

烟草控制经济学：源自国际烟草控制政策评估项目（ITC）的证据

John A Tauras,^{1,2} Frank J Chaloupka,^{1,2} Anne Chiew Kin Quah,³
Geoffrey T Fong^{3,4,5}

¹Department of Economics,
University of Illinois at
Chicago, Illinois, USA

²Health Policy Center,
Institute for Health
Research and Policy,
University of Illinois at
Chicago, Illinois, USA

³Department of Psychology,
University of Waterloo,
Waterloo, Ontario, Canada

⁴School of Public Health
and Health Systems,
University of Waterloo,
Waterloo, Ontario, Canada

⁵Ontario Institute for Cancer
Research, Toronto, Ontario,
Canada

通讯作者：

Dr John A Tauras

地址：

Department of Economics,
University of Illinois at
Chicago, 601 S. Morgan
(m/c 144), Chicago, IL
60607, USA

电子邮箱：
tauras@uic.edu

2014年1月7日收稿
2014年1月8日接受

摘要

过去几十年里，经济研究对于推进控烟政策的重要性越来越明显。大量研究表明提高烟草税和烟草价格是最有效的控烟措施。本刊中的文章为该论证增添了论据，运用涉及购买行为、品牌选择、避税和逃税以及烟草使用的丰富数据对吸烟者如何对烟草税和烟草价格的变化作出反应提供了新的见解。这些数据是国际烟草控制项目（ITC）在多个国家之间系统地、划一标准地、随时间推移连续收集的。研究中的这些发现将帮助决策者、公共卫生专业人员、控烟政策拥护者和其他人了解如何从更高的烟草税中实现公共卫生和经济效益最大化。

过去几十年里，经济研究对于推进控烟政策的重要性越来越明显。为了确定消费税增加对税收和公共健康的影响，需要收集证据证明提高烟草税和烟草价格对烟草使用的影响。要最大化这些效应，研究者首先要理解各类烟草税结构的优点和局限之处。需要关于避税和逃税的范围和决定因素的客观数据，以解除提高税费和其他烟草控制政策将导致非法的烟草市场的担忧，同时确定最有效的税务管理方式。经济研究的重要性是毋庸置疑的。几乎所有的烟草控制研究都强调经济研究的重要性。这些研究重点是由世界卫生组织（2010）所设置的非传染性疾病课题的一部分，包括以下研究课题：

- ▶ 评估烟草税收和价格政策影响的研究，包括特定发展中国家价格弹性估计，影响的差异，能抑制避税逃税行为的税收结构和有效的税收管理制度。
- ▶ 改善戒烟干预的研究，包括从高收入国家到中低收入国家干预措施的有效性，为资源有限的国家找到最具成本效益的干预措施，以及将戒烟整合进卫生系统。
- ▶ 研究评估烟草使用和烟草控制的经济影响（如就业，医疗成本和生产力）。
- ▶ 研究烟草使用和贫困之间的相互关系，包括烟草使用在导致贫困和侵蚀其他支出中的作用，以及控烟政策和项目对穷人的不同影响。
- ▶ 研究开发能够有效抑制烟草公司传播错误

信息的措施，建立/加强抵制烟草的社会规范，建立对控烟政策和项目的支持。

- ▶ 最后，对于在经济上高度依赖烟草的部分国家，研究发展在经济上可行的行业以替代烟草种植和生产。

本刊中的各项经济研究利用国际烟草控制政策评估项目（ITC Project）所收集的独有数据，涉及到了上述所提到的众多课题。ITC项目由来自22个国家100多名研究者组成的跨学科团队协作开展，这些国家包括：加拿大，美国，英国，澳大利亚，爱尔兰，泰国，马来西亚，韩国，中国，墨西哥，乌拉圭，新西兰，法国，德国，荷兰，毛里求斯，巴西，孟加拉，不丹，印度，肯尼亚和赞比亚。ITC项目的首要目标是评估当前控烟政策的效果，以及给政府提供相关证据以评估更强有力的政策的必要性；而且当新的政策得以执行时，要评估它们随时间推移的效果，并与同时期其他没有改变控烟政策的ITC国家进行比较。在正在被比较的国家间进行平行调查被认为是类实验设计或“自然实验”设计。这种类型的研究设计对《烟草控制框架公约》（FCTC）国家层面的控烟政策的社会心理和行为影响提供了严格的评估。ITC项目正在大规模开展烟草使用的年度前瞻性队列研究，以评估居住在超过世界一半的吸烟者的国家的FCTC政策。每个国家的ITC调查都包括对FCTC各项政策领域的测量指标，在所有参与ITC的国家中这些指标都是相同的或具有类似的功能以便进行国家间的比较。

ITC项目成立（2002）以来的十年，在22个国家间已经开展了超过90次的调查。通过该项目的科学出版物和报告，研究数据已经被用于评估各国对FCTC中诸多条款的履行情况，包括健康警示（澳大利亚、加拿大、墨西哥、乌拉圭、巴西、泰国、马来西亚、毛里求斯的图形警示标识）、无烟法令（如，爱尔兰、苏格兰、英国、法国、德国、荷兰、中国、毛里求斯、印度、墨西哥、乌拉圭、巴西、泰国、马来西亚）、限制/禁止广告、促销和赞助的法令（如，加拿大、美国、英国、澳大利亚、泰国、马来西亚、乌拉圭、中国）、非法贸易和降价促销策略（如，加拿大、美国、法国、德国、荷兰、乌拉圭）、增加吸烟和二手烟危害信息传播的策略（如，马来西亚、毛里求斯、墨西哥、中国）以及本刊的关注点，烟草价格/税收政策。

引用建议：Tauras JA,
Chaloupka FJ, Quah
ACK, et al. *Tob Control*
2014;23: i1-i3

本刊中的一些论文评估了卷烟税和卷烟价格对吸烟者行为的各个方面的影响，包括卷烟消费、购买行为、品牌选择和避税、以及社会经济地位如何使这些行为产生差异。Nargis等人^[1]使用国际烟草控制孟加拉调查的最初两轮调查数据估计了卷烟的需求价格弹性，认为价格增加10%能使总需求降低6%，其中约有2/3的降低是通过降低吸烟流行率来实现的。和很多国家的卷烟消费经验一致，他们也发现社会经济地位较低的人群比社会经济地位较高的人群对价格更加敏感。Huang等人^[2]发现对于许多中国城镇吸烟者，尤其是低收入和低教育的吸烟者，价格是品牌选择的一个关键因素，而收入较高和受过更好教育的吸烟者更可能会利用数量折扣。这种折扣可以通过购买整条卷烟获得。Yao等人^[3]得出相似的结论：更年轻、收入更低的的中国吸烟者更可能因为经济原因购买廉价卷烟，暗示在中国减少廉价卷烟的可及性对于有效降低烟草使用至关重要。Cornelius等人^[4]展示了美国的证据：从2002年到2011年，使用低价品牌的吸烟者百分比增加了，女性、低收入者和重度吸烟者更可能选择低价品牌。相比之下，Cowie等人^[5]发现尽管对烟草营销的限制越来越严，在澳大利亚卷烟品牌的选择一直相对稳定：从2002年到2012年初大约80%的澳大利亚吸烟者仍保持对品牌的忠诚。然而，他们也观察到不同群体在品牌忠诚度上的差异：年轻、低收入且烟瘾更大的吸烟者比年龄较大、高收入且烟瘾较小的吸烟者品牌忠诚度更低。

本刊利用来自包括中国、加拿大、墨西哥和美国在内的不同国家的ITC数据，论证了税收结构在改变包括品牌选择在内的吸烟者行为的重要性。Shang等人^[6]运用最近的由16个ITC国家的吸烟者报告的品牌选择和支付价格的数据研究了单一税收结构相对于分级税收结构，以及从量税、从价税和混合税收结构对卷烟价格分布的影响，结果表明单一从量的税收结构导致更少的价格变化。White等人^[7]揭示了中国的混合税收结构导致的广泛价格变异。该混合税收结构包含一个非常小的统一从量税部分和一个分级的从价税部分。此结构有助于解释中国烟民长期以来在品牌选择上的变化，特别是转向廉价品牌的趋势。相比之下，Nargis等人^[8]发现加拿大和美国的统一从量税收结构导致吸烟者持续购买高端品牌，因为随着单一从量税的增加，低价品牌相对于高端品牌的价格会增加。Sáenz de Miera Juárez等人^[9]发现墨西哥也有同样类型的购买上升趋势。2011年在墨西哥随着混合烟草税收结构中从量税份额急剧上升，国内品牌的价格相比国际品牌有相对更大的增长，吸烟者转而购买国际品牌。

其他论文探究了避税和逃税的问题。Guindon等人^[10]运用在16个国家进行的ITC调查中获得的数据评估了随着时间推移和国家的不同避税和逃税的程度，发现避税/逃税的流行率在国家之间有很大不同，从很多国家（包括澳大利亚、泰国、荷兰、爱尔兰、苏格兰和墨西哥）相对较小的流行率，到其他国家（加拿大、英国、马来西亚和中国）相对较大的流行率。Nagelhout等人^[11]运用从2006年到2008年在西欧国家进行的ITC调查，探究了跨国购买卷烟的决定因素，结论是：居住在低税收/价格国家国界附近的吸烟者，尤其是在法国和德国的烟民，更有可能通过跨国购买来避税；受过较高教育和收入较高的吸烟者更可能参与跨国购买。Fix等人^[12]报告了来源于一个新的评估避税/逃税方法的研究结果，邀请2009年和2010年参与ITC美国调查的吸烟者邮回烟盒。基于所收集烟盒上的印花税票与研究对象所居住州之间的不同，他们估计收到的烟盒中超过1/5有避税或逃税。最后，Huang等人^[13]对美国食品药品监督管理局

(USFDA)的分析报告——加拿大图形警示标识对吸烟流行率的影响——进行了再分析。研究显示如未考虑普遍的避税和逃税所导致的低价会得出有关其他控烟政策有效性的错误结论。他们认为USFDA的分析报告过多的将加拿大吸烟流行率的降低归因于税收和价格的增加，而此分析报告依赖于不能体现避税/逃税因素的官方价格。由此导致的结果是USFDA明显低估了图形警示标识在美国的潜在影响。

本刊中涉及的研究十分重要。这些研究发现将帮助政策制定者、公共卫生专家、控烟政策拥护者和其他人了解如何从更高的烟草税中实现公共卫生和经济效益最大化。

本文贡献

- ▶ 本刊中的文章运用涉及烟草使用、购买行为、品牌选择、避税逃税的丰富数据就吸烟者如何应对烟草税和价格的变化提供了新的见解。这些数据是ITC项目在多个国家之间系统地、划一标准的、随时间推移连续收集的。
- ▶ 该研究的发现是政策制定者、公共卫生专家、控烟政策拥护者和其他人关注的焦点，并可以帮助他们了解如何从更高烟草税中实现公共卫生和经济效益最大化。

贡献

JAT, FJC, ACKQ和GTF对本文的构思、撰写和修改做出了贡献。

经费

ITC项目由 the US National Cancer Institute (P01 CA138389) 和 the Canadian Institutes of Health Research (115016) 的资金支持。此外，GTF获得 the Ontario Institute for Cancer Research 的 Senior Investigator Award 和 the Canadian Cancer Society Research Institute 的 Prevention Scientist Award 的支持。

利益冲突 无

出处和同行审查 未开展：外部同行已评审。

参考文献

- 1 Nargis N, Ruthbah UH, Hussain AKM, et al. The price sensitivity of cigarette consumption in Bangladesh: Evidence from the International Tobacco Control (ITC) Bangladesh Wave 1 (2009) and Wave 2 (2010) Surveys. *Tob Control* 2014;23:i39-i47.
- 2 Huang J, Zheng R, Chaloupka F, et al. Chinese smokers' cigarette purchase behaviours, cigarette prices and consumption in China: Findings from the ITC China Survey. *Tob Control* 2014;23:i67-i72.
- 3 Yao T, Huang J, Sung HY, et al. Who purchases cigarettes from cheaper sources in China? Findings from the ITC China Survey. *Tob Control* 2014;23:i97-i101.
- 4 Cornelius ME, Driezen P, Fong GT, et al. Trends in the use of premium and discount cigarette brands: Findings from the ITC US Surveys (2002-2010). *Tob Control* 2014;23:i48-i53.
- 5 Cowie GA, Swift E, Borland R, et al. Cigarette brand loyalty in Australia: Findings from the ITC Four Country Survey. *Tob Control* 2014;23:i73-i79.
- 6 Shang C, Chaloupka FJ, Zahra N, et al. The distribution of cigarette prices under different tax structures: Findings from the International Tobacco Control Policy Evaluation (ITC) Project. *Tob Control* 2014;23:i23-i29.

- 7 White JS, Li J, Hu TW, *et al.* The effect of cigarette prices on brand-switching in China: a longitudinal analysis of data from the ITC China Survey. *Tob Control* 2014;23:i54–i60.
- 8 Nargis N, Fong GT, Chaloupka FJ, *et al.* The choice of discount brand cigarettes: a comparative analysis of International Tobacco Control Surveys in Canada and the USA (2002–2005). *Tob Control* 2014;23:i86–i96.
- 9 Sáenz de Miera Juárez B, Reynales LM, Thrasher JF. Tax, price and cigarette brand preference: A longitudinal study of adult smokers from the ITC Mexico Survey. *Tob Control* 2014;23:i80–i85.
- 10 Guindon GE, Driezen P, Chaloupka FJ, *et al.* Cigarette tax avoidance and evasion: Findings from the International Tobacco Control Policy Evaluation Project. *Tob Control* 2014;23:i13–i22.
- 11 Nagelhout GE, van den Putte B, Allwright S, *et al.* Socioeconomic and country variations in cross-border cigarette purchasing as tobacco tax avoidance strategy: Findings from the ITC Europe Surveys. *Tob Control* 2014;23:i30–i38.
- 12 Fix B, Hyland A, O'Connor RJ, *et al.* A novel approach to estimating the prevalence of untaxed cigarettes in the USA: findings from the 2009 and 2010 International Tobacco Control Surveys. *Tob Control* 2014;23:i61–i66.
- 13 Huang J, Chaloupka FJ, Fong GT. Cigarette graphic warning labels and smoking prevalence in Canada: A critical examination and reformulation of the FDA regulatory impact analysis. *Tob Control* 2014;23:i7–i12.