

机遇2023 海南咖啡行业白皮书

海南咖啡产业发展及国际
新型专业市场建设指南

2023.04



目录

序言	01
概要	01
调研背景	01
研究方法	01
第一章 政策利好环境下的海南咖啡产业	04
1.1 咖啡市场迎来快速增长期	
1.2 咖啡产业发展的两大驱动因素	
第二章 海南咖啡行业发展区位优势	07
2.1 营商环境	
2.2 政策红利	
第三章 海南咖啡产业链优势	15
3.1 上游：原材料生产与加工	
3.2 中游：交易与供应	
3.3 下游：消费者触达	
第四章 未来展望与建议	28
4.1 全渠道布局势在必行，安永“135”全渠道制胜法则助力把握下一个增长点	
4.2 端到端融合蓄势待发，安永供应链重塑工具助力供应链能力提升	
4.3 覆盖企业生命周期，安永为企业合规和治理助力	
关于作者	36

序言

海南，是我国开放型经济新体制的冉冉新星。过去几年，在“一本三基四梁八柱”战略框架的指导下，海南自由贸易港建设蹄疾步稳，成果丰硕。习近平总书记在亲临海南考察时发表重要讲话，要求加快建设具有世界影响力的中国特色自由贸易港，让海南成为新时代中国改革开放的示范，把海南自由贸易港打造成为展示中国风范的靓丽名片。

建设海南自贸港旨在将海南打造成一个国际旅游消费目的地。值此背景下，安永发布《海南咖啡行业白皮书》，通过区位和产业链的整体分析，分享安永对于咖啡产业在海南发展的营商环境、政策红利、产业上中下游的优势等方面的智力与经验沉淀，以期自贸港咖啡产业的发展提供专业洞察及未来发展建议。

作为首批落户海南的专业服务机构之一，安永在过去几年，为海南各级政府、产业园区和各类企业提供专业服务，获得各方广泛认可。未来，安永将一如既往，以创新的高质量服务，为海南成为中国特色的自由贸易港添砖加瓦，助力海南成为中国特色开放型经济重要标杆。

感谢阅读。

概要

随着需求侧和供给侧的双轮驱动、咖啡赛道热度攀升，国内咖啡行业即将来其发展新阶段。海南作为中国最大的咖啡种植基地之一，正朝着规模化、品牌化和标准化方向发展，建立起其独特产业优势，同时促进中国咖啡产业的整体发展。

海南咖啡产业发展区位优势

区位优势

建设海南自由贸易港是国家战略，海南的经济未来前景看好。作为衔接中国内地市场和东南亚市场的重要纽带，海南政府重视咖啡行业的发展，未来海南将成为中国国际咖啡贸易的主要通道，为产业发展增加更多可能性。

政策利好

海南的政策红利包括种业发展、跨境贸易、税收优惠、旅游消费等，也将为海南成为“咖啡新型专业市场”保驾护航，为相关产业提供广阔的利润空间。

海南咖啡产业发展产业链优势

从上游来看

海南具有咖啡原料种植与全球化采购的独特优势，同时其加工产业也正在转型升级，咖啡产品稳定优质。海南正大力发展绿色低碳循环农业，促进实现全产业链无碳化，同时，关税政策利好也有助于在海南投厂的成本降低。

从中游来看

细分渠道适配不同供应需求，罗布斯塔咖啡正在向精品化转型。海南自贸港的自身物流优势、相对完善的物流布局、物流仓储建设体系的持续优化，以及供应链巨头在海南的布局加持，正在推动咖啡整个产业链协同发展。

从下游来看

海南旅游零售市场蓬勃发展，同时在“首店经济”的加持下，未来将吸引更多消费者，成为消费新引擎，促进新消费升级。海南咖啡文旅市场也在同步探索更多可能性，文旅新模式将进一步满足新生消费群体的需求，挖掘新增长点。

研究背景

海南咖啡产业是海南省重点发展的农业产业之一，近年来得到了各级政府的大力支持和推动，也逐渐成为了海南农业产业的新亮点。为了更好地了解海南咖啡产业的发展现状和面临的问题，深入探究海南咖啡产业的发展前景和发展策略，以及政策支持等相关情况，本次调研将围绕咖啡产业的生产、加工、零售等环节进行深入研究和分析，将有助于推动海南咖啡产业的可持续发展，增进咖啡产业链上各方的共赢与合作。



研究方法



研究目标

1

了解咖啡产业的发展现状和历史演化

2

深入了解海南咖啡产业的资源 and 市场需求环境

3

分析海南咖啡产业中存在的问题和发展面临的挑战

4

探讨如何提高海南咖啡产业的质量和效益

5

提出海南咖啡产业发展的对策和建议

研究方法



文献资料法

通过查阅相关文献、报刊、书籍以及网站等，收集大量关于海南咖啡产业发展的相关资料，包括发展历程、发展状况、政策方向、产业链情况等多方面内容。



专家访谈法

借助专家学者的经验与见解，深入探讨海南咖啡产业面临的实际问题与解决思路。



统计分析法

通过对收集的数据进行整理和分析，并结合相关政策法规，思考如何更好地促进海南咖啡产业的发展。

1

政策利好环境下的 海南咖啡产业



从20世纪80年代开始，咖啡的产品及文化逐渐在中国普及。40多年来市场经过萌芽期、快速发展期、社交体验期，咖啡在现代生活中更是扮演着品质生活调味剂的角色。在国家政策和市场需求的推动下，海南咖啡产业迎来了巨大的发展机遇。

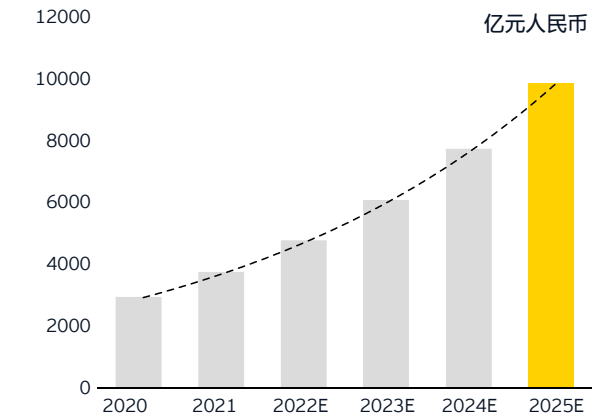
海南省政府高度重视咖啡产业发展，为咖啡产业提供了良好的政策保障和发展环境。2014年，海南省从咖啡、橡胶、椰子等优势农产品中，选取国家重点支持发展的产业，大力支持海南省咖啡产业发展规划；并在《海南省国民经济和社会发展规划第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中强调“全面提高农业质量效益和竞争力、推动建设农业高质量发展平台”，通过加强咖啡等产业集群建设和现代化布局，形成热带特色农产品优势区和国际热带农产品交易中心。

海南咖啡产业也面临着一些困难和挑战，如种植技术是否足够成熟、品质是否稳定、市场拓展难度大等问题。因此，需要政府、企业、专家及相关行业协会等多方力量的共同努力，才能够实现海南咖啡产业的长足发展。

咖啡市场迎来快速增长期

咖啡作为一种时尚的饮品，在中国的市场上越来越受到消费者的喜爱，中国咖啡产业正在迎来一个高速增长时期。目前，海南已经成为了中国最大的咖啡种植基地之一，每年产出量仅次于云南。据国际咖啡组织数据预估，2021年中国咖啡行业市场规模达3817亿元人民币，同比增长27.2%，未来几年，中国咖啡产业市场规模将继续扩大，预计到2025年将超过10000亿元人民币。近年来，海南不断加强咖啡产业的品牌建设和推广，吸引了越来越多的消费者和投资人，进一步推动了市场规模的扩大。

图1：2020年至2025年中国咖啡行业市场规模及预测

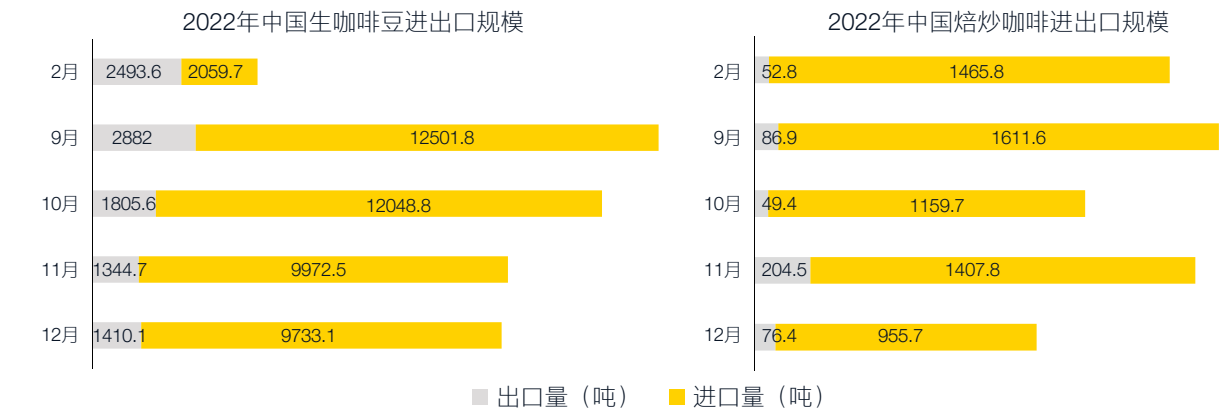


数据来源：国际咖啡组织，安永绘制

从中国海关进出口情况方面看，自2019年疫情以来中国咖啡进口量就超过出口量，截至2022年出口量仍未恢复反超。根据中国海关总署的最新数据显示，2022年12月中国生咖啡豆进口量高于出口量8323吨，进口金额较出口

口金额高出4044万美元。而焙炒咖啡进口量高于出口量879.3吨，进口金额较出口金额高出1275.5万美元。其中，进口咖啡以东南亚、南美洲、非洲等地为主要来源地，出口咖啡主要销往美国、欧洲等地。

图2：2022年中国生咖啡豆及焙炒进出口规模



数据来源：中华人民共和国海关总署，安永绘制

咖啡产业发展的两大驱动因素

海南咖啡市场正朝着规模化、品牌化和标准化的方向快速发展。海南咖啡产业想要继续发挥其独特的优势，离不开供给侧和需求侧这两大驱动因素：

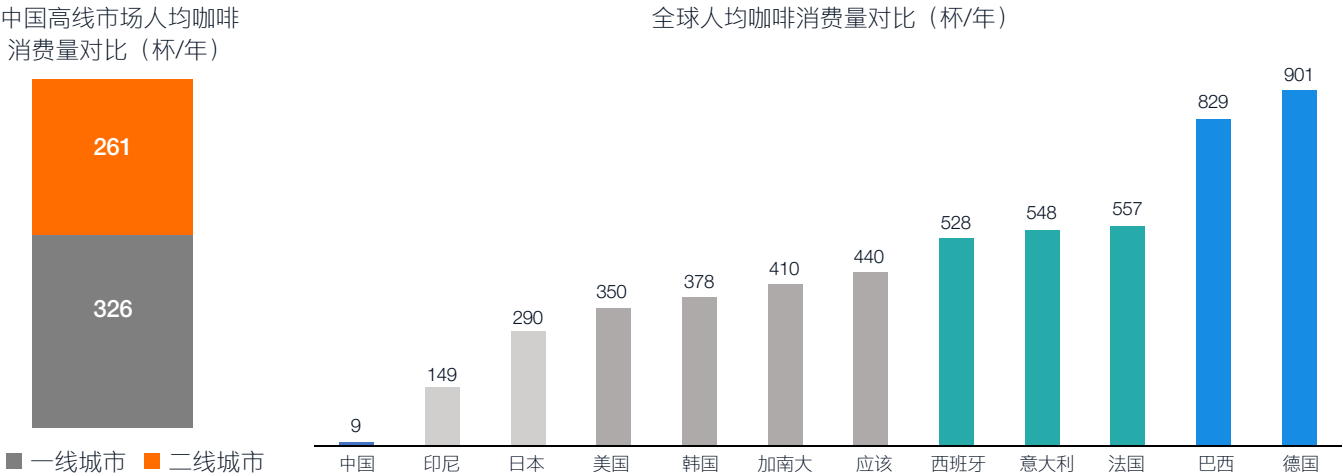
1.2.1 数字经济赋能效率、产量和质量

从供给侧看，海南的天然优势能为咖啡产业带来充足的原材料，另外中国优越的数字基建和生产技术也能更好地赋能海南咖啡产业。数字基建和电子商务的发展为咖啡生产和销售提供了更广泛的平台，同时咖啡企业也能以更低的成本规模化生产和销售。前沿科技技术也提高了生产效率和质量。例如，使用传感器和人工智能技术可以监测咖啡生长的环境和病虫害，及时调整生产过程，提高咖啡的产量和质量；通过区块链技术和智能合约，可以建立严格的品质追溯体系，保证咖啡的品质和来源，同时为消费者提供可靠的品牌保证。

1.2.2 下沉市场的潜在能量蓄势待发

从需求侧看，随着人们生活水平的提高和生活方式的转变，人们越来越倾向于选择更加健康、高品质的食品饮料。特别是在旅游业和酒店餐饮业的发展中，咖啡成为人们社交、交流的重要媒介和场所。虽然中国咖啡市场已经完成了初步教育，据浙商证券研究所分析数据显示，对比其他非酒精类饮料，咖啡在2020年至2025年零售规模的增速达17.2%位列第一，但是与国外更为成熟的咖啡市场相比，中国目前的咖啡消费仍处在轻量级别，国内咖啡消费的主力军仍集中在一二线城市，整体市场潜力存在较大的挖掘空间。

图3. 2022年全球人均咖啡消费结构分布



数据来源：公开数据，安永绘制

A high-speed photograph of a dark brown liquid, likely coffee, being poured into a white ceramic cup. The liquid is captured mid-splash, creating a large, billowing cloud of droplets that rises from the cup. Several coffee beans are suspended in the air around the splash, as if caught in a breeze. The background is a dark, textured surface, possibly wood, which adds to the rich, earthy tones of the scene. A large, bold yellow number '2' is superimposed on the left side of the image, partially overlapping the coffee splash.

2

海南咖啡行业发展 区位优势

营商环境

建设海南自由贸易港，是国家层面赋予海南的战略高位，将在积极推动经济全球化方面发挥重大作用，海南的经济在未来势必呈现指数性增长。当前随着我国疫情防控政策的优化调整，消费经济迎来强势复苏，而国内新兴咖啡消费市场，也正迎来咖啡产业发展的黄金时期，海南发展咖啡产业恰逢其时。

海南区位优势卓越，位于中国—东盟自贸区的中心，是衔接我国内地市场和东南亚市场重要纽带。背靠着全球增速最快的东南亚市场，以及连接最具韧性和潜力的兴起的内地市场，海南将成为中国国际咖啡贸易的主要通道，国内外企业在海南深耕咖啡产业链将具备更多的可能性。

同时，海南政府高度重视咖啡行业发展，各级政府通过建章立制，在推动咖啡产业链的各环节上实施了一系列优化措施。将“种植效益提升、产业融合提升、咖啡品牌提升”三大行动列为重要发展规划。在咖啡种植环节，积极推广良种良苗，加大对科技平台投资建设，鼓励企业建立示范基地，扩大种植面积；在生产加工环节方面，支持企业提质升级，帮助企业协调建设用地，扶持企业进行设备改造升级，促进咖啡整体产能有效提升。在品牌推广方面，积极组织开展产业投资贸易等洽谈会，依托各类媒体推广海南咖啡产品，提升影响力。

政策红利

海南要建设“咖啡新型国际专业市场”，大力发展咖啡产业，涉及种业发展、跨境贸易、税收优惠、旅游消费等方面的政策红利为咖啡加工产业提供了广阔的利润空间。

2.2.1 种业产业化发展

现如今随着农业科技的发展与海南在全球种业创新链条的积极融入，未来咖啡产业有望在海南取得更多技术上的更新，相应的知识产权及下放进口审批权可以在政策层面为企业带来各种红利，咖啡市场也更易同国际接轨。

2.2.1.1 知识产权

为适应知识产权发展的新形势，海南于2018年重建省知识产权局，为咖啡产业的发展提供了诸多利好。首先是专利层面，根据《海南省促进知识产权发展的若干规定（修订）》（以下简称《若干规定》），获得符合条件的专利认定的企业或个人，均可获得不同程度的资金奖励。而随着咖啡产业链的日益成熟，从种植到加工的各个环节中都有可能实现技术上的更新，而IPC国际专利分类中也有多项与咖啡的生产制造相匹配。其次是商标层面，海南在旅游业上有着得天独厚的优势，咖啡也因此非常适合走国际品牌化营销的道路。在这样的环境下，企业会有更多的机会帮助海南咖啡走进大众视野，品牌化的进程得以加速。对此，《若干规定》中明确表示：获得中国商标金奖和驰名商标的企业可以分别获得50万元人民币和30万元人民币的奖励。



此外，海南也设立相应的机构和特区以推动知识产权事业的发展。2020年12月31日，海南自由贸易港知识产权法院正式挂牌，成为继“北上广”后第四个全国知识产权法院，且除了专业性、技术性较强的知识产权民事、行政案件外，还管辖由海南省中级人民法院管辖的第一审刑事案件。另外，海南还计划建设知识产权特区，以三亚崖州湾科技城作为试点区域，探索建立与国际通行规则相衔接的国际化、规范化知识产权制度体系，努力打造国际认同度较高、知识产权营商环境一流的海南自由贸易港知识产权特区。可以说，海南的知识产权政策为企业的技术进步与商业扩张提供了全面的支持。

2.2.1.2 下放进口审批权

《农业农村部贯彻落实<中共中央国务院关于支持海南全面深化改革开放的指导意见>实施方案》中提出实行种业对外开放措施，赋予海南更大农作物种质资源进口审批权。意味着海南在推广咖啡良种良苗方面，拥有得天独厚的政策优势。本地和国内咖啡企业可以积极引进国外优良品种，刺激本地咖啡生产技术的提高，扩大咖啡豆的品质和生产规模。同时，境外咖啡企业也有更大空间将优良品种咖啡引入并开展区域实验，辐射带动咖啡种植产业整体水平和规范化发展。有效促进海南建设国际咖啡贸易市场，实现全球市场的优质咖啡资源整合。

2.2.2 自由贸易港跨境贸易便利化

随着海南自贸港金融开放不断加速，中国人民银行、国家外汇管理局等机构陆续出台诸多相关支持政策，支持跨境贸易投资自由化、便利化，扩大海南金融业对外开放，吸引跨国创新资本在海南集聚，激发资本活力，助力海南咖啡产业链转型升级发展。特别是在跨境贸易方面，开展贸易外汇收支便利化试点，即审慎合规的海南自贸港银行可试点凭支付指令为优质客户办理货物贸易和服务贸易结算，银行真实性审核从事前审查转为事后核查，实施与跨境服务贸易配套的资金支付与转移制度等。为海南推动咖啡跨境贸易结算发展、以更大力度探索咖啡贸易自由化便利化提供了有力的政策支撑。同时，海南省离岸贸易和离岸金融政策为海南建设国际咖啡贸易市场带来了政策优势。通过离岸贸易政策让当地企业更方便地买卖全球，通过离岸金融政策让当地企业获得更丰富的融资渠道和更低廉的融资成本，两者都有利于国际贸易的发展壮大。

2.2.3 税收优惠

面对目前我国咖啡市场的高速发展，同时在海南自由贸易港各项税收优惠政策的加持下，海南打造咖啡国际专业新型市场正当时。海南咖啡公司（指在海南自由贸易港注册登记并具有独立法人资格的企业）经营咖啡产业，通常有以下三种运营模式可以考虑：

模式一：自产自销。即海南咖啡公司在当地种植咖啡豆，并在当地设立工厂进行加工制造后自行销售。



模式二：OEM（即原厂设备制造商）生产销售。

即海南咖啡公司受其他咖啡企业委托在当地种植咖啡豆，并按委托方的需求进行加工制造，将成品货物贴上委托方的品牌商标后提供给委托方。



模式三：进口原材料加工及销售。即在海南设立咖啡加工制造及销售中心，从海外进口咖啡豆，按需进行加工（如研磨成咖啡粉或萃取成咖啡液）后进行销售。



在以上三种咖啡产业运营模式下，均可充分利用海南自贸港目前的税收优惠政策：

1. 三种模式下均可适用的税收优惠政策：

企业所得税

- ▶ 海南咖啡公司（属于鼓励类产业）在海南实质性运营，可以享受**15%企业所得税优惠税率**。
- ▶ 如果集团未来计划拓展海外市场，需要设立海外子公司，海南咖啡公司也可作为控股平台提供供应链管理服务等现代服务，则有机会享受“**新增境外直接投资取得的所得免征企业所得税**”的优惠政策。

个人所得税

- ▶ 海南咖啡公司的雇员，如属于在海南自由贸易港工作的高端人才和紧缺人才或一个纳税年度内在海南自由贸易港收入达到30万元人民币以上，并满足一个纳税年度内在海南自由贸易港累计居住满183天的要求（因职业特点一个纳税年度内在海南自由贸易港累计居住不满183天的人员除外），其来源于海南自由贸易港的综合所得、经营所得以及经海南省认定的人才补贴性所得可享受“**个人所得税实际税负超过15%的部分予以免征**”的政策。

进口设备关税、增值税和消费税

- ▶ 如果海南咖啡公司需从境外进口咖啡生产、加工设备，2025年封关前，海南咖啡公司从境外进口负面清单之外的自用生产设备**免征关税、进口环节增值税及消费税**。

财政奖励和奖补资金

- ▶ 海南政府根据《海南省农业发展相关奖补资金管理实施细则》对咖啡全产业链的生产端、加工端、共享农庄、品牌打造以及省级优势特色产业集群等进行奖补。
- ▶ 依据《海南省促进总部经济发展管理办法》，海南咖啡公司作为集团在中国及东南亚地区的地区总部，如通过认定，由企业属地市（县）政府按照企业的综合贡献，每年予以一定财政奖励。

2. 各种模式特有的税收优惠政策

模式一及模式二

- ▶ 海南咖啡公司若在当地种植咖啡豆并直接进行销售,可作为直接销售农产品免征增值税。(2025年简并税制实行销售税后,增值税制度下自产农产品免税的优惠政策能否继续适用尚待明确)。

模式三

- ▶ 2025年封关前,海南咖啡公司从境外进口用于生产加工或以“两头在外”模式进行生产加工活动所消耗的原辅料如满足“零关税”正面清单可免征进口关税、进口环节增值税和消费税。由于目前咖啡豆并不属于《财政部 海关总署 税务总局关于海南自由贸易港原辅料“零关税”政策的通知》(财关税[2020]42号)及《财政部 海关总署 税务总局关于调整海南自由贸易港原辅料“零关税”政策的通知》(财关税[2021]49号)正面清单原辅料,因此,在2025年前咖啡豆从境外进口应缴纳关税及增值税。2025年封关后,如咖啡豆不属于进口征税商品目录,则有机会适用免征进口关税及进口环节增值税。
- ▶ 海南公司若设立于海关特殊监管区域(洋浦保税港区、海口综合保税区、海口空港综合保税区),其从境外购进的原材料(如咖啡豆等)将予以保税,即暂不征收关税、进口环节增值税及消费税。对上述位于海关特殊监管区域及经海关“一对一”认证的企业,如果加工后的货物增值超过30%(含),则出区向内地进行销售时,可根据《海关对洋浦保税港区加工增值货物内销税收征管暂行办法》及《海关总署关于扩大洋浦保税港区政策制度适用范围的公告》(海关总署公告2021年第120号)继续免征关税。即在整个货物从境外到境内销售流转环节将无关税税负,但需要补缴进口环节增值税及消费税。

此外,考虑到海南当地热带水果资源丰富,海南咖啡企业可以考虑将当地资源与咖啡产品进行融合,不仅可以提升咖啡产品的多样性,还可以提高品牌的创新力和竞争力。在符合一定条件的前提下,海南咖啡企业还有机会探索能否享受研发费用加计扣除的税收优惠。



2.2.4 旅游消费

海南拥有得天独厚的自然资源优势，且拥有59国人员入境旅游免办签证、离岛免税等政策优势。通过深入研究消费者的旅游需求，培育旅游消费新热点，海南不断挖掘“引流”的新动力，提升服务质量和国际化水平，增加旅游消费者在旅行途中购买咖啡的可能性，实现旅游业与咖啡产业发展“旺丁又旺财”。

2.2.4.1 签证政策

3月15日零时起，海南59国人员入境旅游免签政策正式恢复实施。《免签证来琼旅游外国人服务和管理办法》实施更加开放的免签入境政策，主要内容为开放免签国家达59个、延长停留期限达15天、拓展免签入境渠道（自行申报、通过单位邀请接待）、扩大免签入境事由（商贸、访问、探亲、就医、会展、体育竞技等）。海南自贸港在内地现行的外国人免签政策的基础上，进一步延长停留时间、扩大免签入境事由范围、放宽入境渠道。不仅将吸引更多的旅游企业投入到海南入境旅游发展当中，同时随着海南国际航线的恢复呈加速趋势，来海南旅游度假的国际游客将大幅度增加，从而为海南咖啡市场注入更多活力。

2.2.4.2 免税购物政策

从繁荣国内市场角度看，离岛免税政策是促进我国居民海外高端消费回流和消费升级的重要抓手，对增强消费潜力、活跃消费市场等都起到了积极作用。自此前新冠疫情时期，海南离岛旅客每年每人免税购物额度提高至10万元人民币，不限次数；离岛免税商品品种增至45种等大力度的政策调整吸引了大批消费者，使得其被压抑的消费需求得到充分释放。近日，海南离岛免税行业又迎来利好消息，即于2023年4月1日起，海南离岛免税购物将新增“担保即提”和“即购即提”两种提货方式，消费者对部分免税商品的即时使用需求在一定程度上有望得到满足。

目前，海南拥有10多个本土咖啡品牌，咖啡豆的消费主要源于自主消费及旅游消费。我国不断适时完善的免税政策、释放的政策红利，将进一步改善来琼旅客的购物体验，对提高国内外旅客前往海南消费的吸引力不言而喻。离岛免税政策对吸引游客及提高海南旅游收入都有着积极的拉动作用，免税购物已成为前往海南旅游重要的要素之一，它以优惠的价格和便捷的服务源源不断地吸引了大量游客赴海南岛旅游并参与免税购物，而海南咖啡也有望在海南免税购物政策带来的热烈人气下被更多旅客赏识。



3

海南咖啡产业链 优势



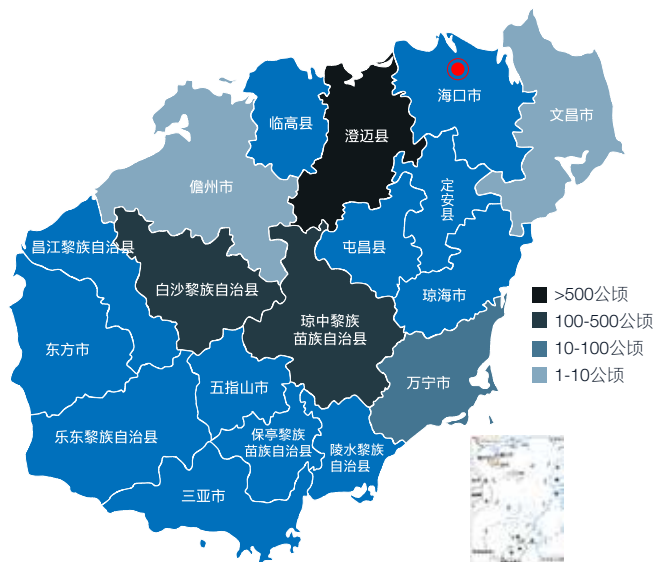
上游：原材料生产与加工

3.1.1 独具优势的咖啡原料种植与全球化采购

3.1.1.1 种植的本土环境赋予咖啡之美

作为国内最早种植和加工咖啡的地区之一，海南本土咖啡产业已有近百年历史，由于咖啡树种植气候适宜、产量高，且产出的咖啡豆品质优良，咖啡产业得以迅速发展。该省独特的地理环境为咖啡生长提供了理想条件。从经纬度上来看，海南正处于全球咖啡最佳种植的区域，光照充足、热量丰富、光合潜力大，气候和土壤条件与誉满天下的蓝山咖啡产地牙买加十分类似，在海南栽培的咖啡浓郁而不苦，香且不烈，回味悠长，且略带果味。海南年均温度在22℃至26℃之间，年均降水量在1600毫米以上，且森林植被覆盖率高，空气质量优异，是咖啡的理想种植地，更是罗布斯塔（中粒种）咖啡的生长天堂。自20世纪中期开始，海南就一直保持着种植、加工和消费咖啡的传统，其中澄迈县、白沙县、琼中县和万宁市是海南种植中粒种咖啡的主要产区。

图7：海南本土咖啡种植分布



数据来源：产业信息网

海南得天独厚的地理环境形成了咖啡培育种植的天然优势，但本土种植也受制于资源及产能不足等问题。首先咖啡产量受到土地面积的限制，当前，海南全省咖啡种植面积约为1.4万亩，收获面积3000亩，年产量只有400余吨，难以满足快速增长的市场需求。更重要的是，咖啡种植成本居高而收购价格偏低，除去必须投入的化肥、人工、基础设施等每亩接近3000元人民币的成本，农户进行咖啡种植的收益利润微薄，所以更倾向于其他收益更高、见效更快的经济作物。

为有效解决资源产能之困，提升本土咖啡种植农户生产积极性，海南政府开展了一些列扶持活动。首先是扩大咖啡种植规模，除鼓励农户尝试间种、套种，利用房前屋后空地种植外，还通过政府牵头，使乡镇与企业达成战略合作，共同打造高质高产高效的数字化智慧咖啡种植基地。此外海南各地政府还出台多种政策手段为咖啡种植农户保驾护航。例如万宁兴隆计划针对农户实行保价收购，确保作物收购价不低于每斤6元人民币以保障农户利益，同时发展“企业（合作社）+农户”的订单模式，由政府出面，为企业和农户牵线搭桥，通过订单式生产解决农户的后顾之忧。

3.1.1.2 自由港助力“原料买全球，产品卖全球”

除了本土咖啡种植，海南在咖啡产业相关原料和设备的进口方面也独具优势。在海南保税政策结合“前店后厂”模式下，咖啡豆进口环节的关税、增值税和消费税已得到大幅度减免。2020年12月，海南自由贸易港“零关税”政策落地实施，对咖啡豆等原材料进口及海南咖啡行业发展起到积极作用。2022年6月，正大(海南)兴隆咖啡产业开发有限公司进口的57.6吨咖啡生豆在洋浦港顺利完成正式清关验收，该批咖啡生豆完成清关验收标志着海南咖啡产业上升的同时，也对落实海南自贸港“零关税”政策具有重要意义。根据统计数据，海南咖啡豆的进口主要来自哥伦比亚、巴西、印度、越南等国家。这些国家都是咖啡豆主产国。在海南自由贸易港以“前店后厂”模式做咖啡加工制造，可以享受进口关税和增值税的双重减免。如进口未焙炒咖啡，可以减免8%的关税；而进口已焙炒咖啡，可以减免15%的关税。咖啡加工好后，进入免税城销售还可再减免13%的进口增值税。

图8：中国咖啡进口税收情况

年份	咖啡种类	进口关税（%）	增值税（%）
2023	未烘焙咖啡	8	13
	已烘焙咖啡	15	13

数据来源：中国海关总署

通过以上数据对比可知，海南自由贸易港对咖啡进口加工企业发展具有明显的经济性优势。然而在海南发展国际咖啡贸易，并向中国其他省市/地区甚至全球各地输送优质咖啡所带来的高昂物流运输成本问题也需考虑在内。海南省的“十四五”现代物流业发展规划所构建的现代物流经济带、四大物流枢纽集群及七大物流园区布局将对此问题提供有效解决方案。

安永认为

海南咖啡原料购置具备环境优势及进口政策支持，但随着市场容量扩大将促使咖啡原料市场重新规范和提高要求。本地原料采购渠道方面，政府应促进咖啡企业及收储公司协同合作，全力打造本土咖啡种植产业链，优化生产扶持物资分配，加强农户种植和管理方面规范化，以帮助咖啡种植农户更好地适应市场需求。同时，为实现海南咖啡的全球化，在原料进口方面，企业可通过充分利用海南自贸港政策，采购大量进口咖啡豆并在当地进行烘焙加工，以增加产品附加值，满足全省市场、岛外市场和国外市场的需求，推动海南咖啡实现“买全球，卖全球”的目标。



3.1.2海南咖啡加工产业正在转型升级

3.1.2.1 技术创新引领海南咖啡生产变革

在“一带一路”的带领下，海南的咖啡产业正蓬勃发展，覆盖从种植、采摘到加工、包装等全链条的生产工艺，以确保咖啡产品的品质和口感。海南的咖啡生产加工企业也正逐渐加大投入全自动化生产设备购置，从咖啡豆的原料挑拣、咖啡豆加工到最后的封装，逐渐实现全过程全自动化。此外，随着人们消费观念转变，绿色低碳的产品愈发受到青睐。海南咖啡生产加工企业正积极建设标准化生产基地，咖啡产品推行规模化、专业化生产，“从田间到舌尖”的全过程管控，保证咖啡产品稳定优质。同时大力发展绿色低碳循环农业，通过利用可再生能源等多种手段，有效降低了农产品在生产、物流、包装、消费等过程中的能源消耗和温室气体排放，实现“从种子到杯子”全产业链的无碳化。

3.1.2.2 利好关税政策降低海南投厂成本

未焙炒咖啡的进口加工生产线包括杀清洗、烘焙、研磨、冷萃取、低温浓缩、冷冻干燥、粉碎和包装等环节，其中主要生产设备均从国外进口。经过对国内主要咖啡加工制造设备进口价格的调研以及结合海南自由贸易港零关税政策下进口设备关税减免的综合评估，咖啡加工企业购买一套加工设备可降低成本约27.04万元人民币。

综上通过对目前我国咖啡行业头部企业生产加工经营状况的综合评估，结合海南自由贸易港企业所得税政策给予的企业所得税优惠可知，受益于市场需求不断扩大、生产技术持续升级等因素影响，生产基地年营业收入可以15%的增长率实现稳步增加。以咖啡加工企业经营发展五年为基数，相较内地设厂，在海南投设厂可累计节省约6100万元人民币。

图9：主要咖啡加工设备情况

加工环节	设备种类	进口价格 (万元)	进口关税 (%)	进口增值税 (%)	海南可优惠全额 (万元)
清洗	清洗机	2-5	10	13	1.22
烘焙	烘焙机	15-20	10	13	4.86
研磨	研磨机	10-15	8	13	3.31
冷萃机	萃取罐	2-5	10	13	1.22
低温浓缩	真空浓缩机	10-15	10	13	3.65
冷冻干燥	冻干机	25-40	9	13	9.27
粉碎	粉碎机	5-8	8	13	1.76
包装	包装机	2-8	8	13	1.76

安永认为

海南推行生产设备进口关税降低等利好政策将吸引更多的咖啡生产型企业，形成更高附加值、更具知识密集特点的海南咖啡产业，从而推动海南经济转型升级，提高地方经济竞争力和发展水平。企业通过技术创新打造更高效、更科学的处理、加工、包装等生产过程，从而提高咖啡品质，提高消费者对海南咖啡的认可度和忠诚度，打造出更环保、更可持续的生产方式，促进海南咖啡产业的可持续发展。

中游：交易与供应

3.2.1 细分渠道适配不同供应需求，海南咖啡发力罗布斯塔咖啡精品化转型

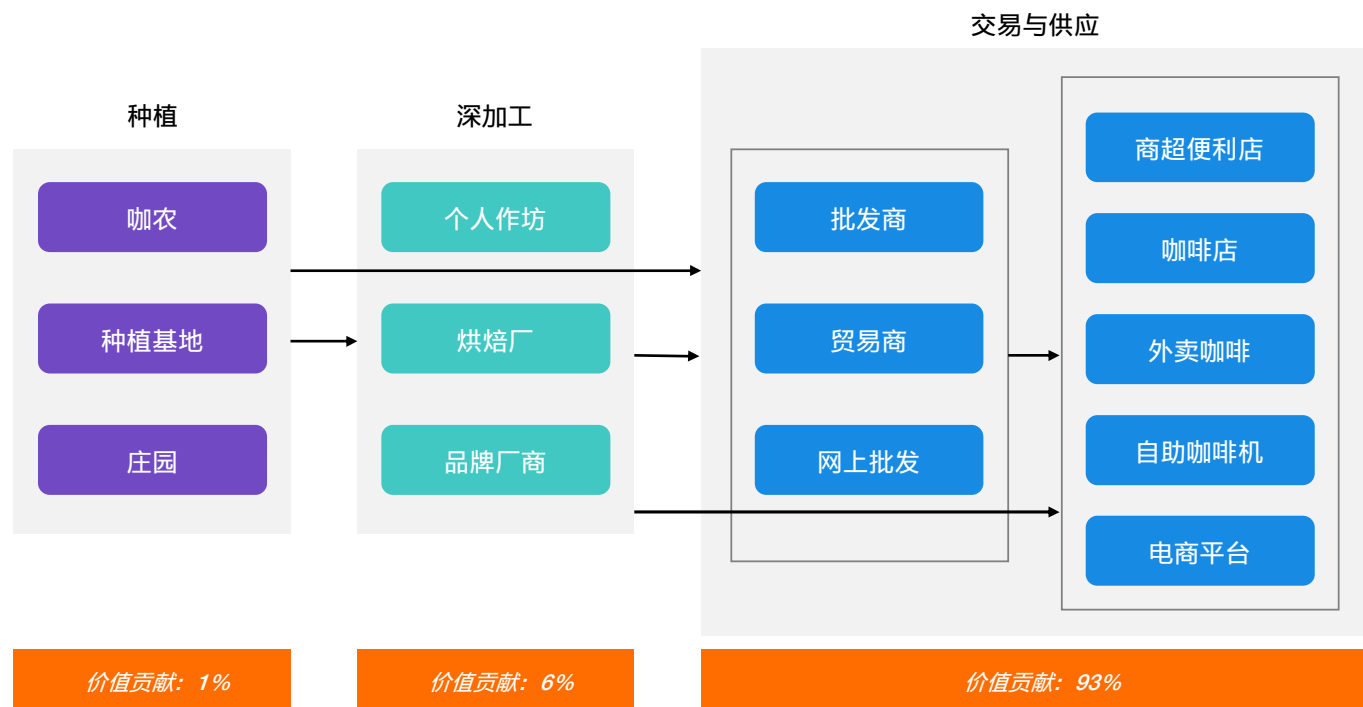
3.2.1.1 细分渠道成长性强，海南咖啡市场前景可期

受惠于中国咖啡市场的蓬勃发展，结合海南咖啡产业链独特的产业优势，海南咖啡产业在流通环节逐步细分出不同渠道，满足不同渠道市场差异化需求。咖啡产业交易与供应环节包括零售和批发，需求量大，集中度较高，价值贡献占整个产业链的93%，是最主要的利润产生环节，其流通渠道的扩张成为咖啡产业发展的主要推动力。受不同消费方式主导，即速溶咖啡、即饮咖啡以及现磨咖啡的差异化客群消费模式不同，海南咖啡豆的流通主要通过线上电商、商超便利店等速溶、即饮咖啡产品的销售模式，以及现磨咖啡的消费场景来实现，主要包括连锁咖啡店、独立咖啡店、快餐店、茶饮店、便利店和自助咖啡机等。

数据显示，我国咖啡流通环节各细分行业集中度均较高，且市场对其成长属性也有较高预期值：

据东兴证券研究所分析数据显示，在现磨咖啡市场中，中国大陆地区共有14.4万家咖啡店，其中美国最大咖啡零售商之一、我国本土咖啡品牌巨头和某快餐连锁店的咖啡品牌分别占据前三，到2019年末前两者的门店数量已经分别达到4292家和4507家。2018年，中国的咖啡店市场规模约为271亿元人民币，其中美国最大咖啡零售商的市场份额近60%，位居第一，第二名快餐连锁品牌咖啡市场份额仅为6.4%。在速溶咖啡市场中，某跨国咖啡巨头以28.5%的市场份额位居第一，行业集中度指标CR8为53.7%；即饮咖啡市场中，该企业同样保持了高市场份额，并表现出一家独大的趋势，行业CR8为88.5%。2013年，中国咖啡消费总杯数为44亿杯，人均仅为3.2杯，而到2020年，这一数字已经增长到112亿杯，人均达到8.8杯。同期，市场规模从2015年的467亿元人民币增长至2020年的815亿元人民币，年复合增长率(CAGR)为12%。预计未来，中国咖啡市场将继续保持增长势头，成为全球咖啡市场中的重要一员。

图10：咖啡产业链上下游概览



数据来源：鲸准研究院，东兴证券研究所，安永绘制

3.2.1.2 罗布斯塔咖啡价值重塑，海南咖啡蓄力前行

如前文所述，我国咖啡产业各细分渠道仍存在巨大商业潜力，如何打破行业集中度、利用差异化优势抓住增长潜力，是海南本地优势种植品种罗布斯塔咖啡的价值重塑重点。不同于云南主种的小粒种阿拉比卡咖啡，海南罗布斯塔油脂量更高，风味更为醇厚、沉稳。随着咖啡的产量和消费量不断增加，具有成本优势的罗布斯塔已经开始慢慢取代阿拉比卡市场的主导地位。同时，伴随近年来精品咖啡的浪潮，世界上已经出现采用高规格处理的精品罗布斯塔咖啡。例如印度的“咖啡皇家”等级罗布斯塔就受到咖啡消费者的热捧。

过去罗布斯塔咖啡主要的消费场景是以线上电商和商超便利店的速溶、即饮咖啡为主，近年来海南咖啡产业链的精品化趋势为海南咖啡拓宽了流通渠道，来自海南的罗布斯塔咖啡也逐渐成为线下精品咖啡店的主流。2023年2月，万宁市与海南某国资农业公司达成战略合作，旨在进一步提升海南罗布斯塔咖啡的价值。合作双方将充分发挥各自的优势，聚焦罗布斯塔精品咖啡，共同建设海南自贸港咖啡产业的贸易、加工、创新等平台，以推动海南咖啡市场专业化发展，实现产业转型升级。该合作预计将为海南咖啡产业注入新的活力和动力，进一步扩大海南罗布斯塔咖啡的市场份额，并提高海南罗布斯塔咖啡的品质和竞争力。

安永认为

为实现海南咖啡全产业链深度布局，进而形成贯穿上下游各个关键环节的动态闭环，海南咖啡产业链需要抓住细分消费场景及渠道的潜在机遇与增长预期，利用自身产业优势与差异化产品，实现价值转型以及进一步提高产品竞争优势；探索海南罗布斯塔精品化的多元加工方式，并建立多元化产品体系，实现多渠道战略布局。



3.2.2 借力海南自由贸易港物流优势，推进咖啡产业链协同

3.2.2.1 依托区位优势，优化物流仓储建设体系

根据海南自由贸易港建设产业布局，全省物流经济带布局四大物流枢纽群、七个物流园区、完善N站点、构建多航线形成以物流枢纽群为核心、物流园区为重要节点、城乡配送为终端的物流设施体系，海南咖啡产业链的物流布局相对完善，为打通上下游产业链、实现供应链端到端协同奠定了优势基础。

图11：海南省物流空间布局图



数据来源：海南省“十四五”现代物流业发展规划

依据海南省“十四五”现代物流业发展规划，海南自由贸易港的仓储物流优势以现代物流经济带主导，以海口、洋浦和三亚为核心节点，形成辐射广泛、集聚效应显著、服务功能完善、产业引力强大、高效运行的西部物流带；二是开拓四大物流枢纽集群，布局海口、三亚、洋浦和东方四大物流枢纽集群，创造物流发展的比较优势，形成海南自由贸易港物流活动组织中心；全省布局规划七大物流园区，分布在岛内各核心区域，适应产业和区域增长的市场需求；同时完善城市物流配送体系建设，进一步优化县级物流中心分拣、转运等设施 and 乡镇物流运输分拨中心节点建设，实现“一点多能、一网多用、多站合一”。最后，为打通海南至我国西部、华北、华南、华中铁路运输通道，支撑多式联运的发展，构建支撑“一带一路”、西部陆海贸易新通道，联通欧亚主要港口的海洋运输干线，织密洋浦、八所、马村至北部湾港口、我国沿海港口、东南亚国家港口的区域支线。逐步拓宽三亚、海口、博鳌、东方机场至东南亚、南亚、非洲、澳洲、欧洲空中货运快线，发展轴辐式航空运输，打造辐射全球的航空货运网络。

安永认为

海南咖啡产业链应加强利用其自贸港的区位优势，解决海南发展国际咖啡贸易中运输成本障碍；通过建立集中的仓储及发货体系，如在万宁兴隆建立的咖啡生豆储存仓库、成品仓库、分拣中心，有效降低企业仓储成本；同时N站点的建设、物流枢纽集群以及核心物流园区的布局可以有效解决海南咖啡产业“小、散、乱”的局面，为全产业链的进一步协同打下基础，引发“虹吸效应”，让更多的咖啡相关产业配套布局海南。

3.2.2.2 供应链巨头齐聚海南，助力海南咖啡产业链协同

海南自贸港建设正迎来黄金机遇期，各供应链巨头正持续加大在海南的业务布局，以坚实高效的一体化供应链为海南自贸港建设提供支持。

在海南澄迈，中国电商巨头之一旗下的物流企业建立了“亚洲一号”智能物流园区。该园区集智能存储、智能搬运、智能拣选、智能分拣等供应链环节为一体，仓内放置的商品直接供给本地及各县市，已成为海南区域的物流枢纽。据测算，澄迈“亚洲一号”的运营效率均是传统仓库的至少3倍以上，自动打包机的订单处理速度则达到传统仓库的5倍以上。

上文所述海南某国资农业公司也是海南咖啡产业链的重要参与者之一。在“十四五”期间，该公司持续推进全省仓储冷链物流系统建设，并通过分批布局建设五大一级冷链枢纽，推进垦区农产品流通产业链的协同发展，促进上下游“冷链物流+农贸市场”关键要素的有机融合。该企业在全岛加快布局建设其农产品冷链仓储物流体系，致力于打造标准化、智慧化、国际化的冷链仓储物流专业生态平台，有效保证了咖啡生豆在运输过程中的品质，并降低了运输损耗，从而达到了降本增效的目的。

另一中国综合物流企业在海南咖啡产业链中扮演着全链路全网通物流服务商的角色，提供集装箱、通关、仓储、配送、海陆空多式联运等服务。该公司多次参与海南咖啡生豆的进口、清关和运输等流程；同时，积极响应海南自贸港建设，加大在该区域的网点布局及物流资源投入，旨在打造联通国内、RCEP成员国以及东盟国家的物流网络生态圈，为海南自贸港建设提供助力。

安永认为

海南咖啡产业链应借助海南自贸港的区位优势 and 完整供应链路，结合供应链合作伙伴的积极参与度，进一步加强上下游之间的沟通协调。为及时响应市场需求和变化，咖啡种植、加工、贸易等各环节之间应该加强合作和沟通，并建立有效的信息交流机制。同时，应引导供应链巨头发挥整合作用，将资源有效整合，实现供应链的协同发展，并推进物流、仓储等环节的高效优化，提高整个产业链的效率并降低成本。此外，应该在供应链管理方面充分利用参与方成熟的数字技术和平台，实现供应链的数字化管理，优化供应链效率，提高信息透明度，降低物流成本。这些措施将有助于供应链巨头助力海南咖啡产业链实现协同。



下游：消费者触达

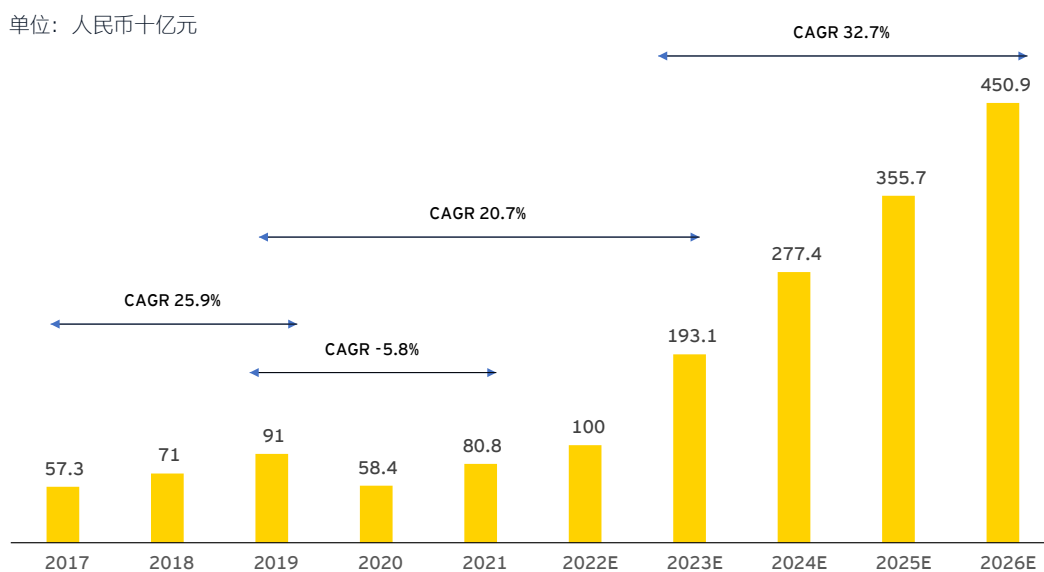
3.3.1 蓬勃发展的海南旅游零售市场

3.3.1.1 逆势上扬的海南旅游零售发展

在后疫情初期，国内旅游保持开放，中国国内免税市场得以飞速发展。“十四五”规划对“经济内循环”的提出，包括出台的各项政策利好预期促进境内消费。同时，今年的政府工作报告也指出未来工作重点“着力扩大国内需求。把恢复和扩大消费摆在优先位置。推动餐饮、文化、旅游、体育等生活服务消费恢复”。在此背景下，预计到2026年中国旅游零售市场将增长至4509亿元人民币。

海南，作为国内唯一可以享受离岛免税政策的地区，及消费者心驰神往的旅游胜地，具备旅游零售发展的绝对优势。相较于其他区域对于免税形式的部分品类限制，海南自贸港离岛免税商品覆盖45项大类，涵盖咖啡、酒类、电子产品等，吸引了众多离岛免税经营者的入局，海南省现已发放多张离岛免税经营牌照；同时也吸引了更多境内外消费者，并且拉动了客单消费的增长。以2023春节假期为例，海南12家离岛免税店总销售额25.72亿元人民币，日均超3.6亿元人民币，比2022年春节假期增长20.69%，比2019年春节假期增长329%。伴随海南离岛180天内线上补购政策落地，对于线上平台的布局完善，包括离岛免税补购商城小程序，海南CDF中税，三亚海旅免税城等，作为线下实体店的渠道补充，预期会带来新一轮的增长。

图12：中国旅游零售市场规模



数据来源：沙利文，安信国际；安永绘制

3.3.1.2 首店齐聚推动焕发海南新商机

首店经济在中国的高质量发展，加上海南独特的区位优势政策利好，国际品牌首店纷纷落户海南，预期抓住发展新商机与其坚实的消费者基础，使品牌声量及多维度发展再上一个台阶。同时，首店自带话题热度和流量，以及对于消费者的高吸引力，能够赋能及带动当地相关产业链发展。近几年海南吸引了众多海外品牌首店入驻，以海口“世界最大单体免税店”为例，其云集了800多个国际国内知名品牌，其中，拥有25个海南免税店首进品牌、78个海南离岛免税中免集团独家品牌。

安永认为

海南作为“双循环”的重要交点，消费市场机遇与未来潜力不可预估。同时，作为旅游消费主要目的地，品牌首店与地区发展相辅相成，作为品牌价值、区域资源和本土文化的传递桥梁，为打造消费新引擎、进一步释放消费潜力，以及促进消费升级添砖加瓦。咖啡品牌可以考虑在海南开设首店，以期借力海南的政策优势、旅游零售市场份额，以及游客基数，作为进入中国市场的开端，把握国外消费回流及国内消费升级的新机遇。



3.3.2 欣欣向荣的海南咖啡文旅发展

3.3.2.1 以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合

党的二十大高度重视文旅产业发展，报告中多次提及文化和旅游相关内容，指出：“健全现代文化产业体系 and 市场体系，实施重大文化产业项目带动战略。坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合发展。”为进一步满足十四亿人口多样化的品质生活需求及丰富人民群众精神文化生活，文化交流、旅游观光或将成为区域高质量发展的重要着力点。同时，多项政策出台对于发展“旅游+”“+旅游”等为旅游新业态的发展保驾护航。

3.3.2.2 要“消费”，更要“体验”的游客正重新定义“旅游”

中国出境游消费者逐渐回流转向国内，根据环球旅讯数据显示，预计到2025年中国国内旅游人数将达到100亿人次，到2030年将超过150亿人次。三亚旅游大数据平台显示，以三亚的客源结构为例，青年客群占比不断提高。数据显示：2022年三亚机场进港旅客中18~35岁的青年客群占三亚进港旅客比例达37.2%，在各年龄段客群中占比最高；尤其在市场复苏阶段，青年客群出游主动性相对更强，对三亚旅游市场回暖发挥了重要推动作用，进港青年客群占比将近50%。随着Z世代的崛起，其高消费意愿与消费能力逐渐匹配，正在成为各行各业消费的主力军，并对行业未来发展产生深刻影响。追求个性表达和悦己体验是Z世代的显著特征，他们愿意花更多钱为获得更好的消费体验。同时，成长于中国飞速发展时期、物质富足的人们，对于中国文化与国产品牌有着强烈的认同感和归属感。从咖啡市场的反应来看，领先咖啡品牌已经逐渐倾向于对于国产豆的选择偏好，同时相应推出国产豆系列产品，本土咖啡豆或将成为吸引Z世代消费者新卖点。同时，面对这一主要消费群体，旅游行业也在发生着变化，走马观花的观光模式已不再适配。Z世代更倾向于个性、新潮、文化、社交等多重属性的深度旅游体验，在目的地的选择上有着更高的期望和要求，或将带动旅游业向新模式、新形态、新产品的方向探索与发展。

3.3.2.3 本土咖啡入局引领新风尚，海南咖啡“深度游”炙手可热

旅游业作为海南的支柱产业，其得天独厚的气候条件及风光旖旎的景观，结合福山及兴隆生产的高品质咖啡豆，拥有为消费者提供差异化的咖啡享用体验的能力，同时也为开创咖啡文旅奠定了坚实的条件基础。近年来，海南推出一系列政策来支持建设文化旅游产业园，培育旅游新业态模式，全力打造“种植+电商+农庄+文化+加工”等全产业链模式，以促进咖啡文旅的发展。以万宁M1咖啡奇幻工厂为例，作为“国家AA级旅游景区”，是亚洲唯一一座针对全年龄段设立，强调可触摸与互动探索的咖啡空间，打造以咖啡为主题的沉浸式体验工场，成为游客的打卡胜地，广受好评。这一“新景点”的建立，为兴隆咖啡的推广和传播焕新生命力，也让更多年轻人了解古老的咖啡文化。同时，万宁当地打造一系列的文旅文化节，为当地产业发展和文化传播注入了新活力。以本土的咖啡发展形态为基础，联动一二三产业深度融合发展的新路径，正在全面助力海南本土咖啡产品及文化的推广，鼓励更多“产城人文”一体化可持续发展模式的业态发展。

安永认为

新生消费群体的崛起给消费市场带来了新的冲击和变化，单一的业态模式将不再满足Z世代多样化、个性化的需求，寻求多业态融合、多产业联动的文旅模式探索将成为旅游业突破的重要支撑。同时，Z世代的文化自信和国货偏好，也将给国产咖啡带来新的市场机会，结合海南本土旅游产业和咖啡产业的坚实基础，提升消费者运营能力，寻求创新模式和场景，将成为新的增长点。

4

未来展望与建议



全渠道布局势在必行， 安永“135”全渠道制胜法则助力 把握下一个增长点

面对当前复杂多变的市场环境、瞬息万变的消费者需求、碎片化的消费者触点，全渠道的战略已逐渐成为抓住消费者的必经之路。在当前海南政策与机遇并存的黄金时期，蓬勃发展的旅游零售市场基础，以及欣欣向荣的咖啡文旅发展趋势大背景下，如何通过全渠道布局精准提升消费者各个触点的体验，成为促转化的必修课题。

图13：安永“135”全渠道制胜法则



数据来源：公开数据；安永绘制

安永咨询提出“135”全渠道制胜法则，预期通过体验加持，加速升级全渠道战略，助力新一轮增长的实现：

对于纷杂跳跃的用户触点，需要通过用户旅程图，利用体验与运营数据，把服务场景、组织流程串联起来。从而构建单一消费链路的小闭环与消费生态的大闭环，使无论身处任意场景和触点下的消费者，都能体验到统一卓越的体验和服务，从而赋能用户全生命价值周期，最终促进成交。

一个卓越的全渠道战略包括了三大关键要素——**组织协同工作、敏捷的技术支撑、数据加速创新**。通过这三大关键要素不断延伸的全渠道维度。从广度而言，需要全渠道组织流程协同工作，并以消费者为中心覆盖到广阔的线上线下零售触点和场景；从速度来说，技术可以支持应对内外部的敏捷交互，加速推动全渠道战略。从深度来说，利用数据进行洞察分析，得到精准的市场趋势、消费者趋势判断，以及进行决策具有宝贵的价值。这三方因素相互支撑，相互赋能，才是制胜全渠道的核心。

图14：一个全渠道战略

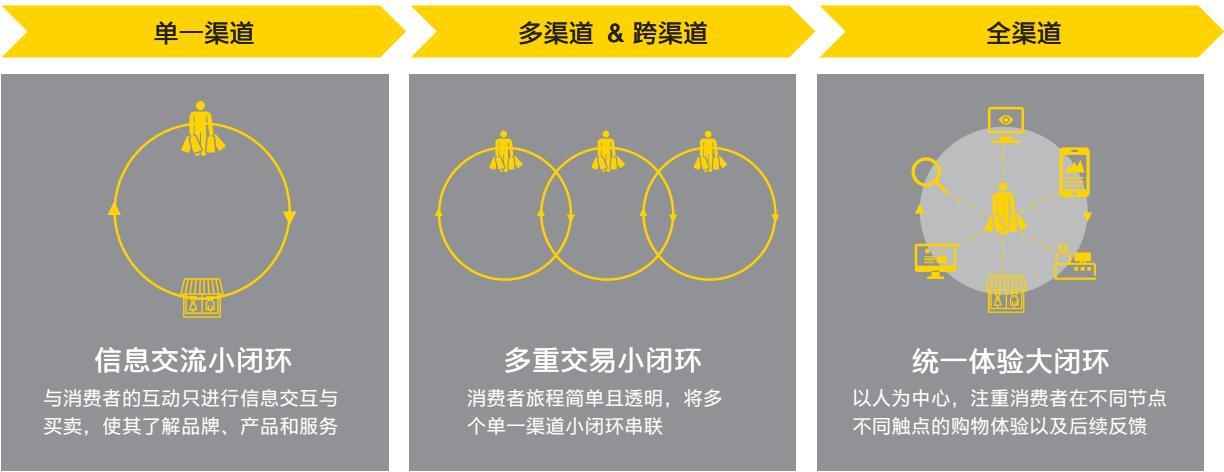
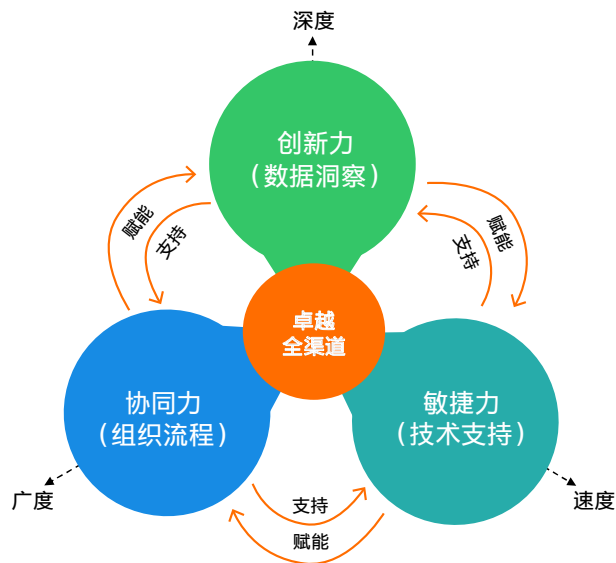


图15: 三大成功因素



一个卓越的全渠道战略可以促进人货场的有机融合，整合各方需求，从战略侧链接落地执行侧。

想要在此基础上寻求突破，达成独一无二的价值，安永咨询提出了5S突破模型，利用服务和体验贯穿驱动发展新动力。



图16: 五个超级突破



- 01
超级商品

通过商品运营将数据洞察转化为对消费者需求的把握，不断优化商品和供应。
- 02
超级服务

通过消费者运营熟悉其偏好、使用习惯，从而了解、挖掘深层次及潜在需求，掌握关键时刻，并在关键时刻提供精准服务。
- 03
超级渠道

通过线上线下渠道运营在全链路提供贴合消费需求的服务，通过服务内容丰富消费者体验，再由文化输出引导消费，回归购物空间。
- 04
超级营销

通过内容运营建立在数字化赋能业务的基础上进行多种形式的互动营销，丰富营销的手段，打通各渠道的消费者数据以及内容数据，通过全域整合放大营销效果。
- 05
超级品牌/IP

通过对社交聆听、消费者洞察等手段建立品牌/IP的价值认知，维护高水平的品牌/IP价值。引发消费者情感共鸣，获得价值认同，与核心消费者共创共生。

端到端融合蓄势待发， 安永供应链重塑工具助力供应链 能力提升

由于近年来新冠疫情和地缘政治等因素的影响，全球供应链中断事件有所增加。在此背景下，重新聚焦海南咖啡产业链的渠道细分需求，则需要进一步提升整体产业链供应链的差异化管理能力以及与之匹配的数字化应用技术，以提高供应链端到端信息的可视性，并实现快速风险应对。此外，数字化技术的应用还将加强咖啡产业链的上下游融合，更好地进行区域间管理。

面对当前供应链端的挑战，安永咨询提出以下策略，结合供应链重塑工具帮助企业应对供应链冲击、改善供应链韧性、实现供应链数字化转型：

1. 通过端到端供应链细分战略，实现供应链差异化

咖啡产业链链路中，上下游产品关键成功要素的差异凸显。上游种植业中小咖农议价能力低，利润空间有限，因此对其成本策略的制定至关重要；下游流通环节需求量大，集中度较高，价值贡献值高，产品的价格也相对更容易传导至下游市场，因此产品组合的多样性、产品及服务本身能否形成差异化壁垒是策略的关键成功因素。

安永提供一套全面的供应链智能分析工具——供应链智慧地图，基于事实的端到端定量分析、业务对标和绩效表现评估，挖掘潜在的供应链绩效提升领域，帮助企业施行端到端的细分战略。

2. 提高供应链端到端信息的可视性，搭建敏捷化供应链风险预警体系

以数据的可视与可分析性为基础，搭建集合技术、组织及流程的供应链风险预警体系，帮助企业进行风险的复盘总结，可以对不同类型的风险对于供应链的影响程度及最终可能造成的业务损失有更好的认知。例如，供需不平衡将会对企业自身导致怎样的损失或负面影响。并且可以通过场景模拟帮助企业“未雨绸缪”，给负责制定端到端风险应对方案的跨部门团队提供参考，帮助跨部门协作与方案落地。

安永提出集成数字化计划，通过全面的端到端数字化计划手段辅助运营、战术和战略层面的计划决策，并根据公司目标和客户需求的变化做出快速同步响应。



图17：安永供应链智慧地图

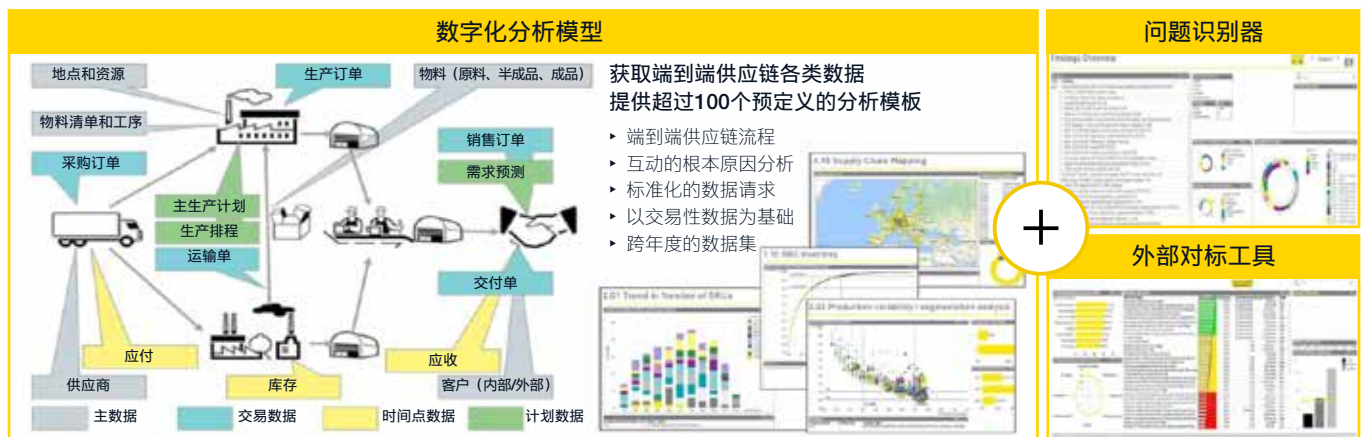
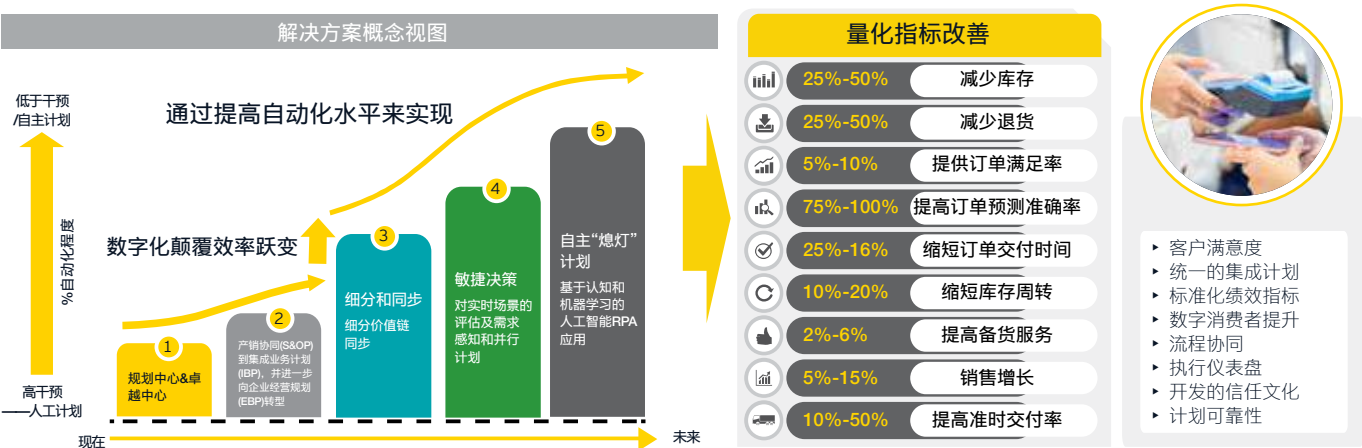


图18：安永集成数字化计划





全球化ECG网络



法律背景专业人员



定制化标准文件有助于企业治理高效化

前期 可行性研究

帮助客户了解境内外合规要求
并为难点问题提供解决方案

中期 设立登记实施阶段

满足客户在全球不同国家
地区开展业务的需求

后期 全方位合规服务

从公司开业至注销提供全方面
合规治理服务

企业合规流程管理

- ▶ 按各地政府合规需求, 协助安排定期申报
- ▶ 公司秘书支持服务, 包括起草公司内部文件年度董事会和股东会议记录
- ▶ 从单一实体/集团层面为董监高提供职责培训
- ▶ 年度合规日历和追踪

执照与许可

- ▶ 客户日常运营和业务发展需要的特殊执照/许可证清单及申请条件
- ▶ 所需执照/许可证的申请及申报

知识产权

- ▶ 知识产权注册、转让和授权的合规性监控

劳动与就业

- ▶ 人力资源和劳动用工合规事宜日常咨询及劳动用工文本及制度审阅
- ▶ 人事相关合规主题培训
- ▶ 裁员相关员工安置计划、文本审阅及现场协助

隐私与数据保护

- ▶ 数据保护的准备工作
- ▶ 合规指南和行动手册
- ▶ 协助处理数据泄露危机
- ▶ 常规合规培训

外汇

- ▶ 跨境外汇合规指导
- ▶ 外国贷款登记和持续备案要求
- ▶ 协助境外汇款申报
- ▶ 现金池安排

合同管理

- ▶ 合同起草
- ▶ 数据提取、分析和质量审查
- ▶ 流程、模板、内部审批流程和行动手册设计
- ▶ 合同风险管理

环境、社会及治理

- ▶ ESG-环境、社会及治理相关法律法规更新
- ▶ 为公司管理层提供ESG合规相关的培训
- ▶ 协助年度申报(如需)

参一江湖 | 传播全息价值

- 每天免费分享7 + 最新重磅报告
- 每天分享当日华尔街日报、金融时报
- 每周分享经济学人、财经电子书
- 精选100+ 细分行业专题报告

公众号，参一江湖



欢迎扫码
获取更多精选内容



关于作者

李 雁

大中华区税务市场拓展主管合伙人
安永（中国）企业咨询有限公司

胡 鑫

大中华区业务创新与管理转型咨询服务合伙人
安永（中国）企业咨询有限公司

陈为谦

大中华区数字化供应链与智能制造咨询服务合伙人
安永（中国）企业咨询有限公司

胡 音

大中华区税务合规及咨询服务税务合伙人
安永（中国）企业咨询有限公司

王彦奇

大中华区税务合规及咨询服务税务总监
安永（中国）企业咨询有限公司

常一勤

大中华区业务创新与管理转型咨询服务高级经理
安永（中国）企业咨询有限公司

杨豆豆

大中华区业务创新与管理转型咨询服务高级顾问
安永（中国）企业咨询有限公司

徐天好

大中华区数字化供应链与智能制造咨询服务高级顾问
安永（中国）企业咨询有限公司

刘馨穆

大中华区数字化供应链与智能制造咨询服务高级顾问
安永（中国）企业咨询有限公司

姜 旭

大中华区业务创新与管理转型咨询服务顾问
安永（中国）企业咨询有限公司

安永 | 建设更美好的商业世界

安永的宗旨是建设更美好的商业世界。我们致力帮助客户、员工及社会各界创造长期价值，同时在资本市场建立信任。

安永坚持创新与技术投入，通过一体化的高质量服务，帮助客户把握市场脉搏和机遇，加速升级转型。

在审计、咨询、战略、税务与交易的专业服务领域，安永团队对当前最复杂迫切的挑战，提出更好的问题，从而发掘创新的解决方案。

安永是指 Ernst & Young Global Limited 的全球组织，加盟该全球组织的各成员机构均为独立的法律实体，各成员机构可单独简称为“安永”。Ernst & Young Global Limited 是注册于英国的一家保证（责任）有限公司，不对外提供任何服务，不拥有其成员机构的任何股权或控制权，亦不担任任何成员机构的总部。请登录 ey.com/privacy，了解安永如何收集及使用个人信息，以及在个人信息法规保护下个人所拥有权利的描述。安永成员机构不从事当地法律禁止的法律业务。如欲进一步了解安永，请浏览 ey.com。

© 2023 安永，中国。
版权所有。

APAC no. 03016995
ED None

本材料是为提供一般信息的目的编制，并非旨在成为可依赖的会计、税务、法律或其他专业意见。
请向您的顾问获取具体意见。

ey.com/china

关注安永微信公众号
扫描二维码，获取最新资讯。

