

Tableau 25-2

## Fabrication de produits métalliques et de machines — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>2 331</b>	<b>2 376</b>	<b>3 493</b>	<b>2 041</b>	<b>2 375</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	30	-10	-8	-205	1 518
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	923	971	1 095	710	701
Plus : impôts sur le revenu reportés	-24	9	-7	-65	34
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	7	1	1	0	0
Dividendes déductibles	663	635	757	587	1 733
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>2 589</b>	<b>2 712</b>	<b>3 815</b>	<b>1 894</b>	<b>2 896</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	201	337	570	24	125
Moins : gains en capital imposables	129	91	115	73	100
Différence nette, gains et pertes en capital	72	246	454	-49	24
Déduction relative à des ressources	1	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	-179	-247	-306	-190	-111
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>-107</b>	<b>-2</b>	<b>148</b>	<b>-239</b>	<b>-87</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	1 634	1 609	1 692	1 623	1 489
Moins : amortissement du coût en capital	1 490	1 510	1 658	1 692	1 502
Différence nette, amortissement	143	99	34	-69	-13
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	0	1	1	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	31	5	1	1	1
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-31	-5	0	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	1	1	5	1	3
Autres différences de datation	1 399	1 211	1 202	1 720	732
<b>Total, différences de datation</b>	<b>1 513</b>	<b>1 307</b>	<b>1 241</b>	<b>1 651</b>	<b>722</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>4 209</b>	<b>4 020</b>	<b>4 908</b>	<b>3 784</b>	<b>3 704</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	309	287	364	294	305
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>3 900</b>	<b>3 733</b>	<b>4 544</b>	<b>3 490</b>	<b>3 399</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	1 494	1 432	1 734	1 328	1 294
Surtaxe	43	40	6	0	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	390	375	454	346	338
Déduction pour petites entreprises	154	166	173	150	154
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	95	83	142	105	115
Crédit d'impôt à l'investissement	83	69	104	81	68
Autres crédits d'impôt	114	110	148	139	131
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>700</b>	<b>669</b>	<b>720</b>	<b>507</b>	<b>488</b>
Autres impôts fédéraux directs	5	5	6	4	5
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>705</b>	<b>674</b>	<b>726</b>	<b>511</b>	<b>493</b>
Impôt provincial à payer	372	344	445	368	339
<b>Total, impôts</b>	<b>1 076</b>	<b>1 018</b>	<b>1 171</b>	<b>879</b>	<b>831</b>