

编者按：

我国的动漫艺术有着深厚的历史积淀，随着社会经济的发展，人民群众精神需求不断增长，给新时期的动漫产业发展提出了更高的要求。2009年7月，国务院出台的《文化产业振兴规划》中将动漫产业列为重点发展行业。在一系列政策的扶持和鼓励下，我国掀起了发展动漫产业的热潮，很多地方将发展动漫产业作为地区文化产业发展重点，出台了相关优惠扶持政策，并取得了一定成果。本期特别关注介绍了我国动漫产业发展的相关情况以及部分地区财政部门在促进动漫产业发展方面的经验做法，以为各地推动动漫产业又好又快发展提供有益的借鉴。

动漫业发展迈上“康庄大道”

■ 本刊记者

自2009年9月我国《文化产业振兴规划》颁布实施以来，文化产业特别是动漫产业迎来了前所未有的发展机遇。经过60年的孕育和发展，“小荷已露尖尖角”，我国动漫产业正努力走向一条有中国特色的发展之路，吸引着社会各界前所未有的关注。

动漫艺术发展路漫漫

2009年10月26日，由中央财政支

持举办的国家级动漫艺术盛会——首届中国动漫艺术大展在北京中国美术馆拉开帷幕。这是我国动漫从传统到现代、从艺术性到产业化的一次全面巡礼，也是在新的历史起点上推动动漫产业又好又快发展的又一举措。走进中国美术馆的三层展厅，就好像踏进了动漫艺术的历史之门。一棵全3D技术制作的绿意盎然的“大树”出现在一个巨大的投影屏幕上。只要有观众踏进“大树”下写着不同年代的对话框里，“大树”就会瞬间展

现出相应年代的动画作品。“直到现在，我还能回忆起《黑猫警长》、《葫芦娃》里的很多画面，这些小时候的最爱曾给了我很多欢乐的时光。”在参观完这棵历史“大树”后，80后的年轻人小莹感叹说。

我国历史文化渊源流传，民族文化丰富多样，五千年历史积累的文化底蕴为动漫的发展提供了创作的沃土。事实上，我国动漫的发展也具有起步早、历史悠久的特点，可以追溯到上个世纪的20年代。纵观动漫的发展历史，也曾有过辉煌的篇章。特别是从早期的《大闹天官》、《小蝌蚪找妈妈》、《三个和尚》到《牧童》、《九色鹿》、《黑猫警长》、《葫芦兄弟》等一批精品力作的涌现，将我国动漫艺术推向了新的高峰，并由此形成了具有中国风格的动漫流派，一批耳熟能详的动画片生动记录了新中国动漫艺术60年的发展历程。遗憾的是，却始终没有以一种产业的发展形式展现在我们面前。

上个世纪80年代，广东省广州市一度以廉价优质的技术争取到了诸多国外动画加工业务，并就此培养了一批动漫人才，动漫业的基础——动画业在我国发展得已是风生水起。据统计，仅在2003年中国动画出产量就超过29000分钟，号称世界第一大生产国，其中，代



加工占了绝大部分。我国动漫产业的萌芽似乎就此而生。然而,随着国际市场动画技术劳动力价格竞争的加剧,外国投资者最终将加工业务转投向成本更低廉的国家。

直至经过打破计划经济体制后的几年阵痛,市场机制慢慢活跃起来,我国的动漫发展逐渐出现了令人欣喜的局面,迎来了发展的春天,动漫在创作上获得了一个较为宽松的环境和市场运作空间。随着产业升级的迫切需要等,我国在发展的过程中政策也慢慢倾斜于一些文化和其他新兴产业。2004年4月,国家广电总局颁布了《关于发展我国影视动画产业的若干意见》,政府开始以行政手段加大发展动漫产业的力度,这在我国动漫发展史上是第一次。2004年7月,首个“国家动漫游戏产业振兴基地”落户上海。年底又相继批准了北京动画频道、上海炫动卡通卫视、湖南金鹰卡通卫视三个动漫上星频道,正式命名首批国家动画产业基地9个、动画教育教学研究基地4个。同年,国家为进行未成年人思想文化道德保护,出台了一系列规范文化产业的政策措施,其中在动画播出平台上规定:黄金时段不允许播放国外动画片,鼓励我国动画原创。有了政府政策的支持、动漫画家的热情以及动漫市场的需求,一些守旧的观念得到了很大程度的更新,动漫产业的轮廓模糊显现并逐渐清晰起来。

动漫产业发展条件成熟

伴随着改革开放进一步深入,经济增长方式转变,文化产业成为追求高附加值经济利润所寻找到的一个全新的突破点,从某些方面上讲,“文化产业”可以低成本、高创意、长周期而获取几倍以上的纯利润,而动漫产业又是文化产业中的先行兵。如此种种,动漫产业的形成发展并不是无本之木,各种条件的

逐渐成熟最终推动了它的进步和发展。

——国际市场大环境推动。一直以来,动漫业的先发优势集中在欧美和日韩。动漫业是英国的第一产业;美国的网络游戏业连续4年超过好莱坞电影,成为全美最大的娱乐业;日本动画业年产值在国民经济中列第六位,动画产品出口额超过钢铁。当今世界的动漫产业已形成动画、漫画和游戏三位一体的新格局,漫画小说畅销后拍成动画片、成名的动画片改编成游戏软件、游戏的人物和故事又变成漫画书出版,相互渗透,形成了更大的产业市场。

——“中国元素”题材可发掘空间大。动漫是一种文化的延续,也是一种文化的表现,较好的口碑、不错的票房显示出好的动漫作品都具有灵魂式的元素。在世界动漫业发展的大潮中,“中国元素”已显示出其强大的生命力,无论是美国大片《花木兰》还是《功夫熊猫》都含有丰富的中国文化元素。国内市场也不乏成功案例,上世纪60年代的水墨动漫《小蝌蚪找妈妈》,以及70年代末的《哪吒闹海》等优秀作品就在国际上获得了良好的声誉。动漫产业自身可以从传统文化中汲取丰富的营养,获取灵感和机遇。

——动漫经营运作模式的产生与制作的成熟。从早期的《骄傲的将军》到《小蝌蚪找妈妈》、《三个和尚》,一批优秀作品的推出为动漫的产业化发展积累了丰富的技术经验。上世纪80年代后,海外市场的技术加工经验使我国动漫在技术和管理经营上逐渐走向成熟,粗略的产业链也渐渐完整。如近年来,在水墨二维动画中,我国在制作的环境上积累了丰富的经验和相当的艺术水平,并以逐步迈向三维制作的趋势向前发展,2008年上映的国产三维动画片《秦时明月》掀起了国内三维动画的创作旋风。

——广阔的市场前景驱动。随着经济的迅速崛起,人们精神物质生活的丰富,国人消费结构中的精神消费需求愈

加强烈,而动漫产品正能满足这个消费点。《喜洋洋与灰太郎》系列的成功票房证明我国的动漫产品消费不仅仅是过去一直所强调的儿童市场,而是已经走向多元化,趋于成人化,且趋势愈加明显。此外,按目前的需求来讲,我国动漫产品需求的缺口非常之大,据《2007—2008年中国动漫产业分析及投资咨询报告》统计,在13亿人口当中至少有5亿是动漫市场消费者,5000多家动漫企业产值只有300亿元,有近1000亿元的未开发市场。从2009年第一季度的统计数字看,动漫企业达到了5600余家,从业人员超过20万。并且每年新增动漫企业超过300家,新增从业者超过万人,行业发展前景可观。从动漫衍生产品开发市场来看,空间更大。目前,我国每年有600亿元的文具产品销售额、200亿元的玩具销售额、近100亿元的儿童音像制品和儿童出版物等,在某种程度上都有赖于动漫产业的发展 and 带动。

政策引导 财政支持

继2004年《关于发展我国影视动画产业的若干意见》的出台,2005年以来,国家陆续出台了多项与动漫产业密切相关的政策措施。2005年6月,国家广电总局制定了《关于促进我国动画创作发展的具体措施》,规定各级电视台在17—19点这一黄金时段内必须播放国产动画片;接下来,广电总局申明从2008年5月1日起,把播出动画片的时间延长到17—21点,并且在播出的总数量上做出要求,国产动画片与引进动画片的播出比例不低于7:3,为国产动画提供了一个很好的平台。2006年4月,国务院办公厅转发了财政部等部门制定的《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》,首次从国家层面明确提出发展动漫产业,文件中提到将动漫中小企业纳入“科技型中小企业技术创新基金”资助范围,并且享受有关所得

税、增值税的优惠政策。同年，经国务院批准，建立了文化部、财政部、教育部、科技部等10部门扶持动漫产业发展部际联席会议制度。几年来，各成员单位开展了大量卓而有效的工作。2006年以来，中央财政设立了每年2亿元的专项资金推动动漫产业发展，扶持和推广一批优秀原创动漫作品，支持我国动漫走出去，加强动漫艺术理论、人才队伍和公共技术平台的建设。在加大财政投入的同时，中央财政在财税政策上给予了动漫产业前所未有的支持。专家估计，我国动漫产业还有3000亿元的发展空间，为撬动这块大蛋糕，2009年7月31日，财政部和国家税务总局发布《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》，公布了针对动漫产业的一系列减免税优惠政策，明确自2009年起国内动漫产业在增值税、企业所得税、营业税、进口关税和进口环节增值税等方面享有税收优惠，并强调重点鼓励国内动漫产业的自主创新能力。在增值税方面，2010年12月31日前，对属于增值税一般纳税人企业的动漫企业销售其自主开发生产的动漫软件，按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。企业所得税方面，明确经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策。在营业税上也予以减免优惠。财政部表示，对动漫企业开发动漫产品的一系列劳务，在2010年12月31日前暂减按3%税率征收营业税。出口上，动漫软件的出口按规定免征增值税。在进口环节上，经国务院有关部门认定的动漫企业自主开发、生产动漫直接产品，确需进口的商品可享受免征进口关税和进口环节增值税的优惠政策。

财政投入和政策支持为动漫产业提供了良好的发展环境。在中央政策的带动下，各级财政部门纷纷出台措施促进各地动漫产业的发展，在政策和资金上

都予以倾斜，各地的“动漫节”、“产业论坛”相继开花。面对巨大的市场商机和文化影响力，各地政府更是倾心打造，在沿海的一些地方，如厦门、杭州等地，一些与动漫有关的项目纷纷展开。我国动漫产业形成了政府有力推动、市场强力拉动、“互动效应”十分突出的发展模式，走出了一条新路子。

动漫产业发展方兴未艾

伴随着支撑体系的日趋完善，我国动漫产业乃至整个文化产业都进入了一个快速发展的轨道，取得了不俗的成绩。国产动漫产品的数量大幅度增长，质量有所提高，一批动漫企业和动漫品牌崭露头角，中国动漫“走出去”的步伐逐渐加快。

——民营资本大量涌入。由于各级财政加大了对动漫企业扶持力度，鼓励建立现代企业制度，努力消除阻碍社会资本进入动漫企业的各种障碍，鼓励风险基金对动漫产业的投入，使得大量的民营资本涌入动漫产业。短短几年，我国的动漫企业已经从最初的几百家发展到了5600多家，从业人员20多万，动漫产量超过13万分钟。而民营的动漫制作机构极大地分担了动漫企业的投资风险，解决了市场开发中大量的资金投入问题。这种灵活的机制以及各地方动漫产业基地的集群效应，对正处在发展初期的动漫产业起到了保护发展的作用。

——需求市场逐步扩大。在传统意义的动漫产品创作上，卡通书籍、期刊杂志等层出不穷，如《漫友》、《动漫新势力》、《知音漫客》等，我国近年涌现的动漫纸质平台正不断扩大，而四格漫画、口袋漫画等形式多样的动漫书籍也带动了一定的读者群，使动漫作品需求随之增大。动画片制作动力则来自于电视播出机构也就是观众的需求，我国四大动画频道——上海东方电视台炫动卡通频道、北

京电视台卡酷动画频道、湖南电视台金鹰卡通频道、广东电视台嘉佳卡通频道按每天播出5小时计算，一年的播出量就高达10万分钟，再加上各个省台及地方台的动画需求，日益增多的播出平台为动画片创作提供了稳定的市场需求；而从动漫衍生出的游戏、软件等附属产品更是伴随着作品知名度的提升、公众关注度的提高开拓出一个巨大的需求市场。

——创作数量与日俱增。数据显示，自2001年以来，我国制作完成并准备发行的电视动画片逐年增多。2001年制作完成13部8511分钟，2002年制作完成13部11392分钟……2008年，全国制作完成的国产电视动画片共249部，达到了13万分钟，为历史最高水平。尤其是在2004年之后，即相关动漫产业的扶持政策颁布之后，数量上的增长更是迅速，2001—2004年，增长幅度维持在30%左右，从2004年开始，一直到2007年，增长的幅度达到了100%，我国的动画片在数量上一举跻身动画创作数量大国行列。在总量的发展取得不俗成绩的同时，作品制作质量上也涌现出一批如《喜羊羊与灰太郎》、《虹猫蓝兔历险记》等票房、口碑兼备的优秀作品。

——动漫教育培训产业日益发展。2005年国家新闻出版总署建立了5个国家级的网络游戏技术创新工程中心、1所培养游戏动漫开发高级人才的学院、10所具有游戏动漫相关专业的定点院校。截至2007年，全国共有447所大学设立了动画专业，1234个院系开办涉及动漫的专业，涉及动漫专业的大学毕业生达到了6.4万人，在校学生46.6万人，为我国动漫产业储备了大量的后备人才。

——园区规模效应逐渐显现。我国目前的动漫产业主要是依托于以动画产业基地为支点的若干动画产业集群带，主要的动漫企业都集中在这些区域。这些动画产业基地是国家动漫扶持政策的重要组成部分，在这些动画基地中，企

积极推动湖南动漫产业加速发展

■ 李友志

作为湖南省的特色优势文化产业，动漫产业正日益成为湖南经济中极具活力和发展潜力的新型增长点。近年来，湖南省财政围绕文化强省的战略目标，将动漫产业作为重点扶持引导的文化产业，出台了一系列的财税优惠政策，加大财政扶持力度，推动湖南动漫产业发挥优势、实现加速发展，打响了“动漫湘军”的品牌。

一、设立专项资金，加大对动漫产业的扶持力度

动漫产业是一种新兴产业，具有前期风险投入高、预期回报率不确定、资金回收周期长等特点，在其发展初期尤其需要政府的支持和引导。近年来，湖南财政在经济总量不高、财力水平有限的情况下，克服困难，设立专门的引导资金，支持和鼓励动漫产业发展。

一是设立文化产业引导资金，重点支持动漫产业发展。从2008年起，省财

政每年投入约1亿元设立文化产业引导资金，同时采取贷款贴息、项目补贴等多种形式大力支持动漫等新型文化产业发展。重点支持了一批能引导和带动社会资本投入、明显提升动漫原创能力和市场竞争力、具有显著社会效益和经济效益的动漫产业项目。

二是设立贷款贴息资金，带动银行资本进入动漫产业。2007年，湖南省设立了4亿元贷款额度的财政贴息资金，用于优秀原创动漫产品的创作、开发和动漫产业平台建设的贷款贴息，有效缓解了动漫产业的融资困难。此外，动漫龙头企业也以多种形式广开筹资渠道，力争做大做强。如宏梦卡通成功引进美国红杉资本，首期注入资金750万美元，为企业后续发展注入强大活力；三辰卡通依托卡通形象和文字、商品服务类别上的注册商标进行广泛的版权交易合作，年收入达到3000万元；宏梦银河传媒有限公司与众多港台、海外知名出版机构联合投资，以每天出一本“虹猫蓝

兔”相关书籍的惊人速度进军内地少儿图书市场。

二、完善财税政策，加强对动漫产业的支持引导

2007年，湖南省委、省政府先后出台了《关于扶持动漫产业发展的意见》和《关于鼓励和扶持动漫产业发展若干经济政策的通知》，从财政支持、税收优惠、信贷扶持、价格补贴等多个层面明确了对动漫产业的优惠政策。

一是完善财政扶持政策。对为发展动漫产业新建投资项目和技术改造项目贷款的，适当安排贷款贴息；对动漫企业申请专利的有关费用给予适当支持，对科技成果和专利技术就地转化，给予适当补助；将具备条件的动漫中小企业纳入“科技型中小企业技术创新基金”资助范围；通过“中小企业国际市场开拓资金”渠道，积极鼓励和支持优秀国产动漫作品和产品到境外参展；对动漫企业

业能够享受到很多的优惠政策，如苏州的动画产业基地就明确定位于大力发展软件产业，由政府牵头引入了以色列的风险投资资金，投资动漫游戏的发展，园区内设立天使基金，扶持中小创新型企业。此外，园区还和政府联动，为动漫产业在地方的发展铺平道路，如浙江省杭州市高新区的国家动画产业基地，正是在政府的政策扶持之下，相关企业

纷纷进驻基地，形成动漫产业集群。天津生态城目前正全力推动被誉为中国“迪斯尼”的国家动漫产业综合示范园建设；河北也正在把石家庄市打造成“国家动漫产业发展基地”。我国的电视动画片创作已经呈现出一定的集群性，规模效应也在不断提升，这不仅降低了本来高成本、高风险的动画制作风险，同时也利于自身品牌的塑造。

动漫产业是21世纪的朝阳产业，《2009年中国文化产业报告》显示，尽管金融危机带来了全球性的经济下滑，但我国的文化产业却呈现逆势上扬的发展态势，尤其是动漫产业以97%的增幅飞速增长，成为我国经济发展的新增长点。动漫业作为后起之秀，正在文化产业发展中扮演着越来越重要的角色，必将在国人的合力下推出更多的“中国创意”，谱写更加精彩的篇章！^[1]