

知识产权审计：操作指南

作者 Ian Cockburn¹

“不评估，就无法管理。”

上面这句话可能是任何企业，特别是中小型企业应当进行知识产权(IP)审计的一个最有说服力的理由。但是，应当对哪些内容进行评估？这个程序又该如何开始呢？

知识产权审计是指对企业拥有、使用或获得的知识产权资产进行的系统评价。审计的目的是找出未充分利用的知识产权资产，查明对公司盈利状况存在的任何威胁，使业务决策者能够在知情的情况下制定战略，维护和提高公司的市场地位。

中小型企业在许多情况下不具备对其全部知识产权进行一次全面审计所需的资源，还会发现很难确定知识产权组合每个组成部分的价值。尽管有上述困难，而且冒着被打入“棘手案子”冷宫的危险，但每家企业都应对企业这些常常是最重要的无形资产建立档案并评定其价值。

知识产权审计举例

下文的表格可作为一份参考，说明如何启动知识产权审计程序。进行知识产权审计，最少应查明企业究竟拥有哪些知识产权资产以及这些资产对企业的重要意义究竟如何。

举例来说，我们假设有一家名叫 *Aglaia* 的公司。*Aglaia* 是一家中小型企业，有 50 名雇员，公司的茶树配方和相关保健品已获得专利，具有进出口潜力。公司的业务尚可，但是在天然保健品市场上面临着激烈竞争。公司拥有一个企业品牌和一些产品品牌。

审计程序的第一步是查明那些可以立即确定的知识产权。划入此类的资产包括企业拥有的任何注册商标、版权、外观设计或专利，向第三方发放的任何许可以及从第三方取得的任何许可，包括交叉许可。属于此类别的还包括诸如企业内部工作手册、数据库、配方、特许经营协议、出版物和产品或方法的技术诀窍等资料。查明这些知识产权后，就应进行仔细审查，以确定它们归谁所有、是否过期（仍在注册状态）、其权利是否可行使以及是否得到了有效利用。还应对每个单独部分进行重要性分等：办法是对一些因素进行考察，例如它们是否代表了核心技术，每种技术中知识产权的期望寿命以及该技术潜在或实际的排他性。

第二步是详细列举那些可称为对外影响或市场影响的资产，其中包括公司品牌、产品品牌、公司和产品装潢、商誉、产品认证、出口证明、监管部门的批准、经销网络和原料网络、客户名单及营销与广告方案等。

在对这些项目进行估价时，一种好的方法是回答这些问题：如果失去这项资产，需要多大成本才能找到替代物？这些项目中的知识产权资产能够产生的预期收入是多少（例如今后5年中）？对其利用的情况如何？为确定内在知识产权资产的价值，有几种知识产权评估方法可资利用

表 1 - 临时知识产权审计举例

内部资产	产品寿命(年)	利用度	重要性	估价 \$
商标				
商标 1	10+	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	100,000
商标 2	1-2	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	40,000
商标 3 等等	10+	<input checked="" type="checkbox"/>		10,000
专利				
专利 1	15	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	2,000,000
专利 2	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10,000
专利 3 等等	10	<input checked="" type="checkbox"/>		5,000
外观设计				
外观设计 1	4	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	25,000
外观设计 2	10	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	100,000
版权				
表格， 图表等	5 5	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	1,000 1,500
商业秘密	15	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	100,000
定制软件	5	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	15,000
配方	10	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	60,000
手册	5	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	40,000
出版物	1-2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	5,000
培训	1	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	50,000
接受的许可	1-2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	50,000
发放的许可	5	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	100,000
外部资产				
公司的企业品牌	20+	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	750,000
产品品牌	10+	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	250,000
经销合同	5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	25,000
原料网络	5	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2,000
客户名单	1-2	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	5,000
营销/广告	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5,000
商誉	50	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	100,000
顾客忠诚度	5-10	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	20,000

产品认证	2-5	☑☑☑	☑☑☑☑	100,000
进出口网络	5-10	☑☑	☑☑	120,000

上述举例仅用来说明任何公司（本例中是一家中小型企业）都拥有的账外资产，并说明知识产权审计有助于查明公司拥有或使用的各种知识产权资产在为公司的竞争力和盈利能力作出贡献方面的重要意义

在本例中，最有价值的资产很明显是企业品牌和产品品牌以及标为“专利 1”的专利。评估结束后，公司管理层就可以有根据地决定，在公司知识产权受到侵犯时应采取哪些措施。此外，管理层还将能够制定知识产权战略，以确保公司的知识产权资产得到有效和适当的利用。对公司最重要知识产权资产的认识，有助于充分实现和保护其价值。

总之，知识产权审计具有合理的商业意义。审计不仅能够查明公司的优势和弱点所在，它还是一种将组织内部各个部门联系起来的有益手段。在产品如何制造、产品有哪些成分、如何包装、销售和市场定价方面，所有部门都有这样或那样的关系——正如本文开始时所说的那样：“不评估，就无法管理”

如果您对上述内容有任何想法、评论或补充，请发送电子邮件至 icockburn@piperpat.com 进行交流，或者向知识产权专业人员进行咨询，以确定最适合贵公司的专利战略。

免责声明：PIPERS 在编写所有文章时，努力做到尽量准确，并已采取一切合理步骤确保文中所载资料准确无误。本文中的内容仅起提供信息的作用。如果您希望得到任何说明，请向知识产权专业人员进行咨询，或联系 <http://www.piperpat.com/>

¹ 作者是 PIPERS - Global 的网络编辑、广告与营销经理。PIPERS - Global 是一家专利律师事务所，在联合王国、新西兰、澳大利亚、新加坡和马来西亚设有办事处。文中的观点是作者的，并不一定代表 WIPO