

*Bericht zum 3. Quartal 2001*



PSI 

### PSI Konzern-Daten zum 30. September 2001 auf einen Blick

	1.1. - 30.9.01 in TEUR	1.1. - 30.9.00 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Umsatzerlöse	121.212	100.519	+20.693	+20,6
Operatives Ergebnis vor Firmenwert- und außerplan- mäßigen Abschreibungen	3.414	3.453	-39	-1,1
Operatives Ergebnis	721	2.259	-1.538	-68,1
Ergebnis vor Steuern	1.221	2.361	-1.140	-48,3
Jahresfehlbetrag	-1.190	-3.883	+2.693	+69,4
Mitarbeiter am 30.9.2001	1.407	1.284	+123	+9,6

Der Quartalsabschluss zum 30. September 2001 wurde in Bezug auf Einzelfragen und Sachverhalte einer eingeschränkten prüferischen Durchsicht durch die Arthur Andersen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft unterzogen.

Die PSI hat den Konzernumsatz in den ersten neun Monaten 2001 gegenüber dem Vorjahreszeitraum um 20,6% auf 121,2 Millionen Euro gesteigert. Das operative Ergebnis vor Firmenwert- und außerplanmäßigen Abschreibungen lag mit 3,4 Millionen Euro auf Vorjahresniveau. Bedingt durch höhere Firmenwertabschreibungen und eine außerplanmäßige Abschreibung in der Vergangenheit aktivierter Forschungs- und Entwicklungskosten lag das operative Ergebnis mit 721 TEUR um 1,5 Millionen Euro unter dem Vorjahreswert. Das Konzernergebnis nach Steuern und Minderheitenanteilen verbesserte sich um 2,7 Millionen Euro auf –1,2 Millionen Euro.

Das dritte Quartal 2001 war geprägt von einer anhaltend negativen Entwicklung des Geschäftsfeldes eBusiness. Dieser Trend wurde durch die Verschlechterung der konjunkturellen Lage sowie kurzfristige Investitionsstops und Verschiebungen bei Investitionsentscheidungen nach dem 11. September noch verstärkt. Im Gegensatz dazu war die Entwicklung der Geschäftsfelder Energie und Telekommunikation erneut sehr positiv, was zu einer Erhöhung des Auftragsbestands im Konzern auf 140 Millionen Euro zum 30. September führte.

### **Geschäftsverlauf**

Im Produktgeschäft stieg der Umsatz gegenüber dem Vorjahr um 2,7% auf 27,3 Millionen Euro. Das Systemgeschäft wuchs um 27% und erreichte einen Umsatz von 93,9 Millionen Euro.

Im Produktgeschäft führten die im vergangenen Jahr eingeleiteten strategischen Maßnahmen zu einer Verbesserung des operativen Ergebnisses um 5,9 Millionen Euro auf –1,6 Millionen Euro. Durch die Verschiebung einzelner Investitionsentscheidungen war das operative Ergebnis mit –0,5 Millionen Euro im dritten Quartal erneut leicht negativ.

Das Systemgeschäft wurde trotz der weiterhin guten Entwicklung in den Geschäftsfeldern Energie und Telekommunikation durch die andauernde Schwäche des Marktes für eBusiness-Lösungen belastet. Infolge der negativen konjunkturellen Entwicklung und der veränderten sicherheitspolitischen Lage verstärkte sich dieser Trend. Dies führte zusammen mit den Einmalaufwendungen des ersten Halbjahres, den Kosten der getätigten Akquisitionen und einer außerplanmäßigen Abschreibung auf aktivierte Softwareentwicklungskosten im Systemgeschäft zu einem Rückgang des operativen Ergebnisses auf 2,4 Millionen Euro (2000: 9,8 Millionen Euro).

Insgesamt reduzierte sich das operative Ergebnis im Konzern um 1,5 Millionen Euro auf 0,7 Millionen Euro. Ohne Firmenwert- und außerplanmäßige Abschreibungen lag das operative Ergebnis mit 3,4 Millionen Euro auf Vorjahresniveau.

Die Ausweitung des Geschäfts speziell in den erfolgreichen Feldern Energie und Telekommunikation führte zu einer zusätzlichen Bindung liquider Mittel in Großprojekten. Zusammen mit den Akquisitionen der Solution Software GmbH und der PK Software Engineering GmbH führte dies gegenüber dem 30. Juni 2001 zu einem Rückgang der Liquidität um 2,7 Millionen Euro auf 13,2 Millionen Euro.

Der Auftragseingang erreichte 125 Millionen Euro, so daß sich der Auftragsbestand zum 30. September 2001 auf den Rekordwert von 140 Millionen Euro erhöhte.

### **Personalentwicklung**

Die Mitarbeiterzahl im Konzern stieg gegenüber dem 30. September 2000 um 123 auf 1407. Gleichzeitig wurden strukturelle Anpassungen der Kapazität zwischen den einzelnen Geschäftsfeldern eingeleitet.

### **Besondere Ereignisse im 3. Quartal**

Im 3. Quartal hat PSI 100 % der Geschäftsanteile an der Solution Software GmbH und 75 % der Geschäftsanteile an der PK Software Engineering GmbH erworben. Beide Unternehmen entwickeln und vermarkten Softwarelösungen für öffentliche Verwaltungen.

Mit Vertrag vom 11. Juli 2001 hat die PSI AG 40 % der Geschäftsanteile an der Psipenta Automotive GmbH erworben und damit den Anteil auf 100% erhöht.

### **Ausblick**

PSI wird sich durch gezielte Maßnahmen an die veränderten Marktbedingungen und die Verschlechterung der gesamtwirtschaftlichen Lage anpassen.

Dies beinhaltet neben verstärktem Kostenmanagement und Anpassungen der Personalkapazität auch die Straffung der Organisation und die Schärfung des Marktfokus, um insbesondere die führende Position in einzelnen Branchen weiter auszubauen.

Eindeutige Priorität vor Umsatzwachstum hat dabei die Steigerung der Ertragskraft. Der hohe Auftragsbestand von 140 Millionen Euro gibt PSI die Möglichkeit, dieses Ziel in den nächsten Quartalen zu erreichen.

**Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung  
für den Zeitraum 1. Januar 2001 bis 30. September 2001 nach US-GAAP**

	Quartalsbericht III		9-Monatsbericht	
	01.07.01- 30.09.01 TEUR	01.07.00- 30.09.00 TEUR	01.01.01- 30.09.01 TEUR	01.01.00- 30.09.00 TEUR
<b>Umsatzerlöse</b>				
Softwareerstellung und -pflege	31.259	29.266	94.093	87.225
Lizenzen	6.258	2.742	11.287	6.997
Hardware	4.124	1.894	15.832	6.297
	<b>41.641</b>	<b>33.902</b>	<b>121.212</b>	<b>100.519</b>
<b>Umsatzkosten</b>				
Softwareerstellung und -pflege	24.711	21.292	70.466	62.629
Lizenzen	4.677	512	5.757	1.750
Hardware	3.231	1.348	13.021	4.688
	<b>32.619</b>	<b>23.152</b>	<b>89.244</b>	<b>69.067</b>
<b>Bruttoergebnis vom Umsatz</b>	<b>9.022</b>	<b>10.750</b>	<b>31.968</b>	<b>31.452</b>
<b>Betriebsaufwendungen</b>				
Vertriebskosten	5.544	5.144	15.973	15.129
Allgemeine Verwaltungskosten	1.796	1.873	7.459	6.416
Forschungs- und Entwicklungskosten	2.548	2.416	6.437	6.982
Aktivierte Forschungs- und Entwicklungskosten	-1.566	-119	-1.780	-423
Abschreibung aktivierter Forschungs- und Entwicklungskosten	97	779	507	2.317
Sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen	-174	-951	-42	-2.422
	<b>8.245</b>	<b>9.142</b>	<b>28.554</b>	<b>27.999</b>
<b>Operatives Ergebnis vor Abschreibung auf Firmenwerte und außerplanmäßige Abschreibungen</b>	<b>777</b>	<b>1.608</b>	<b>3.414</b>	<b>3.453</b>
Abschreibungen auf Firmenwerte	578	531	1.724	1.194
Außerplanmäßige Abschreibungen	969	0	969	0
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-770</b>	<b>1.077</b>	<b>721</b>	<b>2.259</b>
Zins- und Beteiligungsergebnis	17	-18	500	102
<b>Ergebnis vor Ertragssteuern</b>	<b>-753</b>	<b>1.059</b>	<b>1.221</b>	<b>2.361</b>
Ertragssteuern	-279	-3.016	-2.242	-6.256
<b>Ergebnis vor Minderheitenanteilen</b>	<b>-1.032</b>	<b>-1.957</b>	<b>-1.021</b>	<b>-3.895</b>
Minderheitenanteile	121	19	-169	12
<b>Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-911</b>	<b>-1.938</b>	<b>-1.190</b>	<b>-3.883</b>
Ergebnis je Aktie (in Euro je Aktie, unverwässert)	-0,09	-0,21	-0,12	-0,42
Ergebnis je Aktie (in Euro je Aktie, verwässert)	-0,09	-0,21	-0,12	-0,42
Durchschnittliche Aktien im Umlauf (unverwässert)	10.126.160	9.286.044	9.856.993	9.286.044
Durchschnittliche Aktien im Umlauf (verwässert)	10.229.260	9.286.172	9.960.093	9.286.172

**Konzern-Kapitalflußrechnung  
für den Zeitraum 1. Januar 2001 bis 30. September 2001 nach US-GAAP**

	9-Monatsbericht 01.01.-30.09.01 TEUR	9-Monatsbericht 01.01.-30.09.00 TEUR
<b>OPERATIVE GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</b>		
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag vor Steuern	1.222	2.359
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag nach Steuern	-1.021	-3.896
Anpassung zur Überleitung des Jahresergebnisses auf den Cashflow aus der Geschäftstätigkeit		
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	5.570	6.923
Außerplanmäßige Abschreibungen	969	0
Netto-Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.044	1.017
Netto-Zuführung der passiven latenten Steuern	2.112	892
Minderheitenanteil am Ergebnis	169	6
Veränderung von Aktiva, soweit sie nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-12.433	-14.815
Veränderung von Passiva, soweit sie nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.449	5.101
<b>Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-5.039</b>	<b>-4.772</b>
<b>INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>		
Zugänge zu aktivierten Forschungs- und Entwicklungskosten	-1.781	-423
Netto-Zugänge zu Sachanlagen und sonstigen immateriellen Vermögensgegenständen	-2.342	-2.452
Veränderungen Konsolidierungskreis (ohne liquide Mittel)	-205	2.301
Netto-Zugänge zu den Finanzanlagen	122	0
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.206</b>	<b>-574</b>
<b>FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>		
Kapitalerhöhung durch Bareinzahlung	461	13.607
Minderheitenanteile	24	1.639
Finanzverbindlichkeiten	2.996	1.752
Sonstige Veränderungen des Eigenkapitals	0	30
Sonderposten für Investitionszuschüsse	-158	-158
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.323</b>	<b>16.870</b>
<b>Zunahme/Abnahme der liquiden Mittel</b>	<b>-5.922</b>	<b>11.524</b>
<b>Wechselkursbedingte Änderungen der liquiden Mittel</b>	<b>-67</b>	<b>0</b>
<b>Liquide Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres</b>	<b>19.156</b>	<b>4.384</b>
<b>Liquide Mittel am Ende des Quartals</b>	<b>13.167</b>	<b>15.908</b>
<b>Ergänzende Cashflow-Informationen</b>		
Zinszahlungen	238	195
Steuerzahlungen	132	240

**Konzernbilanz**  
für den Zeitraum 1. Januar 2001 bis 30. September 2001 nach US-GAAP

	9-Monatsbericht 01.01.-30.09.01 TEUR	Jahresabschluß 01.01.-31.12.00 TEUR
<b>Aktiva</b>		
<b>Kurzfristige Vermögensgegenstände</b>		
Liquide Mittel	13.167	19.156
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, korrigiert um Wertberichtigungen von TEUR 332 (2000: TEUR 206)	32.200	30.728
Unfertige Leistungen nach der „Percentage of Completion Method“	45.658	34.121
Vorräte	7.090	7.169
Latente Steuern	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.157	1.564
Sonstige Forderungen	4.805	4.894
	<b>104.077</b>	<b>97.632</b>
<b>Langfristiges Vermögen</b>		
Sachanlagevermögen	11.966	12.739
Immaterielle Vermögensgegenstände	5.515	5.957
Finanzanlagen	4.617	4.399
Firmenwerte	21.203	20.812
Aktive latente Steuern	0	0
	<b>43.301</b>	<b>43.907</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>147.378</b>	<b>141.539</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2.977	1.981
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.010	11.598
Erhaltene Anzahlungen auf unfertige Leistungen nach der „Percentage of Completion Method“	20.105	14.070
Rückstellungen	11.762	14.621
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.873	4.693
Passive latente Steuern	4.246	2.134
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.587	5.804
	<b>56.560</b>	<b>54.901</b>
<b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>		
Langfristige Genußrechte	0	15
Langfristiges Genußschemkapital	1	1
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2.012	12
Passive latente Steuern	0	0
Pensionsrückstellungen	18.318	17.274
Sonderposten für Investitionszuschüsse	149	307
	<b>20.480</b>	<b>17.609</b>
<b>Eigenkapital</b>		
Gezeichnetes Kapital, 2,55 EUR rechnerischer Nennwert	25.887	24.511
Kapitalrücklagen	68.006	55.233
Gewinnrücklagen	1.220	1.220
Bilanzverlust	-30.730	-29.541
Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlage	2.121	13.899
Unrealisierte Nettogewinne aus Wertpapieren	94	94
Unterschiedsbetrag aus der Währungsumrechnung	-233	-167
	<b>66.365</b>	<b>65.249</b>
<b>Minderheitenanteile</b>	<b>3.973</b>	<b>3.780</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>147.378</b>	<b>141.539</b>

## Entwicklung des Eigenkapitals für den Zeitraum 1. Januar 2001 bis 30. September 2001

	Anzahl Aktien	Grund- kapital	Kapital- rücklagen	Gewinn- rücklagen	Zur Durch- führung der beschlossenen Kapitalerhöhung erbrachte Sacheinlage	Bilanz- verlust	Sonstiges	Summe
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Stand 31. 12.2000</b>	<b>9.587.825</b>	<b>24.511</b>	<b>55.233</b>	<b>1.220</b>	<b>13.899</b>	<b>-29.541</b>	<b>-72</b>	<b>65.250</b>
Ausgabe von Aktien								
Einlage von 9% der Anteile an der UBIS Aktiengesellschaft gegen Ausgabe von Aktien	39.539	101	1.409		-1.510			0
Einlage der debis GMS gegen Ausgabe von Aktien	335.238	857	7.943		-8.800			0
Einlage von 100% der repas AEG Software GmbH gegen Ausgabe von Aktien	145.000	371	3.218		-3.589			0
Ausgabe Mitarbeiteraktien	18.558	47	203					250
Einlage von 21,6% der PSI (Schweiz) AG gegen Ausgabe von Aktien					342			342
Einlage von 40% der Pspenta Automotive GmbH gegen Ausgabe von Aktien					1.779			1.779
Konzernfehlbetrag neun Monate 2001						-1.021		-1.021
Sonstige Veränderungen						-168	-67	-235
<b>Stand 30.09.2001</b>	<b>10.126.160</b>	<b>25.887</b>	<b>68.006</b>	<b>1.220</b>	<b>2.121</b>	<b>-30.730</b>	<b>-139</b>	<b>66.365</b>

## Durch Organmitglieder gehaltene Aktien und Optionen am 30. September 2001

	Aktien	Optionen
<b>Vorstand</b>		
Ali-Akbar Alizadeh-Saghati	36.438	2.400
Dietrich Jaeschke	50.385	2.400
Armin Stein	200	1.200
<b>Aufsichtsrat</b>		
Wolfgang Fischer	1.049	800
Siegfried Hartmann	1.313	1.600
Kurt Kasch	0	0
Franz Niedermaier	3.565	0
Dietrich Walther	17.850	0
André Warner	2.695	1.600



## **Erläuterungen zum Konzernquartalsabschluss zum 30. September 2001**

### **Die Gesellschaft**

#### **1. Geschäftstätigkeit und rechtliche Verhältnisse**

Die Geschäftstätigkeit des Konzerns umfasst die Erstellung und den Vertrieb von Software-Systemen und Produkten, die die speziellen Bedürfnisse und Anforderungen von Kunden im Bereich Ressourcenmanagement erfüllen.

Die PSI-Gruppe ist in die drei Hauptgeschäftsbereiche Energie, Güter und Information gegliedert.

Die Gesellschaft ist - ähnlich wie andere Unternehmen, die in dynamischen Technologiebranchen tätig sind - einer Reihe von Risiken ausgesetzt. Wesentliche Risiken für die Entwicklung der PSI-Gruppe sind dabei die erfolgreiche Produktvermarktung, der Wettbewerb mit größeren Unternehmen, die Fähigkeit ausreichende finanzielle Mittel für die Finanzierung der zukünftigen Geschäftsentwicklung bereitzustellen und Einzelrisiken, wie die Integration von Tochterunternehmen, die organisatorischen Umstrukturierungen und die Kooperation mit strategischen Partnern.

Die Gesellschaft wurde 1969 als Gesellschaft mit beschränkter Haftung gegründet und 1994 in eine Aktiengesellschaft umgewandelt. 1998 ging die Gesellschaft an den Neuen Markt. Der Hauptsitz der Muttergesellschaft befindet sich in Berlin, wo sie im Handelsregister, Abteilung B unter der Nummer HRB 51463 eingetragen ist. Die wichtigsten Betriebsstätten befinden sich in Berlin, Essen, Aschaffenburg, Hamburg, Karlsruhe, Dortmund und Düsseldorf.

#### **2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Zu den von der Gesellschaft angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie insbesondere den Unterschieden zwischen den deutschen Handelsrechtlichen Vorschriften und den United States Generally Accepted Accounting Principles („US-GAAP“) wird auf den Konzernabschluss für das Geschäftsjahr 2000 verwiesen.

### 3. Änderungen im Konsolidierungskreis

Die folgenden Unternehmen wurden als Tochterunternehmen oder assoziierte Unternehmen in den Konzernabschluß einbezogen:

a) Tochterunternehmen

	Anteile in %
PSIPENTA Software Systems GmbH, Berlin	100,00
UBIS United Business Internet Solutions Aktiengesellschaft, Berlin	75,00
Nentec Gesellschaft für Netzwerk-Technologie mbH, Karlsruhe	100,00
PSI-BT Technologies for Industry AG, Düsseldorf	58,00
GSI Gesellschaft für Steuerungs- und Informationssysteme mbH, Berlin	51,00
PSI Transportation GmbH, Berlin	100,00
front2back Aktiengesellschaft, Berlin	60,00
PSI AG Produkte und Systeme der Informationstechnologie, Schwerzenbach, Schweiz	100,00
PSIPENTA Automotive GmbH, Gelsenkirchen (Gruppe)	100,00
PSI logistics GmbH, Berlin	91,50
Solution Software GmbH	100,00
PK Software Engineering GmbH	75,00
PSI Infrastruktur Services GmbH, Berlin	100,00
PSIPENTA USA Inc., Newton/Massachusetts, USA	100,00
PSIPENTA France S.a.r.l., Paris, Frankreich	100,00

b) Beschreibung der Änderungen

Gegenüber den Vorquartalen ergaben sich folgende Änderungen im Konsolidierungskreis:

Mit Wirkung zum 2. Juli 2001 hat die PSI AG 100 % der Geschäftsanteile an der Solution Software GmbH, Böblingen, gegen Zahlung eines Kaufpreises von 256 TEUR erworben. Die Solution Software GmbH, Böblingen, erstellt und vertreibt Software-Lösungen für die öffentliche Verwaltung.

Mit Vertrag vom 11. Juli 2001 hat die PSI AG 40 % der Geschäftsanteile an der Psipenta Automotive GmbH, Gelsenkirchen, gegen Ausgabe von 161.710 Aktien erworben. Da die im Zusammenhang mit der Aktiengabe stehende Kapitalerhöhung bei der PSI AG bis zum 30. September 2001 noch nicht in das Handelsregister eingetragen war, wurde der Kurswert der ausgegebenen Aktien von insgesamt 1.779 TEUR in einer gesonderten Position des Eigenkapitals ausgewiesen.

Mit Vertrag vom 15. August 2001 hat die PSI AG 75 % der Geschäftsanteile an der PK Software Engineering GmbH, Leonberg, gegen Zahlung eines Kaufpreises von 375 TEUR erworben. Die PK Software Engineering GmbH, Leonberg, ist ein Anbieter von Software-Lösungen für öffentliche Dienstleister und eGovernment.

Die im 3. Quartal 2001 vorgenommenen Akquisitionen sind für das Gesamtbild des Konzerns von untergeordneter Bedeutung, so daß keine Pro-forma-Angaben zu erstellen sind.

#### 4. Ausgewählte Einzelpositionen

##### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	30. Sep. 2001 TEUR	31. Dez. 2000 TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	27.441	31.052
Einzelwertberichtigungen	-141	-324
	<b>27.300</b>	<b>30.728</b>

Wertberichtigungen wurden auf Forderungen vorgenommen, bei denen Zahlungsausfälle erwartet werden. Die Höhe der Wertberichtigungen wird ausgehend von den auf Annahmen und Planungen basierenden erwarteten künftigen Zahlungsflüssen, vom Management geschätzt.

## Nicht abgerechnete unfertige Leistungen nach der „Percentage of Completion Method“

Nicht abgerechnete unfertige Leistungen nach der „Percentage of Completion Method“ entstehen, wenn Umsatzerlöse erfasst wurden, jedoch nach den Vertragsbedingungen noch nicht in Rechnung gestellt werden können. Diese Beträge werden nach verschiedenen Performancekriterien, wie z.B. dem Erreichen von bestimmten Meilensteinen, der Fertigstellung bestimmter Einheiten oder der Fertigstellung des Vertrages realisiert. Der Bilanzposten enthält die unmittelbar zurechenbaren Einzelkosten (Personalkosten sowie Fremdleistungen) sowie in angemessenem Umfang Gemeinkosten einschließlich anteiliger Verwaltungsgemeinkosten.

Die unfertigen Leistungen nach der Percentage-of-Completion-Methode wurden wie folgt in Rechnung gestellt:

	30. Sep. 2001 TEUR	31. Dez. 2000 TEUR
Angefallene Kosten	64.412	54.728
Geschätzte Gewinnanteile	30.354	22.632
	<b>94.766</b>	<b>77.361</b>
Zahlungen	-69.213	-57.310
	<b>25.553</b>	<b>20.051</b>

Die Beträge sind in der Konzernbilanz in folgenden Bilanzposten enthalten:

	30. Sep. 2001 TEUR	31. Dez. 2000 TEUR
Unfertige Leistungen nach der „Percentage of Completion Method“	45.658	34.121
Erhaltene Anzahlungen auf unfertige Leistungen nach der „Percentage of Completion Method“	-20.105	-14.070
	<b>25.553</b>	<b>20.051</b>

## Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten die folgenden wesentlichen Einzelpositionen:

	30. Sep. 2001 TEUR	31. Dez. 2000 TEUR
Noch zu erbringende Leistungen	6.589	7.546
Urlaub und Überstunden	1.822	2.488
Übrige	3.351	4.587
	<b>11.762</b>	<b>14.621</b>

## **Steuern vom Einkommen und Ertrag**

Der ausgewiesene Steueraufwand entfällt im wesentlichen auf abgegrenzte latente Steuern, auf die Auflösung aktivierter latenter Steuern für Verlustvorträge der PSI AG und auf zeitliche Buchungsunterschiede zwischen den individuellen Steuerbilanzwerten der einzelnen Konzerngesellschaften sowie den nach US-GAAP ermittelten Wertansätzen.

## **Eigenkapital**

Zur Entwicklung des Eigenkapitals wird auf die beigefügte Darstellung zur Entwicklung des Eigenkapitals verwiesen.

Im 3. Quartal 2001 erfolgten keine Eigenkapitaltransaktionen beziehungsweise bestehen keine Sachverhalte, die gemäß § 160 Absatz 1 AktG durch zusätzliche Anhangangaben zu erläutern wären.

## **Segmentberichterstattung getrennt nach System- und Produktgeschäft**

Die Entwicklung der Segmentergebnisse ist aus der Konzern-Segmentberichterstattung ersichtlich.

## **Erläuterungen zur Vollständigkeit der Angaben**

Über die in den Erläuterungen zum Zwischenabschluss für den zum 30. September 2001 endenden 9-Monats-Zeitraum dargestellten Angaben ergeben sich keine weiteren Erläuterungen gemäß APB 28 (Zwischenberichterstattung).

**Konzern-Segmentberichterstattung  
für den Zeitraum 1. Januar 2001 bis 30. September 2001 nach US-GAAP**

	Produktgeschäft		Systemgeschäft		PSI-Konzern	
	30.09. 2001 TEUR	30.09. 2000 TEUR	30.09. 2001 TEUR	30.09. 2000 TEUR	30.09. 2001 TEUR	30.09. 2000 TEUR
<b>Umsatzerlöse</b>						
Softwareerstellung und -pflege	21.652	20.275	72.441	66.950	94.093	87.225
Lizenzen	5.246	5.469	6.041	1.528	11.287	6.997
Hardware	367	806	15.465	5.491	15.832	6.297
	<b>27.265</b>	<b>26.550</b>	<b>93.947</b>	<b>73.969</b>	<b>121.212</b>	<b>100.519</b>
<b>Umsatzkosten</b>						
Softwareerstellung und -pflege	14.581	15.908	55.885	46.721	70.466	62.629
Lizenzen	1.115	934	4.642	816	5.757	1.750
Hardware	295	531	12.726	4.157	13.021	4.688
	<b>15.991</b>	<b>17.373</b>	<b>73.253</b>	<b>51.694</b>	<b>89.244</b>	<b>69.067</b>
<b>Bruttoergebnis vom Umsatz</b>	<b>11.274</b>	<b>9.177</b>	<b>20.694</b>	<b>22.275</b>	<b>31.968</b>	<b>31.452</b>
<b>Betriebsaufwendungen</b>						
Vertriebskosten	5.504	6.827	10.469	8.302	15.973	15.129
Allgemeine Verwaltungskosten	2.015	2.086	5.444	4.330	7.459	6.416
Forschungs- und Entwicklungskosten	5.575	6.744	862	238	6.437	6.982
Aktivierete Forschungs- und Entwicklungskosten	-705	-423	-1075	0	-1780	-423
Abschreibung aktivierter Forschungs- und Entwicklungskosten	49	1.514	458	803	507	2.317
Sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen	451	-59	-493	-2.363	-42	-2.422
	<b>12.889</b>	<b>16.689</b>	<b>15.665</b>	<b>11.310</b>	<b>28.554</b>	<b>27.999</b>
<b>Operatives Ergebnis vor Abschreibung auf Firmenwerte u. außerplanmäßige Abschreibungen</b>	<b>-1.615</b>	<b>-7.512</b>	<b>5.029</b>	<b>10.965</b>	<b>3.414</b>	<b>3.453</b>
Abschreibungen der Firmenwerte	-17	-5	-1.707	-1.189	-1.724	-1.194
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	-969	0	-969	0
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1.632</b>	<b>-7.517</b>	<b>2.353</b>	<b>9.776</b>	<b>721</b>	<b>2.259</b>
Zins- und Beteiligungsergebnis	-125	-98	625	200	500	102
<b>Ergebnis vor Ertragssteuern</b>	<b>-1.757</b>	<b>-7.615</b>	<b>2.978</b>	<b>9.976</b>	<b>1.221</b>	<b>2.361</b>
Ertragssteuern	-242	661	-2.000	-6.917	-2.242	-6256
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-1.999</b>	<b>-6.954</b>	<b>978</b>	<b>3.059</b>	<b>-1.021</b>	<b>-3.895</b>



PSI Aktiengesellschaft für Produkte und Systeme der Informationstechnologie

Dircksenstraße 42-44, D-10178 Berlin (Mitte)

Telefon: +49/30/2801-0

Fax: +49/30/2801-1000

eMail: [ir@psi.de](mailto:ir@psi.de)

Internet: <http://www.psi.de>