

專利鑑價與技術鑑價的方法與實務(下)

作者：葉忠福 2021.07.15

(中華創新發明學會 常務理事；台灣大學 新能源研究中心 資深研究工程師)

我國專利鑑價與技術鑑價現況

我國目前專利鑑價或技術鑑價大都是由一些「智慧財產基金會」之類 NGO(非政府組織 Non-Governmental Organization)的民間非營利機構在為發明人服務，而近年來亦有幾家「智財科技」或「知識科技」的專業民營公司加入服務的行列。

由於鑑價費用所費不貲，目前我國的專利鑑價市場尚在發展中，規模並不大，每年專利鑑價案件數約在三百件左右，而在歐美等先進國家，這已是相當普遍的商業活動之一。相信我國的鑑價市場也會日漸成熟。

鑑價相關作業方法實務簡介

一、專利鑑價所須準備之資料：(已有明確專利買方時)

通常專利鑑價的委託人必須備齊下列資料：

委託方：

1. 專利權人(公司或個人)基本資料簡歷、優良事蹟表彰…等。
2. 發明人基本資料簡歷、優良事蹟表彰…等。
3. 專利權若屬公司所有，則再提供公司執照及營利事業登記證影本。
4. 該專利技術之研發成本統計表。
5. 專利申請國清冊(包括各國專利申請時之「專利技術說明書內容」、「申請日期」、「專利證書及號碼」、「專利權所有人」等清冊)。

買方：

1. 專利權同屬性之產品過去 3 年損益表(會計師簽證)
2. 專利權同屬性之產品過去 3 年資產負債表(會計師簽證)
3. 專利權之產品未來 5 年預測損益表

二、專利鑑價所須準備之資料：(無明確專利買方時)

通常專利鑑價的委託人必須備齊下列資料：

委託方：

1. 專利權人(公司或個人)基本資料簡歷、優良事蹟表彰…等。
2. 發明人基本資料簡歷、優良事蹟表彰…等。
3. 專利權若屬公司所有，則再提供公司執照及營利事業登記證影本。
4. 該專利技術之研發成本統計表。
5. 專利申請國清冊(包括各國專利申請時之「專利技術說明書內容」、「申請日期」、「專利證書及號碼」、「專利權所有人」等清冊)。

6. 該專利技術產業應用範圍或該專利產品銷售族群範圍(說明書)。

三、專利鑑價作業時程：

委託方資料備齊後：約 1 個月(日曆天)，完成鑑價報告。

(專業分析人員：包括產業分析師、會計師、專利師、外部顧問…等)



Stainless Steel Fruit Pineapple Corer Slicer 不銹鋼水果鳳梨切片機
愛新鮮的鳳梨，那麼此工具是必不可少的廚房用具！從開始到結束，不銹鋼水果
菠蘿切片機，可以將整個鳳梨去芯並切成薄片！

圖片來源：Inspire Uplift LLC. 新發明設計商品網 www.inspireuplift.com

四、專利鑑價費用：

單一專利鑑價-約 NT.10~20 萬元

專利組合鑑價-約 NT.20~50 萬元

五、專利鑑價作業流程：

1.確定勘估標的基本事項資料備齊 →2.評估案件之承接 →3.簽訂委任書
→4. 擬定估價計畫 →5.產業資料蒐集(含產業動態、技術動態、市場動態)
→6.確定勘估標的狀態(待鑑價標的物之現狀分析) →7.整理比較分析資料
(5.與 6.之比較分析) →8.運用估價方法推算價格(含企業營運可得獲益之會計師估價) →9.決定勘估標的價格 →10.製作估價報告書

六、專利鑑價報告之揭露與分析項目：

(通常詳細鑑價報告 A4 紙張大小，會多達約 200 頁左右)

鑑價報告目錄

1. 摘要
2. 授權方之專利權人與專利技術簡要介紹
3. 被授權方之公司概况 (無明確被授權方時，則取消本項)
 - 3.1 公司介紹
 - 3.2 公司組織
 - 3.3 公司營運概況
4. 評估目的及方法
5. 評估基準及假設
6. 台灣市場概況及未來發展性
7. 國際市場概況及未來發展性
8. SWOT 分析
 - 8.1 內部優勢
 - 8.2 內部弱勢
 - 8.3 外部機會
 - 8.4 外部威脅
9. 全球經濟概況與展望
 - 9.1 國內經濟情勢回顧與展望
 - 9.2 國際經濟情勢回顧與展望
10. 被授權方公司財務分析 (無明確被授權方時，則取消本項)
 - 10.1 被授權方公司所屬行業財務比率分析
 - 10.2 被授權方公司未來 5 年財務預測
 - 10.3 財務分析說明事項
11. 評估方法分析
12. 專利價值的決定
 - 12.1 加權平均資本成本-折現率的決定
 - 12.2 負債成本分析
 - 12.3 權益成本分析
 - 12.4 加權平均資本成本
 - 12.5 永續成長
13. 權利金分析及決定
14. 結論
15. 參考資料
16. 承擔與受限規定
17. 附件