

WZ

信
心

样当好物资
流转计划员

怎样当好物资流转计划员

陈 惠

※

物资出版社出版
北京市新华书店发行
北京华新印刷厂印刷

开本：787×1092 1/32 印张：2 $\frac{7}{8}$ 字数60千字

1987年1月第1版 1987年1月第1次印刷

印数：1—10,000册

书号：4254·103 定价0.50元

序

自从党中央提出国民经济调整、改革、整顿、提高的方针和对外开放、对内搞活经济的政策以来，物资工作面貌发生了可喜的变化，取得了很大的成绩。现在我们面临着一个新的形势：首先，在社会主义计划经济是公有制基础上的有计划的商品经济的理论指导下，生产资料进入市场，生产企业产品自销范围不断扩大，生产资料交易市场迅速发展，开始出现了渠道多、环节少、经营活、开展竞争的生动局面。其次，农村和城市的经济体制改革逐步向前发展，增强了生产单位的动力和活力，调动了广大群众的积极性。随着商品生产规模的扩大，城乡对生产资料需求的增长，物资流通的规模也相应地不断扩大。第三，新的技术革命的兴起。现在已经突破和将要突破的新技术，在生产和社会各个领域的广泛应用，将带来社会生产力的新飞跃，带来社会生活、经济生活和物资流通的新变化。第四，沿海十四个城市实行进一步开放，扩大城市自主权，使这些城市和企业增强开展对外经济活动的活力，并且将创造条件，逐步兴办经济开发区，以便充分发挥沿海城市的潜力，加快生产建设的步伐。第五，城市企业经过调整整顿，管理现代化有了明显的进步。现代化的管理知识逐步普及，而且在部分企业和经济部门中开始实践，随着人们对电子计算机功能认识的提高，电子计算机在生产和管理领域的广泛应用，企业管理的现代化将会出现一个前所未有的新局面。

这个新的形势，为经济工作包括物资工作开拓了新的前景，对经济干部和物资干部提出了更高的要求。许多新情况要我们去研究，许多新事物要我们去探索，许多新问题要我们去解决。

赵紫阳总理曾经指出，我国工业面临着一场严重的挑战，面临一个如何提高素质的新的课题。我们的物资工作和其它工作一样，同样面临着一场新的挑战，面临一个如何提高素质的新的课题。物资工作要适应迅速发展的新形势，就必须努力提高服务质量和加速物资周转，做到投入少，产出多，提高劳动生产率，提高经济效益，增加社会财富，归根到底，就是靠提高企业素质。而要提高企业素质，关键又在于提高职工队伍的素质。职工队伍的素质如何，能否适应总任务和新形势的要求，关系到社会主义事业的成败。我们对此要有足够的认识和高度的自觉。

提高物资部门职工队伍素质，首先要实现革命化，努力提高马列主义和毛泽东思想的基本理论水平，学习党的路线、方针和政策，坚持四项基本原则，这是一个根本前提。但是，从物资部门职工队伍的现状来看，还需要特别重视专业知识和业务学习，加强经济科学的研究和应用，提高经营管理水平。否则，就无法适应现代化的要求。

最近，陈云同志指出：我国财经干部面临着知识更新的任务，现在大多数的财经干部还没有看到这个任务的紧迫性。电子计算机的出现，其他领域新技术的发现，都对财经干部提出了新的任务。我们要深刻领会这段话的重要意义，认识知识更新的紧迫性。近几年来，党和政府十分重视人材培养和智力开发，采取多种形式和多种方法，加强对职工的教育和培训。今后使用和提拔干部，要把文化程度、专业知

识水平和工作能力、工作成绩结合起来考查。根据工作成绩的大小、好坏，有奖有罚，有升有降。实现干部能上能下，执行干部“四化”标准，这是新时期党的干部政策的基本内容。我们物资部门的职工要振奋精神，积极学习，掌握新知识，锻炼真本领，努力为实现四化作出应有的贡献。

我国的物资工作，从1960年成立国家物资总局算起，已经有二十多年了，积累了不少经验。我们要结合新形势的要求，认真总结这些经验，肯定和发扬正确的方面，否定和纠正错误的方面。面对当前出现的新情况、新问题，解放思想，实事求是，努力探索，扎实工作，立志改革，勇于开创物资工作的新局面。

这套《物资经营管理知识丛书》就是顺应这个历史潮流，为适应当前新形势和培训物资部门职工的需要而编纂的。这套丛书由从事物资工作多年，具有丰富经验的同志集体编写。它按照理论联系实际的原则，结合上海物资工作的情况，把实践经验条理化、系统化，为读者提供物资经营管理的若干基本理论，提供各类经营管理人员应当具备的业务知识，使他们懂得该做什么和怎样做。我们相信，这套丛书的出版，对物资部门的广大职工，特别是新职工提高业务知识和管理水平，将起到积极的作用。

潘 学 敏

编 者 的 话

为提高物资经营管理人员的素质,进一步搞好物资流通、提高物资经营管理水平和流通经济效益,我们按照物资经营管理的各项不同的业务环节和岗位,分别编写了怎样当好各类经营管理人员的24个单行本,总称《物资经营管理知识丛书》。《丛书》根据理论联系实际的原则,以上海的做法为基础,力求把物资经营管理的基本理论与我国先进的、行之有效的实践经验结合起来,使之系统化、通用化、规范化,对经营管理的各类人员应掌握的基本理论、基本知识、基本技能和基本方法,进行全面、系统、通俗的阐述,指明应该做什么,怎样做,以期达到理论指导实践,使广大物资经营管理人员提高理论政策水平,增长业务知识,掌握科学技能和现代化管理方法。本《丛书》具有普及性、实用性、先进性和指导性的特点,可作为新职工的培训教材,初级物资经营管理人员的自修读物,也可作为应知应会考核的参考标准。

《丛书》是由上海市物资局系统长期从事物资经营管理的经济师、统计师、会计师以及有关业务骨干编写的,并经各有关业务处负责同志审阅。上海市计委副主任潘学敏同志为本《丛书》写了序言。由于我们水平所限,不当之处在所难免,恳请广大读者提出批评意见。

目 录

第一章 物资流转计划员的任务和职责	1
第一节 物资流转计划的重要性	1
第二节 物资流转计划员的任务和职责	4
第二章 物资流转计划的基础知识	7
第一节 物资流转计划的基本内容	7
第二节 物资流转计划工作的原则	17
第三节 物资流转计划的一般方法	21
第四节 物资流转计划的编审程序	25
第三章 物资流转计划的编制	27
第一节 物资流转计划的编制步骤	27
第二节 物资流转计划的编制依据	36
第四章 物资流转计划主要指标的确定	39
第一节 物资销售指标的确定	39
第二节 物资购进指标的确定	48
第三节 库存指标的确定	54
第四节 各项计划指标的平衡衔接	60
第五章 物资流转计划的执行、检查和总结	67
第一节 物资流转计划的落实执行	67
第二节 物资流转计划的调整与修订	71
第三节 物资流转计划的检查分析	75
第四节 物资流转计划的总结	79

第一章 物资流转计划员的 任务和职责

第一节 物资流转计划的重要性

物资流转是将工业品生产资料从生产领域向消费领域的转移过程。这个转移过程是通过以货币为媒介的买卖行为来完成的。物资流转计划就是组织工业品生产资料通过货币为媒介,从生产领域向消费领域转移的计划。

过去,物资企业由于偏重于行使属于行政职能的物资计划分配、调度的管理,忽视物资购销的经营服务活动,因而造成在计划工作上重视物资分配计划,轻视物资流转计划的倾向,许多物资企业甚至没有编制物资流转计划。随着经济体制改革的深入,国家已经明确指出,要使企业真正成为相对独立的经济实体,成为自主经营、自负盈亏的社会主义商品经营者。根据这个精神,物资企业已开始的分配调拨型向经营服务型转变,把生产资料经营体为企业经济活动中心,在服从国家计划和方针、政策的前提下,讲究作生意,积极扩大经营范围和服务项目,出现了令人耳目一新的大好局面。这样,科学编制物资流转计划就更具重要性和迫切性。作为一个物资流转计划员,应当充分认识这一点。

物资流转计划反映物资供销企业的物资购进、销售、调拨和储存等经营业务过程,具体规定了企业经营活动的目标、规模、速度和构成,反映和指导物资供销企业最基本的

经济活动。因此，物资流转计划是企业经营计划的主体计划，企业的财务资金、费用、利润、基本建设、劳动工资、职工教育，以及网点建设等计划，都必须以它为基础进行编制。科学编制和执行物资流转计划，对指导企业经营活动，满足市场需要，保证宏观经济协调发展，提高社会经济效益都具有重要意义，具体地说，主要有以下几个方面：

一、物资流转计划是贯彻实施物资分配计划的主要手段之一，是物资分配计划的具体体现。

凡属国家下达的指令性计划物资，由各级物资主管机构平衡分配后，实行中转供应的部分，是由各级物资供销企业组织执行的。物资供销企业把中转供应指标列入物资流转计划，组成销售总额中的计划销售部分，直接销售给需用单位。

二、物资流转计划是促进社会生产和保证国民经济有计划按比例发展的重要工具。

科学地编制物资流转计划能把生产与消费、城市与乡村、地区与地区、各种不同所有制经济、内贸与外贸有机地联系起来，引导生产企业按照社会需要组织生产，达到产需衔接，物尽其用，货畅其流，促进社会生产力的发展。

三、物资流转计划是物资供销企业指导自身经营业务活动的主要依据。

因为物资流转计划规定着一个时期物资的进、销、调、存指标，物资企业的有关业务部门和业务人员根据指标来组织安排物资的进、销、调、存的具体经营活动，既可避免经营业务活动中可能产生的盲目性，又可按照市场需要组织

进、销、调、存活动。

四、物资流转计划是编制企业财务计划的重要基础

物资供销企业的流动资金计划、流通费用计划和利润计划是企业财务计划的主要组成部分。物资流转过程亦是资金运转过程。流动资金计划与物资流转相互制约，互相促进，而企业流动资金占用的多少，是以物资流转计划及其执行进度为依据来决定的。所以物资流转计划制订的正确与否，直接影响流动资金计划的制订和资金的运用。物资流通费用是伴随着物资流转活动的发生而产生的。流通费用水平和构成取决于流通体制、市场状况、储运条件和经营管理等多种因素，但主要是由物资进、销、调、存等过程本身决定的。物资流转额的大小，储存量的高低，物资流向的合理与否，直接影响流通费用水平。因此，物资流转计划是制订流通费计划的基础。企业利润水平的高低与流转额、资金占用、费用开支等关系极大，所有因素都是与物资流转计划有关的。企业利润计划的编制必须以物资流转计划为依据。

五、物资流转计划是实现企业经营目标、改善经营管理和提高经济效益的重要保证

企业经营目标要通过物资流转计划来实施；科学的流转计划是企业各部门、各经营环节的行动准则，是分配、使用人财物的依据，是调动部门和职工积极性的重要手段。通过制订计划、落实计划，就可以在具体经营活动的实践中改善经营管理，扩大经营业务，加速资金周转，降低流通费用，提高经济效益。

第二节 物资流转计划员的任务和职责

物资流转计划工作，是以搞活经营，提供优质服务，调节社会供求，满足市场需要为目的，在保证国家计划和方针、政策允许的前提下，根据企业经营决策目标的要求，积极地促进和引导生产企业按需生产，开发物资资源，努力做好销售服务工作，加快物资周转，更好地为生产建设和人民生活服务。

作为一个物资流转计划员，应当根据编制流转计划任务的要求，主动地、积极地、创造性地搞好物资流转计划工作，为实现上述任务而贡献自身的力量。因此，物资流转计划员应履行以下主要职责：

一、认真研究市场情况，了解市场供需变化信息，掌握市场动态

物资供销企业经营范围、规模和速度，主要取决于市场需要量和物资资源量以及它们的结构。市场供需情况受各方面因素的影响，是经常变化的。为适应市场供需变化，求得市场供求的平衡，物资流转计划工作人员经常性的任务，就是研究市场情况，收集和分析市场信息，准确地预测供求变化的趋势，为企业领导决策、制定经营计划提供可靠依据。

二、安排好经营中的各项比例关系，搞好综合平衡

物资供销企业经营活动过程中，物资资源与市场需要、进销调存各流转环节之间，业务指标与资金、费用、利润指标之间，短期与长期之间，局部与全局之间都客观地存在一

定的比例关系，只有搞好综合平衡，保持适当的比例关系，使之相互协调、互相衔接，企业经营活动才能正常开展，才能实现预期的经营目标，取得预期的经济效果。因此，正确处理企业经营中的各项比例关系，搞好综合平衡，是物资流转计划员的重要任务。

三、实事求是地编制计划，保证计划的科学性

只有符合客观实际的计划才是科学的计划。具有科学性的计划才有生命力，才能反映和指导企业经营活动，充分调动广大干部和职工的积极性。脱离实际，人为的高指标或低指标都是错误的。因此，坚持实事求是的态度，反对任何主观随意性，是物资流转计划员所必须遵守的一项重要原则。

四、积极地组织计划的全面落实，认真进行计划的检查分析，及时总结经验教训，不断提高计划工作水平

物资流转计划，只有在执行的过程中付诸实施才能发挥作用，也只有实施中才能检验其是否正确。因此，编制计划仅是计划工作的开始，而不是计划工作的终结。计划编制以后，要充分动员和组织企业内外各方面的力量，采取切实行之有效的措施，积极地组织计划的实施，保证各项计划指标和措施的实现。同时，在计划执行过程中，要加强对计划执行情况的检查分析，肯定成绩，总结经验，及时发现计划中出现的问题，并相应地制订解决问题的有效措施，以保证计划的全面完成和超额完成，不断提高计划工作的水平。

由于物资流转计划是企业经营的主体计划，涉及到购、销、运、存等各业务环节，与企业的资金、费用、利润、价格、劳动工资、基本建设、技术改造等各个方面紧密相联；

同时，还与企业外部的生产（供货）单位、需用单位、交通运输、财政金融、计划统计等国民经济部门有着密切的联系，因此说，物资流转计划工作是一项十分复杂、繁重的综合性工作。为了充分发挥和实现物资流转计划的重要作用，不折不扣地履行物资流转计划员的各项任务，物资流转计划员必须具有良好的政治、业务和文化素质，应该履行好以下主要职责：

（一）坚持社会主义方向，不断提高政治、业务和文化水平，全心全意为生产建设和人民生活服务。

（二）严格执行党和国家的方针政策，执行物资供应政策、价格政策和市场管理条例等。

（三）热爱本职工作，钻研业务，努力掌握计划工作本领，不断提高计划工作质量和工作水平。

（四）努力学习和掌握市场调查和预测，经营决策，进、销、运、存业务，财务物价，统计，经济法等经济管理知识和现代化管理方法。

（五）了解和掌握经营物资的品种、规格、性能、质量等情况，学习和掌握物资的检验、保管、装卸、运输等技术业务知识。

（六）了解和熟悉物资管理体制、物资的进销渠道、方式和网点、市场竞争对象等市场环境。

（七）深入实际，联系群众，搞好有关业务和管理部门的协调工作，虚心听取意见、建议和要求，接受群众监督。

（八）遵纪守法，廉洁奉公，严格执行计划、统计纪律，遵守财经纪律和财务制度，抵制不正之风，向一切贪污盗窃、铺张浪费和其他违法行为作坚决斗争。

第二章 物资流转计划的基础知识

要当好一个物资流转计划员，除了掌握国家有关方针、政策、经济理论、现代管理原理和方法、商品知识外，更要熟悉和掌握物资流转计划工作的基础知识。主要有以下几方面。

第一节 物资流转计划的基本内容

一、物资流转计划的分类

物资流转计划可按以下不同的特征、标志进行分类，以适应各类不同企业、不同经营环节反映和指导经营活动的需要。

（一）物资流转计划按经营环节来分，有零售企业物资流转计划和批发企业物资流转计划；

（二）物资流转计划按编制单位来分，有基层单位（如供应站、门市部）物资流转计划和综合单位（如公司、贸易中心、交易市场）物资流转计划；

（三）物资流转计划按物资自然属性来分，有金属、机电、化工、木材、建材、燃料等流转计划；

（四）物资流转计划按价值和使用价值来分，有金额流转计划和主要品种实物流转计划；

（五）物资流转计划按计划期长短来分，一般有年度物

资流转计划和季度物资流转计划；从发展需要角度考虑，还应编制中、长期的流转计划；

(六) 物资流转计划按业务过程来细分，可有物资进货计划、物资调入计划、物资销售计划、物资出口计划、加工付出原材料计划等等。

二、计划商品（物资）和商品（物资）目录

物资流转计划中所列的计划商品与企业经营目录(品种)是两个不同的概念。物资供销企业经营的物资品种繁多，少则以百计，多则成千上万，而在物资流转计划中，只能把企业的主要经营品种列入计划。一般把列入物资流转计划的主要物资品种称为计划商品（物资），把没有列入物资流转计划的品种称为非计划商品或其他商品。需要指出，这里所说的计划商品和非计划商品或其他商品，不能视作物资统计上的计划调节和市场调节。列为计划商品的购销量统计，包含计划调节和市场调节两部分。

列入流转计划的计划商品（物资）一般有三种类型：

一是国家规定的指令性计划物资，它是关系国计民生的重要物资。如1981年国家指令性计划物资（统配物资）有256种；1985年减少到23种。品种虽少，但在流转计划中占物资流转额的比重很大，因而一定要十分注意安排好这些物资的供需平衡。

二是中央有关部或省、自治区、直辖市物资主管部门为了加强对比较重要物资的供需平衡而规定的品种。如1981年化工部部管化工产品有241种，1985年减少到81类，约100余种。

三是对本地区生产建设有较大影响或对本企业进销金额

占有较大比重的品种。这些品种可从本地区、本企业的实际情况出发，因地制宜地增加若干种，但不能减少第一、二类规定的计划商品。

凡是列入流转计划的计划商品（物资），要按照一定的标志进行分类，按一定的顺序进行排列，并以一定的代号编制成物资名称表，这便是计划商品目录。还要积极创造条件，把没有列入物资流通计划的非计划商品，按同样的原则编制企业经营目录。这是加强经营管理，便于整理原始资料，编制计划和统计的客观要求。

计划商品（物资）目录或企业经营目录的内容，除各级主管部门制定的物资目录包括的内容，如编号、产品名称、计量单位等外，还应结合企业具体情况，增加品种牌号（型号）、规格、尺寸、技术条件、供求状况、单价等项。

编制计划商品（物资）目录或企业经营目录时，要从便于经营管理出发，按照有利于汇总、审查和核算的需要，做到简明扼要，便于记忆和查阅。为此，要注意以下几点：

（一）统一物资名称，采用普通化、标准化的叫法。如果名称不统一，会造成误会或混乱；

（二）统一物资包括范围、使用标准牌号，要采用国家规定的最新标准；

（三）统一计量单位，要按国家规定的常用法定计量单位，不能用市制、英制；对于不同规格、型号或化学成分含量不同的物资，要按不同的换算标准折合为某一标准品数量；

（四）目录中的每一类、每一组、每一项的次序排列要按统一的方法，并与库存、财务等方面的排列方法相一致。

(五) 物资编号通常有数字法或符号法, 并采用十进位法进行编号。

由于各种物资在国民经济建设中的重要程度是可变的, 物资管理体制和企业经营范围也在不断变化之中, 因而计划商品目录或企业经营目录也不是固定不变的, 要随之变化而变化。但在编制物资流转计划时, 各企业都必须严格遵守上级主管部门规定的现行计划商品目录, 以便于汇总和审查。

三、物资流转计划的指标体系

物资流转计划是由一系列指标组成的, 其主要指标, 分购进、销售、库存等项。具体分为:

(一) 物资购进

物资购进指标是反映企业在计划期可能掌握的资源量。按照购进物资的来源渠道, 物资购进总量指标又可分为国内纯购进、调入、接收进口、加工成品回收等主要指标。

1. 国内纯购进, 是指从物资、商业系统以外的单位购进的全部物资。它标志着物资从生产领域向流通领域的转移, 反映计划期内生产部门向市场提供的通过流通企业销售的货源量, 是物资购进的主渠道。

2. 调入, 是指从物资、商业系统内的兄弟单位购进的物资。它反映了处于流通领域的物资、商业企业之间的商品转移, 从社会整体来说, 市场可供物资量没有增加。

3. 接收进口, 是指从对外贸易部门接收的进口物资和物资企业直接进口的物资。它反映了物资供销企业在计划期内拥有多少进口资源来供应国内市场的需要。

4. 加工成品回收, 是指物资企业付出加工原材料, 委