
《无形资产投资实务》课程大纲

【课程对象】

- 1、投资公司董事长、总经理、副总经理等企业中层高级管理人员；
- 2、会计师事务所、金融、证券、投资等行业高级管理人员和专业人员。

【课程时长】

2天（6小时/天）

【课程模块】

一、无形资产概述与管理

- 1、无形资产的概念、类别
- 2、无形资产的特征、内容、组成要素
 - (1) 专利与专利权、商标与商标权、厂商名称、域名、技术秘密、经营秘密、特许经营权；
 - (2) 专利权、商标权、版权、植物新品种权、集成电路布图设计专有权、的保护期限
 - (3) 专利权与商标权、专利权与版权之间的关系、
 - (4) 专利权与厂商名称、商标权与版权、商标权与厂商名称的关系
 - (5) 厂商名称与域名、商标权与域名、商标权和技术秘密之间的关系、商标权与商誉的本质区别
 - (6) 无形资产与人力资源的关系
 - (7) 无形资产的若干基本问题
- 3、资产的日常控制
 - (1) 无形资产增加的管理
 - (2) 无形资产摊销的管理：有效使用年限
 - (3) 无形资产摊销额的计算
 - (4) 无形资产使用的管理：高利用率、归口分级管理
- 4、国内外无形资产投资状况分析
- 5、各类无形资产管理模式
- 6、无形资产的投资管理
- 7、无形资产的账务核算、无形资产清理处置
- 8、无形资产税务管理、风险与防范

二、无形资产投资决策的方法与价值管理

- 1、常用决策指标
- 2、无形资产投资期及获得超额收益的时间预测
- 3、无形资产所增加的超额收益的不确定性
- 4、形资产投资主要形式与决策工具
- 5、上市公司无形资产投资与企业价值管理

-
- 6、市场化程度、股权结构与 IPO 时的无形资产管理
 - 7、无形资产投资入股主要模式
 - 8、国有无形资产投资融资存在的问题及对策
 - 9、企业集团无形资产投资政策与管理策略
 - 10、海外无形资产投资与企业核心竞争力策略分析
 - 11、无形资产投资入股协议书
 - 12、无形资产管理与国有资本保值增值
 - 13、无形资产对公司资本结构的影响

三、无形资产的价值评估

- 1、无形资产评估的重要性、种类
- 2、无形资产评估评估应考虑的主要因素
- 3、无形资产评估的基本方法：成本法、重置成本、成新率、比例法等
- 4、主要无形资产要素评估：
 - (1)专利权评估依据的资料
 - (2)商标权评估依据的资料
 - (3)著作权评估依据的资料
 - (4)技术秘密评估依据的资料
 - (5)特许经营权评估依据的资料
 - (6)品牌如何对其进行评估？
- 5、无形资产评估报告的基本要求

四、无形资产的融资模式与金融

- 1、无形资产融资必要性、重要性
- 2、国外美无形资产融资分析
- 3、我国无形资产融资分析
- 4、无形资产贷款审查要点、融资担保流程
- 5、无形资产质押
 - (1)法律规定的可以质押的无形资产种类
 - (2)无形资产质押概念；无形资产质押的质权人、出质人、质物
 - (3)无形资产质押担保的范围、无形资产质押合同的内容（质押的出质人应具备的条件、质押质权人的权利与义务、质押出质人的权利与义务、质押对象的估价）
 - (4)无形资产质押合同的登记
 - (5)无形资产质押合同的注销
- 6、无形资产与保险：定义、意义与特征
- 7、无形资产相关法律法规、无形资产信息化
- 8、无形资产融资的主要 5 类模式
- 9、无形资产融资模式创新:12 大模式
- 10、科技金融创新：股权融资、知识产权质押融资等无形资产融资、投贷联动等
- 11、案例分析：科技型中小微企业提供精准化的金融服务，加强政策顶层设计，形成“无偿资助—引导基金—政策担保—科技贷款—投贷联动—上市培育”的服务链条
- 12、案例分析：以关联企业从产业链核心龙头企业获得的应收账款为质押的融资
- 13、案例分析：“互联网+”模式：借助互联网、大数据征信、普惠金融等创新技术，为核心企业及其上下游企业提供交易平台和融资解决方案；XXX 产业无形资产融资主要发展模式分析；
- 14、无形资产抵押融资创新：供应链上平台应收账款的动产融资、知识产权的估值与融资产品设计

15、无形资产融资创新：有效评估知识产权价格是融资创新前提（基础制度和设施方面问题、无形资产保护的法律完善、发达的知识产权交易市场）

五、无形资产的资源配置与投资、交易

- 1、无形资产资源配置的内容
- 2、无形资产资源配置结构、资源模式
- 3、无形资产作为“资本”的原则、配置要点
- 4、无形资产投资概念与投资模式
- 5、无形资产开发投资、扩大投资
- 6、无形产权益取得与维护投资
- 7、无形资产对外投资、无形资产购入投资、单一要素投资与多种要素投资
- 8、无形资产本土投资与海外投资
- 9、无形资产单独开发、合作开发、委托开发模式
- 10 无形资产交易实务
 - (1)无形资产所有权交易；
 - (2)无形资产使用权交易
 - (3)专利申请权转让合同内容、专利权转让合同内容、著作权转让
 - (4)著作权转让合同、著作权许可使用、著作权许可使用合同、多种要素交易
 - (5)无形资产交易价格和付款方式、商标权转让及其合同
 - (6)商标权对外许可使用及其合同、商标特许及其合同
- 11、无形资产经营中的创造性思维、无形资产经营国际化
- 12、CI设计与无形资产策划、无形资产经营中的广告投资

六、无形资产运营与价值投资模式

- 1、无形资产营运的意义与投资决策要点
- 2、无形资产营运的六大策略与商业模式：
 - (1)六大策略，案例分析：开发策略、延伸策略、[融资策略](#)、[扩张策略](#)、[扩张策略](#)、金融策略
 - (2)形资产营运的十大商业模式
- 3、无形资产营运：专利权、商标权、著作权、土地使用权、商誉等运筹和谋划策略
- 4、无形资产的投资十大模式：价值孵化策略
- 5、无形资产投资：投资基金模式分析（无形资产融资与无形资产投资基金）
- 6、无形资产产业链孵化模式：案例分析
- 7、专利、商誉等投资模式分析
- 8、商标、著作权等投资模式分析
- 9、第三方无形资产的价值链整合模式
- 10、知识产权交易平台投资分析模式
- 11、无形资产产业链投资、跨界融合投资模式分析
- 12、无形资产价值孵化平台模式分析、1+N价值资源整合激活模式分析
- 13、无形资产投资的退出机制：案例分析

七、无形资产战略与资本运作、风险管理

- 1、无形资产战略的概念、标准、意义与原则
- 2、无形资产资本化战略模式：品牌化战略、连锁加盟、OEM、专有权授予
- 3、无形资产的资本化条件、无形资产资本化运营的策略思路

-
- 4、原创的高水平技术与技术进行商业化运作
 - 5、无形资产投资的金融化、资本化模式与资本盈利策略
 - 6、PPP 项目建造后形成金融资产和无形资产兼而有之的混合模式
 - 7、关于 BOT 项目金融资产、无形资产模式的思考
 - 8、无形资产资本运作分析：核心盈利模式-价值孵化与资源聚合
 - 9、无形资产资本运营模式：案例分析，PE/VC 投资无形资产模式
 - (1) 新三板无形资产投资分析：“知本产权”转化为“资本产权”
 - (2) 创业板、中小板无形资产投资分析：无形资产的金融化
 - (3) 海外资本市场无形资产投资分析：国有企业无形资产的内涵、量化与保护
 - (4) 无形资产：上市公司的核心价值
 - (5) 产权性质:大股东与无形资产资本化
 - (6) 医疗行业：无形资产与社会资本整合运营
 - (7) 产业园区资本运作方式和园区运营模式：无形资产的运营
 - (8) 企业并购商誉、无形资产与市场价值分析
 - 10、文化产业无形资产之资本化模式分析：
 - (1) 政府补助、资本性质与文化上市公司无形资产
 - (2) 创新知识产权运营模式,盘活无形资产的有形价值
 - (3) 文化融资租赁: 开启无形资产融资新模式
 - 11、XX 专利技术转化与无形资产运营
 - 12、XX 三大产业无形资产之资本化模式分析：无形资产组合、裂变、优化和配置
 - 13、无形资产资本化运营综合策略
 - 14、无形资产投资的风险管理体系与实务
 - 15、无形资产的统计与审计
 - 16、XX 行业无形资产投资的风险及对策