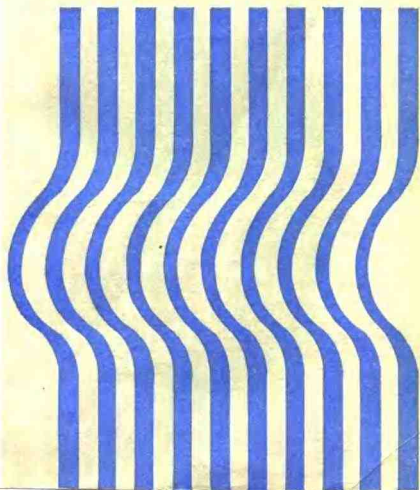


DONGBEI CAIJING DAXUE CHUBANSHE

现代物流管理学

XIANDAIWUZILIUTONGGUANLIXUE

袁金声 周智友 孙继顺 编著



现代物流通管理学

裘金声 周智友 孙继顺 编著

东北财经大学出版社出版发行 (大连黑石礁)

大连日报社印刷厂印刷

开本: 787×1092 1/32 印张: 14 1/2 字数: 310 000

1989年12月第1版 1989年12月第1次印刷

责任编辑: 杨学祺 责任校对: 刘铁兰

印数: 1—10 000

ISBN 7-81005-253-5/F·182 定价: 4.50元

内 容 提 要

本书是在马克思主义流通理论指导下，总结我国物资流通管理工作经验基础上，将现代管理的理论、方法和手段运用于我国物资流通管理中。从现代管理理论的阐述，到方法和手段的运用；从回归预测，到制订决策；从投入产出分析，编制物资综合平衡计划，到利用影子价格对短线物资进行择优分配；从物资网络计划的编制，到协调和控制物资进销量的均衡性；从物资经营决策，到最优方案的选择和制订；从物资经营目标管理，到编制多目标物资供应计划，使有限物资资源在最优规划中得到有效使用；从物资价值分析，到物资的合理采购、最佳利用、节约代用；从物资经营质量管理，到全面质量管理的基本方法和新七种工具的运用等。并附有 BASIC 语言电子计算机应用程序。

本书可作为高等院校物资管理专业的教材或教学参考书。也可作为物资系统从事理论研究和广大职工知识更新、知识扩展和专业培训的教材或教学参考书。

目 录

第一章 现代物流管理总论	(1)
第一节 现代物流管理概述	(1)
第二节 现代物流管理的研究对象和研究内容	(13)
第三节 物资信息管理	(24)
第四节 物流管理信息系统	(37)
第五节 电子计算机在物流管理信息系统的 应用	(45)
第二章 物资经济回归预测	(56)
第一节 物资经济回归预测概述	(56)
第二节 一元直线回归预测	(61)
第三节 一元曲线回归预测	(83)
第四节 多元线性回归预测	(94)
第五节 自回归预测	(121)
第三章 物资计划管理	(134)
第一节 综合物资计划的编制	(134)
第二节 物资供需价值平衡	(143)
第三节 物资平衡分配计划	(154)
第四节 短线物资的择优分配	(164)

第五节	滚动式物资计划·····	(171)
第六节	物资计划协调技术·····	(176)
第四章	物资经营决策·····	(188)
第一节	物资经营决策概述·····	(188)
第二节	物资经营决策方法·····	(196)
第三节	物资经营目标管理·····	(215)
第四节	多种物资用于两种产品的目标规划 图解法·····	(226)
第五节	多目标物资供应计划的编制方法·····	(235)
第五章	物资经营管理·····	(245)
第一节	协调和控制物资进货量的均衡性·····	(245)
第二节	物资存贮模型·····	(253)
第三节	物资调运方案的编制方法·····	(273)
第四节	物资供应质量成本控制·····	(293)
第六章	物资价值分析·····	(306)
第一节	物资价值分析概述·····	(300)
第二节	物资价值分析的工作原则和工作 步骤·····	(315)
第三节	物资经营业务的功能成本分析·····	(322)
第四节	工作对象选择的技术方法·····	(330)
第五节	功能评价的技术方法·····	(341)
第六节	方案创造与择优的技术方法·····	(347)
第七节	采购物资的价值分析·····	(357)
第七章	物资流通工作全面质量管理·····	(369)
第一节	物资流通工作全面质量管理概述·····	(369)
第二节	物资流通工作全面质量管理的基础	

	工作.....	(378)
第三节	物资流通工作全面质量管理的基本方法.....	(387)
第四节	全面质量管理的新七种工具.....	(392)
第五节	物资经营质量管理.....	(404)
附 录		(416)

第一章 现代物资流通管理总论

第一节 现代物资流通管理概述

现代物资流通管理是随着现代经济的发展，在总结和提高我国物资流通管理工作实践过程中建立和发展起来的一门新兴学科。管理的改善，体制的改革应该成为我们迎接新技术革命挑战所考虑的重要对策。我们根据马克思的社会再生产理论和现代管理理论，科学地阐明现代物资流通管理的概念、职能、任务和改革的性质，无论是对现代物资流通管理这门学科的建立和现代物资流通管理工作的开展，都具有重要的现实意义。

一、物资和现代物资流通管理的基本概念

物资是指满足人们需要的一切物质资料的总称。既包括生产资料，也包括生活资料，当代资本主义经济学者所指的“物资”就是包括一切生产资料和生活资料在内的物质产品，即从广义上来理解的“物资”。但是，在社会主义国家，由于实现了以生产资料公有制为基础的有计划的商品经济，为了保证国民经济持续、稳定的发展，必须有计划地经济合理地组织物资流通，充分有效地利用社会物资资源，保

证和促进社会再生产的顺利进行。于是就产生了一个对物资的狭义理解，即物资是经过人们劳动所创造的物质产品中直接用于社会再生产的生产资料，既包括劳动对象，也包括劳动资料，如原料、材料、燃料、工具和设备等。它是由工业部门生产的、具有实物形态的、可供流转的、直接用于生产消费的生产资料。不包括衣、食、住、用等生活资料，也不包括原始森林、矿藏、河流、空气等未经劳动加工的自然物和铁道、公路、桥梁、隧道等无法流转的生产资料。也就是说，物资必然是生产资料，但生产资料不一定全是物资。

材料是加工工业的产品，是物资的重要组成部分。材料，在一切科学技术进步中是最关键的物质基础。任何一种科学技术的进步都是由材料科学发展情况决定的。比如，电子计算机的突破，就是由于半导体的产生；由于电子计算机制造成功了，才有了导弹；有了导弹，才有了宇宙飞船。可以说一切科学技术的发生和发展都要靠符合其技术要求的新型材料，没有新型材料，就不可能有任何新技术。新型材料的开发和生产是新技术革命的一个重要组成部分。比如发展电子计算机技术要有半导体材料、超纯材料、信息记录材料；发展激光技术要有激光发生材料、光调制材料、光储存材料和光波导材料；发展能源技术要有超导电材料、太阳能电池材料、高性能蓄电材料、储氢材料；发展通讯技术要有人工晶体材料、光导纤维材料；发展生物医药工程需要各种人工器官材料；发展遥感技术需要各种传感功能材料等。任何一项新技术的发展，都需要许多种新型材料。生产这些新型材料，需要开发它所需要的各种原料，而加工新型材料又需研制它所需要的、精密度高的、准确度大的、技术要求严

格的工具和设备。需要我们注意的是，有了各种新型材料，管不好，用不好，也会阻碍科学技术的发展，所以邓小平同志于1979年在全国物资工作会议上说：物资管理是一门大学问，要懂技术，要有专家。

第二次世界大战后，美国政府把物资流通正式确定为国家科学研究的课题。并推广第二次世界大战中美国海军军用物资实行现代化管理的经验，很快得到了产业界的响应。日本政府从1956年开始使用商流、物流的概念，并把物资流通作为重要的课题。资本主义的商品生产和商品交换，使商品的内在矛盾得到充分发展。这是资本主义商品生产和商品交换都具有二重性的根本原因。一方面表现为物质资料的生产和使用价值形体的运动；另一方面表现为价值和剩余价值的生产和价值形态的变化。两种不同形式的运动，有支配自身发展的规律，有相互依存、相互制约并独立发展的可能。

马克思关于商品二因素及其生产商品的劳动两重性的理论，揭示了资本主义商品流通中商流、物流分工产生的根源，以及资产阶级在流通领域中榨取剩余价值的剥削实质。马克思认为商品的内在矛盾，即使用价值和价值的对立，在商品流通的同一过程中，一方面表现为实物形态的运动；另一方面表现为反映在货币运动形式上的等价交换和所有权转移的交换运动。马克思论述了商品流通的双重运动，即商品作为价值物运动的同时，也作为使用价值物运动。马克思在谈商品的流通费用时，还科学地论证了商品的二因素引起的商品作为价值运动的同时，也作为使用价值运动所引起的两种劳动和两种费用。这是和流通过程的分工分不开的。但是，资本主义经济学家提出的商流、物流分工原理与马克思

的商品流通分工原理具有本质区别。我们是从马克思的劳动价值学说，是从总体上看交换，对物资流通过程中的商流、物流的分工给予科学解释。

在我国社会主义条件下，现阶段生产资料仍然是商品。具有价值和使用价值。在商品从生产领域到生产消费领域的流通过程中，有商流和物流两种运动。生产资料通过买卖交易活动而发生的由商品到货币和由货币到商品价值形态的变化与所有权(或经营权)的转移，把这种商品价值的流通，称为商流。包括物资需要量的核算，物资申请和分配或物资采购计划的编制，物资供需衔接，组织订货采购，办理验收进货和供货手续，以及结算、付款、收款、记帐等。生产资料流通过程中，实物在空间上的位置移动和在一定时间内的储存，商品的实物流通或使用价值的流通，称为物流。包括物资的包装、运输、装卸、搬运，贮存等。商流和物流是相互联系、相互制约的。在商品经济条件下一般地说二者之间的关系是：商流是物流的前提；物流是实现商流的保证。不论是商流或物流都在信息流通的控制下进行。也就是按照物资信息规定的任务、定额、数量、时间、路线及各项目标而流动。物资信息的反馈又对商流和物流起着调节和控制作用(图1—1)。

现代化生产是专业化分工十分细致、相互协作极其复杂的社会化大生产。在生产、建设过程中所需的各种物资需要由许多个供货企业来生产和供应，一个供货企业的产品也往往要供应许多个生产企业的需要。而且产品结构复杂、门类齐全、品种、型号繁多，所需物资的品种、规格也多，成套性强，数量大，材质要求高。这就要求流通领域的物资企业

商流——物流——信息流关系图

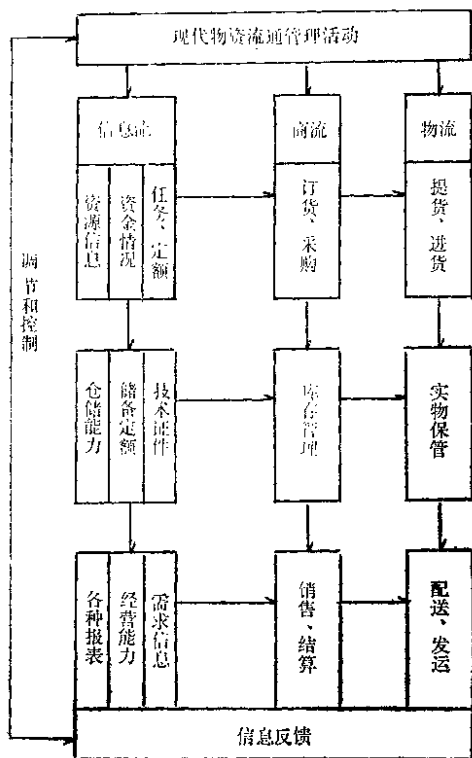


图 1-1

能够按时、按质、按量、成套、齐备地供应生产、建设等各方面所需的物资，保证生产、建设不间断地、有节奏地、均衡地进行。这对于增加产量、提高产品质量、加速资金周转、降低成本、增加利润等方面都有直接和间接的影响。因此，做好物资流通管理工作是加速四化建设的前提。

物资流通和管理都是一种事物，各有其自身的规律。物资流通管理就是把物资流通的规律和管理的规律紧密地结合起来，以求得实施后的最大效益。现代物资流通管理是适应四化建设的需要，组织物资流通实践活动在理论的概括和反映，是系统地研究现代物资流通管理活动规律的一门学科。它是由一系列的流通理论、管理理论、现代化管理方法、手段等组成，用以指导人们从事物资流通管理活动。因此，现代物资流通管理的概念，应当表述为：在马克思主义流通理论指导下，综合利用现代科学技术的理论、方法和手段，经济合理地组织物资流通，充分有效地利用社会物资资源，并对其经济活动的全过程进行计划、组织、指挥、协调和控制，保证和促进社会再生产的顺利进行，更好地为社会主义现代化建设服务。

二、现代物资流通管理的职能

现代物资流通管理的职能，是随着科学技术的不断进步和生产力以及管理理论不断发展而不断演变的。从我国物资流通管理过程来看，归纳起来有以下五种职能：

1. 计划，是组织物资流通管理的方向。包括有关物资流通管理方面的方针、政策，进行预测，确定目标，制订程序、规划、方案等，诸如长远规划，国民经济各部门的物资计划，综合物资计划，物资申请计划、分配计划、物资流转

(购、销、调、存)计划,利库计划、废旧物资回收等。计划是第一重要环节,处于首要地位。

2. 组织,是实现物资计划目标的保证。包括组织机构、人员配备、职责分工、作业标准,奖惩制度等。为了达到和完成物资计划所规定的目标,必须建立一个适应现代化要求的物资流通管理系统(包括决策中心、执行系统、监督系统、信息系统和反馈系统),工作效率要高,信息传递要灵敏、迅速、准确、及时,分工要合理完善,职责分明,人尽其才。

3. 指挥,是科学管理的核心。包括指导、领导、监督、检查,总结经验,交流意见,贯彻民主集中制,关心群众生活,搞好领导和群众的关系等,以及为了实现计划目标,建立经济责任制,经营责任制、岗位责任制等。当前我国推行的在党的领导下厂长(经理)负责制,有利于集中统一和民主管理,具有决策快、指挥灵、效益好等优点。

4. 控制,是与“反馈”制度相结合,将偏差控制在实际情况与计划目标尚未发生脱节以前得到纠正,使行为在限制中进行。包括:①物资计划控制,计划与实际比较,若有显著差异,必须分析其原因,提出改进意见或实事求是地进行调整;②物资流通控制,使物资流通过程中出现的不平衡,搞好调度、调剂,迅速取得平衡;③物资质量控制,不适销的物资不订购,不合格的物质不入库,在库保管的物资不锈蚀、不霉烂、不变质,不合格的物质不出库,不投产;④库存储备控制,查定物资储备定额,库存结构要合理,库存物资要适销对路,按经济订购批量进货,按A、B、C分类管理。

5. 协调，就是把各种不同的工作协调起来，获得最佳化。在现代物资流通管理的经济活动中，很好地协调人与人的关系，人与物的关系，协调人财物、产供销（消）方面的平衡关系，以及物资计划与生产计划的协调关系，各种物资计划及其相应的计划指标之间的关系，协调物资流通管理的全过程。

三、现代物资流通管理的任务

叶剑英同志于1979年9月26日，在《向着四个现代化的宏伟目标前进》一文中提出：“四个现代化的建设是当前的最大政治。国家的巩固，社会的安定，人民物质文化生活的改善，最终都取决于现代化建设的成功，取决于生产的发展。我们的一切工作，都要围绕现代化建设这个中心，为这个中心服务。”当然，现代物资流通管理工作更要围绕现代化建设这个中心，为这个中心服务。现代物资流通管理是为适应现代化生产建设的需要，对传统物资流通管理的改革。我们社会主义阶段的根本任务是发展生产力。物资流通管理的改革，主要是改革生产关系和管理技术，发展生产力，提高经济效益。在改革中前进，在前进中改革。实现这一改革必须遵照《中共中央关于经济体制改革的决定》中指出的“中央认为，按照党历来要求的把马克思主义基本原理同中国实际相结合的原则，按照正确对待外国经验的原则，进一步解放思想，走自己的路，建立起具有中国特色的、充满生机和活力的经济体制，促进社会生产力的发展，这就是我们这次改革的基本任务。”据此，现代物资流通管理的基本任务：

首先是以马克思主义为指导，认真总结我国三十多年来

物资流通管理工作的实践经验。诸如，民主集中制，民主管理，厂长（经理）负责制等具有我国特色的领导制度方面的经验。物资企业管理、物资经营管理、物资工作质量管理、物资技术保管规程、固定协作定点供应，配套承包供应，以及经济核算，经济责任制和岗位责任制等组织商流、物流和管理方面的经验。我们应在此基础上，归纳概括，总结提高到理论高度来认识，使之标准化、系统化和科学化。

其次是学习和运用现代管理科学的理论、方法和手段，要批判地吸取、借鉴并充分运用当今世界一切反映现代化管理规律的先进的管理理论、方法和手段，以实现我国的物资流通最优化管理。做好物资流通过程中的计划、组织和控制工作，及时供应适销对路的各种物资，并得到充分有效地利用，保证和促进现代化建设的顺利进行，逐步建立起具有我国自己特点的、社会主义民主和科学的现代物资流通管理这门新兴学科。

四、物资流通管理改革的性质

国家领导人在五届人大五次会议的报告中指出：“没有管理的现代化，也谈不上实现四个现代化。”现代物资流通管理这门新兴学科是由现代科学技术和现代化大生产的发展决定的，是实现我国四个现代化建设的迫切要求。社会主义是在改革中前进的社会。改革是社会主义制度的自我完善和发展，是推进一切工作的动力。随着生产的发展，科学技术的进步，社会化生产的规模越来越大，社会分工越来越细，不仅要求改革和完善生产管理工作，而且要求不断改进和完善物资流通管理工作，学习和掌握先进的管理理论、技术、方法和手段，运用于物资流通管理，实现现代物资流通管

理，提高管理水平，提高经济效益，更好地为四化建设服务。

第二次世界大战后，科学技术迅猛发展，现代化的工业生产技术复杂，分工细致，社会性强，科学技术之间、技术部门之间相互渗透相关性强。现代化的生产建设水平，要求有现代化的经济管理，物资流通管理是经济的一个重要组成部分，在现有的管理基础上，必须在管理理论、方法和手段上迈开一步，才能适应现代化生产建设的要求，促进生产力的发展，改革的性质如下：

1. 现代物资流通管理属于生产力改革的一个重要方面。改革的目的是提高社会生产力，管理是一种组织活动，现代物资流通管理必须反映合理组织社会生产力的客观规律。因为物资是作为生产要素参加生产的，物资流通和物资消耗是包括在生产过程之中的经济行为，本质上是属于生产力的范畴。要按照马克思主义的经济观点，从生产和流通统一的角度组织生产和流通，才能保证国民经济持续、稳步的发展。再从物资管理部门来看，进行物资流通管理需要一定的劳务、信息和技术设备，这些都是生产力的要素。物资管理部门的生产力状况，受外部社会生产力发展的影响，整个社会生产力相互作用，制约着物资流通管理活动，忽视生产力发展的要求，便不能做好现代物资流通管理工作。客观上要求物资流通管理的思想、性质和水平应当和生产建设的特点、性质和水平相一致。马克思曾经预言，社会主义在消灭剥削制度的基础上，必然创造出更高的劳动生产率，使生产力以更高的速度向前发展。我国三十多年的物资管理工作的实践经验，已经初步显示出社会主义计划经济的优

越性。但是这种优越性还没有得到应有的发挥。物资管理长期停留在拍脑袋、凭经验的传统管理水平上，该管的没有管好，不该管的管得过多、过死。申请计划虚打冒估，不搞全社会的物资综合平衡；分配计划平均主义；物资供应有啥给啥；物资使用中的大材小用，优材劣用，加上管理不善，物资在生产和流通领域的损失浪费现象严重。这些都需要改革或调整，才能促进社会生产力的发展。另外，我们“还应该看到，正在世界范围内兴起的新技术革命，对我国经济发展是一种新的机遇和挑战。这就要求我们的经济体制，具有吸收当代最新科技成就、推动科技进步，创造新的生产力的更加强大的能力。因此，改革的需要更为迫切。”^①所以现代物资流通管理是属于生产力改革的一个重要方面。

2. 现代物资流通管理属于正确处理生产关系的一个方面。物资企业为了完成它所承担的物资经营任务，需要一定数量的人员、固定资产和流动资金，形成了相应的财产使用权和经营管理权，以及由此产生的人与人、人与物、企业与环境之间的关系。“企业活力的源泉，在于劳动者的积极性、智慧和创造力。”^②实现现代物资流通管理必须尊知识，尊重人才，重视人的作用。正确处理生产、分配、交换、消费四个环节上的关系，供方和需方的关系，系统和环境的关系，企业和职工的关系。处理好这些关系的关键在于处理好国家、集体、个人三者之间的关系。要正确处理国家和物资企业之间的关系，是政企职责分开，扩大企业自主权；正确处理企业和职工之间的关系，是贯彻群众路线，保

^① 《中共中央关于经济体制改革的决定》第一部分。

^② 同①