

Tableau 8-2

## Extraction minière et exploitation en carrière (sauf l'extraction de pétrole et de gaz) — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>6 397</b>	<b>6 779</b>	<b>4 605</b>	<b>5 150</b>	<b>7 153</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-4 292	-1 182	-2 237	-2 444	466
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	1 451	1 387	1 487	23	1 195
Plus : impôts sur le revenu reportés	-375	-150	324	160	579
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	-5	-3	8	-79	38
Dividendes déductibles	1 406	2 650	1 704	1 570	3 762
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>1 780</b>	<b>4 187</b>	<b>2 466</b>	<b>1 398</b>	<b>5 594</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	-332	263	-179	983	1 207
Moins : gains en capital imposables	305	101	122	407	218
Différence nette, gains et pertes en capital	-637	162	-301	576	989
Déduction relative à des ressources	562	104	8	0	0
Moins : déductions pour redevances	28	-2	-77	-4	-71
Différence nette, déduction relative à des ressources	534	106	84	4	71
Déduction pour épuisement gagné	72	12	0	0	53
Autres exemptions et déductions	-430	141	226	94	-109
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>-461</b>	<b>421</b>	<b>9</b>	<b>674</b>	<b>1 005</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	1 401	1 518	2 200	2 288	2 517
Moins : amortissement du coût en capital	1 005	1 369	1 932	2 026	3 169
Différence nette, amortissement	395	149	269	263	-652
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	539	676	928	603	589
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	599	609	790	937	1 447
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-60	66	139	-334	-858
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	3	3	17	7	10
Autres différences de datation	851	-12	2 897	1 938	1 450
<b>Total, différences de datation</b>	<b>1 190</b>	<b>206</b>	<b>3 321</b>	<b>1 874</b>	<b>-50</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>3 432</b>	<b>3 972</b>	<b>5 777</b>	<b>2 598</b>	<b>4 539</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	553	338	393	789	588
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>2 879</b>	<b>3 634</b>	<b>5 385</b>	<b>1 809</b>	<b>3 952</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	1 109	1 471	2 048	684	1 502
Surtaxe	33	43	3	0	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	282	387	504	176	392
Déduction pour petites entreprises	8	9	11	10	10
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	8	4	8	11	3
Crédit d'impôt à l'investissement	15	38	73	13	67
Autres crédits d'impôt	60	223	548	153	393
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>768</b>	<b>853</b>	<b>907</b>	<b>320</b>	<b>636</b>
Autres impôts fédéraux directs	38	13	2	1	1
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>806</b>	<b>866</b>	<b>909</b>	<b>321</b>	<b>637</b>
Impôt provincial à payer	352	478	636	220	492
<b>Total, impôts</b>	<b>1 158</b>	<b>1 344</b>	<b>1 545</b>	<b>541</b>	<b>1 129</b>