

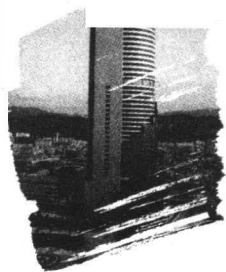
高等财经教育工商管理系列教材

企业物流管理

● 陶维国 黄兰萍 / 编著

湖北科学技术出版社





高等财经教育工商管理系列教材

企业物流管理

●陶维国 黄兰萍/编著

湖北科学技术出版社

图书在版编目(CIP)数据

企业物流管理/陶维国,黄兰萍编著. —武汉:湖北科学技术出版社,1998.3
高等财政教育工商管理系列教材
ISBN 7-5352-2085-1

I.企… II.①陶… ②黄… III.企业管理:物资管理—
高等教育—教材 N.F251

中国版本图书馆 CIP 数据核字(98)第 04626 号

高等财经教育工商管理系列教材

企业物流管理

©陶维国 黄兰萍 编著

策 划:李慎谦
责任编辑:刘 军

封面设计:秦滋宣

出版发行:湖北科学技术出版社
地 址:武汉市武昌东亭路2号

电话:6782508
邮编:430077

印 刷:湖北少年儿童出版社印刷厂
印:苏江洪

邮编:432300

850×1168mm 32开 9.75印张
1998年3月第1版

1插页 234千字
1998年3月第1次印刷

印数:1—8 000
ISBN 7-5352-2085-1/F·331

定价:12.80元(简精)

本书如有印装质量问题 可找承印厂更换

总 序

为了适应发展社会主义市场经济的要求,现在有不少高等学校兴办了工商管理学院,大力强化对工商管理高级专门人才的培养。但是,要办好工商管理学院,真正培养出合格的工商管理高级专门人才并不是一件容易的事。从我国工商管理高等教育的发展情况来看,当前突出的问题是确保和提高教育质量。这除了首先要从根本上树立一个端正的办学思想外,还需要从各相关方面扎实工作,作出艰苦努力。其中一个重要的方面就是进行系统的教材建设,这同时也是为工商管理的学科建设打基础。

工商管理是现代管理科学学科体系中一门主要学科,是一门与现代经济学交叉、综合而衍生发展并带有一定边缘性的学科,对我们来说它又是一门新兴学科,它本身包括若干相对独立的系统知识单元,或者说分支学科。它们是随着现代市场经济的不断发展而逐步形成和发展起来的。因此,它在市场经济发达的西方国家,已存在有较长的历史,并获得了较充分的发展。我国现正处在社会主义初级阶段,必须长期实行社会主义市场经济。这是一种与社会主义基本制度相结合的市场经济,是在人类历史上还从未有过的一种新型的现代市场经济。这种市场经济既与资本主义市场经济有其共性的一面,又具有自己的本质特色。因此,我们在从事我国工商管理学科建设时,要坚持以马克思关于管理两重性的原理为指导,一方面要放开手脚广泛借鉴和吸收资本主义国家在工商管理方面所积累的丰富经验和科学知识,另一方面又要从中国国情出发,采取“以我为主,博采众长,融合提炼,自成一家”的方

针,着力于创建和发展具有中国特色的现代工商管理科学。

现在摆在读者面前的,是中南财经大学工商管理学院按照上述指导思想组织编写的一套系统教材。这套教材的各位主编,除个别老教授外,其余全是中青年教授、副教授,大部分人已获得硕士、博士学位。他们也都积累了多年从事管理教育的经验,特别是近十多年来,为适应我国社会主义改革开放的要求,在改造、创新和发展我国管理科学和管理教育方面,他们都进行了大量的探索,思想活跃,很有开拓精神,取得了不少成果。从而为这套教材的编写提供了有利条件。这套教材共10本,除了属于基础性的《企业经济学》和《现代企业制度概论》外,其余几本则覆盖了企业各个基本方面的管理工作,它们的特点是注意了广泛吸收国内外较成功的经验,特别是当代的最新经验,分析了新的发展趋向,论述了一些重要的数量分析方法,内容比较充实,突出了实用性,有利于复合型人才的培养。当然各门教材的情况不尽平衡。

应该指出的是,教材不同于专著,高校的教材建设与科研领域的学科建设有所不同,它要考虑与教学计划中的课程安排相衔接。共推出这10本,更多地也是为了满足近期教学的需要。从学科建设的高度来看,如何形成一个完备的教材系列,充分反映工商管理学科内在的科学系统性,是还需要进一步深入展开科学研究的问题,而且这方面的研究应与我国工商管理实践和工商管理教育实践的发展进程紧密结合,因而是需要经历一个较长的过程才能逐步完善的。这套教材也只能说是在这方面有了一个新的起步。

这套教材,无论从总体设计上,还是从各个本本上都难免会有疏漏、缺点甚至错误之处,我相信教材的主编和作者们是真诚欢迎和感谢读者的批评、帮助和指正的。

李贤沛

1997年6月7日

前 言

企业物流管理，是现代企业管理学的分枝学科之一。本学科的研究，在中国乃至当代世界范围内都具有极其重要的意义。这主要是因为：一方面，现代各国生产力和科学技术的高度发展，始终伴随着资源、能源的巨量耗费，就连高科技信息产业也不例外。其间，不当生产（含采掘、采伐）和消费所造成的资源浪费、自然及社会环境的污染令人触目惊心，而自然资源的有限性和生态环境“受虐”的危害性，迄今尚远未达到人们“众所周知”的程度。另一方面——诚如本书中所介绍的——，工商企业物资流转的技术与管理，在许多国家包括一些发达工业国的“生产连锁当中”，仍属于“脆弱”的一环，致使大量已开采或加工的有用资源（含制成品）不能更快、更充分地尽其效用，实际上意味着进一步加剧了人类采掘自然资源的频率和数量；形成了一种加速度式的不良循环。由此可见，开展企业物流管理的研究及推广应用有关的知识和技术，无疑有助于人们以理智的态度和科学的方法处理企业物流问题，保证社会的持续发展。

企业物流管理不同于传统物资管理学科的主要之点，在于本学科更为注重“物尽其用”与“货畅其流”之间的关联，强调以系统和动态的观念对物资流转从原料供应到最终消费实施“一体化”的科学管理。据此，我们遵照党的十一届三中全会——十五大等历次重要会议的基本精神，进行了一定的探索和创新。但必须在此说明的是：企业“物流”管理研究之提出及本书的编著，固然包含着本书作者的一定心血，同时——即科学发展史所表明：

2 前 言

“科学是站在前人肩上发展的”——也借鉴了外国学术界关于“物流学”的某些思想观点，更得益于我国学术界在物资管理及相关管理研究方面所取得的宝贵成果。从这个意义上讲，我们的粗浅研究，实在只能算作“抛砖引玉”。因此，我们诚恳地期盼着我国学界前辈及同行们的批评、建议；也希望本书在作为教科书使用过程中，得到社会其他各界读者的指教。

本书的编著者为陶维国、黄兰萍。陶维国分工编写绪论、第一章、第二章及第七章的第二节，其余章（节）由黄兰萍编写。在本书编著过程中，我们得到了中南财经大学工商管理学院、湖北科学技术出版社有关领导、教师和编辑人员的关心、帮助，谨一并表示真挚的谢意。

编 者

1998年1月

高等财经教育工商管理系列教材
编审委员会

周坚卫	张代重	杨卫东	李 勇
李贤沛	林友孚	李晓丹	郭跃进
陶维国	熊胜绪		

推荐说明

中南财经大学工商管理学院负责组织编写的高等财经教育工商管理系列教材：《现代企业制度概论》、《企业经济学》、《企业人力资源开发与管理》、《企业理财原理与方法》、《企业物流管理》、《企业生产管理》、《企业营销管理》、《企业科技管理》、《企业国际化经营》、《企业证券管理》，经我们审查，认为该系列教材体系结构合理，内容取舍得当，可供工商管理专业的本科生及相关专业的学生使用，也可作为培训在职工商管理教材的教材。故特向社会各界推荐。

财政部教材编审委员会

1997年6月26日

目 录

绪论	1
第一章 现代企业的物流系统与企业物流管理概论	8
第一节 物资、物流及其类别	8
第二节 现代企业的物流系统	19
第三节 企业物流管理的职能、内容和原则	35
第二章 企业物流系统的组织设计	49
第一节 物流管理组织设计	49
第二节 物流作业的组织设计	57
第三节 企业物流系统总体控制方式和指标的设计	73
第三章 企业物资的订购管理	82
第一节 企业物资订购管理概述	82
第二节 物资消耗定额	87
第三节 物资储备定额	101
第四节 库存控制系统与库存模型	113
第五节 物资订购的计划与组织	124
第四章 生产物流的控制	135
第一节 生产物流概述	135
第二节 物料需求计划与制造资源计划	143
第三节 生产现场用料的管理	149
第四节 在制品、半成品的控制	157
第五节 专项工程用料管理	167
第六节 生产物资核销	169
第五章 市场物流的控制	173

第一节	销售物流	173
第二节	配送	182
第三节	流通加工	190
第四节	物资运输	194
第六章	企业内部的物资供应服务与管理	208
第一节	企业内部物资供应服务与管理的作用原则	208
第二节	仓库管理	212
第三节	限额发料和内部供料	223
第七章	企业物流中的技术与信息管理	231
第一节	仓储供应设施的现代化	231
第二节	物资质量的系统控制	237
第三节	物流中的信息系统	264
第四节	电子计算机在物流管理中的应用	270
第八章	物流管理的经济分析与经济效益	278
第一节	仓储费用和流通费用的分析	278
第二节	物资库存储备周转和储备资金流速的分析	284
第三节	帐务处理、货款结算与物流经济效益 的核算评价	288
第四节	物资的节约与综合利用	291

绪 论

管理学现已发展成为我国高等教育和科学研究体系中的一大新兴学科门类。它包括许多相对独立的学科子系统或分支学科。企业物流管理,属于其中的企业管理学(系列)的分枝学科之一。

企业物流管理的研究对象是:各类现代企业特别是现代物质生产和商品流通服务企业,物流系统构建、运行和调控的规律及其运用。

物流是客观存在于人类社会漫长经济活动中的一种必然的运动形式。自古以来,物质资料始终是人类社会生产不可或缺的基本要素,并形成人们最终物质、文化消费品的实体或载体;而诸多形态物质资料的重要功用和使用价值,又总要借助一定的分工协作体系,经过“流动”(生产过程、交换过程)才能够得以实现。中国古代典籍《礼记·王制》曾经记载我国古时较为大型、较为规范的商业物流活动:“日中为市,致天下之民,聚天下之货,交易而退,各得其所。”中国先民还较早意识到“物尽其用”与“货畅其流”有着一脉相承的内在联系。当代世界自然远非古代、近代人类社会所可比拟。在生产力总体水平大为提高的同时,现代经济社会发生了一些引人注目的重大变化:①产业、行业结构不断调整,第三产业地位日趋重要。在发达、次发达国家和某些发展中国家(不包括实行单一性经济的高收入石油出口国),第三产业(广义服务业)的产值比重和就业人口比重均超过第一、第二产业的比重而同居于首位,其中信息产业的发展速度尤为惊人,近20年间,各国信息产业的生产率提高约100万倍;②科学技术日

新月异，人类劳动及其产出有了质的飞跃。突出表现为脑、体力结合的劳动者和脑力劳动者的比重大幅度上升，企业的知识产品种类和知识服务项目增多，其他产品的知识、技术集约程度提高；③市场领域广为拓展，用户需求常变常新，企业管理实现重点转移。管理者注重企业同国内外市场的协调，更甚于对物质转换过程（生产过程）的组织管理；④人的主导作用愈益明显，众多企业纷纷倡行以人为中心的管理，取代以“物”或“事”为中心的管理。据此，国内外一些人士预测：未来社会的主导将不是物质产业的劳动，而是服务领域（即“第三产业”）的劳动；不是物质财富的生产，而是知识的生产。但无论是上述客观情况的变化，还是人们由此作出的预言，都丝毫改变不了、更谈不上取消物质资料及其运动的基本功用：科技、知识、信息“含量”固然日渐增多，社会生产交换的分工协作体系固然日渐复杂，物质资料依然是一、二、三各产业的主要生产、工作手段（动力机、工具机、电脑、自动办公设备等）和劳动对象（从大宗矿业原料、再生材料直至复印纸张）；生产工作器具和加工劳动对象的产业（工业）依然是未来社会的主导产业；物质资料依然构成物质产品的实体、成为知识信息产品的载体；物质资料也依然需要经过人类劳动和市场流通来增其价值、尽其效用。只是由于更多因素的加入和综合作用，诸如现代科技日益直接地参与、信息大量并多渠道的干预、资金流量的频频波动、企业行为权变性的加强和市场范围极其广阔，现代企业的物资流程已经变为一种错综复杂的系统现象。因为“规律化的交互作用，或互依项目的结合，……谓之系统”^①。同时，物流管理科学化、现代化的要求也随之提出并越来越高。而探求、揭示和正确运用现代企业物流系统组建调控的客观规律，正是企业物流管理这门学科的根本任务。

^① 原道谋. 企业系统工程. 石家庄: 河北科学技术出版社, 1985. 59

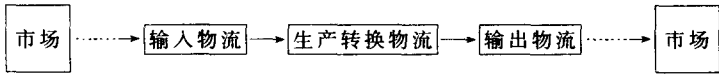


图 0-1 企业物资单一流程示意

现代企业物流的系统性特征，客观上要求物流管理的研究在一个相当广泛的领域内进行。从微观即从单个企业来看，物流存在于并连接着企业生产经营的各个阶段；物流的状态，反映了企业与环境系统、企业与企业子系统及企业各子系统之间的协调水平，体现着企业的活力程度，关系到企业经济效益的高低（参见图 0-1）。因此，企业物流管理的研究范围不能不包括物质资料从市场输入——生产转换——输向市场的全过程。再从宏观上看，企业物流存在于并联结着现代经济社会的各个产业；企业物流的状态，已远不只是与单个企业的效益和生存密切相关。就包括我国在内的世界绝大多数国家的一般情形而言，它从一个侧面反映了一国产业结构的合理性和完善性，标志着一国社会分工协作体系的发达程度，影响一国经济与社会的发展水平（参见图 0-2）。因此，企业物流管理的研究，又有必要跨产业领域进行。如果考虑国际经济技术交流的发展势头，物流管理的研究范围还将进一步扩大。不过，鉴于企业是社会中的基本商品经济组织，国际之间、产业之间的物流活动，总要在企业内部物流的基础上，通过企业与企业的物资交换来进行；也鉴于在各类企业中，工商企业（Business enterprise；其含义广泛，指各种从事商品或劳务买卖的经济组织，主要包括工矿企业、建筑企业、金融企业、交通运输企业、商业企业和服务企业等^①）所属行业门类最多，物流量最大、过程最复杂、技术性最强，而且关联各个产业，物流规律最具典型性和一般性，故本学科的研究范围，将以工商企业领域为主（由于现代农业的商业化程度大为提高并考虑产业关联性，所以讨论中

① 陈今森编，英汉企业管理辞典，北京：清华大学出版社，1986.52~53

有时也会提及农业企业)。

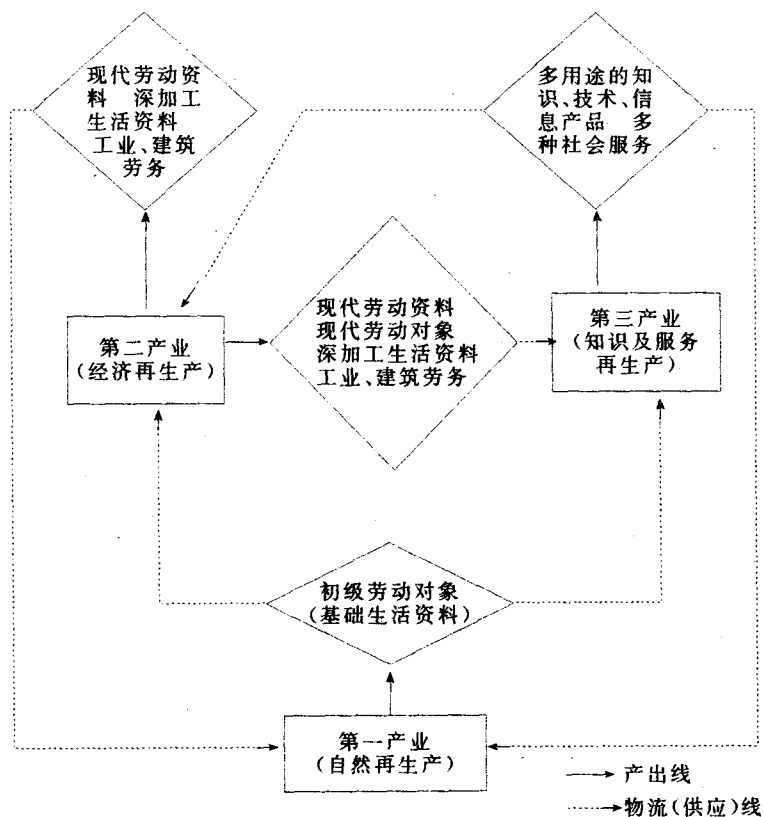


图 0-2 产业间的物流示意

在我国,当作一门独立学科的企业物流管理研究起步较晚,加之物资管理体制屡经变革,学术界关于物流管理的内容体系迄今未能达成共识。就目前而言,基本上还是处于部门割裂、自成一体、各自为“学”的状况。各主要发达国家则早于 20 世纪 70 年代就开始了“物流学”的系统研究,并从 1977 年起每两年召开一

次国际物流会议 (International Logistics Congress)。各发达国家企业界和学术界总结 20 世纪后期西方经济总体上持续低速增长的经验教训, 顺应市场需求“多品种、多规格、多样化”的潮流, 不仅实行了以“多品种、小批量”为主要方向的生产组织方式变革, 而且重视改良物流技术、优化物流管理, 以实现物流的轻型、快速、便捷、经济。进而主张对物流从新产品开发——生产——储运——市场销售各个阶段进行“综合系统化”的管理 (日本); 采用电子计算机等先进控制技术, “保证物流和信息流的紧密结合” (前联邦德国); 运用“精细推销流通费用”等新方法, 加强物流中的经济核算 (瑞典); 协调人际关系, “减少官僚主义”, 强化“训练和教育” (挪威), 等等^①。相应提出树立物流“一体化”的思想 (美国、法国等), 构建“一体化供应学”^②。根据本学科的研究对象、研究范围和我国社会主义市场经济的实际发展情况, 借鉴发达工业国企业物流管理的有益经验和学术研究成果, 本书将以工商企业物流系统的总体研究和供、产、销三阶段的物流规律探讨为基本框架建立内容体系。内容主要包括: 企业物流系统的理论分析与设计; 供应 (订购)、生产转换、市场营销物流的控制; 企业内部的物资供应服务与管理; 企业物流中的技术、信息、财务管理及物流经济效应的分析。

物流管理在现代工商企业管理中占有十分重要的地位; 物流管理的研究, 对工商企业管理科学水平的提高, 也相应具有积极的现实意义。其所以如此, 归根结底, 是因为物流管理现已成为制约中外企业经济效益提高的主要症结和难点所在。在 80 年代的美国, 企业的“直接劳动成本不足工厂成本的 10%, 并且在不断下降。全部生产过程中只有 5% 的时间用于加工制造, 余下的 95%

^{①②} 均参阅中国物资经济学会等单位编译. 对自动化产业挑战的回答——第四届国际物流会议论文选辑. 北京: 物资出版社, 1985

都是储存和搬运时间”^①。物流的控制因而成为不少企业“生产连锁当中的‘脆弱链条’”^②。当时有人预计，如果不克服困难“把可利用的技术应用到生产系统当中，实现物流控制”，“就如同把二十世纪的力量集中于仅5%的制造阶段，而让其余的95%仍停留在十九世纪”^③。在当代中国，多数企业制造过程的机械自动化程度还不十分高，制造工时与储运工时之比当不致如美国企业那样极度悬殊。但中国的物流管理存在着中国特色的不足和问题。突出的是，缺乏“物流”和“物流经济性”的观念；物流管理条块分割，部门、地区各自为政（如流通业中的商贸与物资部门），以企业为主体、与市场沟通顺畅的物流系统尚未普遍建立健全；企业物资订购环节较多，储运不便、时间过长；生产物流相对缓慢，在制品、半成品超量滞留，物料浪费很大、回收利用率甚低；市场流通中，信息反馈零碎失真，货品供应时不对路，地方保护主义屡禁不绝，人为地遏制正当竞争、妨碍“货畅其流”。当然，上述种种不足和问题之存在，有着物流管理不善之外的多方面、深层次的原因。但无论如何，加强研究和不断改进企业物流管理，终将有利于标本兼治，提高我国工商企业管理的整体水平。

“万物皆流”，这句与本学科名称及学理相合的古希腊哲言，恰好也道出了本学科的基本研究方法：唯物辩证法和系统方法。这两类思想原理互有交叉（有人称为“雷同”）的科学方法要求人们分析问题应持普遍联系的概念、矛盾运动的概念、对立统一的概念和量变质变的观念；处理事物，采用实事求是、具体分析、随机制宜和整体优化的方法。现代企业物流是一个包含多种因素、涉及多个领域、业务内容繁杂而且往往“昨是今非”、变化频频的复

①②③ D. B. 斯科特·灵活的物资管理系统·见：中国物资经济学会等编译·对自动化产业挑战的回答——第四届国际物流会议论文选辑·北京：物资出版社·1985. 3~8