

理论与实务问答

# 个体工商户登记管理

GETI GONGSHANGHU DENGJI GUANLI LILUN YU SHIWU WENDA

国家工商行政管理总局个体私营经济监督管理局◆编

理論與實務問答

個體工商戶登記管理

中國工商出版社

# 个体工商户登记管理 理论与实务问答

国家工商行政管理总局个体私营经济监督管理司 编

中国工商出版社

责任编辑 傅伟光 刘安伟 张欣然

封面设计 浩然

图书在版编目(CIP)数据

个体工商户登记管理理论与实务问答/国家工商行政管理总局个体私营经济监督管理司编. —北京:中国工商出版社,2011. 11

ISBN 978 - 7 - 80215 - 480 - 3

I. ①个… II. ①国… III. ①个体户—工商行政管理  
—条例—中国—问题解答 IV. ①D922. 294. 5

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 219849 号

书名/个体工商户登记管理理论与实务问答

编者/国家工商行政管理总局个体私营经济监督管理司

---

出版·发行/中国工商出版社

经销/新华书店

印刷/北京翌新工商印制公司

开本/880 毫米×1230 毫米 1/32 印张/9.75 字数/235 千字

版本/2011 年 11 月第 1 版 2011 年 11 月第 1 次印刷

---

社址/北京市丰台区花乡育芳园东里 23 号(100070)

电话/(010)63730074 电子邮箱/zggschs@163.com

出版声明/版权所有,侵权必究

---

书号:ISBN 978 - 7 - 80215 - 480 - 3/D · 392

定价:30.00 元

(如有缺页或倒装,本社负责退换)

## 前 言

个体工商户是极富中国特色的一类市场主体形式,具有很强的生命力和适应性,在中国改革开放进程中发挥了不可替代的作用,成为我国社会主义市场经济的重要组成部分。

我国历来高度重视发挥个体工商户在扩大社会就业、促进经济发展、方便人民生活、维护社会和谐稳定等方面的重要作用。2011年11月1日,国务院颁布的《个体工商户条例》开始实施,是中国个体私营经济发展历程中一件具有重要历史意义的大事。《个体工商户条例》的颁布实施充分体现了国家鼓励、支持和引导个体私营等非公有制经济发展,关注民生,鼓励创业、促进就业,关怀和扶持社会弱势群体的政策精神。

改革开放以来,工商行政管理机关认真贯彻中央鼓励、支持和引导个体私营经济发展的方针政策,积极发挥职能作用,为个体经济的恢复、发展和壮大做出了巨大贡献。为保障《个体工商户条例》顺利实施,指导全国工商系统依法开展个体工商户登记管理工作,国家工商行政管理总局本着“便民利民,规范管理,强化服务”的指导思想,制定印发了与《个体工商户条例》配套的一系列规章和规范性文件,

依法规范了个体工商户登记流程和登记管理工作,强化了登记机关的服务职责,使之更具可操作性,将《个体工商户条例》的规定进一步落到实处。这些新制定的规章、规范性文件与继续保留适用的总局规章《个体工商户名称登记管理办法》、《个体工商户验照办法》和有关规范性文件,构成了与《个体工商户条例》相适应的个体工商户登记管理规范框架。

为了便于广大工商行政管理干部、法律工作者、个体工商户和社会公众更好地学习和了解《个体工商户条例》、《个体工商户登记管理办法》等个体工商户登记管理法规规章,国家工商行政管理总局个体私营经济监管司组织部分参与行政法规和规章起草的业务工作人员,在深入学习《个体工商户条例》精神、广泛听取意见和深入调查了解基层情况的基础上,结合《个体工商户条例》、《个体工商户登记管理办法》、《个体工商户名称登记管理办法》、《个体工商户验照办法》及有关规范性文件的规定,围绕个体工商户登记管理的一系列理论与实践问题,编写了《个体工商户登记管理理论与实务问答》一书。

该书依据《个体工商户条例》立法精神和总体要求,紧密结合个体工商户登记管理多年来的实际情况,搜集了大量登记管理中遇到的实际问题,在研究整理的基础上,较为全面地总结了个体工商户登记管理的理论和实践,对做好服务管理工作,促进个体经济发展具有参考意义。该书特点有三:一是专业务实,可操作性强。该书对个体工商户登

记管理的定位、程序、特点等诸多问题进行了全面解读,对基层工商干部、个体工商户、社会公众都具有较强的指导意义;二是内容全面系统,理论与实践密切结合。该书分为8章180个问题,对个体工商户登记管理的各个方面进行了全面系统地梳理,既从理论上回答了个体工商户登记管理的必要性及意义,又结合实践回答了具体问题;三是内容丰富,信息量大,具有知识性和可读性。本书引用了大量中外资料和相关法律法规规定,对个体工商户登记管理的历史、现状、趋势进行了分析,对于读者把握和思考个体工商户登记管理和发展具有一定的参考意义。

由于时间仓促,加上编者知识水平所限,本书还存在一定不足,恳请广大读者批评指正。

本书编写组

二〇一一年十月三十日

## 目 录

|          |     |
|----------|-----|
| 前言 ..... | (1) |
|----------|-----|

## 第一章 总 则

|                                              |      |
|----------------------------------------------|------|
| 1. 改革开放以来,中国个体经济经历了怎样的发展历程? .....            | (1)  |
| 2. 什么是个体工商户? .....                           | (4)  |
| 3. 个体工商户具有哪些法律特征? .....                      | (6)  |
| 4. 怎样理解“有经营能力的公民”含义? .....                   | (7)  |
| 5. 哪些人因身份限制不能登记为个体工商户? .....                 | (9)  |
| 6. 个体工商户登记是什么性质的行为? .....                    | (12) |
| 7. 个体工商户为什么要办理工商登记、领取营业执照? ...               | (13) |
| 8. 个体工商户登记管理的法律依据是什么? .....                  | (14) |
| 9. 为什么要制定《个体工商户条例》? .....                    | (17) |
| 10. 与《城乡个体工商户管理暂行条例》相比,《个体工商户条例》有哪些变化? ..... | (18) |
| 11. 为什么要制定《个体工商户登记管理办法》? .....               | (20) |
| 12. 《个体工商户登记管理办法》的调整范围是什么? .....             | (20) |
| 13. 《个体工商户登记管理办法》采用何种体例? .....               | (21) |
| 14. 什么是个体工商户的登记机关? .....                     | (21) |
| 15. 什么是个体工商户的登记管辖制度? .....                   | (22) |

16. 《个体工商户条例》和《个体工商户登记管理办法》如何规定个体工商户登记的管辖? ..... (23)
17. 为什么规定登记机关可以委托其下属工商行政管理所办理个体工商户登记? ..... (24)
18. 登记机关如何实施委托下属工商行政管理所办理个体工商户登记? ..... (24)
19. 依照国家政策法规,哪些个体经营活动无需办理工商登记? ..... (26)
20. 个体工商户与个人独资企业有什么区别? ..... (28)
21. “个人合伙”是否可以登记为个体工商户? ..... (31)

## 第二章 个体工商户登记事项

22. 个体工商户的登记事项有哪些? ..... (34)
23. 与《城乡个体工商户管理暂行条例》和《城乡个体工商户管理暂行条例实施细则》相比,《个体工商户条例》和《个体工商户登记管理办法》对登记事项的规定有哪些变化? ..... (35)
24. 什么是经营者姓名? ..... (36)
25. 什么是经营者住所? ..... (37)
26. 什么是个体工商户组成形式? ..... (37)
27. 什么是个人经营? ..... (38)
28. 什么是家庭经营? ..... (39)
29. 个体工商户从业人员是否还有人数限制? ..... (40)
30. 什么是个体工商户经营范围? ..... (42)
31. 个体工商户超出经营范围的经营活动是否有效? ..... (42)
32. 与《城乡个体工商户管理暂行条例》相比,《个体工

|                                                        |      |
|--------------------------------------------------------|------|
| 《个体工商户条例》对经营范围的规定有哪些变化? .....                          | (43) |
| 33. 个体工商户的经营范围应如何核定? .....                             | (45) |
| 34. 个体工商户申请的经营范围属于新兴行业的, 如何予以核定? .....                 | (46) |
| 35. 个体工商户的经营场所是指什么? .....                              | (47) |
| 36. 个体工商户可以有几处经营场所? .....                              | (48) |
| 37. 个体工商户登记经营场所应提交哪些证明文件? .....                        | (49) |
| 38. 个体工商户是否可以使用住宅用房开展经营活动? ...                         | (50) |
| 39. 从事交通运输、营业性演出、建筑装饰等具有流动性经营特征的个体工商户应当如何登记经营场所? ..... | (52) |
| 40. 港、澳居民个体工商户和台湾农民个体工商户对于经营者、经营场所及其他登记事项有何特殊规定? ..... | (52) |
| 41. 个人通过互联网络开展经营活动如何办理个体工商户登记? .....                   | (53) |
| 42. 《个体工商户登记管理办法》对名称登记有何规定? .....                      | (54) |
| 43. 个体工商户的登记事项中为什么不包括“经营期限”? .....                     | (54) |

### 第三章 个体工商户登记程序

|                         |      |
|-------------------------|------|
| 44. 什么是个体工商户登记程序? ..... | (56) |
| 45. 什么是行政许可? .....      | (57) |
| 46. 行政许可包括哪些种类? .....   | (59) |
| 47. 实施行政许可的程序是什么? ..... | (61) |

- 48. 为什么行政机关作出不予行政许可的决定应当说明理由? ..... (63)
- 49. 什么是登记申请? ..... (63)
- 50. 提出个体工商户登记申请的方式有哪些? ..... (64)
- 51. 申请人是否可以口头提出登记申请? ..... (64)
- 52. 申请个体工商户登记是否可以委托他人代理? 委托代理人是否可以是代理机构以外的其他人员? ..... (65)
- 53. 登记申请的内容包括哪些? ..... (65)
- 54. 为什么登记机关向申请人提供登记申请的格式文本不得收取费用? ..... (66)
- 55. 登记机关应向申请人公示哪些办理登记申请的信息? ..... (66)
- 56. 如何理解“申请人申请登记,应当如实向登记机关提交有关材料和反映真实情况,并对其申请材料实质内容的真实性负责”? ..... (67)
- 57. 受理的含义是什么? ..... (68)
- 58. 在决定是否受理登记申请时,登记机关应审查哪些内容? ..... (68)
- 59. 登记机关收到登记申请后,应如何处理? ..... (69)
- 60. 不属于登记机关职权范围内的事项包括哪几种情况? ..... (70)
- 61. 什么是登记审查程序? ..... (71)
- 62. 什么情况下,登记机关应当当场予以登记? ..... (71)
- 63. 如何理解形式审查与实质审查的含义? ..... (72)
- 64. 什么情况下,登记机关需要对申请材料的实质性内容进行核实? 如何核实? ..... (73)

65. 登记机关审查个体工商户登记申请材料,主要审查哪些内容? ..... (74)
66. 登记机关对申请材料依法审查后,应如何处理? ..... (74)
67. 什么是登记决定程序? ..... (75)
68. 登记机关作出行政许可决定应当遵循哪几点要求? ... (75)
69. 登记机关作出准予登记决定的,应当在多长时间内向个体工商户颁发营业执照? ..... (75)
70. 登记机关作出不予受理、不予登记决定的,申请人可以寻求哪些救济? ..... (76)
71. 什么情况下可以撤销个体工商户登记? 什么情况下个体工商户登记不得撤销? ..... (78)
72. 决定是否撤销个体工商户登记时,登记机关需要考虑哪些相关因素? ..... (81)
73. 撤销个体工商户登记是否应当予以补偿? ..... (82)
74. 登记机关作出撤销登记决定,应如何处理? ..... (83)
75. 撤销个体工商户登记与吊销个体工商户营业执照有什么区别? ..... (84)
76. 个体工商户从事什么经营活动需要取得前置行政许可? ..... (84)

### 第一节 开业登记

77. 什么是个体工商户开业登记? ..... (85)
78. 申请个体工商户开业登记应当提交哪些文件材料? ... (86)
79. 《个体工商户开业登记申请书》的内容是什么? 其生效的条件是什么? ..... (87)
80. 个体工商户开业登记流程是什么? ..... (88)
81. 登记机关应当在多少天内完成个体工商户开业登

- 记审核工作? ..... (89)
82. 什么是个体工商户开业登记日期? ..... (89)
- 第二节 变更登记
83. 什么是个体工商户变更登记? ..... (90)
84. 变更登记分为几种情况? ..... (90)
85. 事前和事后办理的两类变更登记有何不同? ..... (91)
86. 申请个体工商户变更登记应当提交哪些文件材料? ... (91)
87. 《个体工商户变更登记申请书》的内容是什么? ..... (92)
88. 个体工商户变更登记流程是什么? ..... (92)
89. 个体工商户经营者本人姓名、住所发生变更的,应当提交哪些文件材料? ..... (93)
90. 个体工商户变更组成形式的,应如何办理登记手续? ..... (94)
91. 个人经营的个体工商户是否可以变更经营者? 家庭经营的个体工商户是否可以将经营者变更为家庭成员以外的人? ..... (94)
92. 家庭经营的个体工商户,变更经营者的,应当由谁来申请变更登记? ..... (94)
93. 家庭经营的个体工商户备案内容发生变化的,应如何办理备案变更手续? ..... (95)
94. 个体工商户经营范围发生变化,涉及前置行政许可的,应当如何处理? ..... (95)
95. 个体工商户经营范围中涉及的行政许可被吊销或撤销的,应当如何处理? ..... (95)
96. 个体工商户是否可以跨登记机关辖区办理经营场所变更登记? ..... (96)

### 第三节 注销登记

- 97. 什么是个体工商户注销登记? ..... (97)
- 98. 个体工商户注销登记与吊销个体工商户营业执照  
有什么区别? ..... (97)
- 99. 个体工商户注销登记与撤销登记有什么区别? ..... (98)
- 100. 在什么情况下,个体工商户应当申请注销登记? ..... (99)
- 101. 个体工商户被吊销营业执照后,是否还要再申请  
注销登记? ..... (99)
- 102. 申请个体工商户注销登记应当提交哪些文件材料? ..... (99)
- 103. 《个体工商户注销登记申请书》的内容是什么? ..... (100)
- 104. 个体工商户的注销登记流程是什么? ..... (101)
- 105. 家庭经营的个体工商户申请注销登记的,应当如  
何办理? ..... (101)
- 106. 个体工商户申请注销登记的,个体工商户营业执  
照应如何处置? ..... (101)

### 第四章 个体工商户名称登记管理

- 107. 什么是个体工商户名称? ..... (102)
- 108. 个体工商户名称管理的法律依据是什么? ..... (104)
- 109. 为什么要制定《个体工商户名称登记管理办法》? ... (105)
- 110. 制定《个体工商户名称登记管理办法》的指导思  
想、法律依据是什么? ..... (106)
- 111. 个体工商户名称登记的登记管辖是如何安排的? ... (106)
- 112. 个体工商户是否必须申请使用名称? ..... (107)
- 113. 在什么情况下,个体工商户必须申请名称预先核  
准? ..... (107)

- 114. 申请个体工商户名称预先核准,应当提交哪些文件材料? ..... (108)
- 115. 为什么一户个体工商户只能使用一个名称? ..... (109)
- 116. 个体工商户名称由哪些部分组成? ..... (109)
- 117. 个体工商户使用的名称与个体工商户所使用的注册商标有什么异同? ..... (110)
- 118. 个体工商户名称的限制有哪些? ..... (111)
- 119. 个体工商户名称的限制与企业名称的限制有何区别? ..... (112)
- 120. 个体工商户名称预先核准的审核时限是多长时间? ..... (112)
- 121. 经预先核准的个体工商户名称保留期限是多长时间? ..... (113)
- 122. 对于保留期内的预先核准个体工商户名称,有什么限制? ..... (113)
- 123. 两个或两个以上申请人向同一登记机关申请登记相同个体工商户名称的核准原则是什么? ..... (114)
- 124. 不予核准登记个体工商户名称的情形有哪些? ..... (114)
- 125. 个体工商户使用的商业牌匾是否要显示完整的个体工商户名称? ..... (115)
- 126. 个体工商户名称争议的解决程序是什么? ..... (115)
- 127. 对于登记机关的工作人员在名称登记管理中的违法违规行为,应当如何处理? ..... (116)

## 第五章 年度验照和证照管理

- 128. 什么是个体工商户年度验照? ..... (117)

- 
129. 为什么开展个体工商户年度验照? ..... (117)
130. 个体工商户应当在什么时间申请参加年度验照? ... (118)
131. 个体工商户年度验照应当提交哪些文件材料? ..... (118)
132. 登记机关在年度验照时对个体工商户审查哪些  
内容? ..... (119)
133. 办理个体工商户年度验照是否收取费用? ..... (119)
134. 验照中发现个体工商户的违法违规行为,应当如  
何处理? ..... (119)
135. 《个体工商户条例》实施后,与其配套的营业执照  
是什么? ..... (120)
136. 新旧版个体工商户营业执照载明事项有什么变  
化? ..... (120)
137. 新版个体工商户营业执照的印制标准是什么? ..... (121)
138. 个体工商户营业执照的正、副本的法律效力是否  
有差异? ..... (122)
139. 我国民族地方使用的个体工商户营业执照有什么  
特殊规定? ..... (123)
140. 与《个体工商户条例》配套的新版营业执照和旧  
版营业执照管理工作如何衔接? ..... (123)
141. 新版个体工商户营业执照有没有“营业执照有效  
期”? ..... (123)
142. 《个体工商户条例》实施后,是否还存在临时营业  
执照? ..... (124)
143. 个体工商户为什么要亮照经营? ..... (125)
144. 个体工商户变更登记是否要换发新的营业执照? ... (126)
145. 个体工商户营业执照遗失的应当怎么办? ..... (126)

146. 个体工商户营业执照毁损的应当怎么办? ..... (126)

## 第六章 登记管理信息公示、公开

147. 什么是登记管理信息公示、公开? ..... (127)
148. 个体工商户登记管理信息公示、公开的内容有哪些? 公示、公开的方式分为几类? ..... (128)
149. 公众可以查询哪些个体工商户登记管理信息? ..... (129)
150. 登记机关不得公开哪些个体工商户登记管理信息? ..... (130)

## 第七章 法律责任

151. 与《城乡个体工商户管理暂行条例》和《城乡个体工商户管理暂行条例实施细则》相比,《个体工商户条例》和《个体工商户登记管理办法》对个体工商户法律责任的规定有哪些变化? ..... (133)
152. 法律责任的概念是什么? ..... (134)
153. 法律责任的构成要件是什么? ..... (136)
154. 法律责任的类型包括哪些? ..... (138)
155. 什么是个体工商户的法律责任? ..... (140)
156. 什么是行政处罚? ..... (141)
157. 行政处罚的种类包括哪些? ..... (142)
158. 行政处罚有哪些原则? ..... (144)
159. 行政处罚的程序是什么? ..... (145)
160. 个体工商户提交虚假材料骗取注册登记,或者伪造、涂改、出租、出借、转让营业执照的应当承担什么法律责任? ..... (148)

161. 个体工商户登记事项变更,未依法办理变更登记  
的,应当承担什么法律责任? ..... (148)
162. 个体工商户未亮照经营的,应当承担什么法律责  
任? ..... (149)
163. 个体工商户未依法办理年检的,应当承担什么法  
律责任? ..... (150)
164. 什么是责令改正? ..... (150)
165. 什么部门负责追究个体工商户登记法律责任? ..... (152)
166. 受委托对个体工商户进行登记管理的工商行政管  
理所是否可以对个体工商户实施行政处罚? ..... (153)
167. 《个体工商户登记管理办法》关于法律责任的规  
定如何与《无照经营查处取缔办法》相衔接? ..... (154)
168. 登记机关如何开展对个体工商户登记事项的日  
常监管? ..... (156)

## 第八章 附 则

169. 什么是港澳居民个体工商户? 港澳居民个体工  
商户登记管理工作经历了怎样的过程? ..... (157)
170. 《个体工商户条例》实施后,港澳居民个体工商  
户登记管理工作如何开展? ..... (160)
171. 《个体工商户条例》实施后,港澳居民个体工商  
户登记管理的依据有哪些? ..... (160)
172. 《个体工商户条例》实施后,台湾居民个体工商  
户登记管理工作如何开展? ..... (161)
173. 台湾农民个体工商户登记管理工作开展情况如  
何? ..... (161)