

“十二五”“十三五”国家重点图书出版规划项目

China South-to-North Water Diversion Project

# 中国南水北调工程

## ● 经济财务卷

《中国南水北调工程》编纂委员会 编著



中国水利水电出版社  
www.waterpub.com.cn

“十二五” “十三五” 国家重点图书出版规划项目

China South-to-North Water Diversion Project

# 中国南水北调工程

## ● 经济财务卷

《中国南水北调工程》编纂委员会 编著



中国水利水电出版社  
www.waterpub.com.cn

· 北京 ·

## 内 容 提 要

本书为《中国南水北调工程》丛书的第二卷，由国务院南水北调办负责经济财务工作人员撰写。本书主要介绍南水北调工程建设和运行各阶段、各环节经济财务工作的基本做法及主要经验，包括资金筹集、投资计划管理、投资控制管理、资金使用和管理、会计核算、资金监管、工程水价和财务管理等内容。

本书可为工程建设管理者从事经济财务管理提供参考，为其他领域从事经济财务工作的同仁提供参考，并为从事经济财务领域理论或政策研究的人士提供比较充分的素材。

### 图书在版编目(CIP)数据

中国南水北调工程. 经济财务卷 / 《中国南水北调工程》编纂委员会编著. — 北京: 中国水利水电出版社, 2018.9

ISBN 978-7-5170-6975-1

I. ①中… II. ①中… III. ①南水北调—水利工程—经济管理②南水北调—水利工程—财务管理 IV. ①TV68②F426.9

中国版本图书馆CIP数据核字(2018)第232360号

书 名	中国南水北调工程 经济财务卷 ZHONGGUO NANSHUIBEIDIAO GONGCHENG JINGJI CAIWU JUAN
作 者 出版发行	《中国南水北调工程》编纂委员会 编著 中国水利水电出版社 (北京市海淀区玉渊潭南路1号D座 100038) 网址: www.waterpub.com.cn E-mail: sales@waterpub.com.cn
经 售	电话: (010) 68367658 (营销中心) 北京科水图书销售中心(零售) 电话: (010) 88383994、63202643、68545874 全国各地新华书店和相关出版物销售网点
排 版 印 刷 规 格 版 次 印 数 定 价	中国水利水电出版社装帧出版部 北京中科印刷有限公司 210mm×285mm 16开本 55.5印张 1399千字 10插页 2018年9月第1版 2018年9月第1次印刷 0001—3000册 280.00元

凡购买我社图书，如有缺页、倒页、脱页的，本社营销中心负责调换  
版权所有·侵权必究



2017年12月15日，国务院南水北调办主任鄂竟平主持召开主任办公会，听取2017年度资金监管工作总结报告，安排部署审计工作



2017年11月8日，国务院南水北调办副主任陈刚会见天津市副市长李树起，双方对确保供水收益、加快东线应急工程建设等进行了沟通



2016年3月23日，召开南水北调工程投资管理工作会议



2005年3月29日，南水北调东、中线一期工程银团贷款合同签字仪式在北京举行



2010年4月7—8日，国务院南水北调办在江苏扬州召开南水北调系统第二次经济财务工作会



2012年9月4日，国务院南水北调办在山东济南召开南水北调系统落实审计整改意见会议



2011年11月11—13日，国务院南水北调办经济与财务司党支部赴天津开展爱国主义教育主题活动。全国政协委员、南水北调办原副主任宁远同志以普通党员的身份参加了支部活动



2011年7月11—13日，南水北调工程供水价格座谈会在南京召开



2005年11月9日，召开南水北调工程投资统计工作会议



2005年12月9—11日，国务院南水北调办在湖北丹江口市组织召开2005年度会计决算会议



2006年3月2—6日，国务院南水北调办在北京举办南水北调系统会计基础工作培训班



2010年7月26—28日，召开南水北调工程投资计划建设方案审核会议



2015年2月，国务院南水北调办经济与财务司财务处被全国妇联授予“全国三八红旗集体”荣誉称号



2015年5月21—24日，财政部农业司司长王建国一行调研南水北调中线工程



2016年6月24—25日，国务院南水北调办经济与财务司党支部与中线建管局财务资产部、邯郸管理处联学联做

◆ 《中国南水北调工程》编纂委员会

顾 问：张基尧 孟学农 李铁军 李津成 宁 远 于幼军

主 任：鄂竟平

副主任：田 野 陈 刚 张 野 蒋旭光

委 员：石 波 张岩松 刘明松 凌 江 张 悦 关 强 沈凤生

李新军 朱卫东 程殿龙 张忠义 耿六成 石春先 熊中才

李鹏程 苏克敬 王宝恩 王松春 卢胜芳 陈曦川 曹为民

由国文 赵存厚 孙国升 张文波 李洪卫 吕振霖 刘建良

刘正才 冯仲凯 朱 昱 吕国范 陈树林 于合群 赵登峰

王新才 邹徐文 瞿 潇 蔡建平 汤鑫华 胡昌支

主 编：蒋旭光

副主编：沈凤生 李新军 朱卫东 程殿龙 张忠义 耿六成 汤鑫华

◆ 《中国南水北调工程》编纂委员会办公室

主 任：胡昌支 杜丙照

副主任：王 丽 何韵华 孙永平

成 员：吴 娟 冯红春 任书杰 闫莉莉 沈晓飞 李金玲 吉鑫丽 王海琴

◆ 《经济财务卷》编纂工作人员

主 编：熊中才

副 主 编：王 平 谢义彬

撰 稿 人：（按姓氏笔画排序）

丁 宁 万德学 马振国 王 周 王 熙 王馨悦 邓 杰  
邓文峰 厉 萍 卢生焱 卢新广 田龙霞 史晓立 兰 松  
兰银松 邢世林 吉丽喆 刘 军 刘传霞 刘建树 刘贵增  
许光禄 孙 卫 苏明中 杜 雯 李子叶 李全宏 李 益  
李隆芳 杨 亮 宋广泽 宋 涛 张卫红 张玉群 张盛强  
张 微 张 霞 陈伟畅 陈 蒙 周曰农 周 波 胡 华  
郜茏郁 侯 勇 秦应宇 秦 颖 班静东 聂 思 黄礼林  
章亚骐 程一平 谢民英 熊中才 戴 颖

提供照片的个人及单位：（个人按姓氏笔画排序，单位按照片首次出现的顺序排序）

邓文峰 方启军 刘 军 许国锋 孙 卫 陈伟畅 陈 蒙  
周曰农

国务院南水北调办宣传中心 国务院南水北调办经济与财务司

国务院南水北调办投资计划司

水是生命之源、生产之要、生态之基。中国水资源时空分布不均，南多北少，与社会生产力布局不相匹配，已成为中国经济社会可持续发展的突出瓶颈。1952年10月，毛泽东同志提出“南方水多，北方水少，如有可能，借点水来也是可以的”伟大设想。自此以后，在党中央、国务院领导的关怀下，广大科技工作者经过长达半个世纪的反复比选和科学论证，形成了南水北调工程总体规划，并经国务院正式批复同意。

南水北调工程通过东线、中线、西线三条调水线路，与长江、黄河、淮河和海河四大江河，构成水资源“四横三纵、南北调配、东西互济”的总体布局。南水北调工程总体规划调水总规模为448亿 $m^3$ ，其中东线148亿 $m^3$ 、中线130亿 $m^3$ 、西线170亿 $m^3$ 。工程将根据实际情况分期实施，供水面积145万 $km^2$ ，受益人口4.38亿人。

南水北调工程是当今世界上最宏伟的跨流域调水工程，是解决中国北方地区水资源短缺，优化水资源配置，改善生态环境的重大战略举措，是保障中国经济社会和生态协调可持续发展的特大型基础设施。它的实施，对缓解中国北方水资源短缺局面，推动经济结构战略性调整，改善生态环境，提高人民生活水平，促进地区经济社会协调和可持续发展，不断增强综合国力，具有极为重要的作用。

2002年12月27日，南水北调工程开工建设，中华民族的跨世纪梦想终于付诸实施。来自全国各地1000多家参建单位铺展在长近3000km的工地现场，艰苦奋斗，用智慧和汗水攻克一个又一个世界级难关。有关部门和沿线七省市干部群众全力保障工程推进，四十余万移民征迁群众舍家为国，为调水梦的实现，作出了卓越的贡献。

经过十几年的奋战，东、中线一期工程分别于2013年11月、2014年12月如期实现通水目标，造福于沿线人民，社会反响良好。为此，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平作出重要指示，强调南水北调工程是实现我国水资源优化配置、促进经济社会可持续发展、保障和改善民生的重大战略性基础设施。经过几十万建设大军的艰苦奋斗，南水北调工程实现了中线一期工程正式通水，标志着东、中线一期工程建设目标全面实现。这是我国改革开放和社会主义现代化建设的一件大事，成果来之不易。习近平对工程建设取得的成就表示祝贺，向全体建设者和为工程建设作出贡献的广大干部群众表示慰问。习近平指出，南水北调工程功在当代，利在千秋。希望继续坚持先节水后调水、先治污后通水、先环保后用水的原则，加强运行管理，深化水质保护，强抓节约用水，保障移民发展，

做好后续工程筹划，使之不断造福民族、造福人民。

中共中央政治局常委、国务院总理李克强作出重要批示，指出南水北调是造福当代、泽被后人的民生民心工程。中线工程正式通水，是有关部门和沿线省市全力推进、二十余万建设大军艰苦奋斗、四十余万移民舍家为国的成果。李克强向广大工程建设者、广大移民和沿线干部群众表示感谢，希望继续精心组织、科学管理，确保工程安全平稳运行，移民安稳致富。充分发挥工程综合效益，惠及亿万群众，为经济社会发展提供有力支撑。

中共中央政治局常委、国务院副总理、国务院南水北调工程建设委员会主任张高丽就贯彻落实习近平重要指示和李克强批示作出部署，要求有关部门和地方按照中央部署，扎实做好工程建设、管理、环保、节水、移民等各项工作，确保工程运行安全高效、水质稳定达标。

南水北调工程从提出设想到如期通水，凝聚了几代中央领导集体的心血，集中了几代科学家和工程技术人员的智慧，得益于中央各部门、沿线各级党委、政府和广大人民群众的理解和支持。

南水北调东、中线一期工程建成通水，取得了良好的社会效益、经济效益和生态效益，在规划设计、建设管理、征地移民、环保治污、文物保护等方面积累了很多成功经验，在工程管理体制、关键技术研究等方面取得了重要突破。这些成果不仅在国内被采用，对国外工程建设同样具有重要的借鉴作用。

为全面、系统、准确地反映南水北调工程建设全貌，国务院南水北调工程建设委员会办公室自2012年启动《中国南水北调工程》丛书的编纂工作。丛书以南水北调工程建设、技术、管理资料为依据，由相关司分工负责，组织项目法人、科研院校、参建单位的专家、学者、技术人员对资料进行收集、整理、加工和提炼，并补充完善相关的理论依据和实践成果，分门别类进行编纂，形成南水北调工程总结性全书，为中国工程建设乃至国际跨流域调水留下宝贵的参考资料和可借鉴的成果。

国务院南水北调工程建设委员会办公室高度重视《中国南水北调工程》丛书的编纂工作。自2012年正式启动以来，组成了以机关各司、相关部委司局、系统内各单位为成员单位的编纂委员会，确定了全书的编纂方案、实施方案，成立了专家组和分卷编纂机构，明确了相关工作要求。各卷参编单位攻坚克难，在完成日常业务工作的同时，克服重重困难，对丛书编纂工作给予支持。各卷编写人员和有关专家兢兢业业、无私奉献、埋头著述，保证了丛书的编纂质量和出版进度，并力求全面展现南水北调工程的成果和特点。编委会办公室和各卷编纂工作人员上下沟通，多方协调，充分发挥了桥梁和纽带作用。经中国水利水电出版社申请，丛书被列为国家“十二五”“十三五”重点图书。

在全体编纂人员及审稿专家的共同努力下，经过多年的不懈努力，《中国南水北调工程》丛书终于得以面世。《中国南水北调工程》丛书是全面总结南水北调工程建设经验和成果的重要文献，其编纂是南水北调事业的一件大事，不仅对南水北调工程技术人员有阅读参考价值，而且有助于社会各界对南水北调工程的了解和研究。

希望《中国南水北调工程》丛书的编纂出版，为南水北调工程建设者和关心南水北调工程的读者提供全面、准确、权威的信息媒介，相信会对南水北调的建设、运行、生产、管理、科研等工作有所帮助。

《经济财务卷》是《中国南水北调工程》丛书的重要组成部分。经济财务工作是南水北调工程建设和运行管理的有机组成部分，涉及南水北调工程科学决策、建设管理和运行管理等各阶段，也涉及工程建设和运行管理的各个具体环节。经济财务工作取得的成果也是南水北调工程建设和运行管理成果不可或缺的重要方面。本卷主要介绍南水北调工程建设和运行管理各阶段、各环节经济财务工作的基本做法，阐述经济财务工作探索的有益成果，着力总结经济财务工作取得的成效和积累的主要经验。

《经济财务卷》共分9章，主要包括资金筹集、投资计划管理、投资控制管理、资金使用和管理、会计核算、资金监管、工程水价和财务管理等内容，涉及南水北调工程资金运行的各个环节、各个领域，系统而全面地反映了工程经济财务管理的全貌。本卷主要具有以下4个特点：①强调系统性。按照全过程管理资金的基本思路，构建了全书各章节的架构，反映了工程资金运行系统的全过程。同时，在系统各单位经济财务个性的基础上，着力反映了经济财务管理的共性。②注重法制化。本卷介绍了大量的与经济财务业务相关法律法规和规章制度的内容，重点介绍了依据法律法规和规章制度所开展经济财务的业务，充分反映了南水北调系统贯彻落实全面依法治国的精神，将依法理财原则贯穿始终，注重规章制度建设、完善和创新，更加注重规章制度的落实和执行，将经济财务业务纳入法制化轨道，确保工程资金在制度的“笼子”内有效运行。③坚持实用性。本卷中既有理论思考，也有政策制度的研究和制定，但更主要的是政策和制度落实，着力描述工程经济财务的实践行为，介绍经济财务管理的具体操作方式或方法，总结经济财务管理取得的重要成效和积累的经验。④数据较丰富。经济财务工作者基本上与数据打交道，经济财务业务也基本上以处理数据为主，为全面、准确地反映工程经济财务管理，编者收集、整理了大量的经济财务数据。经济财务数据，既反映了经济财务工作取得的成效，也反映了经济财务工作的过程，为研究和分析南水北调工程经济问题提供比较充足的基础性信息。

《经济财务卷》是由南水北调系统从事经济财务工作人员撰写的，各位编者都是工程经济财务管理活动的参加者和亲历者。在南水北调工程建设和运行过程中，业务工作任务始终繁重，编者们在确保完成本职工作任务的前提下完成撰稿任务，利用了大量的节假日和休息日时间，加班加点无数，付出了艰辛劳动。本卷的内容均是利用第一手资料，真实、可靠；也是第一线工作者的亲身经历，生动、感动；还是第一次全面而系统的总

结，比较有深度、广度。各章节的内容既全面、系统地反映南水北调工程经济财务各领域的行为，也反映了各位作者的具体实践行为和情感。本卷成书，是全体参与编撰者共同努力和辛勤劳动的结果，在此一并表示谢意。

第一章经济财务综述由熊中才撰写。

第二章南水北调工程资金筹集中的第一节南水北调主体工程投资规模和第二节南水北调主体工程资金筹集由谢民英撰写；第三节南水北调主体工程资金筹集的经验由熊中才撰写；第四节南水北调配套工程资金筹集的北京市配套工程资金筹集由厉萍、李子叶撰写，天津市配套工程资金筹集由许光禄撰写，河北省配套工程资金筹集由胡华、刘贵增、兰松撰写，河南省配套工程资金筹集由卢新广撰写，山东省配套工程资金筹集由刘传霞撰写。

第三章南水北调工程投资计划管理中的第一节投资计划管理体制由周曰农撰写；第二节年度投资计划管理由王熙撰写；第三节投资统计由李益撰写。

第四章南水北调工程投资控制管理中的第一节投资控制基本思路和第二节中的投资静态控制和动态管理体系的构建由周曰农撰写；第二节中的静态投资控制之项目管理预算和动态投资管理由刘军撰写，第二节中的设计变更管理和基本预备费管理由王熙撰写，第二节中的投资静态控制和动态管理的效果及经验由周曰农撰写；第三节建设期利息控制由周波撰写；第四节待运行期管理维护费管理由李益撰写；第五节项目法人投资控制中的中线建管局投资控制由宋广泽、张盛强撰写，中线水源公司的投资控制由李全宏撰写，江苏水源公司的投资控制由戴颖撰写，东线干线公司的投资控制由刘传霞撰写，湖北建管局的投资控制由秦应宇、程一平、兰银松等撰写，安徽南水北调项目办的投资控制由邢世林撰写，淮委建管局的投资控制由杨亮撰写。

第五章南水北调工程资金使用和管理中的第一节资金使用和管理制度由熊中才、陈伟畅撰写；第二节财政资金预算编制及执行由陈伟畅、邓文峰撰写；第三节资金拨付管理由周波撰写；第四节价款支付管理由侯勇撰写；第五节征地移民资金拨付及兑付由张玉群、张霞撰写；第六节资金使用和管理的主要经验由熊中才撰写。

第六章南水北调工程会计核算中的第一节会计核算的基本要求由孙卫撰写；第二节建设资金会计核算由苏明中、秦颖、张卫红等撰写；第三节征地移民资金会计核算由卢生焱撰写；第四节完工财务决算由吉丽喆撰写。

第七章南水北调工程资金监管中的第一节构建资金监管体系由陈蒙撰写；第二节项目法人的内部监督中的中线建管局的内部监督由黄礼林、丁宁撰写，中线水源公司的内部监督由班静东撰写，江苏水源公司的内部监督由侯勇撰写，东线干线公司的内部监督由刘传霞撰写，湖北省南水北调建管局的内部监督由秦应宇、程一平、兰银松等撰写，安徽省南水北调项目办的内部监督由邢世林撰写，淮委建管局的内部监督由刘建树撰