

Tableau 30-2

**Fabrication de produits aéronautiques, de matériel ferroviaire, de navires et d'autres types de matériel de transport
— Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer**

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	858	905	832	128	76
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	142	-537	44	-16	-137
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	27	514	434	435	245
Plus : impôts sur le revenu reportés	56	-219	-77	-115	21
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	0	0
Dividendes déductibles	466	386	458	360	418
Bénéfice après rajustements avant impôts	617	276	775	71	-214
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	473	-170	353	346	353
Moins : gains en capital imposables	69	51	107	63	62
Différence nette, gains et pertes en capital	405	-221	246	283	291
Déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	0	0	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné
Autres exemptions et déductions	-32	-123	-170	-107	-93
Total, exemptions et déductions	372	-345	76	176	198
Différences de datation:					
Amortissement	863	869	771	857	842
Moins : amortissement du coût en capital	358	627	528	384	554
Différence nette, amortissement	505	243	242	473	288
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	2	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	0	0	0	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	2	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	-41	0	0	0	0
Autres différences de datation	27	392	-317	720	420
Total, différences de datation	491	635	-75	1 195	709
Revenu imposable net	736	1 255	624	1 090	297
Plus : Pertes imposables, année en cours	162	128	249	307	322
Revenu imposable positif, année en cours	898	1 383	873	1 397	618
Moins : pertes d'années antérieures déduites	191	103	99	85	104
Revenu imposable (assiette fiscale)	707	1 281	774	1 312	515
Impôts:					
Impôt autrement payable	277	491	295	499	197
Surtaxe	8	14	9	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	73	128	77	131	52
Déduction pour petites entreprises	5	5	6	6	6
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	33	67	31	82	28
Crédit d'impôt à l'investissement	71	20	20	16	18
Autres crédits d'impôt	20	23	23	27	16
Impôt de la partie 1 à payer, net	84	262	146	238	77
Autres impôts fédéraux directs	21	13	13	15	13
Impôt fédéral à payer	105	275	159	253	90
Impôt provincial à payer	73	128	79	149	68
Total, impôts	178	403	237	401	159