



삼일회계법인

8/1일로 연장된 미 관세 협상, 한국의 영향과 대응 방안 점검

삼일PwC경영연구원 | Issue Brief

July 2025





들어가며

2025년 7월 7일, 트럼프 대통령은 한국 정부에 공식 서한을 보내, 8월 1일부터 한국에 25% 상호관세를 부과하겠다고 발표했습니다. 이는 지난 90일간 국가별로 상이하게 적용된 상호관세 유예 조치 종료 직전에 나온 결정으로, 사실상 한국에 대해 8월 1일까지 협상 유예 기간을 부여한 셈입니다. 미국과의 마지막일지도 모를 협상 여지가 남아 있는 시점에서, 한국은 전략적 대응을 요구 받고 있습니다.

트럼프 2기 행정부는 자국 중심의 무역 질서 재편을 본격화하고 있으며, 관세 정책을 핵심 수단으로 활용하고 있습니다. 특히 '보편관세', '상호관세', '품목관세'로 구성된 이른바 '관세 3종 세트'는 글로벌 공급망에 구조적 변화를 야기하고 있으며, 한국은 미국의 무역 불균형 해소 대상국으로 지목되어 직접적인 영향권에 놓여 있습니다.

이미 자동차, 철강·알루미늄 등 주요 품목에 대해 고율 관세가 발효되었고, 반도체 등 전략 품목에 대해서도 무역확장법 232조에 따른 조사가 진행 중입니다. 이에 따라 한국의 대미 수출은 자동차 27.2% 감소, 철강 15.9% 감소 등 실질적인 타격을 받고 있으며, 산업 전반의 수익성 악화가 현실화되고 있습니다. 반면, 미국은 자국 내 생산 유인을 강화하기 위해 반도체 투자 세액공제 확대(OBBBA 법안) 등 인센티브 정책을 병행하고 있어, 한국 기업은 관세 회피와 현지화 전략을 동시에 고려해야 하는 복합적인 대응이 요구됩니다.

본 보고서는 트럼프 2기 행정부의 관세 정책 현황과 주요 품목별 영향, 한국과의 협상 경과 및 시나리오별 전망을 종합적으로 점검하고, 이에 대한 한국 산업계의 전략적 대응 방안을 제시하고자 합니다.

Table of contents

01	Executive Summary
02	미국 관세 조치 현황
03	미국발 관세 영향 한국 협상 진행 경과 및 영향
04	주요 품목 관세 현황 점검 자동차 철강·알루미늄 반도체
05	시사점 및 대응방안

※ 본 자료는 7월 8일 기준으로 작성되었습니다.
그러나 트럼프 2기 정책이 계속 변화되고 있는 바, 이점 유의하시어 참고하시기 바랍니다.

1. Executive Summary

(’25년 7월 8일 기준)

트럼프 2기 행정부 ‘관세 3종 세트’ 진행 경과

보편관세	상호관세	품목관세
<ul style="list-style-type: none">전세계 모든 국가 수입품 10% 관세 부과 발표 (4월 5일)	<ul style="list-style-type: none">국가별 상이한 수준의 상호관세 발표 (4월 2일) → 한국에 25% 관세율 제시90일간 발효 유예하고 국가간 협상 돌입 (7월 8일까지) → 영국, 베트남만 협상 완료한국에 8월 1일부터 25% 상호관세 부과 예정 → 사실상 협상 연장	<div>부과 발효 품목</div> <ul style="list-style-type: none">철강·알루미늄 50% 부과 (3월 12일)자동차 25% 부과 (4월 2일)자동차 부품 25% (5월 3일) <div>부과 예고 품목</div> <ul style="list-style-type: none">반도체, 의약품, 구리, 목재 등

트럼프 2기 행정부발 한국 관세 영향

→ 보편관세 및 품목관세의 발효와 상호관세 발표 이후, 한국 주력 산업 중심으로 수출 감소세 관측

전체 대미 수출	자동차	철강	반도체
<ul style="list-style-type: none">수출액 8.26% 감소*	<ul style="list-style-type: none">자동차: 대미 수출액 27.2% 감소*자동차 부품: 대미 수출액 3.4% 감소*	<ul style="list-style-type: none">대미 수출액 15.9% 감소*관세율 50% 상향으로 한국 수출 최대 2조 4천억원 손실 업계 전망	<ul style="list-style-type: none">수출 11.94%(전년대비) 증가해 사상 최대치 기록 (’25년 6월 기준)OBBBA** 법안에 따라, 세액공제 35% 확대 → 미국 내 생산 한국 기업 수혜 전망→ 다만, 향후 관세 실현 시, 수출 경쟁력 부정적 영향 전망

* 25년 5월 기준 (전년대비)
** OBBBA(One Big Beautiful Bill Act): 트럼프 2기 행정부의 국정과제 실현의 핵심 내용을 담은 법안으로, ’25년 7월 3일 통과되어 공식 효력 갖게 됨
참고) 대미 수출 감소는 미국의 관세 정책만으로 설명되기는 다소 어려움. 다양한 요인이 복합적으로 작용했을 가능성을 고려해 참고 필요
자료: 한국무역협회, 관세청, 산업통상자원부, 언론 종합

한국 대응 전략

미국과의 협상	오는 8월 1일 이전*까지, 관세 영향 최소화를 목표로 한 무역 협정 타결 필요 → 국익 유지하는 범위 내에서 트럼프 대통령이 지정한 무역 장벽을 완화하는 방향의 협상 전략		
중장기 산업 전략	미국 내 생산 확대 및 현지화 전략 강화	국내 산업 보호 및 경쟁력 강화	정책 불확실성에 대한 시나리오 기반 대응

* 7월 7일(미국 현지시간), 트럼프 대통령 한국에 서한보내 8월 1일부터 기존 제시한 25% 관세 부과하겠다고 통보한 상태

2. 미국 관세 조치 현황 (1/2)

- 트럼프 2기 행정부는 '미국의 무역 손해는 더 이상 없다'는 입장에서 '관세 3종 세트' 추진 중임**
 - ① 보편관세: 미국에 수입되는 전세계 모든 국가 제품에 관세 부과 → 4/5일 10% 관세 발효
 - ② 상호관세: 미국과의 무역 불균형이 심한 국가에 추가 관세 부과 → 한국 25% 관세 예고 (7/8일까지 유예)
 - ③ 품목관세: 미국 산업에 악영향을 주는 특정 품목에 대한 관세 부과 → 자동차·부품, 철강·알루미늄 등 관세 발효
- 상호관세 90일 유예기간(7/8일) 이전까지 협상 완료한 국가는 '영국', '베트남'이며, 한국 등 다수 국가 현재 협상 진행 중임 → 오는 8월 1일부터 한국에 25% 상호관세 부과 예정으로, 양국간 협상 지속될 예정임**
 - 트럼프 대통령은 상호관세 발효 시점을 7/8일에서 8/1일로 연기하는 행정명령에 서명(7/7일) → 57개국 적용
 - 그중, 무역흑자와 전략 산업 경쟁도를 기준으로 한국 등 14개국에는 8/1일 상호관세 발효 서한을 발송했으며, 일본·말레이시아에는 기존보다 1%p 높은 관세율을 통보
 - 다만, 서한을 받았으나 EU와 인도는 추가 관세 위협을 받고 있는 중
 - * EU는 무역 협상 진전에도 불구하고, 미국 기술 기업 겨냥한 EU의 세금 및 벌금 부과가 협상 장애요인 → 빠른 시일 내에 미국이 EU에 새로운 관세율 일방적으로 발표할 가능성
 - * 인도는 BRICS 참여국이라는 이유로 인도산 수입품에 10% 추가 관세 가능성 존재
 - 한편, 중국은 8/1일 관세 유예 대상에서 제외 : 지난 5월 제네바 미중 회담에서 양국이 고율관세 90일간(8/10일) 인하 및 후속 협상 합의

트럼프 2기 행정부의 보편·상호관세 타임라인 (2025년 2월 ~ 현재)

상호관세 90일 유예(7/8일) 완료 전, 양국 간 무역 협정 타결

	2월	3월	4월	5월	6월	7월
모든 국가			보편관세 10% 발효 및 국가별 상호관세 발표 (7/8까지 유예)			
중국	펜타닐 근거 관세 10%	펜타닐 근거 추가 관세 10% (총 20%)	총 145% 관세 상향 (7/8까지 유예 제외)	90일 간 대중 관세 30%, 대미 관세 10% (제네바 합의)	미국 → 중국 학생 미국 유학 허용, 중국 → 희토류 공급 (런던 합의)	
일본	정상회담		총 24% 관세 부과 (7/8까지 유예)		쌀 부족 겪는 일본에 미국산 쌀 수입 확대 요구	8/1일부터 상호관세 25% 부과 발효 예고 → 협상 연장
EU			총 20% 관세 부과 (7/8까지 유예)	합의 지연으로 총 관세 50% 부과 발표 → 7/8까지 유예 반복		EU 농산물 17% 관세 부과 가능성 시사
영국			총 10% 관세 부과 (7/8까지 유예)	영국 → 미국산 제품시장 개방 피력	자동차 10% 관세 및 철강·알루미늄 최혜국 대우 관세율 적용	
베트남	베트남 → 미국과의 무역 불균형 해소 방안 제시		총 46% 관세 부과 (7/8까지 유예)	베트남 → 미국산 농산물 수입 확대, 미국 기업 투자 인센티브 방안 제시	베트남 → 미국이 제시한 환적 제품 40% 관세 부과 수용 피력	베트남 → 미국산 0% 관세, 미국 → 베트남산 20% 관세
한국			총 25% 관세 부과 (7/8까지 유예)	1,2차 관세 기술 협의 진행 (균형 무역 등)	한미 고위급회의 및 3차 기술협의	8/1일부터 상호관세 25% 부과 발효 예고 → 협상 연장

자료: 백악관, 언론 종합

2. 미국 관세 조치 현황 (2/2)

- 트럼프 2기 행정부가 전 세계 국가를 대상으로 발효하거나 예고한 품목별 관세 현황은 아래와 같으며, 일부 품목 및 국가에 대해서는 예외 조치가 적용되고 있음

트럼프 2기 행정부의 품목 관세 현황

▶ 부과 발효 품목

품목	발효일	관세율	예외 사항
철강·알루미늄	3월 12일	25% 부과	<ul style="list-style-type: none"> 미영 무역협정 타결에 따라, 영국산 25% 관세 부과. 단, 영국 협정 불이행시 50%로 인상
	6월 4일	25% 추가 부과 (총 50%)	
자동차	4월 2일	25% 부과	<ul style="list-style-type: none"> USMCA 원산지 기준 충족 시, 미국산 가치는 관세 면제 철강·알루미늄 등 중복 관세 부과 제거 (중첩 관세 부과 없음) 미영 무역협정 타결에 따라, 영국산 자동차 연 10만대까지 10% 관세 (10만대 이후 25% 부과) 미국 생산/조립 자동차의 경우, 수입 부품 관세 향후 2년간 일부 면제 ('27년 4월 30일까지)
자동차 부품	5월 3일	25% 부과	

▶ 부과 예고 품목

품목	부과 예고 근거	조사 시작일*
구리*		2월 25일
목재	무역확장법 232조 근거	3월 1일
항공기·엔진·부품	<ul style="list-style-type: none"> 미국 국가 안보에 위협이 되는 수입 품목에 대해 대통령이 관세 부과 또는 수입 제한 조치를 취할 수 있도록 허용하는 법적 조항 	3월 9일
핵심 광물·파생상품	<ul style="list-style-type: none"> (발동 절차) 미 상무부 국가 안보 위협 여부 최대 270일 조사 → 조사 결과 대통령 보고 	4월 15일
의약품	→ 최대 90일 내 조치 결정	4월 16일
반도체		4월 16일

* 미국 정부의 관보 게재일 기준

자료: 백악관, 언론 종합

*구리

- 미국은 구리 수입에 50% 관세 추진 중(실현 시, 사상 첫 구리 관세)
 - 미국 정부는 무역확장법 232조 조사 결과를 바탕으로 구리 수입품에 '25년 7월말~8월 초 사이 50% 관세 부과 예정 (7/8 일 하워드 러트닉 미 상무장관 발표)
 - '24년 기준 미국은 구리 수요의 약 53% 수입 의존 → 대부분은 칠레, 캐나다, 페루 등에서 수입

3. 미국발 관세 영향 (1/2)



한국 협상 진행 경과

- 한국 정부는 조선·AI 등 전략 산업 협력, 미국산 수입 확대, 미국 내 투자 확대 등의 카드를 제시하여, 상호관세 및 품목 관세 영향을 최소화하는 것을 목표로 협상 진행 중이며, 오는 8월 1일 전까지 협상 계속될 전망이다

미국 → 한국

3월 31일	2025 NTE(국가별 무역장벽 보고서)통해, 한국 8개 분야 무역장벽 지적
4월 2일	한국에 상호관세 25% 부과 예고 (7/8일까지 유예)

한미 협상 경과

협상일	협상 의제	한국 입장	미국 입장
4월 24일	(고위급 회의) • 관세 유예 연장 여부 • 비관세 장벽 해소 • 환율 안정화 및 투자 협력	• 미국 주요 관심 분야인 무역·투자, 조선, 에너지 분야에서의 협력 의지 피력 • 7월 8일 이전까지 상호관세 폐지를 골자로 한 'July Package' 협상안 제시	• 무역 불균형 해소를 위한 미국산 제품 구매 확대 요구
5월 1일	(실무급 1차 기술 회의) • 관세·비관세 조치, 경제안보, 투자협력, 통화 정책 등 4개 분야 논의	• 관세 최소화 및 공급망 협력 확대 제안	• 비관세 장벽 철폐 필요성 강조
5월 20~22일	(실무급 2차 기술 회의) • 균형 무역, 비관세 조치, 경제 안보, 디지털 교역, 원산지, 상업적 고려 등 6개 분야 논의	• 조선·반도체·배터리 등 전략 산업 협력 강조	• 30개월 미만 소고기 수입제한, 쌀 고율관세, 수입차 배출가스 규제, 구글 정밀지도 반출 제한, 약값 책정 정책 등 비관세 장벽 철폐 요구
6월 23일	(고위급 회의) • 관세 폐지 또는 축소 방안	• 상호 호혜적 딜 • AI·바이오·전기차·방위 산업 협력 강조 • 한미 간 제조업 르네상스 파트너십 구축 방안 재차 강조	• 한미 간 제조업 르네상스 파트너십 구축 방안 적극 호응 • 비관세 장벽 철폐 요구
6월 24~25일	(실무급 3차 기술 회의) • 양측 입장 조율 및 수용 가능한 대안 협의	• 25% 상호관세 및 품목관세 철폐 및 최소화 목표로, 미국 주요 관심 산업 협력 카드 제시	• 비관세 장벽 철폐 요구
7월 5일	(고위급 회의) • 수용 가능한 대안 협의 • 상호관세 유예기간(7/8일까지) 연장 방안 논의	• 한미 제조업 협력 프레임워크 비전 제시 • 자동차, 철강·알루미늄 등 품목의 관세 철폐 또는 완화 강조	• 양국간 견해 차이 해소를 위한 추가적 협의 필요성 공감

미국 → 한국

7월 7일	8월 1일부터 한국에 상호관세 25% 부과 통보 → 한국 입장에서 사실상 협상 연장된 상황
-------	--

자료: 언론 종합, 삼일PwC 경영연구원

(참고) 트럼프 대통령의 상호관세 서한 주요 내용

- '25년 7월 7일, 트럼프 대통령은 한국을 포함한 14개국*에 상호관세 관련 서한을 발송함
- 해당 서한은 각국에 대해 25~40%의 관세를 8월 1일부터 부과하겠다는 내용을 담고 있으며, 무역 적자 해소와 무역 장벽 완화 요구가 핵심임
- 서한을 받은 국가는 사실상 8월 1일까지 협상 시기가 연장된 것으로, 남은 시간동안 미국과의 빠른 협상 진행이 전망됨

트럼프 대통령이 한국에 보낸 서한 주요 내용과 시사점

서한 핵심 문구	한국의 대응 시사점
"2025년 8월 1일부터 모든 품목 관세와 별도로 미국으로 보내지는 모든 한국 제품에 대해 25%의 관세만 부과할 예정입니다."	사실 상 8월 1일까지 협상 시기 연장
"한국의 관세, 비관세, 정책 및 무역 장벽으로 인한 장기적이고 매우 지속적인 무역 적자에서 벗어나야 한다는 결론을 내렸습니다"	미국이 제기한 무역 장벽 완화 등 구조적 개선안 제시
"한국이나 자국 내 기업이 미국 내에서 제품을 생산하거나 제조하기로 결정하면 관세는 부과하지 않을 것입니다"	미국 현지 생산 확대 검토 및 투자 유인 활용 정책 마련
"높은 관세를 피하기 위해 운송되는 상품에는 해당 관세 만큼의 높은 관세가 부과됩니다."	우회 수출 전략 지양
"어떤 이유로든 한국이 (미국에) 관세를 인상하기로 결정하면, 어떤 숫자로 인상하든 미국이 부과하는 25%에 추가될 것입니다"	보복 관세 악순환 방지 위한 신중한 대응
"이전에 폐쇄된 무역 시장을 미국에 개방하고 관세, 정책 및 무역 장벽을 제거하고자 한다면, 관세 조정을 고려할 수 있습니다."	개방적 태도와 상호주의 원칙 강조 필요
"관세는 귀하의 국가와의 관계에 따라 상향 또는 하향 조정될 수 있습니다"	외교적 신뢰 구축 및 협상력 강화

7/7일 미국발 주요국 관세율 현황 (서한 받은 14개국 중심)

구분	국가	4/4일	7/7일	증감	구분	국가	4/4일	7/7일	증감
증가	일본	24%	25%	+1%	감소	캄보디아	49%	36%	-13%
	말레이시아	24%	25%	+1%		세르비아	37%	35%	-2%
	한국	25%	25%	0%		방글라데시	37%	35%	-2%
동일	태국	36%	36%	0%		보스니아	35%	30%	-5%
	인도네시아	32%	32%	0%		튀니지	28%	25%	-3%
	남아공	30%	30%	0%		미얀마	44%	40%	-4%
						라오스	48%	40%	-8%
						카자흐스탄	27%	25%	-2%

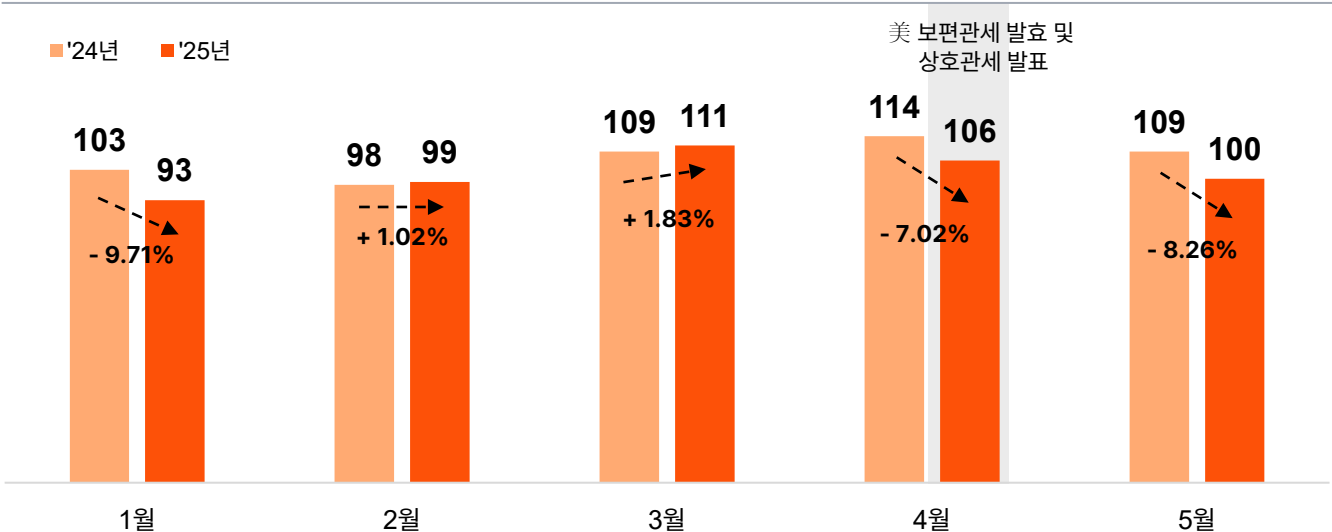
자료: 백악관, 언론 종합, 삼일PwC 경영연구원

3. 미국발 관세 영향 (2/2)

Q 한국 관세 영향

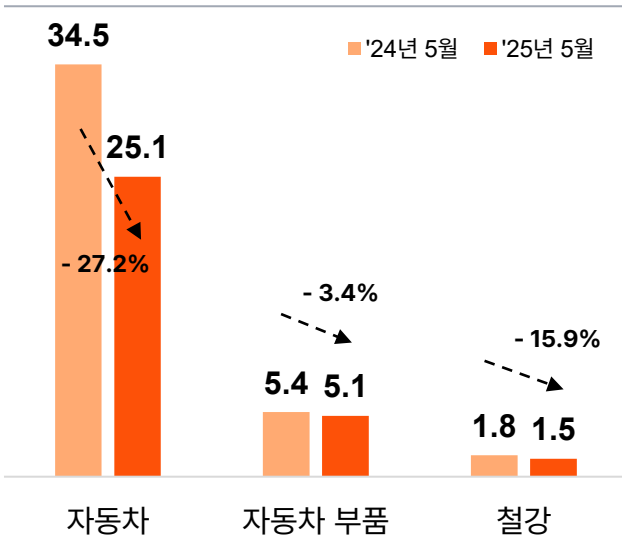
- 트럼프 2기 행정부의 고율 관세 정책은 이미 한국의 대미 수출에 직접적인 타격을 주고 있는 것으로 관측되며, 특히 자동차 산업이 가장 큰 영향을 받는 것으로 추정됨
- 미국이 한국뿐 아니라 한국의 무역 의존도가 높은 중국에 대해서도 관세율을 인상할 경우, 한국의 수출 감소폭과 실질 GDP 하락폭은 더욱 커질 것으로 전망됨

한국의 대미 수출 변화 ('24년 vs '25년) 단위: 억달러



참고) 대미 수출 감소는 미국의 관세 정책만으로 설명되기는 다소 어려움. 다양한 요인이 복합적으로 작용했을 가능성을 고려해 참고 필요
 자료: 한국무역협회, 삼일PwC 경영연구원

한국의 대미 주요 품목 수출 변화 추이 단위: 억달러



※'25년 3월 철강-알루미늄을 시작으로 품목별 관세가 순차적으로 발효됨에 따라, 주요 품목별 영향을 일괄 파악하기 위해 최근 5월 데이터를 기준으로 전년 동기 대비 비교함

자료: 관세청, 언론종합

미국 관세 정책에 따른 한국 수출 및 경제성장 전망

미국이 각국에 부과하는 관세율 ↓	수출(%)	실질GDP 기여도 변동폭 (%포인트)
① 시나리오 한국 15%, 중국 30%	-3.6	-0.02
② 시나리오 한국 15%, 중국 54%	-4.7	-0.11
③ 시나리오 한국 25%, 중국 145%	-10.6	-0.69

자료: 국회 예산정책처 ('25년 5월)

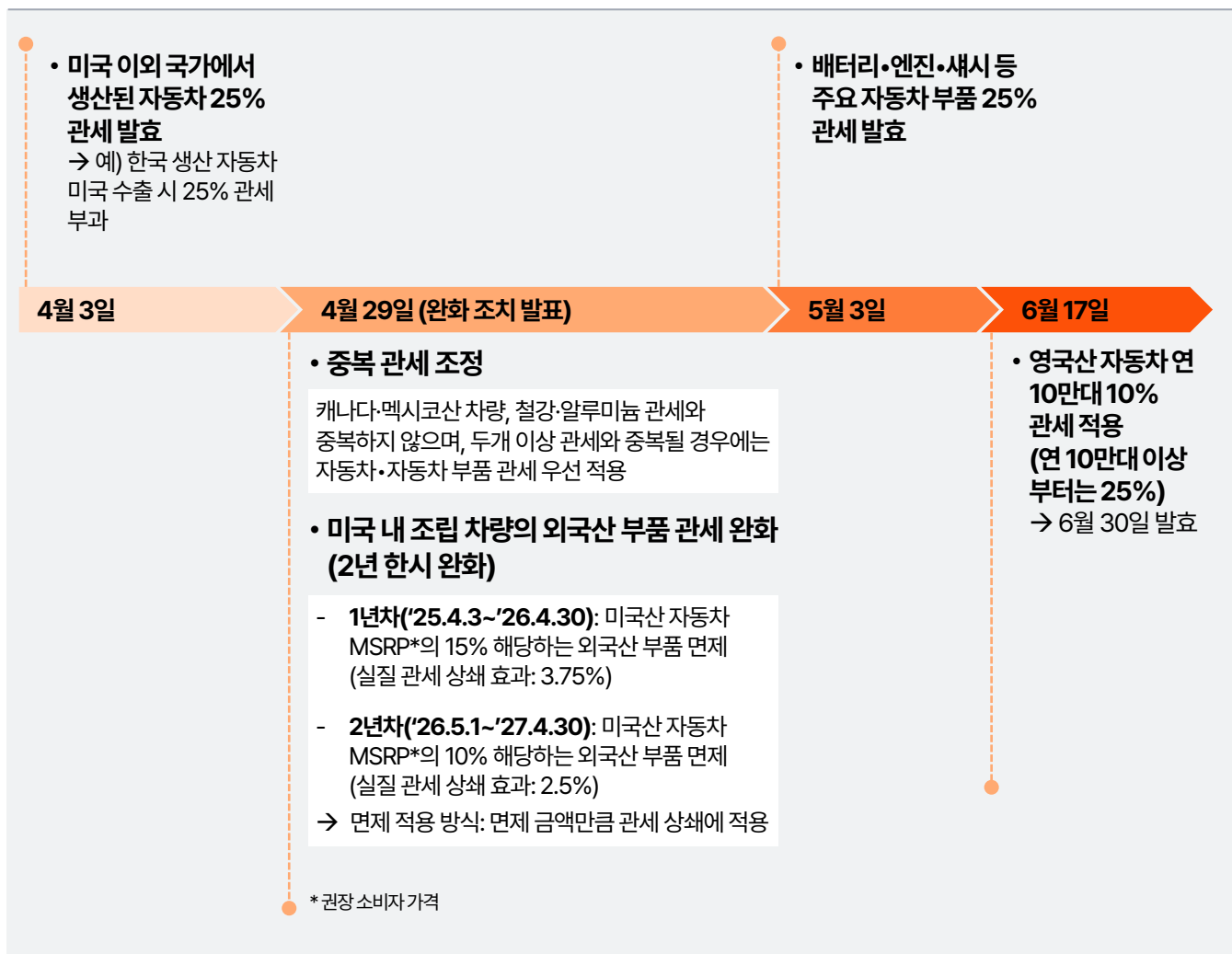
4. 주요 품목 관세 현황 점검 : 자동차 (1/4)



자동차: 관세 진행 경과

- 트럼프 2기 행정부는 미국 외 생산 자동차와 주요 부품에 대해 25%라는 고율 관세를 부과함
- 그러나 공급망 전환에 시간이 필요한 자동차 업계 요청과 소비자 가격 급등 우려를 반영해, 미국 내 조립 차량에 한해 외국산 부품 관세를 2년간 한시적으로 완화함
- 영국이 미국과의 협상을 통해 자동차 관세를 25%에서 10%로 인하한 사례는, 한국도 전략적 협상을 통해 자동차 관세 부담을 줄일 수 있음을 시사하고 있음

트럼프 2기 행정부 자동차·자동차 부품 관세 진행 경과



자료: 백악관, 언론 종합

4. 주요 품목 관세 현황 점검 : 자동차 (2/4)



자동차: 관세 영향

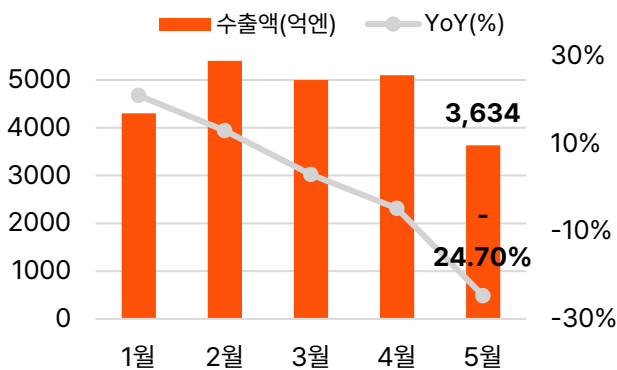
- '25년 4월 트럼프 2기 행정부가 자동차 및 부품에 대한 관세를 발효한 이후, 미국을 주요 수출시장으로 하는 국가들의 대미 자동차 수출이 급격한 감소세를 보이고 있음

- 한국: '25년 5월 기준, 전년 동기 대비 대미 자동차 수출액 27.2% 감소 (34.5억달러 → 25.1억달러)
- 일본: '25년 5월 기준, 전년 동기 대비 대미 자동차 수출액 24.7% 감소 (482.9억달러 → 363.4억달러)
- 독일: '25년 4-5월 합산 기준, 전년 동기 대비 대미 자동차 수출 대수 약 25% 감소

* '24년 기준, 미국의 주요 자동차 수출국은 멕시코, 일본, 한국, 캐나다, 독일 순. 이 중 멕시코와 캐나다는 USMCA 협정에 따라 관세 적용 제외 대상이며, 본 분석은 일본, 한국, 독일을 중심으로 대미 자동차 수출 감소 추이를 살펴봄.

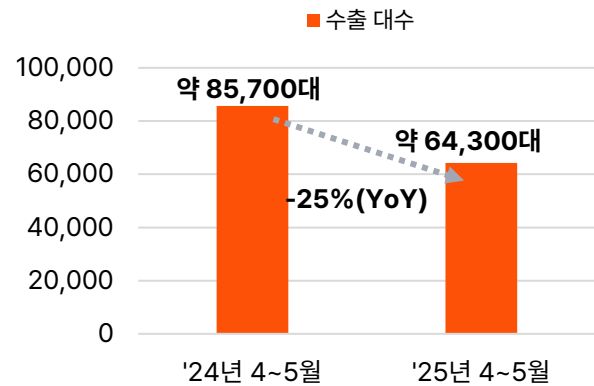
미국 자동차 수출 최대국(일본, 독일) 수출 변화 추이

일본 ('25년 기준)



자료: 일본 재무성, 닛폰닷컴

독일



자료: 독일자동차산업협회(VDA)

- 미국의 자동차 및 부품 관세가 발효된 이후, 글로벌 주요 완성차 기업들은 판매 감소와 공급망 재조정 등 부정적인 영향을 받고 있으며, 이에 따라 미국 내 생산 확대, 시장 다변화, 고급차 전략 강화 등 다양한 대응에 나서고 있음

기업	관세 영향	대응 전략
혼다	<ul style="list-style-type: none"> 연간 약 7000억 엔 추가 비용 부담 예상 캐나다 및 멕시코 생산 차량(CR-V, 시빅, HR-V)이 관세 대상에 포함되면서 수익성 악화 우려 제기 	<ul style="list-style-type: none"> 미국 내 생산 확대 추진 중이며, 주력 차종 생산 최대 30% 증산 방안 검토 중 캐나다-멕시코 생산분 미국으로 이전하고, 현지 고용 확대 계획 부품 공급망 미국 중심으로 재편할 예정이나, 생산 시설 이전에는 최소 2년 소요 전망
BMW	<ul style="list-style-type: none"> 미국 내 판매 둔화와 가격 경쟁력 약화 우려되며, X시리즈 SUV 수출 가격 인상 압력 가중 	<ul style="list-style-type: none"> 미국 사우스캐롤라이나 공장 생산량 최대 8만 대 증산 방안 검토 중이며, 교대 근무 확대 통해 생산 효율 높일 계획
재규어 랜드로버	<ul style="list-style-type: none"> 미국 생산 공장이 부재해 관세 회피 어려운 상황 고급차 브랜드 특성상 단가가 높아 관세 부담 높으며, 이에 따른 가격 인상 불가피한 상황 	<ul style="list-style-type: none"> 관세 부과에 따른 단기 조치로, '25년 4월 한달간 미국 차량 일시 중단 관세 대응을 위한 중장기 전략 수립 중

자료: 언론 종합

4. 주요 품목 관세 현황 점검 : 철강·알루미늄 (3/4)

Q 철강·알루미늄 : 관세 진행 경과 및 영향

- 트럼프 2기 행정부는 외국산 철강 및 알루미늄 제품에 대해 관세율을 기존 25%에서 50%로 인상함
- 이로 인해 한국을 포함한 주요 수출국들의 대미 수출 경쟁력이 크게 약화되었으며, 한국의 경우 철강 분야에서 최대 2조 4,000억 원 손실이 발생할 수 있다는 업계 전망 제기됨
- 주요 철강 기업들은 트럼프 행정부의 고율 관세에 대응해 미국 현지 생산 확대 및 공장 건설을 추진하고 있으나, 총 50%로 인상된 관세와 수요 감소, 중국산 저가 제품 유입, 경쟁력 약화 등 복합적인 요인으로 인해 대미 수출은 더욱 위축될 것으로 예상됨
- 특히, 6/23일부터는 가전제품에 사용된 철강도 함량에 따라 관세 부과되고 있어, 관련 한국 기업의 대응 요구됨

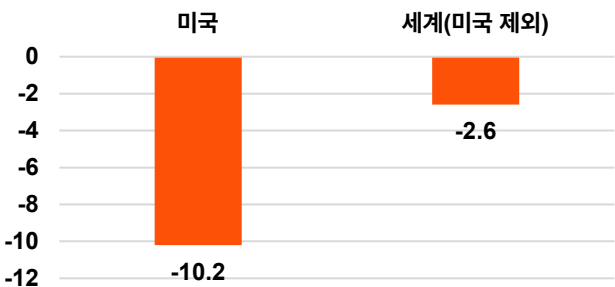
트럼프 2기 행정부 철강·알루미늄 관세 진행 경과			現 부과 관세율
시행일	관세율	관세 부과 대상	파생상품 부과 기준
3월 12일	25%	철강, 알루미늄	
		철강·알루미늄 파생제품	• 철강·알루미늄 함량분 → MFN 또는 FTA 세율 + 관세 25%
4월 14일		알루미늄 파생제품* 추가 * 맥주 캔, 빈 알루미늄 캔 등	• 非철강·非알루미늄 함량분 → MFN 또는 FTA 세율
6월 4일	+25% (총 50%)	철강, 알루미늄	
		철강·알루미늄 파생제품 → 철강·알루미늄 함량분 관세 50% 상향, 미함량분 상호관세 10% 부과	• 철강·알루미늄 함량분 → MFN 또는 FTA 세율 + 관세 50%
6월 23일		철강 파생상품 11개 품목 추가 * 냉장·냉동고, 식기세척기, 세탁기, 건조기, 음식물쓰레기 처리기, 오븐, 기타 가구 부분품 등	• 非철강·非알루미늄 함량분 → MFN 또는 FTA 세율 + 상호관세 10%

* MFN(최혜국 대우), FTA(자유무역협정)
자료: 관세청, 언론 종합

한국 철강 수출 감소율

단위: %

2025년 1~4월 기준 (전년동기대비)

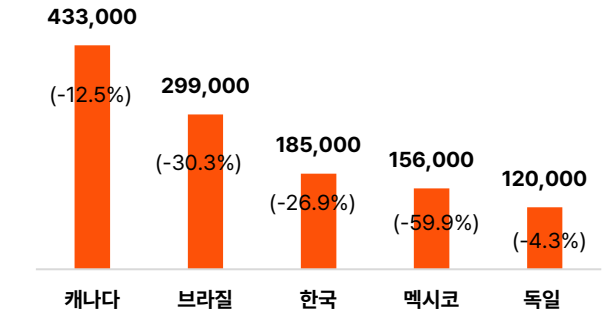


자료: 한국무역협회, 언론 종합

미국 철강 수입 현황 ('25년 4월)

단위: 톤

*()는 전월 대비 증감률



자료: 미국철강협회, 언론 종합

4. 주요 품목 관세 현황 점검 : 반도체 (4/4)

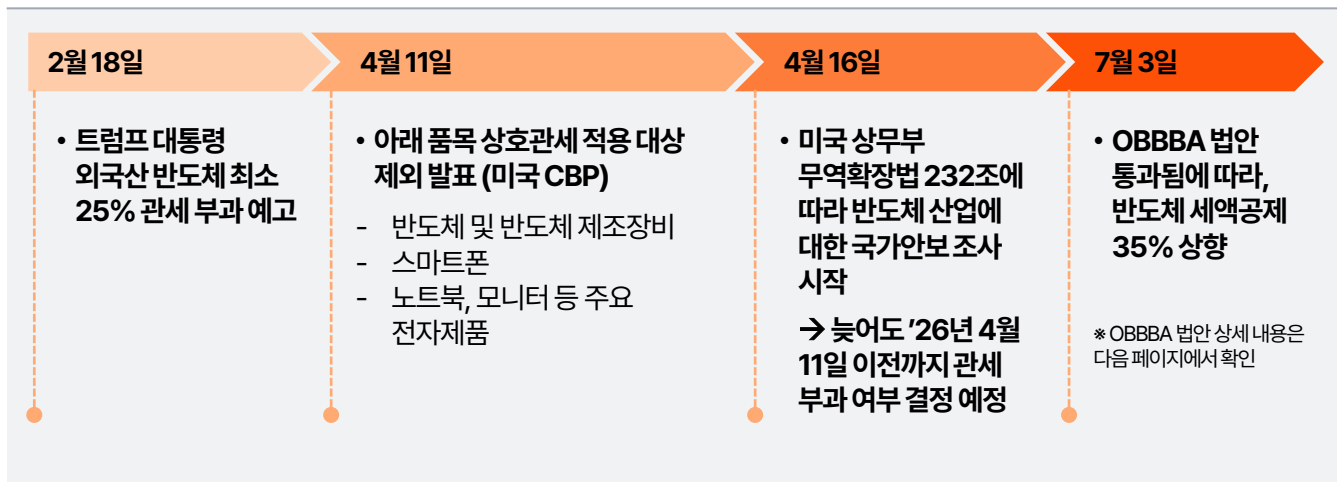


반도체 : 관세 진행 경과

- 미국은 현재 반도체에 관세를 부과하지 않지만, 무역확장법 232조에 따라 관세 부과 여부를 조사 중임. 반도체는 상호관세 대상에서 제외되어 있어 직접적 영향은 제한적이나, 정책 변화에 따른 불확실성은 여전한 상황임
- '25년 6월 기준, 한국의 반도체 수출은 전년 대비 11.94% 증가하며 사상 최대치를 기록했으나, 미국이 반도체에 관세를 도입할 경우 수출 경쟁력에 타격 받을 수 있어 이에 대한 대응이 필요한 상태임
- 한편, 7월 3일 통과된 OBBBA* 법안으로 반도체 투자 세액공제가 25%에서 35%로 확대되어, 미국 내 생산시설을 보유한 한국 기업에는 긍정적 요인으로 작용할 것으로 보임

* 트럼프 2기 행정부의 정책 실현을 위한 핵심 내용이 담긴 '하나의 크고 아름다운 법안(One Big Beautiful Bill Act, OBBBA)'은 감세와 국경·이민 단속 강화, 부채 한도 상향 등을 담고 있으며, 지난 7월 3일 통과되어 공식 효력을 갖게 됨

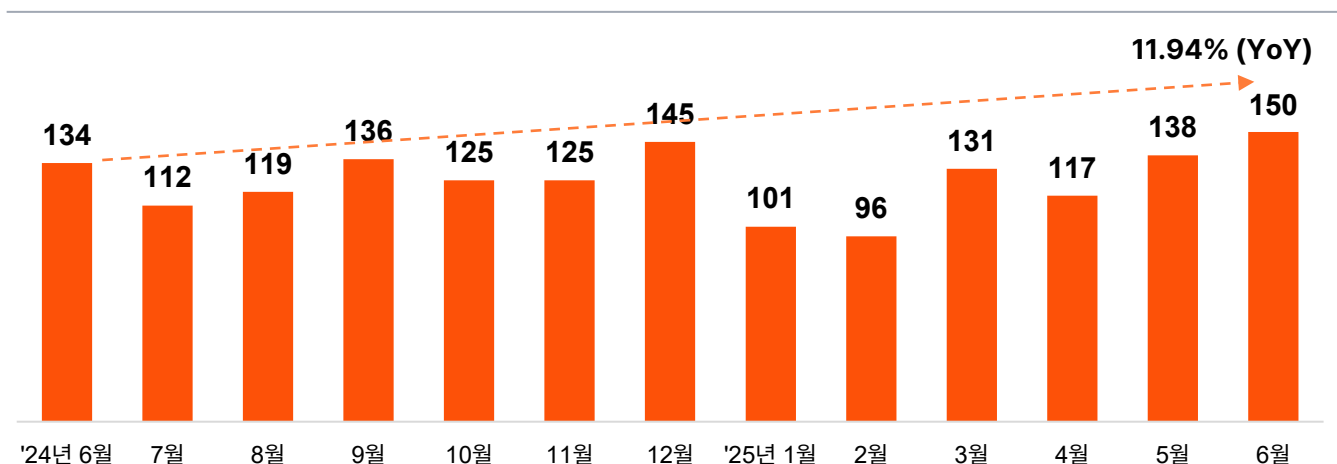
트럼프 2기 행정부 반도체 관세 및 관련 정책 진행 경과



자료: 백안관, 언론 종합

한국 반도체 수출액 추이 ('24년 10월~'25년 6월)

단위: 억 달러



자료: 산업통상자원부, 언론 종합

(참고) OBBBA 법안 주요 내용 및 한국 산업 전망

(미국) OBBBA 법안 실현을 통해 향후 10년간 기대하는 주요 성과 추정치

감세 효과(추정치) →
4조 5000억 달러

국가부채 증가 전망(추정치) →
최소 3조 3000억 달러

법안 주요 내용

감세 조치	<ul style="list-style-type: none"> 개인 소득세율 인하, 법인세 최고 세율 인하 표준 소득 공제 및 자녀 세액 공제 확대 메디케이드(저소득층 의료보험) 및 푸드스탬프(저소득층 식료품 지원) 예산 감축 청정 에너지 세액 공제 단계적 폐지 승용·대형 상용 전기차 신차 및 중고 구입 세액공제(7500달러) 9월 30일로 앞당겨 폐지 등 첨단제조생산세액공제(AMPC) 제도 2033년까지 단계적 폐지 (기존 유지) 및 중국산 부품 사용 규제
불법 이민자 차단 및 추방	<ul style="list-style-type: none"> 국경안보 등 1,700억 달러 투입 미국-멕시코 국경 장벽 건설 (465억 달러) 등
국방비 확대	<ul style="list-style-type: none"> 국방 관련 예산 1,500억 달러 증액 '골든돔'미사일 방어 시스템구축 (250억 달러) 군 혁신·인공지능(드론, 수중 드론, 무인항공기, 무인 선박 포함) 160억 달러 핵 억지력 150억달러 인도태평양 지역 120억달러 등
기타	<ul style="list-style-type: none"> 연방정부 부채 한도 5조 달러로 상향 '트럼프 계좌 신설' → 자녀 출생 시 1,000달러 예금 지급 반도체법 상 미국 내 시설·장비 투자 세액공제 기존 25% → 35%로 확대

한국 산업계 전망

재생에너지	전기차	배터리	반도체
<ul style="list-style-type: none"> 세액공제 기간 축소됨에 따라('32년 → '27년), 국내 기업 미국 내 신규 투자나 추가 시설 확장 타격 다만, AMPC 유지 및 중국산 부품 규제는 국내 기업에 반사이익 기회 	<ul style="list-style-type: none"> 세액공제 조기 종료로 ('32년 → '25년 9월말), 국내 전기차 기업 판매 비용 부담 증가 및 판매량 하락 	<ul style="list-style-type: none"> AMPC 유지 및 중국산 부품 규제는 국내 기업에 반사이익 기회 전기차 세액공제 조기 종료에 따른 전기차 수요 감소가 배터리 판매 부진으로 이어질 가능성 	<ul style="list-style-type: none"> 세액공제 상향으로(25% → 35%), 미국 내 대규모 공장 착공 및 건설 계획 또는 진행 중인 국내 기업 수혜 전망 (예, 설비 투자 비용 절감 등) 하지만, 조건 명확하지 않아 업계 신중 접근 필요

5. 시사점 및 대응방안 (1/2)

- 트럼프 2기 행정부는 관세 3종 세트(보편·상호·품목)를 통해 미국 중심의 무역 질서를 재편하고 있으며, 그 중 한국은 관세 사정권 내 핵심 대상국으로 직접적인 영향을 받고 있음
- 이미 자동차, 철강·알루미늄 등 일부 품목에 대해 고율 관세가 발효되었으며, 이로 인해 한국 관련 산업의 수출이 위축되고 수익성 악화가 현실화되고 있음. 특히 자동차의 경우, 2025년 5월 기준 대미 수출이 전년 동기 대비 27.2% 감소하는 등 관세에 따른 부정적 영향이 가시화되고 있음
- 특히, '25년 7월 7일 트럼프 대통령은 한국 정부에 8월 1일부터 25% 상호관세를 부과하겠다고 공식 통보한 사실은, 지난 90일간의 유예 기간 종료와 함께 사실상 협상 시한이 8월 1일까지 연장되었음을 의미함
- 이에 따라, 한국은 계속해서 미국과의 관세 협상을 진행할 예정이며, 아래와 같은 시나리오가 전망되고 있음

시나리오	시나리오 내용	실현 가능성	한국에 미치는 영향	
			경제적	무역 환경적
1	관세 협상 원칙적 타결 가능성 → 보편관세 및 품목 관세에 대한 조정으로 불확실성 제거	60~90%	부정적	긍정적
2	관세 부과 시점 재차 연기(TACO*) 가능성	10~30%	부정적	부정적
3	협상 실패 시, 미국이 제시한 관세율 발효 가능성	10% 이하	부정적	중립

* TACO (Trump Always Chickens Out)는 트럼프 행정부가 강경한 관세 정책을 예고한 뒤 실제 시행을 반복적으로 미루는 경향을 풍자적으로 표현한 용어

- 현재로서는 미국-한국 간 관세 협상이 원칙적으로 타결되어 관세율이 조정되는 '1번 시나리오'가 가장 이상적인 방향임
→ 전세계 국가 일괄 적용되는 보편 관세 10%는 유지되므로 경제적 영향은 부정적이나, 관세 조정 합의로 무역 환경의 불확실성은 완화될 수 있기 때문임
- 하지만, 트럼프 대통령의 관세 유예 가능성과 협상 실패로 인한 25% 관세 현실화 가능성도 존재하기 때문에, 한국 정부와 기업은 모든 시나리오를 열어두고 유연하게 대응할 필요가 있음
- 특히, 8월 1일 이전까지 국익을 고려한 협상 전략을 통해 미국이 지정한 무역 장벽을 완화하고 관세 영향 최소화를 도출해야 함

5. 시사점 및 대응방안 (2/2)

- 트럼프 2기 행정부의 관세 및 무역 압박 리스크는 임기 내 계속될 전망으로, 한국은 중장기적으로 아래와 같은 전략을 통해 리스크를 완화시켜 나갈 필요 있음

1. 미국 내 생산 확대 및 현지화 전략 강화

- 반도체·배터리·자동차 등 전략 산업의 미국 현지화는 관세 회피 뿐 아니라 공급망 안정화 기여 가능
- OBBBA 법안에 따른 반도체 투자 세액공제 확대(25%→35%)는 미국 내 생산설비를 보유한 한국 기업에 기회 요인으로 작용 전망

2. 국내 산업 보호 및 경쟁력 강화

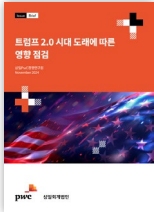
- 관세 충격에 대비해 국내 산업의 기술 고도화, 공급망 다변화, 수출 시장 다변화 등의 정책적 지원 병행 필요
→ 특히 중소·중견기업의 대응 역량 강화를 위한 금융·세제·정보 지원 중요

3. 정책 불확실성에 대한 시나리오 기반 대응

- 관세 부과 가능성과 시점에 대한 다양한 시나리오에 대비한 리스크 관리 체계 구축 필요
- 민간 협력을 통한 정보 공유와 대응 시뮬레이션 필요



삼일PwC경영연구원 트럼프 2기 행정부 보고서 시리즈



시리즈 1

트럼프 2기 행정부의 선거 공약의 주요 내용

'트럼프 2.0 시대 도래에 따른 영향 점검('24.11)'



시리즈 2

트럼프 대통령 취임 후 정책 진행 사항

'트럼프 대통령 취임 50일, 상상 이상이 된 현실('25.03)'



시리즈 3

트럼프 대통령 4/2일 상호관세 발표 주요 내용

'美, 관세전쟁을 선포하다. 궁금증 10문 10답('25. 04)'



시리즈 4

트럼프 대통령이 주장하는 한국 무역장벽 주요 내용

'미국이 말하는 '한국' 무역장벽 이해하기('25. 04)'



시리즈 5

트럼프 대통령 취임 후 100일간의 주요국 및 주요기업의 관세 대응 진행 현황

'트럼프 대통령 취임 100일, 주요 국가 및 기업의 전략적 대응('25.04)'

Author Contacts

삼일PwC 경영연구원

이은영 상무

eunyoung.lee@pwc.com

김효진 연구원

hyojin.h.kim@pwc.com

삼일PwC 경영연구원

최재영 경영연구원장

jaeyoung.j.choi@pwc.com

Business Contacts

삼일PwC Global Trade Solution Center

GTSC 센터장

강명수 센터장
myung-soo.kang@pwc.com

통상

소주현 Partner
so.juhyun@pwc.com

국제조세총괄

전원엽 Partner
won-yeob.chon@pwc.com

해외진출자문

정민우 Partner
min-woo.jung@pwc.com

무역구제(반덤핑)

한종엽 Partner
jongyup.han@pwc.com

무역구제(반덤핑)

김중현 Partner
joong-hyun.kim@pwc.com

무역구제(반덤핑)

이승욱 Partner
seung-wook.lee@pwc.com

해외세제

박광진 Partner
kwang-jin.park@pwc.com

이전가격

박준환 Partner
jun-hwan.park@pwc.com

해외M&A

허제현 Partner
je-heon.heo@pwc.com

공급망시스템

최준걸 Partner
jun-kirl.choi@pwc.com

관세

이영모 Partner
youngmo.lee@pwc.com

수출통제

김현준 Director
hyun-jun_1.kim@pwc.com



삼일회계법인

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: 2507W-RP-076

© 2025 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.