 基本概念

物资计划管理体制

统一计划，分级管理

统筹统支

地区平衡，调出调入

条条与块块

集中统一，全面管理

统配、部管与地管物资

按隶属关系分配

按行业归口分配

以地区平衡为主分配

物资贸易中心

物资供需综合平衡

统筹兼顾，综合平衡

保证重点，照顾一般

积极可靠

择优安排

生产资料购买力与生产资料可供量

投入产出法

中间产品，最终产品，总产品

部门间流量

直接消耗系数，完成消耗系数，完全需要系数

## (二) 基本计算方法与公式

生产资料购买力与可供量的计算方法与公式

利用投入产出法计算生产资料购买力的方法与公式

利用物资平衡表进行物资供需平衡的方法

进行物资产、供、销平衡的方法

## (三) 思考题

1. 建国三十多年来, 我国物资计划管理体制的特征、缺陷和弊病是什么? 其根本问题何在?

2. 改革物资计划管理体制的出发点和突破口是什么? 改革的方向是什么? 改革应遵循哪些原则?

3. 编制物资计划应遵循哪些原则? 为什么?

4. 为什么说综合平衡是物资计划管理工作中的根本问题?

5. 物资计划中的综合平衡应着重解决哪些问题? 为什么?

6. 如何确定生产资料购买力与可供量?

7. 进行物资计划综合平衡应注意哪些问题? 为什么?

## 第三章 物资计划的编制方法

### 第一节 编制物资计划的一般方法

(一) 定额法: 含义及其适用条件

(二) 比例法: 含义及其适用条件

(三) 水平法: 含义及其适用条件

(四) 基本建设万元投资定额法: 含义及其适用条件

(五) 平衡表法: 含义及其适用条件

### 第二节 物资市场预测

(一) 预测信息的来源

是指人们直观的经验, 经济现象的规律性和经济现象与客观条件的因果关系等。

(二) 预测的方法

1. 调查法: 含义及其方法

2. 外推法: 含义及其方法

(1) 平均预测法

① 简单平均预测法：含义及其计算方法、公式包括总体简单平均法与移动简单平均法。

② 指数平滑法：计算公式，预测误差检验方法平均预测法适用条件。

## （2）趋势预测法

① 平均增减趋势预测法：适用条件

包括平均增减量趋势预测法与平均发展速度趋势预测法。计算公式。

② 移动平均趋势预测法

③ 指数平滑法

④ 线性趋势预测法：适用条件

I、直线：适用条件、计算公式、图形

II、指数曲线：适用条件、计算公式、图形

III、二次抛物线：适用条件、计算公式、图形  
求解公式的简化计算方法。

## （3）季节预测法。

① 总体平均——季节指数法，计算步骤

② 移动平均——季节系数法，计算步骤

3. 模拟法：含义

（1）回归分析法：适用条件、方程式

对利用回归分析法预测的可靠性分析——“相关系数”的引入，它的计算公式。

对预测值波动情况的分析，控制区的设置

（2）计划推算法：含义，计算公式，适用条件