



## จุดเริ่มต้นอย่างเป็นทางการของ EEC: ตัวแปรสำคัญในการสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจแห่งอนาคตของไทย

CURRENT ISSUE

ปีที่ 24 ฉบับที่ 2899

วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2561

### ▶ ประเด็นสำคัญ

- สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้ให้ความเห็นชอบร่าง พ.ร.บ. เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) แล้วอย่างเป็นทางการซึ่งจะเป็นส่วนเติมเต็มที่สำคัญในการสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนภาคเอกชนในการลงทุนขนาดใหญ่ในระยะยาวจากการให้สิทธิประโยชน์ที่ไม่ใช่ภาษีแก่นักลงทุนเพิ่มเติม หรือการออกใบอนุญาตต่างๆที่รวดเร็วมากขึ้น นอกเหนือจากความพยายามของภาครัฐในการส่งเสริมการลงทุนใน EEC ผ่านโครงสร้างพื้นฐานและสิทธิประโยชน์ทางภาษี
- หากพิจารณาถึงการลงทุนภาคเอกชนในแถบพื้นที่ EEC นักลงทุนต่างชาตินับได้ว่าเป็นผู้เล่นสำคัญ โดยเฉพาะในอุตสาหกรรมยานยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ ที่ถูกจัดอยู่ในอุตสาหกรรม First S Curve ดังนั้น ศูนย์วิจัยกสิกรไทยมองว่า ในระยะสั้น-กลาง **ความเชื่อมั่นของนักลงทุนต่างชาติที่เพิ่มขึ้นมีส่วนช่วยให้ทิศทางการลงทุนจากต่างประเทศในพื้นที่ EEC เร่งตัวขึ้น** โดยเฉพาะในอุตสาหกรรมดั้งเดิมที่มีศักยภาพในการต่อยอด (First S-Curve) ไม่ว่าจะเป็นยานยนต์สมัยใหม่ อิเล็กทรอนิกส์อัจฉริยะ และการท่องเที่ยวเชิงคุณภาพและสุขภาพ ซึ่งอาจส่งผลดีต่อมูลค่าการขอรับการส่งเสริมการลงทุนจากต่างประเทศโดยรวมให้ขยายตัวขึ้นจากราว 283,000 ล้านบาทต่อปีในปี 2560 ไปเป็น 400,000 ล้านบาทภายในปี 2565
- ทั้งนี้ นักลงทุนหลักในพื้นที่ EEC คาดว่ายังคงเป็นนักลงทุนญี่ปุ่น แต่อาจจะเห็นโครงการลงทุนมูลค่าสูงเพิ่มขึ้นจากนักลงทุนจีน สหรัฐฯ และสหภาพยุโรป เพื่อมาขับเคลื่อนการพัฒนา EEC ในระยะข้างหน้า
- มองไปในระยะยาว การพัฒนาอุตสาหกรรม New S-Curve บางประเภทที่ใช้นวัตกรรมเข้มข้น อาจเผชิญความท้าทายจากความพร้อมทางด้านนวัตกรรมของไทยที่แข่งขันได้ยากขึ้น ซึ่งคงต้องอาศัยการบูรณาการความร่วมมือของหลายฝ่ายอย่างจริงจัง ควบคู่ไปกับแนวคิดการจัดตั้ง EECi และ EECd ในพื้นที่ EEC เพื่อความยั่งยืนของการพัฒนาอุตสาหกรรมแห่งอนาคต

สภานิติบัญญัติแห่งชาติ (สนช.) ได้พิจารณาให้ความเห็นชอบร่างพระราชบัญญัติ (พ.ร.บ.) เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (Eastern Economic Corridor: EEC) พ.ศ... แล้วอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 9 ก.พ. 2561 ที่ผ่านมา ซึ่งการผ่านร่างกฎหมายฉบับนี้นับเป็นจุดเริ่มต้นที่สำคัญในการสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนภาคเอกชนทั้งจากในประเทศและต่างประเทศในการเลือกเข้ามาลงทุนพัฒนาและขับเคลื่อน 10 อุตสาหกรรมเป้าหมายของไทย ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาอุตสาหกรรมไทย 4.0 (Thailand 4.0) ในระยะ 20 ปี (2560-2579) อันจะมีส่วนช่วยเพิ่มขีดความสามารถทางการแข่งขันของประเทศ และสามารถนำพาประเทศไทยให้ก้าวสู่ประเทศรายได้สูงในอนาคต

## เจาะร่าง พ.ร.บ EEC ฉบับล่าสุด ช่วยเสริมสร้างความมั่นใจในการลงทุนขนาดใหญ่ในระยะยาว

โครงการนำร่องระเบียงเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก (EEC) ซึ่งครอบคลุมจังหวัดฉะเชิงเทรา ชลบุรีและระยองนั้น มีศักยภาพในการต่อยอดอุตสาหกรรมแห่งอนาคตอยู่แล้ว อันเนื่องมาจากความพร้อมของพื้นที่ดังกล่าวเองที่ได้ดำเนินส่งเสริมมาจากการพัฒนาพื้นที่บริเวณชายฝั่งทะเลตะวันออก หรือ Eastern Sea Board Development Program (ESB) มาเป็นระยะเวลายาวนานกว่า 35 ปีจนส่งผลให้พื้นที่ ESB ดังกล่าวเป็นฐานการผลิตอุตสาหกรรมที่สำคัญของไทยอย่าง อุตสาหกรรมยานยนต์ โดยเฉพาะการผลิตชิ้นส่วนประกอบ อุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ที่สามารถต่อยอดการลงทุนต่อไปเป็นคลัสเตอร์อุตสาหกรรมแห่งอนาคตได้มีประสิทธิภาพมากกว่าพื้นที่อื่นของประเทศ อีกทั้งยังมีระบบโครงข่ายโลจิสติกส์และกระแสน้ำที่สามารถเชื่อมต่อการขนส่งทางเรือ ทางบก ทางราง และทางอากาศได้เป็นอย่างดี ทั้งนี้ นับตั้งแต่มีการเห็นชอบหลักการโครงการ EEC ในช่วงกลางปี 2559 เป็นต้นมา สัดส่วนการขอรับการส่งเสริมการลงทุนผ่านสำนักคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ของนักลงทุนต่างชาติในพื้นที่อุตสาหกรรมเป้าหมายในจังหวัดชลบุรีและระยองได้ปรับเพิ่มขึ้นจากราวร้อยละ 45 ของยอดขอรับการส่งเสริมการลงทุนรวมในปี 2558 มาอยู่ที่ราวร้อยละ 60 ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา แสดงให้เห็นว่านักลงทุนยังคงเลือกลงทุนในภาคตะวันออกมากกว่าพื้นที่อื่น ๆ โดยเฉพาะในนิคมหรือเขตอุตสาหกรรมที่มีอยู่มากในภาคตะวันออก

ภาครัฐเองก็ได้มีความพยายามส่งเสริมการลงทุนในพื้นที่ EEC เพื่อให้การพัฒนาอุตสาหกรรมเป้าหมายในพื้นที่ EEC สัมฤทธิ์ผลมาอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็น การเร่งพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานรองรับการขยายตัวทางด้านการค้า การลงทุนและการท่องเที่ยว อาทิ โครงการรถไฟความเร็วสูงเชื่อม 3 ท่าอากาศยาน โครงการพัฒนาท่าอากาศยานนานาชาติอู่ตะเภา โครงการพัฒนาท่าเรือแหลมฉบังและท่าเรืออุตสาหกรรมมาบตาพุด หรือการให้แรงจูงใจผ่านสิทธิประโยชน์ทางภาษี รวมถึงการให้สิทธิประโยชน์ของ BOI เพิ่มเติม ผ่านมาตรการส่งเสริมการลงทุนในพื้นที่ระเบียงเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก และพ.ร.บ.ส่งเสริมการลงทุน ฉบับปรับปรุงแก้ไข พ.ศ. 2560 ซึ่งเน้นการลงทุนในอุตสาหกรรมที่ใช้เทคโนโลยีเป้าหมาย (Core technologies) อันจะตอบโจทย์การลงทุนในอุตสาหกรรมแห่งอนาคตบนพื้นที่ EEC

ตารางสรุปมาตรการส่งเสริมการลงทุน BOI และมาตรการส่งเสริมการลงทุนในพื้นที่ EEC (ฉบับเพิ่มเติมมีผลบังคับใช้ 1 ม.ค. 2561)

สิทธิประโยชน์	BOI (พ.ร.บ. ส่งเสริมการลงทุนฉบับเดิมและแก้ไข)	BOI ++ (พ.ร.บ. เพิ่มขีดความสามารถทางการแข่งขัน)	EEC (มาตรการส่งเสริมการลงทุนในพื้นที่ EEC)
สิทธิประโยชน์หลัก	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Sector-based (B2-A1)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ยกเว้นภาษีนิติบุคคลสูงสุดไม่เกิน 8 ปี</li> <li>หักเงินลงทุนไม่เกิน 70% ของเงินที่ลงทุนแล้วจากกำไรสุทธิภายใน 10 ปี</li> <li>ยกเว้นอากร เครื่องจักรและวัตถุดิบ</li> <li>สิทธิประโยชน์ไม่ใช่ภาษี อาทิ การนำเข้าผู้ชำนาญการต่างชาติ</li> </ul> </li> <li><b>Technology-based</b> (ฉบับปรับปรุง) <ul style="list-style-type: none"> <li>ยกเว้นภาษีนิติบุคคล 10 ปี + Merit ตามจำนวนเงินลงทุน 1-3 ปี (ไม่จำกัดวงเงิน)</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดึงดูดการลงทุนในอุตสาหกรรมเป้าหมาย 4 กลุ่มใหญ่ ได้แก่ เทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) นาโนเทคโนโลยี (Nanotechnology) เทคโนโลยีวัสดุขั้นสูง (Advanced materials technology) และเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital technology) <ul style="list-style-type: none"> <li>ยกเว้นภาษีนิติบุคคลสูงสุด 15 ปี สำหรับอุตสาหกรรมเป้าหมาย</li> <li>กองทุน 10,000 ล้านบาท (Grant) สนับสนุนการลงทุน การวิจัยและพัฒนา (R&amp;D) การส่งเสริมนวัตกรรมหรือการพัฒนาบุคลากรเฉพาะด้าน</li> <li>สิทธิประโยชน์อื่นตาม พ.ร.บ. BOI</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>สิทธิประโยชน์ตาม พ.ร.บ. BOI และ พ.ร.บ. เพิ่มขีดฯ</b> หากลงทุนใน Strategic Investment (ยกเว้น CIT สูงสุด 15 ปี + Grant)</li> <li><b>สิทธิประโยชน์เพิ่มเติมใน EEC:</b></li> <li><b>เขตส่งเสริมเพื่อกิจการพิเศษ</b> เช่น เมืองการบิน (13 ปี) <ul style="list-style-type: none"> <li>ยกเว้นภาษีนิติบุคคลรวมเป็น 8 ปี</li> <li>ลดหย่อนภาษีนิติบุคคล 50% เพิ่มอีก 5 ปี</li> </ul> </li> <li><b>เขตส่งเสริมเพื่อกิจการอุตสาหกรรมเป้าหมาย (สูงสุด 13 ปี)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ลดหย่อนภาษีนิติบุคคล 50% เพิ่มอีก 5 ปี จากเกณฑ์ปกติที่ได้รับ (B2-A1)</li> </ul> </li> <li><b>เขตพื้นที่อุตสาหกรรมในพื้นที่ EEC (สูงสุด 11 ปี)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ลดหย่อนภาษีนิติบุคคล 50% เพิ่มอีก 3 ปี จากเกณฑ์ปกติที่ได้รับ (B2-A1)</li> </ul> </li> <li>อัตราภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาร้อยละ 17 สำหรับผู้บริหาร ผู้เชี่ยวชาญ หรือนักวิจัย</li> </ul>

ที่มา: BOI และ EECO รวบรวมโดยศูนย์วิจัยกสิกรไทย

บริการทุกระดับประทับใจ

ทั้งนี้ร่าง พ.ร.บ. เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (Eastern Economic Corridor: EEC) พ.ศ... ที่เพิ่งพิจารณาให้ความเห็นชอบนั้นนับได้ว่าเป็นส่วนเติมเต็มสำคัญอีกประการในการสนับสนุนให้ผู้ประกอบการเอกชนทั้งไทยและต่างประเทศตัดสินใจเลือกลงทุนในอุตสาหกรรมเป้าหมายบนพื้นที่ EEC โดยภายใต้ พ.ร.บ. ดังกล่าวนั้นได้ให้สิทธิประโยชน์ที่ไม่ใช่ภาษีแก่นักลงทุนเพิ่มเติม อาทิ การต่ออายุการเช่าที่ดินเพิ่มได้สูงสุด 99 ปี การปรับปรุงเงื่อนไขการจัดตั้งศูนย์บริหารเงิน หรือการออกไปอนุญาตต่างๆที่รวดเร็วมากขึ้น อาทิ การจัดสรรที่ดิน การจัดทำรายงานผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EIA) และสุขภาพ (EHIA) หรือแม้กระทั่งการให้สัมปทานต่างๆ<sup>1</sup> อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี ทางการไทยควรจะมี ยึดมั่นต่อการรักษาสัมดุลระหว่างการพัฒนาเศรษฐกิจแห่งอนาคตในระยะเร่งด่วนกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและการพัฒนา ห่วงโซ่อุปทานเดิมของผู้ประกอบการไทยในระยะยาว

### คาดมูลค่าการขอรับการส่งเสริมการลงทุนจากต่างประเทศรวมของไทยแตะ 400,000 ล้านบาทต่อปี ภายในปี 2565 จากแรงกระตุ้นการลงทุนผ่าน พ.ร.บ. EEC

ทั้งนี้ร่าง พ.ร.บ. EEC ข้างต้นมีส่วนช่วยลดความไม่แน่นอนของกฎระเบียบการลงทุนและเพิ่มความมั่นใจให้กับนักลงทุนในการลงทุนขนาดใหญ่ในระยะยาวมากขึ้น เนื่องจากการขับเคลื่อนเศรษฐกิจแห่งอนาคตใน EEC นั้น ผู้เล่นหลักที่แท้จริงจะมาจากการลงทุนภาคเอกชน โดยเฉพาะนักลงทุนต่างชาติที่เป็นเจ้าของเทคโนโลยีและนวัตกรรมและเป็นผู้ลงทุนสำคัญในพื้นที่ EEC อยู่แล้ว<sup>2</sup> ซึ่งนักลงทุนญี่ปุ่นนับได้ว่าเป็นนักลงทุนหลักในพื้นที่ (ราวร้อยละ 50 ของนักลงทุนต่างชาติใน EEC) โดยเน้นการลงทุนในอุตสาหกรรมยานยนต์และส่วนประกอบ (การประกอบยานยนต์ทั้งส่วนบุคคล และชิ้นส่วนและอุปกรณ์เสริม) และชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ รองลงมาจะเป็นนักลงทุนจีน (ร้อยละ 4.2) ที่เริ่มเห็นสัญญาณการลงทุนที่มากขึ้น โดยเฉพาะการผลิตเซลล์และแผงเซลล์พลังงานแสงอาทิตย์ การผลิตชิ้นส่วนโลหะ การแปรรูปผลิตภัณฑ์จากยางพารา พลาสติกและผลิตภัณฑ์พลาสติก รวมถึงโรงแรม ซึ่งจะเห็นได้ว่า ภาพรวมการลงทุนของนักลงทุนต่างชาติใน EEC ส่วนใหญ่จะอยู่ในอุตสาหกรรม First S-Curve อยู่แล้ว

ดังนั้น หากมองไปในระยะสั้น-กลาง ความเชื่อมั่นของนักลงทุนต่างชาติที่เพิ่มขึ้นจากการตราและประกาศ พ.ร.บ. EEC จะยังมีส่วนช่วยให้ทิศทางการลงทุนจากต่างประเทศในพื้นที่ EEC เร่งตัวขึ้น โดยเฉพาะในอุตสาหกรรมดั้งเดิมที่มีศักยภาพในการต่อยอดไปสู่อุตสาหกรรมแห่งอนาคตในพื้นที่ EEC อยู่แล้ว (First S-Curve) เนื่องจากไทยมีความได้เปรียบเมื่อเทียบกับคู่แข่งและสามารถพัฒนาต่อยอดได้ง่ายกว่า และมีอุตสาหกรรมสนับสนุน (Supporting industries) ในพื้นที่อยู่แล้ว ซึ่งได้แก่

- อุตสาหกรรมยานยนต์และชิ้นส่วนยานยนต์สมัยใหม่ (Next-generation automotive) โดยเฉพาะรถยนต์ไฟฟ้าแบบผสมที่ใช้พลังงานเชื้อเพลิงและไฟฟ้า (Hybrid) และรถยนต์ไฟฟ้าแบบผสมเสียบปลั๊ก (Plug-in Hybrid) ที่มีศักยภาพในการต่อยอดการผลิตของค่ายรถสัญชาติญี่ปุ่นและเยอรมัน รวมถึงค่ายรถสัญชาติจีนที่เริ่มแสดงเจตจำนงลงทุนใน EEC
- อุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์อัจฉริยะ ซึ่งไทยอยู่ในฐานะหนึ่งในศูนย์กลางการพัฒนาอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ของอาเซียน โดยอาจเน้นการออกแบบด้านอิเล็กทรอนิกส์มากขึ้น อาทิ IC Design หรือ Embedded design ควบคู่ไปกับการผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ชนิดใหม่ที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายอินเทอร์เน็ต อาทิ เครื่องใช้ไฟฟ้าภายในบ้านอัจฉริยะ (Smart home appliance) ) ที่สามารถต่อยอดจากฐาน

<sup>1</sup> สิทธิประโยชน์ข้างต้นอ้างอิงจากร่างพ.ร.บ. เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (Eastern Economic Corridor: EEC) ฉบับที่คณะกรรมการวิสามัญพิจารณาเสร็จแล้ว

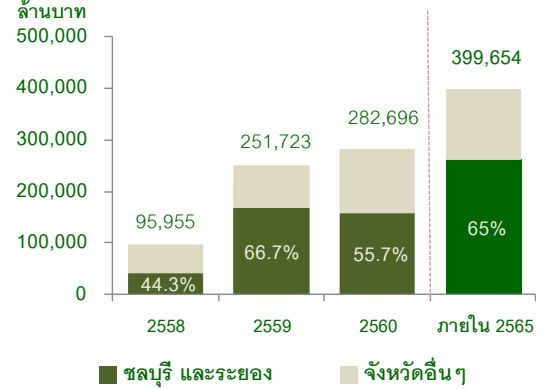
<sup>2</sup> มูลค่าการลงทุนของชาวต่างชาติสะสมทั้งหมดในแถบพื้นที่ EEC คิดเป็นกว่าร้อยละ 40 ของมูลค่าการลงทุนทั้งหมดในพื้นที่ (ข้อมูลจาก DBD “วิเคราะห์ธุรกิจในพื้นที่การพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก” ปี 2560)

การผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าเดิมที่มีอยู่ หรืออุปกรณ์สำหรับสวมใส่ในยุคดิจิทัล (Wearable device โดยนักลงทุนหลักคาดว่าจะมาจากญี่ปุ่น จีน และสหรัฐฯ

- **อุตสาหกรรมการท่องเที่ยวเชิงคุณภาพและสุขภาพ** โดยอาจเห็นกระแสการลงทุนที่เน้นกลุ่มนักท่องเที่ยวกำลังซื้อสูง อาทิ ธุรกิจเรือยอร์ช รวมไปถึงท่าจอดเรือยอร์ชและสิ่งอำนวยความสะดวก รวมทั้ง การลงทุนในธุรกิจท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ (Medical tourism) ที่สอดคล้องกับภาวะสังคมสูงวัยในหลายประเทศ ซึ่งนักลงทุนที่มีศักยภาพคาดว่าจะมาจากจีนเพื่อตอบใจนักท่องเที่ยวชาวจีนในไทยที่มีราว 10 ล้านคนต่อปี

นอกจากนี้ อุตสาหกรรมภายใต้ New S-Curve บางประเภทก็สามารถพัฒนาต่อได้ใน EEC อย่าง **อุตสาหกรรมอากาศยาน** (การซ่อมบำรุงเครื่องบิน (MRO) และโลจิสติกส์ ซึ่งจากแนวโน้มดังกล่าวข้างต้น ศูนย์วิจัยกสิกรไทยมองว่า การลงทุนในพื้นที่ EEC ที่เร่งขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มอุตสาหกรรม First S-Curve จะมีส่วนช่วยให้มูลค่าการขอรับการส่งเสริมการลงทุนจากต่างประเทศขยายตัวจาก 283,000 ล้านบาทต่อปี ในปี 2560 ไปอยู่ที่ประมาณ 400,000 ล้านบาทต่อปี ภายในปี 2565 และเพิ่มสัดส่วนการลงทุนของนักลงทุนต่างชาติในพื้นที่ EEC เป็นร้อยละ 65

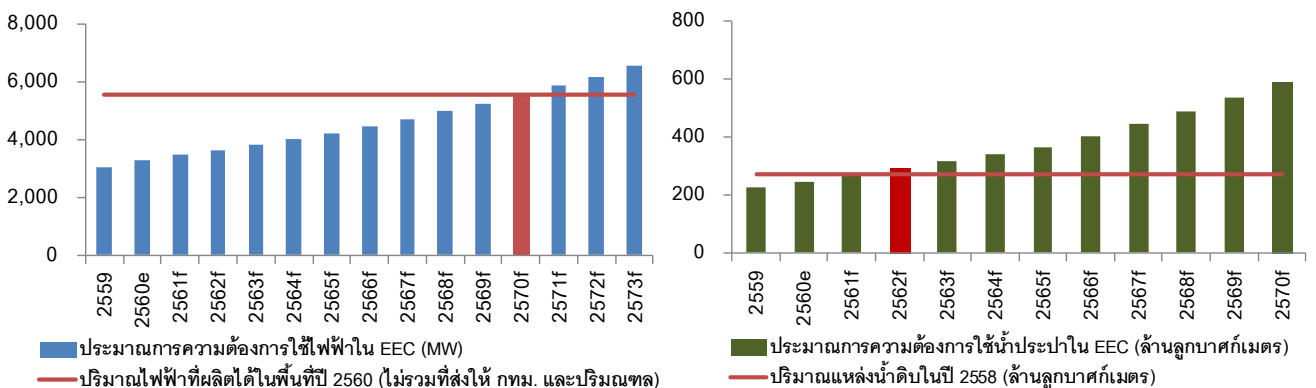
คาดปี 2565 ยอดขอรับ BOI จากต่างชาติแตะ 4 แสนล้านบาท



ที่มา: BOI จำนวนและประมาณการโดยศูนย์วิจัยกสิกรไทย

อย่างไรก็ดี จากแนวโน้มการลงทุนที่เพิ่มขึ้น ทั้งจากภาคเอกชนและภาครัฐ ประกอบกับการเพิ่มขึ้นของแรงงานในพื้นที่ที่ยอมรับมาซึ่งความต้องการใช้สาธารณูปโภคพื้นฐานที่มากขึ้นตาม โดยเฉพาะความต้องการใช้น้ำประปาและไฟฟ้า สำหรับอุตสาหกรรมและการอุปโภคบริโภคในพื้นที่จนอาจนำมาซึ่งความท้าทายทางด้านอุปทานที่อาจไม่สามารถรองรับการเพิ่มขึ้นของอุปสงค์ได้ ทั้งนี้ ศูนย์วิจัยกสิกรไทยประเมินเบื้องต้นว่า สาธารณูปโภคด้านน้ำประปานั้นถือเป็นความจำเป็นเร่งด่วนที่ทางภาครัฐต้องเร่งจัดการ เนื่องจากปริมาณแหล่งน้ำดิบในพื้นที่ 3 จังหวัด (Water supply)<sup>3</sup> อาจเริ่มไม่สามารถรองรับอุปสงค์น้ำประปาที่เพิ่มขึ้นตั้งแต่ปี 2562 เป็นต้นไป ขณะที่ ความสามารถจ่ายไฟของ กฟภ. ในปัจจุบัน (Electricity supply)<sup>4</sup> น่าจะยังคงรองรับความต้องการใช้ไฟฟ้าในพื้นที่ EEC ได้ถึงแค่ราวปี 2570 หรืออีก 10 ปีข้างหน้า

การประเมินความต้องการใช้ไฟฟ้าและน้ำประปาในพื้นที่ EEC



ที่มา: NESDB และ NSO ประมาณการโดยศูนย์วิจัยกสิกรไทย

<sup>3</sup> จากอ่างเก็บน้ำของกรมชลประทาน อ่างเก็บน้ำของ กฟภ. และพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก (East Water)

<sup>4</sup> ประเมินจากการที่มีความต้องการไฟฟ้าที่รับไฟระบบ 22 เควี จาก กฟภ. ในพื้นที่ EEC ของสถานีไฟฟ้าย่อย

## ในระยะยาว การลงทุนในอุตสาหกรรม New S-Curve ที่ใช้นวัตกรรมเข้มข้นนับเป็นความท้าทายของไทย โดยอาจต้องจับตาแผนพัฒนาโครงการย่อย EECi และ EECd

อย่างไรก็ดี ในระยะยาว การพัฒนาอุตสาหกรรม New S-Curve บางประเภทในไทยที่ใช้นวัตกรรมเข้มข้นอย่างอุตสาหกรรมหุ่นยนต์เพื่อการอุตสาหกรรม (Robotics) หรืออุตสาหกรรมดิจิทัลและ Internet of Things (IoT) หรือแม้กระทั่งการพัฒนาอุตสาหกรรมสนับสนุนแห่งอนาคตที่มีความซับซ้อนและใช้เทคโนโลยีระดับสูง (High-tech supporting industry) อาจประสบความสำเร็จได้ บนข้อเท็จจริงที่ว่า ศักยภาพและความพร้อมทางด้านนวัตกรรมของไทยอยู่ในระดับที่เริ่มแข่งขันกับประเทศเพื่อนบ้านในอาเซียนได้มากขึ้น ดังจะเห็นได้จาก The Global Innovation Index ปี 2560 (GII 2017) ที่เวียดนามแข่งขันไปอยู่ในอันดับที่ 3 ของอาเซียนรองจากสิงคโปร์และมาเลเซีย หรือแม้แต่ The Global Competitiveness Index (GCI) ปี 2560-2561 ในด้านนวัตกรรมที่ไทยเป็นรองสิงคโปร์ มาเลเซียและอินโดนีเซีย ขณะที่เวียดนามกำลังตีตื้นขึ้นมา จนอาจส่งผลกระทบต่อตัดสินใจเลือกลงทุนของนักลงทุนในอุตสาหกรรมข้างต้นในประเทศไทย

นอกจากนี้ นโยบายมุ่งใจการลงทุนในด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรมของภาครัฐยังคงเน้นมาตรการทางด้านภาษีเป็นหลัก<sup>5</sup> ซึ่งอาจไม่ได้เป็นแรงจูงใจมากพอสำหรับการลงทุนของเอกชน เนื่องจากหลายอุตสาหกรรมใน New S-Curve นั้นเป็นอุตสาหกรรมใหม่ของประเทศซึ่งทำให้ต้นทุนการลงทุนอาจสูงกว่าโครงการอื่นๆ ซึ่งมาตรการทางภาษีอย่างเดียวอาจไม่ส่งผลให้เกิดผลลัพธ์ในเชิงปฏิบัติได้อย่างแท้จริง อันเป็นผลจากความไม่แน่นอนที่สูงของผลลัพธ์จากการลงทุน

ดังนั้น ทางการไทยจึงได้ริเริ่มโครงการย่อยภายใต้ EEC อีก 2 โครงการในปี 2560 ที่ผ่านมา เพื่อช่วยยกระดับและเสริมสร้างศักยภาพของไทยในด้านการวิจัยและพัฒนา (Research and Development: R&D) อุตสาหกรรมขั้นสูงได้ด้วยตนเองและลดการพึ่งพาเทคโนโลยีและนวัตกรรมจากต่างประเทศซึ่งมีต้นทุนที่ค่อนข้างสูง ซึ่งนับได้ว่าเป็นปัจจัยสำคัญสำหรับประเทศไทยในการก้าวเข้าสู่ประเทศรายได้สูงได้อย่างแท้จริง โดย 2 โครงการย่อยดังกล่าว ประกอบด้วย

- **เขตนวัตกรรมระเบียงเศรษฐกิจพิเศษตะวันออก (Eastern Economic Corridor of innovation: EECi)** ในจังหวัดระยองที่เน้นการวิจัยนวัตกรรม 3 ประเภทหลัก ไม่ว่าจะเป็น นวัตกรรม Automotive Robotic (ARIPolis) สำหรับต่อยอดอุตสาหกรรมดั้งเดิม นวัตกรรม Biopolis ซึ่งเป็นรากฐานของอุตสาหกรรมสมัยใหม่ และ Space Krenopolis สำหรับการบริหารจัดการอุตสาหกรรมในภาพรวม
- **เขตส่งเสริมอุตสาหกรรมและนวัตกรรมดิจิทัล (Eastern Economic Corridor of digital: EECd)** ในเขตจังหวัดชลบุรี ซึ่งเน้นเรื่องการวิจัยอวกาศและอุตสาหกรรมดิจิทัล

ศูนย์วิจัยกสิกรไทยมองว่า การจะดึงดูดการลงทุนในโครงการย่อย EECi และ EECd ให้ประสบความสำเร็จได้นั้น ต้องเป็นการบูรณาการความร่วมมือของหลายฝ่ายอย่างจริงจัง โดยภาครัฐควรสนับสนุนมาตรการที่ไม่ใช่ภาษีเพิ่มเติมและช่วยปรับระดับการพัฒนาก่อสร้างอุตสาหกรรมแห่งอนาคตอย่างเป็นระบบ อาทิ

ไทยเริ่มแข่งขันได้มากขึ้นในเรื่องความพร้อมด้านนวัตกรรม



ที่มา: World Economic Forum และ GII รวบรวมโดยศูนย์วิจัยกสิกรไทย

<sup>5</sup> โครงการลงทุนในอุตสาหกรรมที่ใช้เทคโนโลยีเป้าหมาย (Core technologies) ผ่านมาตรการพัฒนาขีดความสามารถด้านเทคโนโลยี (Technology-based incentive) มีโอกาสที่จะได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสูงสุดถึง 13 ปี (การยกเว้น CIT 10 ปี และ Merit base เพิ่มอีก 1-3 ปี ตามมูลค่าเงินลงทุน)

การริเริ่มโครงการนำร่องด้านการผลิตอัจฉริยะในอุตสาหกรรมตัวอย่างของไทย หรือการสนับสนุนด้านการเงินให้แก่บริษัทที่ทำ R&D ไม่ว่าจะเงินลงทุนเริ่มต้นที่แตกต่างกันออกไปตามความยากง่ายของการพัฒนาอุตสาหกรรมเป้าหมาย (Cash layout) โดยอาจให้เป็นส่วนหนึ่งของจำนวนเงินลงทุนในด้านการวิจัยและพัฒนาในแต่ละปี หรือการให้ความช่วยเหลือทางด้านการเข้าถึงแหล่งเงินทุน (Access to capital) โดยต้องระบุช่วงเวลาสนับสนุนพร้อมผลลัพธ์ที่คาดหวัง และต้องติดตามความคืบหน้าเป็นระยะเพื่อประเมินความเป็นไปได้ของโครงการลงทุน

**ส่วนภาคเอกชนเองอาจปรับตัวด้วยการร่วมลงทุนกับนักลงทุนต่างชาติที่มีศักยภาพในการผลิตสินค้าที่ใช้เทคโนโลยีขั้นสูง** อาทิ การผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์สำหรับ Smart electronics ที่สามารถปรับใช้ได้หลากหลายอุตสาหกรรมแห่งอนาคต ไม่ว่าจะเป็นยานพาหนะที่ขับเคลื่อนได้ด้วยตัวเอง (Autonomous vehicle) หรือแม้แต่อุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมการแปรรูปอาหารในส่วนของ Smart farming และ Nutrition test machine **พร้อมเรียนรู้การรับและต่อยอดเทคโนโลยีควบคู่กันไป (Technology transfer) เพื่อความยั่งยืนของการพัฒนาอุตสาหกรรมแห่งอนาคตและสามารถนำมาประยุกต์เป็นเทคโนโลยีของไทยได้อย่างแท้จริง**



#### Disclaimer

รายงานวิจัยฉบับนี้จัดทำเพื่อเผยแพร่ทั่วไป โดยจัดทำขึ้นจากแหล่งข้อมูลต่างๆ ที่น่าเชื่อถือ แต่บริษัทฯ มิอาจรับรองความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือ หรือความสมบูรณ์เพื่อใช้ในทางการค้าหรือประโยชน์อื่นใด บริษัทฯอาจมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงข้อมูลได้ตลอดเวลาโดยไม่ต้องแจ้งให้ทราบล่วงหน้า ทั้งนี้ผู้ใช้ข้อมูลต้องใช้ความระมัดระวังในการใช้ข้อมูลต่างๆ ด้วยวิจารณญาณของตนเองและรับผิดชอบในความเสียหายทั้งสิ้น บริษัทฯ จะไม่รับผิดชอบผู้ใช้อธิบายบุคคลใดในความเสียหายใดจากการใช้ข้อมูลดังกล่าว ข้อมูลในรายงานฉบับนี้จึงไม่ถือว่าเป็นการให้ความเห็น หรือคำแนะนำในการตัดสินใจทางธุรกิจ แต่อย่างใดทั้งสิ้น

**บริการทุกระดับประทับใจ**