

Issue Brief

# 인플레이션 감축법(IRA)

해외우려기관(FEOC) 지침 발표에 따른 영향 점검

삼일PwC경영연구원

March 2024



**pwc**

삼일회계법인



# Contents

1 인플레이션 감축법(IRA) 개요

2 IRA 핵심내용 정리

3 IRA 관련 리스크

4 결론: Implication

# 1. 인플레이션 감축법(IRA) 개요

- **인플레이션 감축법(IRA: U.S. Inflation Reduction Act)**은 인플레이션 완화를 위한 법이지만, 몇 가지 요소로 인해 일명 ‘**미국의 자립법**’으로 인식되며, 미국 중심의 공급망 재편과 재생에너지 투자 확대를 위한 ‘**에너지 자립**’이 이 법안의 핵심으로 부상됨.
  - 인플레이션 감축을 위해 제품에 대한 보조금을 지급하는 규정이 포함되어 있고, 특히 전기차, 배터리, 재생에너지 등에 대해서 미국 자국내 생산 조건 등이 보조금 지급 요건으로 추가되면서 관련 기업과 글로벌 공급망에 영향을 주고 있음.
- **보조금과 관련한 규정의 핵심은 전기차, 배터리, 에너지(태양광, 풍력 등)의 미국 내 생산을 촉진하기 위한 다음 3가지 규정임.**

1) **친환경차 세액공제조항(보조금 수령 조건, Section 30D):** '22년 8월

\* 전기차 배터리의 부품 or 핵심광물이 FEOC(해외우려기관)에 관련되어 있을 경우, 전기차 세액공제(\$7,500)에서 제외. 이러한 FEOC에 대한 세부 지침안은 '23년 12월 1일 발표

2) **첨단 제조생산 세액공제 (AMPC, Section 45X):** '23년 12월 14일

3) **Capex 지원금(시설투자 세제혜택, QAEPC, Section 48C):** '24년 1월 2라운드 개시 최대 60억 달러 세금공제 예정(1라운드 '23년 8월 종료, 최대 40억 달러 세금 공제)

구분	적용 대상	내용
친환경차 세액공제 (Sec.30D)	친환경차 (전기차 등)	*비중: 배터리 핵심광물(50%) + 배터리 부품(50%) *조건: 전기차 최종 생산 북미내
첨단 제조생산 세액공제 (Sec.45X)	배터리 부품, 태양광·풍력 발전 부품, 핵심 광물 등 (단, 핵심소재는 제외)	*시기: 2023년~2032년까지 적용 *조건: 미국 내 생산, 미국 내 판매하는 경우 세액공제 부여
Capex(시설투자) 지원금 (Sec. 48C)	핵심광물(미 지질조사국) + 핵심소재(미 에너지부)	*조건: ① 청정에너지 관련 기술제품 제조 시설, ② 탄소감축 및 에너지 효율화 설비 시설일 것

주) AMPC와 QAEPC는 중복해서 세제혜택을 받을 수 없음

- **보조금 규정은 미국에 우려를 미치는 해외우려기관(FEOC, Foreign Entity of Concern)이 연관된 경우 적용을 제외하는데, 경과규정으로 구성부품의 경우는 2024년 1월, 핵심광물의 경우는 2025년 1월부터 적용기로 함**

☞ 그 동안 유예되었던 ‘해외우려기관’ 요건이 2024년 1월 가이드라인이 발표되면서 본격 작동함에 따라 IRA를 통한 보조금 수급 여건이 더욱 강화되어 이에 대한 대응이 필요

## 2. IRA 핵심내용 정리

- IRA 법안의 핵심내용을 발표 시기별로 살펴보면 다음과 같음.

### 1. '22년 8월 IRA 제정: 배터리 구성 부품, 물질에 대한 가이드선(Section 30D) 제시

- IRA 세액공제는 최대 \$7,500/대로, 배터리 핵심광물 50%(\$3,750/대) + 부품 50%(\$3,750/대) 규정을 충족해야 함. ① 미국에 배터리 최종 제조 공장을 의무적으로 확보 ② 우려 집단의 부품(2024년), 광물(2025년)은 사용 금지하도록 함.
- 특히 배터리 광물의 가공 등을 FTA 국가 한정에서 일본 등 FTA에 준하는 국가로 확장. FTA 체결국 이외의 국가에서 채취한 광물을 이용해 FTA 준용 국가에서 50% 이상 부가가치 창출시 보조금 수령 가능하며, 양극재와 음극재를 부품이 아닌 '핵심광물에 준하는 물질'로 지정

주) 미 FTA 체결국: 호주, 바레인, 캐나다, 칠레, 콜롬비아, 코스타리카, 도미니카, 엘살바도르, 과테말라, 온두라스, 요르단, 이스라엘, 한국, 멕시코, 모로코, 니카라과, 오만, 파나마, 페루, 싱가포르

\* 핵심광물: 리튬, 니켈, 망간, 코발트, 알루미늄, 흑연 등 50종 광물

\* 구성물질: 양극재(양극활물질), 음극재(음극활물질), 음극박, 호일, 고체전극용금속, 바인더, 전해질, 전해염, 첨가제

\* 구성부품: 양극전극(양극판), 음극전극(음극판), 고체금속전극, 분리막, 액체전해질, 고체전해질, 셀, 모듈

- IRA Section 30D에 따르면 전기차 배터리의 부품(구성품) 또는 핵심광물이 해외우려기관 (Foreign Entity Of Concern, 이하 FEOC)에 관련되어 있을 경우, 전기차 세액공제(\$7,500/대)에서 제외됨.

#### [IRA 핵심광물 및 배터리부품 요건 충족을 위한 북미/미 FTA 체결국 내 조달비율]

구분	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
핵심광물의 북미/FTA체결국 내 조달 비율	40%	50%	60%	70%	80%	80%	90%
배터리부품 북미 조달 비율	50%	60%	60%	70%	80%	90%	100%

주) 북미: 미국, 캐나다, 멕시코 영토의미

자료) 美 의회, 삼일PwC경영연구원

## 2. '23년 12월 14일, 미국 재무부 IRA 첨단 제조생산 세액공제(AMPC, Section 45X) 가이드선 발표

- 첨단 제조생산 세액공제: 첨단제조 기술을 활용한 제품을 미국 내에서 생산하여 미국 내에서 판매하는 경우 세액공제가 부여되는 것

- 적용 대상: '22년 12월 31일 이후 생산이 완료되고 판매된 제품에 대해 적용
- 적용 시기: '23년부터 '32년까지 적용
- 대상 품목: 배터리 부품, 태양광·풍력발전 부품, 핵심 광물 등

\* EV 구매시 대당 &7,500(중고차 \$4,000) 세액공제 '32년까지 지급 (세단 \$5.5만, SUV/픽업트럭 \$8만 이하 차량 적용)

• 배터리, 태양광, 풍력 부품은 2030년부터 세액공제 규모 단계적 축소: '30년 75% → '31년 50% → '32년 25%

### [IRA 내 첨단제조 생산세액공제 주요 조항]

구분	주요 내용	
첨단 제조생산 세액공제	배터리	(셀) \$35/kWh, (모듈) \$10/kWh
	태양광	(모듈) ¢7/W, (셀) ¢4/W, (웨이퍼) \$12/m <sup>2</sup> , (폴리실리콘) \$3/kg 등
	풍력	(블레이드) ¢2/W, (나셀) ¢5/W, (타워) ¢3/W 등
	핵심광물	생산비용(인건비, 전기요금, 저장비용 등)의 10%

자료) 美 재무부, 삼일PwC경영연구원

### [한국 배터리 3사 미국 생산공장 현황]

구분	생산형태 (합작/단독)	지역	가동시기	구분	생산형태 (합작/단독)	지역	가동시기
LGES	GM	오하이오	가동중	SK온	Ford	테네시/켄터키	2025
		테네시/미시간	2024			켄터키	2026 (연기)
	Honda	오하이오	2025		현대차/기아	조지아	2025
	현대차/기아	조지아	2026		단독	조지아 1·2공장	가동중
	단독	미시간	가동중		삼성 SDI	스텔란티스	인디애나 1공장
애리조나		2025	인디애나 2공장	2027			
			GM	인디애나		2026	

자료) 각 사, 삼일PwC경영연구원



#### View point

- ✓ 미국내 생산 시설 구축한 국내 배터리 및 태양광·풍력 기업들에게 호재
- ✓ 단, 여전히 보조금 혜택을 못 받는 전기차, FEOC 지정으로 원자재 조달과 합작 투자 부담이 커진 이차전지 소재 기업들은 대책 마련이 시급한 상황

- 한국 기업들이 미국 남동부 지역으로 꾸준히 진출 증가 중
  - 미국 남동부 각 주들이 다양한 세제 혜택 등으로 기업 친화적 환경을 구축. 일반적으로 일정 조건 충족 시 신규 일자리 창출에 대한 세액공제 및 투자 세액공제, 각종 산업 기계 및 장비 구매 또는 연구개발 등에 사용된 판매세 및 이용세 면제, 재산세 감세, 보조금 지급과 재량 인센티브 등의 다양한 혜택을 제공

[미국 남동부 5개주 투자진출 주요 인센티브]

구분	세액공제	감세 및 면세	보조금 등 인센티브
조지아	고용 세액공제, 개인 보호 장비 세금혜택, 항만 이용 추가 세액공제, 연구개발 세액공제, 대규모 프로젝트 세액공제 등	기계 및 장비, 원자재 등 각종 제조업 지출에 대한 판매·이용세 면제, 재고품에 대한 재산세 면제, 데이터센터 및 첨단기술 구입 제품에 대한 판매·이용세 면제 등	시설 확장·이전, 기업투자 세액공제 등
앨라배마	고용 세액공제, 투자세액공제, 성장하는 앨라배마 세액공제, 항만 이용 세액공제 등	건축자재 및 장비 등에 대한 판매·이용세 면제, 새로운 시설 및 확장에 대한 감세 혜택, 보수, 업그레이드, 재배치 중인 기존 시설에 대한 감세 등	산업개발 보조금 등
테네시	고용 세액공제, 추가 고용세액공제, 산업장비 세액공제 등	제조업 면세, 본사시설 판매세액공제, 창고 및 물류 면세, 콜센터 면제, 데이터센터 면세, 연구 및 개발 세금 면제 및 감면 등	패스트트랙 프로그램, 패스트 트랙 인프라 프로그램, 패스트트랙 교육연수 프로그램, 패스트트랙 경제개발 기금 등
플로리다	농촌 고용 세액공제, 자본투자 세액공제, 커뮤니티 공헌 세액공제 등	산업 기계 및 장비, 연구개발용 기계 및 설비, 항공기 유지 관리 등에 대한 판매·이용세 면제 등	고 영향 성과 인센티브 보조금 등
사우스 캐롤라이나	고용 세액공제, 법인세 세액 공제, 투자 세액공제, 연구개발 세액공제, 재활용 시설 세액 공제, 태양열에너지 세액공제 등	기계 및 장비, 산업용 전력 및 연료 등에 대한 판매·이용세 면제 등	재산세 인센티브, 직업 재교육 환급 등

자료) KOTRA, 삼일PwC경영연구원



**View point**

- ✓ 미국 반도체법에 따르면, 미국에 반도체 공장을 짓는 기업에 반도체 생산 보조금으로 총 390억 달러(약 52조 원), 연구개발(R&D) 지원금으로 총 132억 달러(약 18조 원) 등 5년간 총 527억 달러(약 70조 원)를 지원하도록 규정하고 있음
- 최근 미 정부가 미국에 투자한 삼성전자에게 60억 달러(약 7조 9천 620억 원) 이상, TSMC에 50억 달러 수준의 보조금 지원할 것이라는 전망이 나오고 있는데 이는 IRA 적용이 아닌 미 반도체법(Chips Act)에 기인한 혜택임

### 3. '24년 1월 18일, 친환경차 보조금 수령 조건에 해당되는 해외우려기관(FEOC, Foreign Entity of Concern)에 대한 가이드라인이 발표(미국 재무부)

- **현행 IRA상(Section 30D) EV 구매시 세액공제 1대당 \$7,500 지급. 배터리 부품(북미내 생산), 배터리 핵심광물 (미국/FTA체결국서 조달) 요건 각각 충족시 \$3,750 지급**
  - \* 단, 단서 조항으로 해외우려기관(FEOC)에서 추출/가공/재활용한 광물, 제조/조립한 배터리(부품) 탑재한 EV는 세액공제 혜택에서 적용 제외
- **우려집단은 1) 우려국(중국, 러시아, 북한, 이란)이 소유 및 통제하는 집단, 2) 우려국에 본사를 둔 집단, 3) 우려국에서 사업장을 운영하는 집단, 4) 우려집단이 지분 25% 이상을 직간접적으로 보유한 집단으로 정의. 우려집단과 지분 조건이 없는 위탁 생산 라이선스 계약을 체결하는 경우도 우려집단으로 분류(영향력 행사 유무로 판단)**

#### [FEOC 가이드라인 세부 내용 정리]

구분 (누적지분*)		< 25%	25%~50%	> 50%
중국 법인		FEOC		
중국법인의 자회사		FEOC		
법인의 중국 외 자회사 or JV	< 25%	Not FEOC	Not FEOC	Not FEOC
	25%~50%	Not FEOC	Not FEOC	FEOC
	> 50%	-	FEOC	FEOC

주) \*는 중앙정부 or 지방자치단체, 지배정당 or 집권당, 현재 or 이전의 고위정치인사

- 따라서, FEOC로 간주되지 않기 위해, 1) 중국 외 지역서 생산, 2) 중국자본 지분율 25% 미만, 3) 중국(정부)에 실질적 통제권한(소유/통제/관할/지시) 없음이 필요함.



#### View point

- ✓ 국내 배터리 기업들, 북미 프로젝트들 모두 FEOC 관련 1), 2), 3) 요건이 기 충족된 상황으로 영향 없음.
- ✓ 국내 배터리 소재기업들, 중국산 광물(리튬/흑연 등)을 사용하더라도 구성물질(양/음극재) 생산에 있어 1), 2), 3) 요건 충족
- ✓ 한국-중국합작투자 법인들, 2) 요건 관련 지배구조 변경 필요

- 자동차 제조사는 2026년 말까지 핵심광물 추적시스템 구축하여 '중국 광물 없음' 인증해야 함
- 미소광물(조달선 추적이 어렵고 부가가치 적은 광물, 리스트 추후 공개 예정)에 대해서는 2026년까지 추적인증 제외
- 배터리 부품은 FEOC 규정 '24년 1월 1일부터 적용, 핵심광물은 FEOC 규정 '25년 1월 1일부터 적용
- 단, 이번 FEOC 관련 세부 규정안은 리스 등 상업용 전기차에 대해서는 적용되지 않음.

▪ FEOC 본격 적용에 따른 영향

1 FEOC 세부지침은 IRA에 의해 제공되는 전기차 세액공제가 FEOC에 대해서는 적용되지 않도록 보장하기 위한 것

---

2 미국 IRA에 따른 세액 공제 혜택을 받기 위해서는 친환경 전기차가 ① 2024년부터 FEOC에 의해 제조 또는 조립된 배터리 부품을, ② 2025년부터 FEOC에 의해 추출/처리/재활용된 핵심 광물을 각각 포함해서는 안됨

---

3 FEOC 불확실성 해소에 따른 기업들의 투자 재개 확대 예상

---

4 단기적으로는 엄격한 FEOC 요건 적용에 따라 세액공제 적용차량 축소 예상(전기차 구매 수요 약화)

---

5 장기적으로는 중국의 미국내 진출 어려움으로 북미 내 한국기업의 배터리 MS 확대 기대

---

6 FEOC를 제외하면 광물을 도입할 수 있는 국가는 매우 한정적: 캐나다, 칠레, 호주, 한국 등 일부 지역에 국한

---

7 리튬, 코발트, 니켈 등의 핵심광물(특히 제련은 중국중심)과 바인더, 전해액, 분리막 등의 부품 수급에 어려움이 있을 것으로 예상. 특히 핵심광물의 경우는 미국+FTA 체결국의 공급량으로는 미국 수요 충족은 어려울 전망

---

8 중국업체는 LFP 밸류체인 중심으로 미국 or FTA국가들과 협력(지분율 25% 미만)을 통해 미국시장에 간접적 진출할 것으로 예상

---

9 중국과의 협력을 위해서는 최소 지분율 75% 이상을 확보해야 하기 때문에 자금부담이 있음. 자금력 있는 국내 대기업에게 유리할 전망

\* 중국에 의존도가 높은 물질 중 전구체, 리튬가공(POSCO 홀딩스), 음극재(포스코퓨처엠), 전해액(엔켐, 솔브레인홀딩스) 관련 현재 생산 중인 한국기업에게는 특히 긍정적임.

---



### 3. IRA 관련 리스크

- **FEOC 관련, 한-중 합작회사의 경우 한국 기업의 부담비용(중국의 25% 넘는 지분에 대해서 추가 인 수, 세금 부과 등)이 크게 증가할 전망이기 때문에 향후 기대 이익도 줄어들 위험 존재**
  - 중국 지분 25% 넘는 한-중 합작회사는 美 정부 지정 ‘FEOC’

#### [한국-중국 합작투자 현황]

한국	중국	지분구조	생산품목	투자
LG화학	화유코발트	LG화학(51%)	양극재	구미, 5천억, 25년
LG화학	화유코발트		전구체	새만금, 1.2조, 28년
포스코홀딩스	CNGR	POSCO(60%)	니켈	포항, 26년 준공
포스코퓨처엠	CNGR	포스코퓨처엠(20%)	전구체	포항, 26년 준공
포스코퓨처엠	화유코발트		니켈/전구체	포항, 1.2조, 27년
포스코홀딩스 + GS에너지	화유코발트	POSCO+GS (65%)	리사이클	광양, 1,200억, 완료
SK온 + 에코프로머티리얼즈	GEM	SK온+에코(51%)	전구체	새만금, 1.2조, 24년
엘앤에프	시노리튬		수산화리튬	대구, 25년 준공목표
재세능원	Ronbay		양극재	충주, 25년 준공
엔켐+중앙디앤엠	DFD		리튬염	새만금, 6천억, 26년

자료) 각 사, 삼일PwC경영연구원

- **정치적 이슈면에서, '22년 8월 바이든에 의해 발효된 IRA은 '24년 11월 미국 대선이라는 “정치적 불확실성”이 존재함.**
  - **트럼프의 ‘IRA 정책 폐지 주장’** 때문임. 물론 IRA 법안을 완전히 폐지하려면 상·하원 모두의 승인이 필요함과 동시에 IRA로 인해 수혜가 큰 지역이 트럼프를 지지했던 주에서 더 클 것으로 예상되는 만큼 전면적인 폐지는 어려울 것으로 판단.

\* IRA 관련 발표된 기업 생산시설 투자 계획 규모:  
트럼프 지지 주 전체 \$3,580억 vs. 바이든 지지 주 \$2,750억 수준

- 다만, 트럼프 행정부의 추후 IRA에 따라 제공되는 기존 혜택을 줄일 가능성이 있는 만큼 미국 이외의 회사들이 추가 관세나 세금을 부과 가능성이 있음

## 4. 결론: Implication

### ● [단기] IRA 규정을 100% 충족하는 것은 쉽지 않을 전망

- 2025년부터 핵심 광물은 FEOC를 제외하고 최소 60%의 비중을 달성해야 함. 현재 모든 금속화합물의 FEOC 비중은 최소 20%(리튬) ~ 최대 90%(음극재)의 분포를 보임.  
→ 따라서 현재 수준으로는 Non-FTA 국가, FEOC에 라이선스 제공 등의 예외 조항 적용 없이는 보조금 지급이 어려울 것으로 전망
- 2020년 기준, 우리나라의 미국 및 FTA 체결국으로부터의 핵심광물 수입 비중은 매우 미미한 반면, 중국으로부터의 수입 비중 의존도는 높은 상황임.

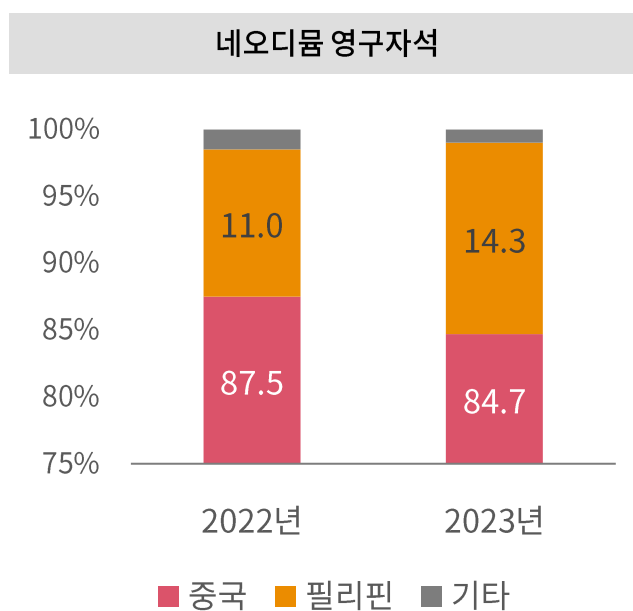
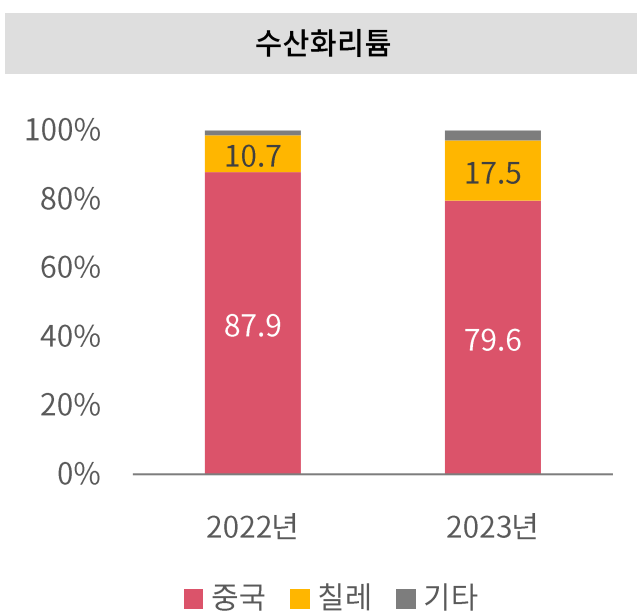
\* (미 or FTA 체결국에서의 수입비중) 산화코발트·수산화코발트 0.03%, 산화리튬·수산화리튬 15.2%, 천연흑연 6.7%, 이산화망간 4.1%, 산화니켈·수산화니켈 1.8% 등

\* (중국으로부터의 수입 비중) 산화코발트·수산화코발트 83.3%, 산화리튬·수산화리튬 81.2%, 천연흑연 87.4%, 이산화망간 69.6%, 산화니켈·수산화니켈 69.0%

주1) 수산화리튬: 전구체에 수산화리튬 형태의 리튬을 주입해 전기차 배터리용 양극재 제작에 사용. 양극재 가격의 약 40% 차지

주2) 네오디뮴 영구자석: 전기차 모터 제작에 사용. 강력한 자력을 지녀 모터 제품의 소형화-고효율화를 위한 필수 소재

### [첨단산업 핵심광물 수입: 중국 의존도 변화]



자료) 한국무역협회, 삼일PwC경영연구원

[핵심광물 채광과 제련 주요국 현황]

리튬생산국			
광물생산	비중	정련생산	주요국
호주	48%	탄산리튬	중국
			칠레
			아르헨티나
칠레	26%		미국
중국	16%	수산화리튬	중국
			칠레
아르헨티나	7%		호주
			미국

니켈생산국			
광물생산	(천 톤)	정련생산	(천 톤)
인도네시아	1,625	인도네시아	1,167
필리핀	325	중국	758
러시아	219	일본	165
뉴칼레도니아	200	러시아	156
호주	161	호주	104
캐나다	93	캐나다	90
중국	88	노르웨이	82
브라질	75	뉴칼레도니아	66
기타	438	기타	477
합계(전세계)	3,224	합계(전세계)	2,999

자료) 한국무역협회, 삼일PwC경영연구원

→ 따라서, 수입다변화 및 국산화를 통해 중국 의존도를 낮추는 한편, 핵심 광물의 새로운 수요처 개발 차원의 국가간 파트너십을 통한 자원협력(아프리카 지역 개발 등)이 절실한 상황임.

\* 포스코의 리튬 독립 노력: '23년 11월 수산화리튬 국산화 성공(원료는 호주산 리튬)  
'24년 아르헨티나 소금호수에서 1단계 리튬 공장 준공 계획 등



View point

✓ 핵심광물은 첨단산업 및 청정에너지 산업에 필수적 광물이기 때문에 현재 수요 대비 2040년에는 약 4배 수준의 수요가 급증할 것으로 전망(IEA). 특히 리튬은 13~42배, 흑연 8~25배, 코발트 6~21배, 니켈 7~19배의 수요 증가가 예상되고 있음

- [중기] 배터리 셀은 북미 현지생산, 핵심광물 및 구성물질은 脫중국화 및 FTA 체결국 중심으로 밸류체인 구축이 빠르게 전개될 것으로 예상 → 관련 국내 or FTA 체결국가 내 기업들에게는 긍정적
  - 산업통상자원부('23년 2월), 핵심광물전략 보고서를 통해 2030년까지 10대 핵심광물(리튬, 니켈, 코발트, 망간, 흑연, 희토류 5종)의 특정국 의존도 50%로 완화 목표 수립 발표

[IRA관련 핵심부품, 광물관련 배터리 셀 & 소재 기업 현황]

구분	종류	FEOC or FTA 미체결국		非 FEOC or FTA 체결/협력 국가	
핵심 부품	배터리 셀	FEOC	CATL(중), ARSC(중), BYD(중), Gotion(중), SVOLT(중) 등	한국	LGES, 삼성SDI, SK온
		FTA미체결	Nortvolt(스) 등		
핵심 광물	양극활물질	FEOC	Ronbay(중), Gotion(중), Easpring(중), Shanshan(중) 등	한국	에코프로비엠, 포스코퓨처엠, 엘앤에프, 코스모신소재, LG화학
		FTA미체결	Umicore(벨), BASF(독) 등		
	음극활물질	FEOC (흑연)	Putailai(중), BTR(중), Shanshan(중), Kaijin(중), Hunan Zhongngke(중) 등	한국 (흑연)	포스코퓨처엠, 엘앤에프-Mitsubishi(일) JV
				한국 (Si)	대주전자재료, SK, SKC, 포스코퓨처엠, 한솔케미칼
				일본	Showa Denko, Mitsubishi Chem
	전해액	FEOC	Tinci(중), Capchem, Guotai, Shanshan, Junnui 등	한국	엔켐, 동화일렉트로, 솔브레인, 덕산일렉테라
				일본	Mitsubishi Chem, Ube, Central Glass
	전해질				
	Lif6	FEOC	Tinci, DFD, Ruitai, Bikang, Yongtai 등	한국	후성, 엔켐
	LifSI/Li PO2F2	FEOC	Tinci(중), DFD(중) 등	한국	천보
	첨가제	FEOC	Tinci(중), DFD(중) 등	한국	천보, 켐트로, 덕산일렉테라
	분리막	FEOC	Yunan Energy New Material(중), Sinoma, Lanketu 등	한국	SK아이이테크놀로지, WCP
				일본	Asahi Kasei, Toray, Sumitomo Chemical
	동박	FEOC	Nuode(중), Wason, Guangdong Jia Yuan Tech 등	한국	SK넥실리스, 롯데에너지머티리얼즈, 솔루스첨단소재
FTA미체결		CCP(대)	일본	Nippon Den kai, Furukawa	
CNT 도전재	FEOC	C-nano(중) 등	한국	나노신소재, LG화학, 동진썬미켐, 재원산업	
			일본	Toyo color	

자료) 삼일PwC경영연구원

- [중장기] 핵심 광물(리튬, 니켈) 확보 방안 필요: 북남미 및 FTA 체결국(한국 등) 제련소의 중요성 부각
  - 2030년 기준, 핵심광물은 미국+FTA 체결국의 공급향으로 미국 수요를 충족시키기 어려울 전망이다. 제련소가 대부분 중국에 집중되어 있기 때문.
    - 2030년까지 증설 예정 제련 Capa 기준을 보면, 리튬 57%, 니켈 35%, 코발트 47% 수준의 추가 증설이 필요
  - 부품의 경우는 바인더, 전해액, 분리막의 Capa 확보가 관건임.

## Author Contacts

### 삼일PwC 경영연구원

이은영 상무

eunyoung.lee@pwc.com

## Business Contacts

### Samil PwC Business Research

최재영 경영연구원장

jaeyoung.j.choi@pwc.com

[www.samil.com](http://www.samil.com)

삼일회계법인의 간행물은 일반적인 정보제공 및 지식전달을 위하여 제작된 것으로, 구체적인 회계이슈나 세무이슈 등에 대한 삼일회계법인의 의견이 아님을 유념하여 주시기 바랍니다. 본 간행물의 정보를 이용하여 문제가 발생하는 경우 삼일회계법인은 어떠한 법적 책임도 지지 아니하며, 본 간행물의 정보와 관련하여 의사결정이 필요한 경우에는, 반드시 삼일회계법인 전문가의 자문 또는 조언을 받으시기 바랍니다.

S/N: 2403W-RP-017

© 2024 Samil PricewaterhouseCoopers. All rights reserved. "PricewaterhouseCoopers" refers to Samil PricewaterhouseCoopers or, as the context requires, the PricewaterhouseCoopers global network or other member firms of the network, each of which is a separate and independent legal entity.