

# 非法烟草贸易

非法利润和公共危害

无烟青少年运动

2008年10月

导言

了解非法烟草贸易

非法贸易的全球受害者

烟草公司参与非法烟草贸易

## I. 引言

每年都有数千亿支卷烟从合法贸易渠道“消失”，进入黑市交易，<sup>1</sup>假冒卷烟数量正在不断增长，这一切均对公共健康和各国经济发展造成巨大危害。

从中国到英国，从加拿大到巴西，这种非法贸易遍及全球。烟草制品的非法贸易非常普遍，据估计占2006年全球卷烟销售量的10.7%，或600亿支卷烟，<sup>2</sup>卷烟被认为是世界上非法贸易最严重的商品。<sup>3</sup>

非法贸易对人们的影响很严重。走私的不管是正品卷烟还是假冒卷烟，都使卷烟售价降低。便宜的卷烟会吸引年轻人和其他新的吸烟者，增加烟草的销售量和消费量，并且使烟民更难戒烟。非法烟草贸易造成的后果是医疗费用逐渐增加，工作人员的生产力降低，并且烟草使用使越来越多的人丧生：全球每年有540万人因此送命，预计到2030年这一数字会上升到800万。<sup>4</sup>

非法烟草贸易对经济的危害也很严重。每年走私正品卷烟使各国政府损失约400亿至500亿美元的税收，<sup>5</sup>而假冒卷烟走私造成的损失也多达数十亿美元。此外，<sup>6</sup>公共卫生政策被破坏；诚实经商的企业遭受不公平竞争；非法贸易所得被用于资助有组织犯罪甚至恐怖组织，使公共安全受到威胁。<sup>7</sup>

为挽救生命，挽回巨大的经济损失，国际社会需要采取强有力的措施来消除非法烟草贸易。各国已经开始采取行动。2005年生效的国际条约《烟草控制框架公约》的缔约方正在磋商以通过一项旨在结束非法烟草贸易的条约。

本文将介绍非法烟草贸易；讨论其原因和影响；并探讨打击非法烟草贸易的方法。

## II. 了解非法烟草贸易

非法烟草贸易有多种形式，包括大规模走私、假冒和非法运销：

- 在加拿大，数量惊人的青少年吸食违禁卷烟，这个结论来自对各中学附近公共场地上发现的数千个烟头产地的研究。<sup>8</sup>据估计烟草走私每天给加拿大政府造成高达400万美元的税收损失。<sup>9</sup>走私卷烟来自印第安保留地的假烟工厂以及中国等地。<sup>10</sup>
- 中国烟民数量占全球的三分之一。<sup>11</sup>中国可能也是假烟的最大供应国。<sup>12</sup>据估计，每年来自中国的假烟多达1900亿支。<sup>13</sup>
- 当局在搜查一个从乌克兰某村庄出发前往罗马尼亚的送葬队伍时发现了与食品一起被藏在棺材里的条装和盒装的非法卷烟。<sup>14</sup>这批“葬礼”货物是在乌克兰被发现的。乌克兰的卷烟价格便宜，因此该国生产的卷烟四分之一都被非法走私出境。<sup>15</sup>

# 词汇表

非法烟草贸易指法律禁止的与烟草制品的生产、运输、分销、接收、购买或销售有关的做法或行为。非法贸易的主要类别包括：

大规模走私。从事这类走私活动的通常是犯罪集团，指的是非法运输、分销和销售大批量卷烟，通常逃避税收。常见的做法是将整个集装箱的卷烟（每集装箱装有约1000万支卷烟）从合法贸易渠道转移。因为卷烟的市场价格远远高于运输成本，走私分子可获得巨大利润。

一般来说，烟草制品会在从来源国转运到其官方目的地的途中，为便利交易关税、消费税和增值税暂不交纳时，被非正式经销商购买。

非法运销指个人或小团体在较短距离内贩卖较少数量的烟草制品。这些烟草制品一般购于税率较低的司法辖区并被携带到税率较高的地区转售，数量超过海关免税限额。

非法制造指违反相关法律生产烟草制品。相关法律指税法或烟草生产许可法。假冒也是非法制造的一种形式，指未经商标拥有人许可，使用其商标生产假冒烟草产品。这种非法贸易形式增长速度最快。

另一种非法制造是指生产合法烟草品牌的正规工厂出于非法贸易的目的，在下班时间，或者不入帐私自生产烟草制品。

被走私的烟草制品称为走私品。

卷烟包装：每盒卷烟通常装有20支卷烟，每条装有10盒或200支卷烟，每箱装有50条或10000支卷烟。每个货运集装箱通常装47.5万盒或近10亿支卷烟。

## 大规模走私利润丰厚

通过快艇，集装箱货船，或货运飞机或货车，大规模走私的数量占非法烟草贸易量的70%。<sup>16</sup> 大规模走私是指运输、分销和销售大宗的正牌或者假冒卷烟，并且逃避税收和关税。

利润丰厚的大规模走私活动通常被有组织的犯罪集团采用。前美国海关总署署长雷蒙德·凯利曾报告说：“走私卷烟的利润与贩毒相差无几。”<sup>17</sup>

卷烟走私利润高的原因之一在于卷烟尺寸小重量轻，与多数其他货物相比价格更高，使其成为走私分子谋取暴利的理想媒介。例如，一盒标准包装卷烟的重量仅约一盎司（30克），而每条卷烟（10盒装）的重量远低于一磅。西方的畅销品牌万宝路卷烟的每盒零售价从3.16欧元（美国）<sup>18</sup> 到8.63欧元（挪威）<sup>19</sup> 不等。

另一方面，走私分子能够以远低于市价的价格买到卷烟。首先，冒牌卷烟的生产成本更低。其次，走私分子如果将正牌卷烟在纳税前从合法贸易渠道转出，获得的卷烟基本是出厂价。第三，走私者可以在一个低卷烟价格国家购买卷烟后走私到卷烟价格较高的国家进行非法转售，逃避了目的国通常会征收的进口关税或增值税。

（表1显示了不同国家间卷烟价格的巨大差异。）例如，在低卷烟价格国家如乌克兰和俄罗斯，每包万宝路的平均价格分别为0.67欧元和0.97欧元。<sup>20</sup> 走私者每运送一个集装箱（接近1000万支）的卷烟到英国，以英国市场价格的一半出售，获利为每盒2英镑，或者共计1百万英镑的利润。<sup>21</sup>

表 1: 部分国家的卷烟价格<sup>22</sup>

国家	每标准集装箱 (47500条或 475000盒)		价格/价值 (美元)
	每盒烟 (20支装) 平均价格	每条 (10盒) 价格	
乌克兰	0.44	4.40	\$209,000
俄罗斯联邦	0.68	6.80	\$323,000
印度	0.78	7.80	\$370,500
中国	0.84	8.40	\$399,000
巴西	1.58	15.80	\$750,500
乌拉圭	1.92	19.20	\$912,000
罗马尼亚	2.06	20.60	\$978,500
日本	2.58	25.80	\$1,225,500
美国	4.10	41.00	\$1,947,500
加拿大	6.34	63.40	\$3,011,500
新加坡	6.88	68.80	\$3,268,000
英国	8.24	82.40	\$3,914,000

Source: Euromonitor International

目前，卷烟走私分子面临的风险与其所获的高额利润相比要低很多。由于目前缺乏打击烟草走私的国际合作，各国政府几乎无法追踪卷烟在各国之间和许多走私者手中流动的情况。<sup>23</sup> 对因走私卷烟被起诉的人来说，<sup>24</sup> 获

利大于风险；犯罪分子发现走私卷烟是相对低风险的犯罪，所受处罚比走私毒品所受处罚要轻。<sup>25</sup>

潜在的巨大利润并非卷烟走私的唯一原因。卷烟税率或关税最高的国家，其卷烟走私比例不一定是最高的。<sup>26</sup> 例如，泰国是烟草税最高的地区之一，但走私率却相当低。泰国的多数吸烟者更喜欢中等价位和经济型的卷烟，而不是走私到泰国的名牌烟。<sup>27</sup>

其他决定卷烟非法贸易比例的关键因素包括：其他商品在该国现有的走私线路和黑市、是否存在有组织的犯罪团伙、政府打击卷烟走私的政策、腐败行为、甚至主要的烟草公司对该国采取的营销策略。<sup>28,29</sup>（见第四节，烟草公司对非法贸易的参与）。以上大部分因素在中低收入国家更为常见。<sup>30</sup>

为了将卷烟从合法贸易渠道转入黑市，走私路线可能辗转数千英里。一个将美国品牌卷烟走私到意大利的途径是：先将整集装箱的卷烟出口到比利时的安特卫普，因为根据“过境”制度，发往第三国的货物在中转港口可暂停征税。接下来这些卷烟被迅速在多个地点进口和出口，最终被转运到某个税收监管宽松的城市的非法渠道，比如黑山的BAR市或Zelenika市。最后由快艇将整箱的卷烟在夜里穿越亚德里亚海运送到意大利，在那不勒斯和巴里市的街头出售。<sup>31</sup>

另外有一类规模较小的跨国界走私，有时参与者为个人或小型犯罪团伙，通常称为小规模走私或非法运销。此方式占全部非法贸易的15%。<sup>32</sup> 非法运销通常指的是将低税率地区购买的真品卷烟走私到高税率地区进行转售，其数量超过海关免税限额。

## 假冒卷烟制造增加

在新技术的推动下，制售假冒卷烟成为非法烟草贸易中增长最快的一类。<sup>33</sup> 现在用先进而价格不再昂贵的电脑扫描仪和打印机很容易伪造出可以乱真的包装。据估计，假烟的生产连同其他形式的非法卷烟生产（例如卷烟厂在合法品牌卷烟的合法时间之外私自生产）共占非法贸易量的15%左右。<sup>34</sup>

假冒卷烟是许多国家和地区面临的一个巨大挑战。例如，真品卷烟走私在欧盟已经减少了，但假冒卷烟的问题却更严重了。<sup>35</sup> 卷烟走私每年给欧盟造成约60亿欧元的收入损失，欧盟查获的走私卷烟中65%是假冒的。<sup>36</sup>

中国制造的假烟运到西方国家后被查获的历程反映了烟草走私者为获暴利所用的各种伎俩。以下描述了非法假冒卷烟的走私流程：

中国造假者隐匿在农村地区很难被发现的地方，他们通常秘密经营，<sup>37</sup> 在农村地区分散行动，籍以逃避当局调查：在一个地点生产假冒卷烟，在另一个地点生产卷烟包装，而卷烟在第三个地方被手工包装好。

装满假烟的集装箱进入货运渠道后，被迅速转运到洛杉矶这样的门户港口，并最终给走私者带来滚滚利润。根据2003年的一个报道，将一个集装箱的假烟从中国走私

到美国，走私分子可获利100万到200万美元，这已经扣除了假烟成本、运费和在中国的各种贿赂成本。<sup>38</sup>把假烟从中国进口到美国的成本是12万美元。

除了中国，假冒卷烟的其他来源国包括伊朗、阿拉伯联合酋长国、罗马尼亚、俄罗斯、朝鲜、乌拉圭和巴拉圭。<sup>39,40</sup>

## 非法烟草交易的最大市场

非法卷烟的最大消费国是中国、俄罗斯和巴西（见表2）。<sup>41</sup>由于中国也被认为是主要的假烟供应国，中国烟民吸的很多假烟可能都产自中国。<sup>42</sup>

表2: 2006年24个最大的非法卷烟市场<sup>43</sup>

市场	假烟消费量 (百万支)	占该国合法卷烟 市场的份额
俄罗斯联邦	76,092.0	20.0
中国	68,950.0	3.5*
巴西	37,965.8	38.0
印度	20,905.5	21.5
美国	19,465.3	5.1
英国	18,672.0	36.6
菲律宾	18,519.8	19.4
德国	15,555.3	16.5
土耳其	15,380.1	14.1
印度尼西亚	13,063.8	8.5
希腊	12,447.0	37.0
波兰	11,735.3	16.2
越南	11,000.0	13.6
法国	6,915.7	12.4
加拿大	5,096.0	13.8
阿根廷	5,012.5	12.6
捷克共和国	5,000.0	21.3
罗马尼亚	4,761.0	16.7
日本	4,635.4	1.7
沙特阿拉伯	3,988.0	22.6
马来西亚	3,435.3	20.0
南非	3,375.0	15.4
摩洛哥	3,000.0	22.4
奥地利	2,700.0	19.9

各方对中国非法卷烟贸易量的估计有差异。本文所用数字来自欧睿信息咨询有限公司。框架公约联盟估计中国的非法卷烟贸易所占比例可能高达8%。

走私卷烟占本国卷烟市场份额最大的国家和地区包括阿尔巴尼亚、波斯尼亚和黑塞哥维那、香港、巴西、希腊、英国、马其顿、乌兹别克斯坦和伊朗（见表3）。<sup>44</sup>非法卷烟消费量最大的国家并不一定是非法卷烟占本国卷烟市场份额最高的国家。例如中国和美国在消费量上排名前列，而在假烟市场份额上则排名靠后。

表3: 非法卷烟在该国卷烟市场中的份额  
—2006年，24个被选定市场<sup>45</sup>

市场	2006年占该国合法卷烟 市场的份额
阿尔巴尼亚	45.0
波斯尼亚和黑塞哥维那	40.0
中国香港	39.1
巴西	38.0
希腊	37.0
英国	36.6
马其顿	33.0
乌兹别克斯坦	30.0
伊朗	25.0
沙特阿拉伯	22.6
摩洛哥	22.4
捷克共和国	21.3
挪威	20.4
马来西亚	20.0
俄罗斯联邦	20.0
奥地利	19.9
新加坡	19.8
菲律宾	19.4
阿根廷	18.0
芬兰	17.6
委内瑞拉	17.6
荷兰	17.4
巴基斯坦	17.0
南非	15.4

Source: Euromonitor International

按地理区域比较，非法卷烟占市场份额最高的地区是拉丁美洲，高达21.4%；东欧为15.7%；西欧为12.3%。<sup>46</sup>

## 其他用于逃税的做法

除了走私和假冒外，还有其他一些做法可以逃税并提供更便宜的卷烟。这些做法提高了烟草使用量，危害公共健康，并且减少国家财政收入。它们包括网络销售和跨境购物。

现在通过网络销售的卷烟越来越多。2006年，仅在美国就有超过770家网站向吸烟者出售卷烟，其中约半数网站设在美国境外。<sup>47</sup>相比之下，2000年初，美国国内仅有约40家网络商家出售卷烟。

许多网络零售商出售的是非法卷烟，因为不管零售商还是吸烟者都没有交税。<sup>48</sup>网络卖家还为走私或假冒卷烟提供了销售渠道，同时他们很少防范未成年人购烟。<sup>49,50</sup>随着在线交易网站的发展，拥有电脑的普通老百姓也能够在家里走私贩卖卷烟了。<sup>51</sup>

一个国家的公民可以跨过边境到低烟税的邻国专门购买

卷烟，只需付当地征收的卷烟税，或者他们可以利用到邻国的机会顺便购买卷烟。回国后，这些吸烟者常常向家庭成员、朋友或同事提供便宜的卷烟。这种行为被称为跨境购物。

卢森堡是一个烟草税很低的小国，据报道，在该国跨境购烟的比例一度高达85%。<sup>52</sup>

### III. 非法贸易的全球受害者

受非法烟草贸易危害最大的是公共健康、政府财政部门、国家和地方的经济、公共安全和诚实经营的企业。唯一的赢家是走私者和其他通过非法贸易获利者，其中包括主要的烟草公司。

#### 卷烟走私和逃税对公共健康造成的危害

非法贸易对全世界造成的最大危害之一，是其使卷烟更易获得和使人更买得起。便宜卷烟的供应大大提高了卷烟的销售量和消费量，<sup>53</sup> 加剧了吸烟导致死亡和疾病的全球破坏性后果。

走私卷烟，不管是真烟还是假烟，都避开了进口关税和国内税，假冒品牌的生产成本甚至更低。这些卷烟的出售价格远低于合法生产和销售的卷烟。

年轻人是那些最容易受到低价走私卷烟影响的群体之一。<sup>54</sup> 研究表明，年轻人比成年人对卷烟价格更加敏感。<sup>55</sup> 其他更易接受低价卷烟的群体包括受教育程度低的人和低收入者。<sup>56,57</sup>

通过使卷烟更容易买到和更便宜获得，非法烟草贸易在贫困者和中低收入国家提高了吸烟率，增加了烟草消费量。<sup>58</sup> 世界卫生组织预测，这些国家的烟草致死人数将迅速增长：预计在2030年每年因使用烟草死亡的800万人中，80%将在发展中国家。<sup>59</sup>

非法烟草贸易还可能破坏高烟草税政策。提高卷烟税和卷烟价格被认为是最有效的减少烟草消费和使烟民戒烟的方法。<sup>60</sup> 研究表明，烟价上涨会阻止年轻人成为烟民，增加戒烟者人数，并降低已戒烟者的复吸率。<sup>61</sup>

多年来，烟草公司一直在利用人们对走私的担心游说全球各国的决策者，阻止提高烟草税，阻挠或延缓执行提高卷烟税的新政策，或减少增税幅度。<sup>62</sup> 但尽管烟草公司反对，还是有许多国家有效地提高了烟草税，大大增加了烟草税收入，而这并没有造成走私活动的大量增加。<sup>63,64</sup>

#### 非法烟草贸易给国家财政和经济造成的损失

除了对公共健康的影响，非法烟草贸易还造成财政和经济损失。

据估计，全世界每年因非法烟草贸易损失的关税和卷烟

税收高达400亿到500亿美元。烟草逃税额甚至超过全世界三分之一国家的国内生产总值。<sup>65</sup>

即使那些廉价卷烟的供应国也会受到非法贸易的危害。如果一个国家为了维持其走私卷烟的低价供应国地位而保持较低税率，它会损失大量的政府税收。

非法烟草贸易也间接影响到国家经济。维持较低的卷烟低价格会使国民吸烟率增加，这会增加各国政府、家庭和公司的医疗保健费用。

在美国，与烟草使用相关的医疗保健费用估计每年接近1000亿美元，在德国接近70亿美元，澳大利亚为10亿美元。<sup>66,67</sup> 世界银行估计，高收入国家医疗费用的6%到15%是因为吸烟导致的。<sup>68</sup> 在低收入国家，这些医疗费用往往是由家庭承担。

烟草使用也对生产力造成很大损失，因为吸烟者更易患病，更经常请病假。大约一半的吸烟者会在中年这个工作的黄金阶段死于吸烟相关疾病。

非法贸易造成的损失总额巨大，包括直接医疗费用、生产力损失和病假造成的间接经济负担以及其他社会经济成本：例如，孟加拉国损失为4.24亿美元；加拿大为128.9亿美元；新西兰为170.3亿美元；韩国为33.3亿美元；而美国则超过1940亿美元。<sup>69</sup>

#### 非法烟草贸易对公共安全的威胁

全球的法律和秩序受到非法烟草贸易的威胁，不论是残忍的走私犯罪集团，对恐怖组织的资助，还是公职人员的腐败行为。下面举一些例子：

- 巴尔干地区的一个烟草走私中心爆发了暴力行为，与烟草走私网络有关的多名知名人物被杀，包括情报官员、政府官员、犯罪分子和一名记者，这名记者被枪杀是因为他的报纸发表了关于黑社会头目操纵走私行为的系列报道。<sup>70</sup>
- 2003年，一个涉案数百万美元的烟草走私集团头目因为向一个恐怖组织（黎巴嫩真主党）提供资助而在美国被判155年监禁。<sup>71</sup>
- 根据美国中央情报局的《世界概况》披露，巴拉圭是一个烟草走私的国际枢纽，该国“边境控制薄弱，广泛的腐败和洗钱活动”。<sup>72</sup>

执法当局已经越来越意识到卷烟走私对犯罪集团的吸引力。巨额利润的驱使让有组织的犯罪集团铤而走险，从事卷烟走私。<sup>73</sup>

一些走私分子与恐怖组织有联系。调查人员已经证实“美国和英国的烟草走私集团正向黎巴嫩真主党和正统爱尔兰共和军（RIRA）等恐怖团伙提供物质帮助。此外，执法研究也表明，与基地组织、哈马斯、库尔德工人党（PKK）和埃及和巴勒斯坦的伊斯兰圣战组织有联系的团体参与了非法走私卷烟。”<sup>74</sup>

## IV. 烟草公司参与非法烟草贸易

大量证据显示，主要烟草公司都参与了非法烟草贸易。证据包括法庭案例和烟草公司为应对法律诉讼而提交的文件。这些证据表明，大烟草公司除了促进和支持对本公司烟草品牌的走私活动，还监督和指导中间人采取什么路线走私部分卷烟。<sup>75</sup>

烟草公司一直拒绝承认参与非法烟草贸易的指控，他们声称只卷烟合法出售给分销商、批发商和出口商，但无法控制接下来的行动。然而，法庭案件和被披露的烟草业内部文件证明他们在说谎。

### 法庭案件和约束性协议

1998年，北方品牌国际公司（RJ雷诺-纳贝斯克公司的一个子公司）被美国联邦政府指控参与“往返程”走私计划后认罪。在本案中，加拿大生产的卷烟先被出口到美国，然后秘密改道经圣劳伦斯河偷运回加拿大，以逃避加拿大的卷烟税。这是历史上美国烟草公司第一次被判密谋参与国际卷烟走私。<sup>76</sup> 北方品牌国际公司前总裁在此案件中也认罪，后来他在接受哥伦比亚广播公司60分钟II节目访谈时披露，雷诺公司专门成立了这家子公司目的就是为了让本公司卷烟走私偷运回加拿大。<sup>77</sup>

2004年，为了避免欧盟的起诉，菲利普·莫里斯国际公司（PMI）同欧盟达成了一项有法律约束力的协议，该协议制定了一系列的反烟草走私措施。菲利普·莫里斯国际公司并不承认对走私承担责任。3年后，日本烟草国际公司（JTI）也同欧盟达成了类似的协议。菲利普·莫里斯国际公司和日本烟草国际公司是全球最大的跨国烟草公司之一。

2008年，加拿大帝国烟草公司和乐富门·本森及赫奇斯烟草公司认罪，承认在20世纪80年代末和90年代初资助了烟草走私者。他们承认在知情的情况下默许运往美国的卷烟被偷运回加拿大廉价转售。两家公司将支付超过11亿美元的罚款和赔偿金。

此案件的和解使人们再一次意识到烟草走私可以带来的巨大利润。一家控股公司曾拥有帝国烟草公司股份，该公司一位前高管认为，与烟草公司违法走私所获取的利润相比，他们付出的赔款简直是“小意思”。<sup>78</sup> 他用了一句俚语“小意思”，意思是说他认为和解条款对烟草公司非常有利，使他们值得为此违法走私。

### 国际烟草业文件

现已公开的烟草公司秘密文件记录了烟草公司高管的内部讲话，表明了走私对烟草公司的价值和他们在走私活动中扮演的角色。烟草公司参与走私的经济动机包括：走私卷烟可帮助公司扩大销售，打入他们不能合法进入的市场，在与对手的竞争中增加市场份额，保持卷烟价格的下降趋势，或在另一个国家获得合法的进口地位或生产能力。<sup>79</sup> 下面是两个基于烟草公司内部文件的研究案例。

1991年苏联解体后，跨国烟草公司（TTCs）企图打入从前苏联分离出来的新兴市场。这些地区不但人口众多，而且同中国接壤，而中国被烟草公司视为“头奖”（首要的目标市场）；该地区有大量年轻人口，并且烟草公司在该地区有机会增加对妇女的销售额。<sup>80</sup> 在英美烟草公司（BAT）关于将其卷烟品牌打入前苏联地区的备忘录中，烟草走私作为一项重要战略被详细描述，在备忘录中走私被缩写为GT（一般性贸易）：

- “GT（一般性贸易）会迅猛发展”
- “GT市场将于1993年正式形成，并按照计划继续发展下去”
- “强大的国际品牌将推动并且从GT市场中获益”；以及
- “品牌形象和消费者关系的建立是GT成功的先决条件”<sup>81</sup>

拥有3.5亿吸烟者的中国是全球最大的卷烟市场。<sup>82</sup> 根据英美烟草公司的内部文件，英美烟草公司认为从香港通过走私打入中国市场是“未来成功的关键”，未来公司要成为全球领先的烟草公司。<sup>83</sup> 到1990年，中国政府的数据显示，所有合法进口的卷烟数量为105亿支，而英美烟草公司的记录显示其向中国出口的卷烟数量超过203亿支。<sup>84</sup> 据推测，统计数字的差异多数是由走私造成的。事实上，到了二十世纪九十年代早期，向中国的走私成为英美烟草公司“最大的市场。”<sup>85</sup>

在被披露的内部文件中，烟草走私常常被间接表示或用代码表示。但是，烟草业贸易杂志《世界烟草》发表的文章得出以下结论，公开承认了走私的重要性：

“尽管走私卷烟的销售影响到世界各国政府从烟草销售获得的收入，走私却促进了一些国际知名品牌在那些拒绝进口外国卷烟的国家和对西方卷烟的需求持续上升的国家的销售。”<sup>86</sup>

### 烟草公司被指与犯罪集团有联系

烟草制造商常将烟草走私归咎于有组织的犯罪集团。但是，记者的报道和欧盟与哥伦比亚的省长们发起的诉讼案都显示，一些烟草公司与犯罪集团有联系。

在一个卷烟走私调查报道中，记者写道：“英美烟草公司、菲利普·莫里斯公司和雷诺公司的官员与那些跟香港、加拿大、哥伦比亚、意大利和美国的犯罪集团有直接联系的公司或者个人有密切合作。”<sup>87</sup> 此外，哥伦比亚的省长们在一个诉讼案中指控菲利普·莫里斯公司在知情的情况下出售卷烟给臭名昭著的毒贩。贩卖可卡因的利润可以用来购买卷烟，卷烟随之被迅速出售获取大量利润，这就为毒贩提供了一种表面上的合法性。<sup>88</sup>

## V. 打击非法烟草贸易

减少非法烟草贸易的战略包括政府调查和诉讼，以及使用高科技设备对卷烟包装进行追踪，使走私更容易被发现。在国际层面上，各国正酝酿制订一份全面的行动计划，以议定书的形式对《烟草控制框架公约》（FCTC）进行补充。

### 调查和诉讼

在意大利、西班牙和英国，对烟草走私的调查和诉讼威胁产生了明显的积极影响。

2000年，欧洲共同体在美国对一些烟草公司发起民事诉讼，指控其“正进行一项全球性的卷烟走私计划”。在发起诉讼之前，欧共体已于90年代末进行了调查。

在随后与欧共体达成的协议中，菲利普·莫里斯国际公司（PMI）和日本烟草国际公司（JTI）承诺，为配合打击卷烟走私和反假冒行动，将分别在12年内支付10亿美元，在15年内支付4亿美元。如果欧洲共同体查获更多的本品牌走私卷烟，两公司必须支付更多罚款。除英国外的所有欧盟成员国都签署了这两个协议。<sup>89</sup>

在意大利和西班牙，过去十年卷烟走私量急剧减少，从15%左右降到1%到2%。<sup>90</sup> 通过加强情报收集、加强海关在边境地区的行动力度和加强国际合作，<sup>91</sup> 西班牙使非法流入的美国产卷烟大幅度减少。走私调查和欧共体的诉讼，连同其他多种措施，最终切断了美国卷烟非法流入西班牙市场的供应链。<sup>92</sup>

大约十年前，烟草走私问题在英国非常严重，现在走私率已从约21%下降到约13%。<sup>93</sup> 走私率下降是因为英国议会会对烟草出口情况进行了调查并引发了公众关注，英国政府也发起了一项反走私执法计划。这项计划包括提高罚款额、增加海关稽查人员数量、在卷烟盒上做出更明显的付税标识，以及一项公众宣传活动。<sup>94</sup>

对付走私还有另外一种方法，即一些烟草公司与政府签订一个没有约束力的“谅解备忘录”。很明显，这些自愿协议不一定能收到效果。<sup>95</sup>

2002年，总部设在英国的加莱赫烟草公司率先签署了这样的备忘录。内容包括：加莱赫公司承诺与英国政府共享信息，当最终目的地不明时，拒绝出售卷烟。然而，由于加莱赫卷烟被走私到英国，自2000年以来，英国财政部已经损失了超过10亿英镑的财政收入。<sup>96</sup>

JTI和PMI所签的协议只对这两个烟草公司有效，这两个公司采取的措施是否会成功并产生全球性影响，现在还无法判断。

### 数字税花

高科技时代为打击非法烟草贸易提供了新的有力武器

其中之一是数字税花。它采用隐形墨水印制，带有每盒卷烟所特有的暗藏代码和数据，使得犯罪分子难以仿

造。税花内有加密信息，使执法官员可以扫描卷烟盒以区分真假税花，识别出哪个烟草公司使用了税花并出售了这盒卷烟，同时获得其它信息以进行追踪、追查和执法。<sup>97</sup>（通过追踪，当局可以监查烟草制品的动向。而追查可帮助当局准确锁定烟草制品从哪里流入非法渠道。）

美国人口最多的加利福尼亚州在2005年开始使用高科技税花系统。到2007年6月，加州税收征管机构宣布，由于执法的加强和新税花的采用，加州每年的烟草逃税金额已经下降了37%，每年能够多征收烟草税1.1亿美元。查获的假冒烟草制品数量也有下降。加州税花系统成本为每年约900万美元，与每年带来的收益相比微不足道。<sup>98</sup>

拉丁美洲烟草走私情况最严重的巴西已经采取行动，要求所有卷烟制造商必须获得许可证经营，并且建立了全国监督体系，配备了能自动清点每条生产线卷烟产量的设备，并利用高科技的加密税花来区分每包卷烟。巴西要求烟草公司承担引进这一系统的费用，经估算为每包1.7美分。<sup>99</sup>

该系统有一个缺点：在巴西境外，执法人员无法读取巴西的加密税花代码，除非巴西当局提供扫描机。<sup>100</sup>

### 条码

烟草业使用的另一种技术是条码。很多消费品都采用条码，消费者对此并不陌生。

PMI与欧共体签署的协议要求该公司通过几个步骤遏制未来的走私活动。自2004年以来，PMI已经在2亿件卷烟（每件装有1万支卷烟）上打上了带有特制条码的标签，这些条码可以在售给分销链的第一个买主前就被先行扫描备案。<sup>101</sup>

此外，PMI被要求继续开发和完善盒装和条装卷烟包装的编码技术。今年PMI在俄罗斯和乌克兰引入了条装卷烟包装跟踪计划。根据该计划，卷烟包装上的“撕拉带”（一种撕下后可打开玻璃纸包装的小胶带）上将印上一种数字矩阵代码（一种更先进的条形码）。数字矩阵代码在生产线上扫描后录入数据库。与此同时，PMI也正尝试在销往德国和秘鲁的盒装卷烟上印制特定代码。

还有一种比条码或隐形墨水成本更高的技术：无线射频识别或RFID技术。卷烟包装上装上微芯片后，政府部门使用手持电子装置就可以测出该包装的真伪以及是否已付税。每个RFID“智能标签”（带有天线的微芯片）的成本为15至20美分，RFID阅读机成本为100美元到1000美元。<sup>102</sup>

从2005年5月起，英美烟草公司在其产品的撕拉带上添加了一种安全标签剂（taggant，添加到油墨里的一种化学元素）。该安全标签剂可以被扫描仪识别，英美烟草公司可据此判断产品真伪。<sup>103</sup>

## 《烟草控制框架公约》及非法烟草贸易补充议定书

尽管一些国家打击非法烟草贸易取得了进展，并且一些新技术得到了应用，世界各国政府依然需要采取更积极的措施来制止非法烟草贸易。

160个国家已经批准了世界卫生组织《烟草控制框架公约》（FCTC），该公约在2005年2月27日生效，公约条款要求各缔约方消除烟草制品的非法贸易。

公约规定了广泛的义务，包括：所有烟草制品的每盒和单位包装都要有标识，以帮助各国确定烟草制品的来源；考虑发展一种追踪和追查制度；为打击非法贸易通过更强有力的法律；并确保销毁所有被没收的烟草生产设备。

《烟草控制框架公约》各缔约方在2007年同意就一项打击非法贸易的增补条约（或议定书）进行磋商。磋商于2008年开始，可望于2010年完成。

---

## VI. 结论

非法烟草贸易对公众健康和全球经济产生巨大危害，并威胁公共安全。这些秘密贸易使国库税收损失巨大，并增加了烟草使用造成的死亡人数，现在估计每年全球有540万人死于烟草相关疾病，并且该数目在持续上升中。

要使全球烟草流行病得到有效解决，全球各国必须针对非法烟草贸易采取强有力的打击措施，以帮助改善公众健康，确保经济安全。





- 1 Framework Convention Alliance (FCA). How big was the global illicit tobacco trade problem in 2006? (Factsheet). Washington, DC: FCA; 2008. Available from: <http://www.fcta.org/dmdocuments/fca-2007-cop-illicit-trade-how-big-in-2006-en.pdf>.
- 2 FCA, How big was the illicit tobacco trade problem in 2006? 2008..
- 3 Hoover W. U.S. Bureau of Alcohol, Tobacco, Firearms and Explosives. Testimony before U.S. House of Representatives Committee on the Judiciary, May 1, 2008. Available from: <http://judiciary.house.gov/hearings/pdf/Hoover080501.pdf>.
- 4 World Health Organization. Report on the World Tobacco Epidemic, 2008: The MPOWER package. Geneva; WHO; 2008. p 7. Available from: [www.who.int/tobacco/mpower/en/](http://www.who.int/tobacco/mpower/en/).
- 5 FCA, How big was the illicit tobacco trade problem in 2006? 2008.
- 6 European Union. Press Release: Contraband and counterfeit cigarettes: frequently asked questions. 2007 Dec 14. Brussels. Available from: <http://europa.eu/rapid/pressReleasesAction.do?reference=MEMO/07/584&format=HTML&aged=1&language=en>.
- 7 Billingslea W. Illicit Cigarette Trafficking and the Funding of Terrorism. The Police Chief. 2004;71(2). Available from: [http://www.policechiefmagazine.org/magazine/index.cfm?fuseaction=display&article\\_id=226&issue\\_id=22004](http://www.policechiefmagazine.org/magazine/index.cfm?fuseaction=display&article_id=226&issue_id=22004).
- 8 Students smoking smuggled smokes: Study. The Canadian Press, Nov. 1, 2007. Available from: <http://www.thestar.com/News/Canada/article/272684>
- 9 Buist S. Contraband smokes costing government a much as \$4M a day in taxes. Edmonton Sun. 2008 Aug 8. Available from: <http://www.edmontonsun.com/News/Canada/2008/08/06/6366671.html>.
- 10 Buist S, 2008.
- 11 Wright A, Katz I. Tobacco tightrope—balancing disease prevention and economic development in China. New England Journal of Medicine. 2007;356(15):1493-1496. Available from: <http://content.nejm.org/cgi/content/full/356/15/1493>
- 12 Euromonitor International (database online). London: Euromonitor; c2008 (updated 2008 Jun 5). Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World. Available from: Euromonitor International.
- 13 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 14 Lavrov V. Cigarette Underground. Novynar magazine, #12. 2007 Nov 5. Kyiv, Ukraine.
- 15 Krasovskiy, K. A Tax Increase Nobody Noticed. Bulletin Contact No 26 published under the title “Tobacco gain”. January 2007 (cited August 12, 2007); Available from: <http://www.glavred.info/archive/2007/01/11/141427-2.html>.
- 16 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 17 Raymond Kelly, testimony before U.S. Congress, Senate, 2001, Committee on Appropriations on H.R. 4871/S. 2900. Subcommittee on treasury and general government, 2000 Mar 30. Available online: [http://frwebgate.access.gpo.gov/cgi-bin/getdoc.cgi?dbname=2001\\_sapp\\_tre\\_1&docid=f:62810.wais](http://frwebgate.access.gpo.gov/cgi-bin/getdoc.cgi?dbname=2001_sapp_tre_1&docid=f:62810.wais)
- 18 Geller, M. Philip Morris USA ups Marlboro and other brand prices. Reuters. 2008 May 2. Available from: <http://www.reuters.com/article/domesticNews/idUSWEN542020080502?feedType=RSS&feedName=domesticNews>.
- 19 Philip Morris International (PMI). January 2008—Key cigarette retail pricing information, EU & neighboring countries (unpublished PMI document).
- 20 Philip Morris International, 2008.
- 21 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 22 Euromonitor International (database online). London: Euromonitor; c2008. Unit Price data.; Value of pack, carton, shipping container calculated by CTFK using Euromonitor unit price data.
- 23 World Bank. Curbing the Epidemic: Governments and the economics of tobacco control. Washington, DC: World Bank; 1999. Available from: <http://www1.worldbank.org/tobacco/reports.htm>.
- 24 Joossens L, Raw M. Turning off the tap: An update on Cigarette Smuggling in the UK and Sweden, with Recommendations to Control Smuggling. London: Cancer Research UK; 2002. Available from: <http://old.ash.org.uk/luk/lukdocs/turningoffthetap.pdf>
- 25 U.S. General Accounting Office. Cigarette smuggling: federal law enforcement efforts and seizures increasing. Washington, D.C.; US GAO; 2004. p 6. Available from: <http://www.gao.gov/cgi-bin/getrept?GAO-04-641>
- 26 Campaign for Tobacco-Free Kids (CTFK). Illegal pathways to illegal profits: the big cigarette companies and international smuggling. Washington, DC: CTFK; 2003. p 4. Available from: <http://www.tobaccofreekids.org/campaign/global/framework/docs/Smuggling.pdf>.
- 27 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 28 Joossens L, Chaloupka F, Merriman D, Yurekli A. Issues in the smuggling of tobacco products. In: Jha P, Chaloupka F, editors. Tobacco control in developing countries. New York City: Oxford University Press; 2000. p 403. Available from: <http://www1.worldbank.org/tobacco/tcdc.asp>.
- 29 CTFK, 2003, p 4.
- 30 Joossens et al, 2000, p. 403.
- 31 Joossens L, Raw M. Progress in combating cigarette smuggling: controlling the supply chain. Tobacco Control. 2008 Sept 10 (published online early). Available from: <http://tobaccocontrol.bmj.com/cgi/rapidpdf/tc.2008.026567v1>.
- 32-34 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 35,36 European Union, Press Release, 2007.
- 37 Levin M. Counterfeit cigarettes force tobacco firms to fight back. Los Angeles Times. 2003 Nov 24. Available from: <http://articles.latimes.com/2003/nov/24/business/fi-counterfeit24>.
- 38 Levin M, 2003.
- 39 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 40 Tobar H, D’Alessandro A. A Counterfeit industry cheats legitimate trade. Los Angeles Times. 2004 Apr 4. Available from: <http://articles.latimes.com/2004/apr/04/world/fg-smokes4>.
- 41-46 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 47 Ribisl KM, Kim AE, Williams RS. Sales and marketing of cigarettes on the Internet: Emerging threats to tobacco control and promising policy solutions. In: Reducing tobacco use: Strategies, barriers, and consequences. Washington, D.C.: National Academy Press; 2007. For more information: <http://www.tobaccofreekids.org/research/factsheets/pdf/0213.pdf>
- 48,49 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 50 Ribisl et al, 2007.
- 51 Online Smuggling (Internet). Organized Crime and Corruption Reporting Project (updated 2008 Feb 11). Available from: [http://www.reportingproject.net/new/index.php?option=com\\_content&task=view&id=59&Itemid=47](http://www.reportingproject.net/new/index.php?option=com_content&task=view&id=59&Itemid=47)
- 52,53 Joossens et al, 2000.
- 54 Bettcher D. The health impact of illicit trade. Presented at: first FCA lunch briefing meeting. First session of the Intergovernmental Negotiating Body to draft and negotiate a protocol on illicit trade in tobacco products; 2008 Feb 11-15; Geneva, Switzerland.
- 55 World Bank, 1999. p 29.
- 56 Chaloupka F, Hu T, Warner K, Jacobs R, Yurekli A. The taxation of tobacco products. In: Jha P, Chaloupka F, editors. Tobacco control in developing countries. New York City: Oxford University Press; 2000. p 403. Available from: <http://www1.worldbank.org/tobacco/tcdc.asp>.
- 57 WHO MPOWER, 2008, p 39-40.
- 58 Bettcher, 2008.
- 59 WHO MPOWER, 2008. p.7.
- 60 WHO MPOWER, 2008. p. 39.
- 61 World Bank. 1999.
- 62 Joossens et al, 2000.
- 63 Chaloupka et al, 2000. p. 266.
- 64 WHO MPOWER, 2008, p 39-40.
- 65 FCA, How big was the illicit tobacco trade problem in 2006? 2008.

- 66 Euromonitor International, *Illicit Trade*. In: *Global Report: Tobacco – World*, 2008.
- 67 WHO MPOWER, 2008, p. 20.
- 68 Campaign for Tobacco-Free Kids, *Toll of tobacco in the United States of America*. Fact sheet. 2008 Sept 30. Available from: <http://www.tobaccofreekids.org/research/factsheets/pdf/0072.pdf>.
- 69 World Bank. 1999.
- 70 Mackay J, Eriksen M, Shafey O. *The Tobacco Atlas* 2nd Ed. Brighton, UK: World Health Organization, Myriad Editions Limited, 2006. Available from: [http://www.cancer.org/docroot/AA/content/AA\\_2\\_5\\_9x\\_Tobacco\\_Atlas.asp](http://www.cancer.org/docroot/AA/content/AA_2_5_9x_Tobacco_Atlas.asp).
- 71 CTFK. *Toll of Tobacco in the United States of America*, 2008.
- 72 Organized Crime and Reporting Project. *Cigarette smugglers trade in murder*. (updated 2008 Feb 11). Available from: [http://reportingproject.net/new/index.php?option=com\\_content&task=blogcategory&id=29&Itemid=46](http://reportingproject.net/new/index.php?option=com_content&task=blogcategory&id=29&Itemid=46).
- 73 Horwitz S, *Cigarette smuggling linked to terrorism*, *Washington Post*. 2004 Jun 8. Available from: <http://www.washingtonpost.com/wp-dyn/articles/A23384-2004Jun7.html>.
- 74 U.S. Central Intelligence Agency. *The World Factbook: Paraguay*. (Updated 2008 Oct). Available from <https://www.cia.gov/library/publications/the-world-factbook/geos/pa.html#Econ>.
- 75 U.S. General Accounting Office, 2004.
- 76 Billingslea W, 2004.
- 77 CTFK, 2003, p. 1.
- 78 Drew C. *RJR Nabisco Unit Admits Smuggling*. *New York Times*. 1998 Dec 23. Available from: <http://query.nytimes.com/gst/fullpage.html?res=9B0CE5DD103CF930A15751C1A96E958260>.
- 79 *Tobacco's Other Secret*. *CBS News*, 60 Minutes II. 2000 Jan 18. Available from: [http://www.cbsnews.com/stories/2000/01/18/60II/main150825.shtml?source=search\\_story](http://www.cbsnews.com/stories/2000/01/18/60II/main150825.shtml?source=search_story).
- 80 Marsden W. *Smuggling fine was a bargain*. *The Montreal Gazette*. 2008 Sept 8. Available from: <http://www.canada.com/montrealgazette/news/story.html?id=18862e3c-793d-4cec-9ba0-f1934cfc9ca7>.
- 81 Joossens et al., 2000. Also, *Campaign for Tobacco-Free Kids. Illegal pathways*. Available from: <http://www.tobaccofreekids.org/campaign/global/framework/docs/Smuggling.pdf>.
- 82 Gilmore A, McKee M. *Moving east: how the transnational tobacco industry gained entry to the emerging markets of the former Soviet Union—part I: establishing cigarette imports*. *Tobacco Control*. 2004;13:143-150.
- 83 Unknown. *CIS Recommendations BATCo Brands (internal industry document)*. 1993. Bates No. 500209752-500209795 Available from: <http://legacy.library.ucsf.edu/tid/ovj76a99>.
- 84 Lee K, Collin J. 'Key to the future': *British American tobacco and cigarette smuggling in China*. *PLoS Medicine*. 2006;3(7):e228.
- 85-87 Lee K, et al, 2006.
- 88 Joossens L, Raw M. *Cigarette smuggling in Europe: who really benefits?* *Tobacco Control*. 1998;7:66-71.
- 89 International Consortium of Investigative Journalists. *Tobacco companies linked to criminal organizations in lucrative cigarette smuggling*. 2001 Mar 3. Available from: <http://projects.publicintegrity.org/report.aspx?aid=351>.
- 90 CTFK, 2003, p. 15.
- 91 Framework Convention Alliance. *Fact sheet about the EU agreements with tobacco manufacturers to control the illicit trade in cigarettes*. Geneva. January 2008. Available from: <http://www.ftc.org/~ftcorg/dmdocuments/fca-2008-inb-illicit-trade-inb1-factsheet-questions-answers-ec-industry-agreements-en.pdf>.
- 92-97 Joossens, Raw, 2008.
- 98 Gillard M, Rowell A. *Court case smokes out Gallaher*. *The Sunday Times*. 2008 Apr 27. Available from: [http://business.timesonline.co.uk/tol/business/industry\\_sectors/consumer\\_goods/article3821693.ece](http://business.timesonline.co.uk/tol/business/industry_sectors/consumer_goods/article3821693.ece).
- 99 Joossens L. *The use of technology to combat the illicit tobacco trade: Coding, verification, tracking and tracing of tobacco products and tax stamps*. Fact sheet INB-2. Geneva: FCA; 2008. Available from: [http://www.ftc.org/dmdocuments/INB-2\\_Factsheet\\_Use\\_of\\_Technology2.pdf](http://www.ftc.org/dmdocuments/INB-2_Factsheet_Use_of_Technology2.pdf)
- 100 California State Board of Equalization. *Betty T. Yee announces new cigarette, tobacco tax loss estimates*. 2007 Jun 27. Available from: <http://www.boe.ca.gov/news/newsroom07.htm>.
- 101 Joossens L. *Technology and the Fight against Illicit Tobacco Trade (monograph on the Internet)*. Geneva: FCA; 2008. Available from: [http://www.ftc.org/dmdocuments/Media%20Briefing\\_technology.pdf](http://www.ftc.org/dmdocuments/Media%20Briefing_technology.pdf).
- 102 Euromonitor International, *Illicit Trade*. In: *Global Report: Tobacco – World*, 2008.
- 103-109 Joossens. *Technology and the Fight against Illicit Tobacco Trade*. 2008.
- 110 WHO. *WHO Framework Convention on Tobacco Control*. Article 15. Geneva: WHO; 2003. Available from: <http://www.who.int/ftc/en/>.