



**Группа «Казахстанско-Китайский
Трубопровод»**

**Консолидированная сокращенная
промежуточная финансовая информация
(неаудированная)**

30 июня 2012 года

Содержание

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о финансовой позиции.....	1
Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о совокупной прибыли	2
Консолидированный сокращенный промежуточный отчет об изменениях в собственном капитале	3
Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств	4

Примечания к консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации

1. Общие сведения о Группе «Казахстанско-Китайский Трубопровод» и ее деятельности	5
2. Основа подготовки	6
3. Учетные оценки	6
4. Новые стандарты и разъяснения	7
5. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами	7
6. Основные средства	9
7. Прочие внеоборотные активы	9
8. Прочие оборотные активы	10
9. Кредиты и займы	10
10. Кредиторская задолженность по основной деятельности	11
11. Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	11
12. Себестоимость реализации услуг	11
13. Условные и договорные обязательства	11



Отчет по обзору консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации

Собственникам Группы «Казахстанско-Китайский Трубопровод»:

Введение

Мы провели обзор прилагаемого консолидированного сокращенного промежуточного отчета о финансовой позиции товарищества с ограниченной ответственностью «Казахстанско-Китайский Трубопровод» и его дочерней компании «ККТ Финанс Би.Ви.» (далее совместно именуются «Группа») по состоянию на 30 июня 2012 года и связанных консолидированных сокращенных промежуточных отчетов о совокупной прибыли, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на вышеуказанную дату. Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Нашей обязанностью является выражение заключения по данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации на основе проведенного нами обзора.

Масштаб обзора

Мы провели наш обзор в соответствии с международным стандартом по заданиям по проведению обзора 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, проведенной независимым аудитором предприятия». Обзор промежуточной финансовой информации включает проведение опросов, в основном лиц, ответственных за финансовые и учетные вопросы, и применение аналитических и прочих процедур по обзору. По своему масштабу обзор значительно меньше, чем аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами по аудиту, и, соответственно, не позволяет нам получить доказательства в отношении всех существенных вопросов, которые могли бы быть выявлены в ходе проведения аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторского заключения.

Заключение

На основании нашего обзора, ничего не привлекло наше внимание, что заставило бы нас считать, что прилагаемая консолидированная сокращенная промежуточная финансовая информация, во всех существенных аспектах, была подготовлена не в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

PricewaterhouseCoopers LLP

Алматы, Казахстан

23 июля 2012 года

Утверждено:

Бекенов Ж.Т.
Управляющий директор ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
(Генеральная государственная лицензия №0000005
от 21 октября 1999 года)



Подписано:

Рахимбекова М.О.
Аудитор-исполнитель
(Квалификационное свидетельство
№00000056 от 28 февраля 1994 года)



ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
Пр. Аль Фараби 34, Здание А, 4 этаж, 050059 Алматы, Казахстан
Т: +7 (727) 330 3200, Ф: +7 (727) 244 6868, www.pwc.com/kz

Группа «Казахстанско-Китайский Трубопровод»
Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о финансовой позиции
(Неаудированный - см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной консолидированной
финансовой информации)

В тысячах казахстанских тенге

Прим. 30 июня 2012 г. 31 декабря 2011 г.

АКТИВЫ

Внеоборотные активы

Основные средства	5	228,801,595	234,258,450
Прочие внеоборотные активы	6	8,135,754	8,739,536

Итого внеоборотные активы		236,937,349	242,997,986
----------------------------------	--	--------------------	--------------------

Оборотные активы

Товарно-материальные запасы		525,526	792,965
Дебиторская задолженность связанных сторон	4	176	736,310
Прочие оборотные активы	7	23,282,700	15,587,721
Денежные средства и их эквиваленты		21,954,723	17,136,665

Итого оборотные активы		45,763,125	34,253,661
-------------------------------	--	-------------------	-------------------

ИТОГО АКТИВЫ		282,700,474	277,251,647
---------------------	--	--------------------	--------------------

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Собственный капитал		13,000,000	13,000,000
Нераспределенная прибыль / (Непокрытый убыток)		1,027,740	(5,286,578)
Накопленный резерв курсовых разниц		42,473	39,102
Резервный капитал по переоценке основных средств		36,422,816	37,997,093

ИТОГО СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА		50,493,029	45,749,617
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства

Кредиты и займы	8	206,691,452	204,191,831
Обязательство по отсроченному налогу		16,187,197	14,578,667

Итого долгосрочные обязательства		222,878,649	218,770,498
---	--	--------------------	--------------------

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по основной деятельности	9	230,351	1,328,441
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	4	8,102,897	9,575,559
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	10	995,548	1,827,532

Итого краткосрочные обязательства		9,328,796	12,731,532
--	--	------------------	-------------------

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		232,207,445	231,502,030
----------------------------	--	--------------------	--------------------

ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		282,700,474	277,251,647
--	--	--------------------	--------------------

Утверждено для выпуска и подписано от имени руководства 23 июля 2012 года:

Фу Чжэн Дон
И.О. Генерального директора



Ашимбаева Н.Р.
И.О. Главного бухгалтера

Группа «Казахстанско-Китайский Трубопровод»
Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о совокупной прибыли
(Неаудированный - см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной консолидированной
финансовой информации)

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
		2012 г.	2011 г.
Доходы		24,913,188	28,239,966
Себестоимость реализации услуг	11	(11,199,206)	(9,252,639)
Валовая прибыль		13,713,982	18,987,327
Общие и административные расходы		(950,800)	(877,908)
Доход/(расход) от курсовой разницы (чистый)		93,315	(23,271)
Прочие доходы/(расходы) (чистые)		24,685	(11,759)
Прибыль по основной деятельности		12,881,182	18,074,389
Процентные расходы		(5,313,756)	(7,701,072)
Процентные доходы		182,863	118,954
Прибыль от курсовой разницы по финансовой деятельности		8,828,593	8,534,084
Убыток от курсовой разницы по финансовой деятельности		(10,230,311)	(6,964,926)
Прибыль до налогообложения		6,348,571	12,061,429
Расходы по подоходному налогу		(1,608,530)	(3,595,626)
Прибыль за период		4,740,041	8,465,803
Прочая совокупная прибыль			
Курсовые разницы от пересчета валют		3,371	(3,571)
Итого совокупная прибыль за период		4,743,412	8,462,232

Утверждено для выпуска и подписано от имени руководства 23 июля 2012 года:

Фу Чжэн Дон
И.О. Генерального директора



Ашимбаева Н.Р.
И.О. Главного бухгалтера

Группа «Казахстанско-Китайский Трубопровод»**Консолидированный сокращенный промежуточный отчет об изменениях в собственном капитале****(Неаудированный - см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Уставный капитал	Непокрытый убыток	Накопленный резерв курсовых разниц	Резерв по переоценке	Итого
Остаток на 31 декабря 2010 г.	13,000,000	(24,606,409)	35,755		(11,570,654)
Итого совокупная прибыль за период	-	8,465,803	(3,571)		8,462,232
Остаток на 30 июня 2011 г.	13,000,000	(16,140,606)	32,184		(3,108,422)
Остаток на 31 декабря 2011 г.	13,000,000	(5,286,578)	39,102	37,997,093	45,749,617
Реализованный резерв по переоценке	-	1,574,277	-	(1,574,277)	-
Курсовые разницы от пересчета валют	-	-	3,371	-	3,371
Итого совокупная прибыль за период	-	4,740,041	-	-	4,740,041
Остаток на 30 июня 2012 г.	13,000,000	1,027,740	42,473	36,422,816	50,493,029

Утверждено для выпуска и подписано от имени руководства 23 июля 2012 года:


Фу Чжэн Дон
И.О. Генерального директора
Ашимбаева Н.Р.
И.О. Главного бухгалтера

Группа «Казахстанско-Китайский Трубопровод»

**Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств
(Неаудированный - см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной консолидированной
финансовой отчетности)**

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2012 г.	2011 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные средства, полученные от операционной деятельности:			
Предоставление услуг		26,267,367	29,194,892
Прочие поступления		271,008	105,998
Денежные средства, использованные в операционной деятельности:			
Проценты уплаченные		(4,078,543)	(2,724,084)
Оплата поставщикам за товары и услуги		(3,485,357)	(4,050,194)
Другие платежи в бюджет		(1,993,203)	(2,045,972)
Выплаты заработной платы		(665,024)	(524,607)
Прочие выплаты		(289,061)	(271,453)
Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности		16,027,187	19,684,580
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(3,497,257)	(9,063,097)
Приобретение нематериальных активов		(6,601)	(1,463)
Размещение краткосрочных банковских депозитов		(17,915,800)	(5,000,000)
Снятие краткосрочных банковских депозитов		10,162,760	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(11,256,898)	(14,064,560)
Чистая сумма денежных средств, полученных от финансовой деятельности		-	-
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты			
		47,769	(13,294)
Чистые изменения в денежных средствах и их эквивалентах		4,818,058	5,606,726
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		17,136,665	10,417,333
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		21,954,723	16,024,059

Утверждено для выпуска и подписано от имени руководства 23 июля 2012 года:

Фу Чжэн Дон
И.О. Генерального директора



Ашимбаева Н.Р.
И.О. Главного бухгалтера

1. Общие сведения о Группе «Казахстанско-Китайский Трубопровод» и ее деятельности

ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод» (далее «Компания») было образовано как товарищество с ограниченной ответственностью 6 июля 2004 года в соответствии с законом Республики Казахстан. Компанией владеют два учредителя: China National Operating and Development Company (далее «CNODC»), дочерняя компания China National Petroleum Corporation (далее «CNPC»), и акционерное общество «КазТрансОйл» (далее «КазТрансОйл»), дочерняя компания акционерной компании «Национальная Компания КазМунайГаз» (далее «КазМунайГаз»), доля каждого учредителя в уставном капитале Компании составляет соответственно 50 процентов. Компания находится под общим контролем КазТрансОйл и CNODC на равной основе. КазТрансОйл находится под полным контролем казахстанского правительства через холдинговую компанию «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и CNODC полностью контролируется китайским правительством через государственную компанию CNPC.

17 мая 2004 года Правительства Китайской Народной Республики и Республики Казахстан подписали Рамочное соглашение о развитии всестороннего сотрудничества в области нефти и газа. Кроме того, 17 мая 2004 года CNPC и КазМунайГаз заключили Соглашение об основных принципах строительства нефтепровода «Атасу – Алашанькоу» протяженностью 962.2 км, а также 20 декабря 2006 года было заключено Соглашение об основных принципах строительства второго этапа нефтепровода Казахстан – Китай между CNPC и КазМунайГаз и Дополнительное соглашение к нему №1 от 18 августа 2007 года.

Компания рассматривается как монополист и, соответственно, является объектом регулирования Агентством Республики Казахстан по Регулированию Естественных Монополий (далее «Агентство»). Агентство утверждает тарифные ставки по транспортировке нефти, основанные на возмещении капитала по используемым активам.

Компания имеет 100% дочернее предприятие KCP Finance B.V., зарегистрированное в Нидерландах. KCP Finance B.V. было зарегистрировано исключительно с целью выпуска облигаций для финансирования строительства нефтепровода «Атасу-Алашанькоу» (далее Компания и её дочерняя компания совместно именуются «Группа»).

17 ноября 2005 года Компания получила патент на инвестирование, строительство, эксплуатацию и ремонт нефтепровода «Атасу-Алашанькоу» на территории Китая со сроком действия до 16 ноября 2025 года. В связи с этим был зарегистрирован филиал Компании на территории Китая.

Группа построила и 28 июля 2006 года ввела в эксплуатацию нефтепровод «Атасу-Алашанькоу» мощностью в 7 миллионов тонн в год. В 2008 году Группа ввела в эксплуатацию дополнительное оборудование для увеличения пропускной способности нефтепровода до 10 миллионов тонн в год.

Группа заключила договор аренды технологической нефти для эксплуатации нефтепровода «Атасу – Алашанькоу» №1/1-2009 от 12 января 2009 года с ТОО «ПетроЧайна Интернэшнл Казахстан» (далее ПетроЧайна). Стоимость аренды нефти за один календарный год согласно договору составляет 12 миллионов тенге с учетом НДС. Технологическая нефть переданная по договору аренды в количестве 401,449 метрических тонн принадлежит ПетроЧайна. Возврат технологической нефти ПетроЧайна производится при завершении срока аренды.

8 мая 2008 года Компания получила разрешение на производство строительно-монтажных работ, выданное Комитетом по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства индустрии и торговли Республики Казахстан, и подписала контракты с НГСК «КазСтройСервис» и ТОО «Чайна Петролеум Пайплайн Инжиниринг Казахстан» на разработку проекта, поставку материалов и строительство нефтепровода «Кенкияк-Кумколь» протяженностью 794.1 км с проектной годовой пропускной способностью первой очереди второго этапа около 10 миллионов тонн.

1 июля 2009 года завершилось строительство линейной части нефтепровода «Кенкияк-Кумколь» (нефтепровод «Кенкияк-Кумколь»). 27 июня 2009 года Группа заполнила нефтепровод «Кенкияк-Кумколь» технологической нефтью в количестве 411,915 метрических тонн, предоставленной АО «CNPC-Актобемунайгаз» в соответствии с договором 02-2009 от 12 февраля 2009. Технологическая нефть принадлежит АО «CNPC-Актобемунайгаз». Сроком возврата технологической нефти АО «CNPC-Актобемунайгаз» является завершение эксплуатации нефтепровода «Кенкияк-Кумколь».

1. Общие сведения о Группе «Казахстанско-Китайский Трубопровод» и ее деятельности (продолжение)

1 июля 2009 года завершилось строительство линейной части нефтепровода «Кенкияк-Кумколь» (нефтепровод «Кенкияк-Кумколь»). 27 июня 2009 года Группа заполнила нефтепровод «Кенкияк-Кумколь» технологической нефтью в количестве 411,915 метрических тонн, предоставленной АО «CNPC-Актобемунайгаз» в соответствии с договором 02-2009 от 12 февраля 2009. Технологическая нефть принадлежит АО «CNPC-Актобемунайгаз». Сроком возврата технологической нефти АО «CNPC-Актобемунайгаз» является завершение эксплуатации нефтепровода «Кенкияк-Кумколь».

7 октября 2009 года Группа ввела в эксплуатацию первый пусковой комплекс нефтепровода «Кенкияк-Кумколь» с проектной пропускной способностью на первом этапе в 10 миллионов тонн в год.

10 декабря 2010 года Группа завершила ввод в эксплуатацию объектов первой очереди второго этапа строительства нефтепровода «Кенкияк – Кумколь».

В 2011 года Группа ввела в эксплуатацию дополнительное оборудование для увеличения пропускной способности нефтепровода «Атасу – Алашанькоу» до 12 миллионов тонн в год.

В 2011 году Группа ввела в эксплуатацию нефтеперекачивающую станцию НПС11, объект второй очереди второго этапа строительства нефтепровода Казахстан – Китай, участок «Атасу-Алашанькоу» и была проведена реконструкция высоковольтных линий (ВЛ-10кВ) магистрального нефтепровода Атасу – Алашанькоу.

В 2011 году Компания приобрела собственное офисное помещение в здании «Глобус».

В течение первых шести месяцев 2012 и 2011 годов Группа транспортировала по нефтепроводу «Атасу-Алашанькоу» 4,642 тысяч тонн и 5,754 тысяч тонн нефти, соответственно. В течение первых шести месяцев 2012 и 2011 годов по нефтепроводу «Кенкияк-Кумколь» было транспортировано 2,579 тысяч тонн и 2,310 тысяч тонн нефти, соответственно.

Зарегистрированный офис Компании находится по адресу: Республика Казахстан, 050008, г. Алматы, проспект Абая, 109В.

2. Основа подготовки

Данная консолидированная сокращенная промежуточная финансовая информация за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2012 года, подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная консолидированная сокращенная промежуточная финансовая информация должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Все суммы в данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации представлены в тысячах казахстанских тенге (далее «тенге»), если не указано иное. Казахские тенге является функциональной валютой и валютой представления Группы.

3. Учетные оценки

Подготовка консолидированной финансовой отчетности требует от руководства использования профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, влияющих на применение учетной политики и отчетных сумм активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих учетных оценок.

При подготовке данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации использованы те же существенные профессиональные суждения, произведенные руководством при применении учетной политики Группы, а также ключевые источники неопределенности, что и в процессе подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

4. Новые стандарты и разъяснения

Новые и измененные стандарты и разъяснения должны быть применены при подготовке первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты их вступления в силу. Среди новых МСФО или разъяснений, которые требовалось бы применить впервые к данному промежуточному периоду, отсутствуют такие, которые имели бы существенное влияние на данную Группу.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2012 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Группа не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

5. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приведено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять за нею общий контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Сведения о непосредственно материнских компаниях и о сторонах, осуществляющих конечный контроль над Группой, раскрыты в Примечании 1.

В целях данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации, связанные стороны Группы включают собственников и их дочерние компании.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2012 г. представлены ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнские компании	Ассоциированные компании	Итого
Дебиторская задолженность	22	154	176
Авансы полученные		4,434,258	4,434,258
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	2,324,710	1,343,929	3,668,639

Нижe указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2012 г.:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнские компании	Ассоциированные компании	Итого
Доходы	-	23,952,357	23,952,357
Услуги по обслуживанию нефтепроводов	2,075,634	170,431	2,246,065
Охранные услуги	-	490,466	490,466
Прочие услуги	5,748	88,902	94,650

Группа «Казахстанско-Китайский Трубопровод»

Примечания к консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации – 30 июня 2012 года

(Неаудированные - см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации)

5. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2011 г. представлены ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнские компании	Ассоциированные компании	Итого
Дебиторская задолженность		736,310	736,310
Денежные средства и их эквиваленты – банковские депозиты (договорная процентная ставка 1%-6.5%)	-	8,978,005	8,978,005
Авансы полученные	-	4,825,756	4,825,756
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская зadolженность	1,326,044	3,423,759	4,749,803

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2011 г.:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнские компании	Ассоциированные компании	Итого
Доходы	-	28,074,363	28,074,363
Услуги по обслуживанию нефтепроводов	1,797,025	136,498	1,933,523
Охранные услуги	-	542,072	542,072
Прочие услуги	-	4,761,739	4,761,739

Условия операций со связанными сторонами. Оказание услуг связанным компаниям осуществляется на тех же условиях, что и сторонним компаниям. непогашенные сальдо на конец года не имеют обеспечения, а расчеты производятся в денежной форме. Закупки у связанных сторон осуществляются на условиях, определенных на открытом тендере.

Вознаграждения директорам. Выплаченное вознаграждение 6 директорам за их услуги на постоянных должностях исполнительного руководства состоит из контрактной суммы заработной платы и премий. Общая сумма вознаграждения, включенная в общие и административные расходы в консолидированном сокращенном промежуточном отчете о совокупной прибыли за шесть месяцев 2012 и 2011 годов составила соответственно 60,773 тысяч тенге и 56,623 тысяч тенге.

Группа «Казахстанско-Китайский Трубопровод»**Примечания к консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации – 30 июня 2012 года****(Неаудированные - см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации)****6. Основные средства**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля в собственности	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Трубопровод и прочий автотранспорт	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2011 г.	2,184	18,155,071	44,224,875	144,383,191	465,889	556,770	207,787,980
Накопленный износ	-	(1,600,837)	(7,014,419)	(12,614,792)	(237,428)	-	(21,467,476)
Балансовая стоимость на 1 января 2011 г.	2,184	16,554,234	37,210,456	131,768,399	228,461	556,770	186,320,504
Поступления	3,177	2,237,210	112,203	274,016	46,138	11,853,838	14,526,582
Перевод из одной категории в другую	-	3,856,707	7,931,599	-	2,264	(11,790,570)	-
Выбытия	-	-	(12,510)	(18,545)	(44)	-	(31,099)
Амортизационные отчисления	-	(942,941)	(4,419,047)	(4,752,908)	(93,392)	-	(10,208,288)
Сумма обесценения, отраженная в отчете о прибылях и убытках	-	(4,079,264)	(877,716)	(105,427)	(18,957)	-	(5,081,364)
Переоценка	-	3,677,801	20,829,187	24,094,285	130,842	-	48,732,115
Балансовая стоимость на 31 декабря 2011 г.	5,361	21,303,747	60,774,172	151,259,820	295,312	620,038	234,258,450
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2011 г.	5,361	21,764,464	62,956,297	152,680,059	348,899	620,038	238,375,118
Накопленный износ	-	(460,717)	(2,182,125)	(1,420,239)	(53,587)	-	(4,116,668)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2011 г.	5,361	21,303,747	60,774,172	151,259,820	295,312	620,038	234,258,450
Поступления	-	-	176,060	103,141	3,952	549,889	833,042
Перемещения	-	(74,241)	150,314	(242)	-	(75,831)	-
Выбытия	-	(309)	-	-	-	(729)	(1,038)
Амортизационные отчисления	-	(780,626)	(3,341,663)	(2,134,203)	(32,374)	-	(6,288,866)
Износ по выбытиям	-	(561)	561	7	-	-	7
Балансовая стоимость на 30 июня 2012 г.	5,361	20,448,010	57,759,444	149,228,523	266,890	1,093,367	228,801,595
Первоначальная стоимость на 30 июня 2012 г.	5,361	21,689,914	63,282,671	152,782,958	352,851	1,093,367	239,207,122
Накопленный износ	-	(1,241,904)	(5,523,227)	(3,554,435)	(85,961)	-	(10,405,527)
Балансовая стоимость на 30 июня 2012 г.	5,361	20,448,010	57,759,444	149,228,523	266,890	1,093,367	228,801,595

В течение шести месяцев 2011 года Группа приобрела по контракту с ОАО «Тяжпромарматура» шаровые краны для аварийного запаса на сумму 103,141 тысяч тенге и установила запасные части по контракту с ТОО «Ти Си Компани» на сумму 176,060 тысяч тенге.

7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в основном представляют НДС по приобретениям и долгосрочные авансы выданные под поставку основных средств. По состоянию на 30 июня 2012 года Группа отразила НДС к возмещению в сумме 7,965,676 тысяч тенге (2011 г.: 8,644,704 тысяч тенге). Руководство Группы считает, что НДС подлежит возмещению в полной сумме, соответственно на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года, не создавало никаких резервов по обесценению вышеуказанной суммы НДС в данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации.

Группа «Казахстанско-Китайский Трубопровод»
Примечания к консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации – 30 июня 2012 года
(Неаудированные - см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации)

8. Прочие оборотные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Срочные депозиты со сроком погашения до 12 месяцев	22,470,912	14,646,279
НДС к возмещению	490,914	496,901
Расходы будущих периодов	100,476	231,646
Авансы выплаченные	31,699	63,307
Предоплаты по налогам	1,724	412
Прочие	186,975	149,176
Итого прочие оборотные активы	23,282,700	15,587,721

9. Кредиты и займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
<i>Долгосрочные займы</i>		
Торгово – Промышленный Банк Китая и АйЭнджи Банк Н.В.	159,246,702	157,015,087
Облигации, выпущенные в 2005 году	47,444,750	47,176,744
Итого кредиты и займы	206,691,452	204,191,831

Торгово – Промышленный Банк Китая и АйЭнджи Банк Н.В. 12 августа 2008 года Группа заключила кредитное соглашение с Торгово–Промышленным Банком Китая и АйЭнджи Банком Н.В. Сумма кредитной линии составляла 1,180,000 тысяч долларов США, период займа – 10 лет с возможным продлением срока до пяти лет. Целью данного займа является финансирование строительства нефтепровода «Кенкияк-Кумколь». Освоение заемных средств производилось траншами, согласно запроса на освоение.

На 31 декабря 2009 года Группа получила четыре транша на общую сумму 950 миллионов долларов США. Группа произвела затраты по организации займа в размере 3,003,382 тысяч тенге (эквивалент 23.15 миллиона долларов США).

В 2009 году Группа унифицировала графики погашения по всем траншам, согласно нового единого графика погашения процентов будут производиться 2 сентября и 2 марта по всем траншам.

Процентная ставка по каждому процентному периоду является годовой ставкой, включающей ЛИБОР (шестимесячный) и маржу банка. Период капитализации вознаграждения, который составлял 36 месяцев с даты подписания кредитного соглашения, закончился в 2011 году. В связи с окончанием периода капитализации вознаграждения контрактная сумма основного долга по займу была зафиксирована в размере 153,311,743 тысяч тенге или 1,033,098 тысяч долларов США.

В течение 2011 года Группа продлила льготный период погашения основного долга до 54 месяцев без каких-либо дополнительных издержек или комиссий. Маржа банка-кредитора увеличивается с 2% до 4% после 54 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

В течение 6 месяцев 2012 года Группа выплатила вознаграждение на сумму 1,916,542 тысяч тенге (2011 год: 217,634 тысяч тенге).

Облигации. 22 сентября 2005 Группа выпустила процентные облигации на сумму 300 миллионов долларов США сроком на 15 лет. Ставка по облигациям составляла 7 % на первые 4 года и 8.8 % на оставшийся период до полного погашения. Выпуск облигаций был осуществлен через КСР Finance B.V. под гарантию CNPC. Изменение процентной ставки с 7% до 8.8% обусловлено истечением срока действия выданной CNPC гарантии. Проценты по облигациям подлежат погашению раз в полгода. Группа произвела затраты по сделке в размере 429,787 тысяч тенге (эквивалент 3.21 миллиона долларов США) за выпуск и обращение облигаций. Данные затраты будут амортизироваться до полного погашения обязательств по облигациям, т.е. в течение 15 лет.

Балансовая стоимость займов на конец обоих отчетных периодов приблизительно равняется их справедливой стоимости.

Группа «Казахстанско-Китайский Трубопровод»**Примечания к консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации – 30 июня 2012 года****(Неаудированные - см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации)****10. Кредиторская задолженность по основной деятельности**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Выраженная в тенге	186,782	1,175,073
Выраженная в иностранной валюте	43,569	153,368
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности	230,351	1,328,441

11. Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
КПН за нерезидента	348,935	762,153
Начисленные обязательства	268,971	506,374
Авансы полученные	216,756	141,918
Резервы по неиспользованным отпускам	99,706	92,179
Прочие налоги, кроме подоходного налога	20,664	154,747
Прочая кредиторская задолженность	40,516	170,161
Итого прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	995,548	1,827,532

12. Себестоимость реализации услуг

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2012 г.	2011 г.
Износ основных средств	6,177,601	4,512,464
Операционное и техническое обслуживание	2,371,965	1,980,656
Прочие налоги, кроме подоходного налога	1,431,689	1,236,320
Охранные услуги	490,466	542,072
Обслуживание систем связи	149,970	60,291
Расходы на электроэнергию	121,766	125,672
Заработная плата	96,620	69,134
Услуги по инспектированию	36,461	38,302
Социальный налог	6,052	4,443
Диагностика трубопровода	-	288,625
Прочие	316,616	394,660
Итого себестоимость реализации услуг	11,199,206	9,252,639

13. Условные и договорные обязательства

На 30 июня 2012 года Группа имела обязательства по капиталовложениям в отношении строительства инфраструктуры и разработки проектной документации для нефтепроводов на общую сумму 7,189,966 тысяч тенге (на 31 декабря 2011 г.: 282,183 тысяч тенге).