

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**

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>905</b>	<b>832</b>	<b>128</b>	<b>193</b>	<b>1 378</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-537	44	-16	-668	121
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	514	434	435	260	127
Plus : impôts sur le revenu reportés	-219	-77	-115	10	103
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	0	0
Dividendes déductibles	386	458	360	827	500
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>276</b>	<b>775</b>	<b>71</b>	<b>-1 032</b>	<b>1 229</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	-170	353	346	-31	177
Moins : gains en capital imposables	51	107	63	31	244
Différence nette, gains et pertes en capital	-221	246	283	-62	-66
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	-123	-170	-107	-169	-153
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>-345</b>	<b>76</b>	<b>176</b>	<b>-230</b>	<b>-219</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	869	771	857	719	708
Moins : amortissement du coût en capital	627	528	384	637	488
Différence nette, amortissement	242	242	473	82	220
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	2	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	0	0	0	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	2	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	0	0	2
Autres différences de datation	520	-68	1 027	1 326	-428
<b>Total, différences de datation</b>	<b>763</b>	<b>174</b>	<b>1 502</b>	<b>1 408</b>	<b>-206</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>1 383</b>	<b>873</b>	<b>1 397</b>	<b>607</b>	<b>1 242</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	103	99	85	84	386
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>1 281</b>	<b>774</b>	<b>1 312</b>	<b>524</b>	<b>856</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	491	295	499	199	325
Surtaxe	14	9	0	0	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	128	77	131	52	85
Déduction pour petites entreprises	5	6	6	6	6
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	67	31	82	28	62
Crédit d'impôt à l'investissement	20	20	16	16	30
Autres crédits d'impôt	23	23	27	17	47
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>262</b>	<b>146</b>	<b>238</b>	<b>80</b>	<b>94</b>
Autres impôts fédéraux directs	13	13	15	9	21
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>275</b>	<b>159</b>	<b>253</b>	<b>88</b>	<b>115</b>
Impôt provincial à payer	128	79	149	68	89
<b>Total, impôts</b>	<b>403</b>	<b>237</b>	<b>401</b>	<b>157</b>	<b>205</b>