

广东省律师协会

律师办理强制执行法律业务操作建议流程

（本操作建议流程是本会执行与不良资产处置法律专业委员会业务研究资料，供行业学习交流使用）

目 录

第一章 申请执行

第二章 执行制度

第一节 执行主体的变更和追加

第二节 公证债权文书执行

第三节 执行行为异议与执行复议

第四节 执行标的异议与执行异议之诉

第五节 参与分配与分配方案异议之诉

第六节 执行生活必需居住房屋

第七节 破产

第八节 执行担保、执行和解和执行回转

第九节 委托执行和指定执行

第十节 首封法院与优先债权法院商请移送查封财产

第十一节 对仲裁裁决不予执行

第十二节 终结本次执行、恢复执行、中止执行和执行终结

第十三节 执行中债务抵销

第三章 执行措施

- 第一节 财产查封、扣押、冻结
- 第二节 对现金流的执行
- 第三节 资产评估
- 第四节 资产拍卖
- 第五节 以物抵债
- 第六节 传唤、罚款及拘留
- 第七节 限制被执行人出境
- 第八节 公布被执行人不履行法律文书的信息
- 第九节 限制被执行人高消费
- 第十节 列入失信人名单
- 第十一节 执行程序中使用律师调查令
- 第十二节 追究被执行人拒不履行判决裁定刑事责任

第四章 执行监督

- 第一节 执行申诉案件
- 第二节 督促执行案件
- 第三节 检察院执行监督

第五章 承认和执行港澳台、外国法院判决、裁定

- 第一节 港澳台地区法律文书的承认与执行
- 第二节 外国法院法律文书的承认和执行

第六章 强制执行中常见重要问题操作建议流程

- 第一节 获取被执行人财产线索操作建议流程
- 第二节 破解被执行人逃废债务方式操作建议流程

第三节 破解虚假租赁操作建议流程

第四节 对配偶财产执行操作建议流程

第五节 对已拍卖成交房产的腾退、交付操作建议流程

附 则

附件 执行阶段常用法律文书参考版本

附件 1: 变更申请执行人申请书

附件 2: 追加（变更）被执行人申请书

附件 3: 执行查封申请书

附件 4: 解除查封申请书

附件 5: 参与分配法律文书

附件 6: 参与分配申请书（给予原执行法院）

附件 7: 执行分配方案异议书

附件 8: 限制被执行人高消费申请书范本

附件 9: 以物抵债法律文书范本

附件 10: 首封法院与优先权执行法院执行争议文书范本

附件 11: 关于请求将被执行人纳入失信被执行人名单的申请

附件 12: 律师调查令申请书范本

第一章 申请执行

第1条 申请执行的依据

（一）民事判决，准予实现担保物权、确认调解协议、财产保全、证据保全、先予执行等民事裁定，民事调解书，民事制裁决定，支付令。

（二）行政判决、裁定、调解书。

（三）刑事裁判涉财产部分内容，刑事附带民事判决、裁定。

（四）仲裁裁决、调解书；人民法院依据《中华人民共和国民事诉讼法》有关规定的财产保全和证据保全裁定。

（五）行政处罚决定、行政处理决定。

（六）劳动人事争议仲裁裁决书、调解书。

（七）公证债权文书。

（八）经人民法院裁定，承认其效力的外国法院作出的判决、裁定，以及国外仲裁机构作出的仲裁裁决。

（九）法律、司法解释规定的其他应由人民法院执行的法律文书。

第2条 申请执行管辖

（一）发生法律效力的民事判决、裁定、调解书，以及刑事判决、裁定、调解书中涉及财产部分内容，由第一审人民法院执行。

（二）法律规定由人民法院执行的其他法律文书（仲裁裁决书、公证债权文书），由被执行人住所地或者被执行财产所在地

的人民法院执行。

当事人分别向上述人民法院申请执行的，由最先接受申请的人民法院执行。

（三）知识产权法院审理的第一审案件，生效判决、裁定、调解书需要强制执行的，知识产权法院所在地的高级人民法院可指定辖区内其他中级人民法院执行。

（四）发生法律效力的实现担保物权裁定、确认调解协议裁定、支付令，由作出裁定、支付令的人民法院或者与其同级的被执行财产所在地的人民法院执行。认定财产无主的判决，由作出判决的人民法院将无主财产收归国家或者集体所有。

（五）在国内仲裁中，当事人申请财产保全，经仲裁机构提交人民法院的，由被申请人住所地或被申请保全的财产所在地的基层人民法院裁定并执行；申请证据保全的，由证据所在地基层人民法院裁定并执行。

（六）在涉外仲裁过程中，当事人申请财产保全，经仲裁机构提交人民法院的，由被申请人住所地或被申请保全财产所在地中级人民法院裁定并执行；申请证据保全的，由证据所在地中级人民法院裁定并执行。

（七）专利管理机关依法作出的处理决定和处罚决定，由被执行人住所地或执行财产所在地的省、自治区、直辖市有权受理专利纠纷案件的中级人民法院执行。

（八）国务院各部门、各省、自治区、直辖市人民政府和海

关依照法律作出的处理决定和处罚决定，由被执行人住所地或被执行人财产所在地的中级人民法院执行。

（九）人民法院之间因执行管辖权发生争议的，由双方协商解决；协商不成的，报请双方共同的上级人民法院指定管辖。

第3条 申请执行的条件

（一）申请的法律文书已经生效。

（二）申请执行人是生效法律文书确定的权利人或其继承人、权利承受人。

（三）申请执行人在法定期限内提出申请。

（四）申请执行的法律文书有给付内容，且执行标的和被执行人明确。

（五）义务人在生效法律文书确定的期限内未履行义务。

（六）属于受申请执行的人民法院管辖。

第4条 申请执行的期间为二年，可以适用诉讼时效中止中断的规定。

第5条 申请执行提交文件材料

（一）申请执行书原件（份数为被执行人人数+1），并在申请执行书上列明执行标的总和（诉讼受理费及保全费不属于申请执行范围，经当事人申请由法院退费）。

（二）生效法律文书原件一份（包括一审及二审判决原件）及复印件两份。

（三）生效证明复印一份（若法院已在系统点击判决生效，

则无需开具生效证明)。

(四) 申请执行人及被申请执行人的身份证明。公民的, 出示居民身份证或者公安机关出具的人口信息证明; 申请执行人为法人的, 提交营业执照副本复印件、法定代表人身份证明书、法定代表人身份证复印件(皆需加盖公章); 被申请执行人为法人的, 提交国家企业信用信息公示系统打印的信息报告; 其他组织的, 提交营业执照副本复印件和主要负责人身份证明。

(五) 继承人或权利承受人申请执行的, 提交继承或承受权利的证明文件。

第6条 法院审查执行申请的期限: 法院应在七日内审查完毕, 不符合法律规定的裁定不予受理; 符合法律规定的裁定予以受理, 开始进入执行程序。

第7条 申请执行的撤回: 申请执行人可撤回执行申请, 执行实施机构裁定准许撤回执行申请的, 申请执行的期限产生中断的效力, 申请执行人可以再次向有管辖权的人民法院申请执行。

第8条 申请执行其他重要问题

(一) 生效法律文书在进入执行程序前合法转让的, 法律明确规定受让人可直接申请执行;

最高法院指导案例 34 号: 李晓玲、李鹏裕申请执行厦门海洋实业(集团)股份有限公司、厦门海洋实业总公司执行复议案(最高人民法院审判委员会讨论通过 2014 年 12 月 18 日发布)
裁判要点: 生效法律文书确定的权利人在进入执行程序前合法转

让债权的，债权受让人即权利承受人可以作为申请执行人直接申请执行，无需执行法院作出变更申请执行人的裁定。根据《执行规定》第十八条（申请执行人是生效法律文书确定的权利人或其继承人、权利承受人）、第二十条的规定，权利承受人有权以自己的名义申请执行，只要向人民法院提交承受权利的证明文件，证明自己是生效法律文书确定的权利承受人的，即符合受理执行案件的条件。

（二）实践中不排除一些法院认为不接受直接由受让人申请执行，而需要以判决书中的原债权人申请执行，再在执行中申请变更申请执行为受让人，在实践中这类法院有黄埔区法院、湛江市辖区法院。

第二章 执行制度

第一节 执行主体的变更和追加

第9条 申请执行人的变更、追加情形

（一）作为申请执行人的自然人死亡或者被宣告失踪的，其继承人、受遗赠人、遗嘱执行人、遗产管理人或者财产代管人可申请变更为申请执行人；

（二）作为申请执行人的公民离婚时，生效法律文书确定的权利全部或部分分割给其配偶，该配偶可申请变更、追加为申请执行人；

（三）作为申请执行人的法人或其他组织终止，因该法人或其他组织终止依法承受生效法律文书确定权利的主体，可申请变更、追加其为申请执行人；

（四）作为申请执行人的法人或其他组织因合并而终止，合并后存续或新设的法人、其他组织可申请变更其为申请执行人；

（五）作为申请执行人的法人或其他组织分立，依分立协议约定承受生效法律文书确定权利的新设法人或其他组织，可申请变更、追加其为申请执行人；

（六）作为申请执行人的法人或其他组织清算或破产时，生效法律文书确定的权利依法分配给第三人，该第三人可申请变更、追加其为申请执行人；

（七）作为申请执行人的机关法人被撤销，继续履行其职能的主体可申请变更、追加其为申请执行人，但生效法律文书确定的权利依法应由其他主体承受的除外；没有继续履行其职能的主体，且生效法律文书确定权利的承受主体不明确，作出撤销决定的主体可申请变更、追加其为申请执行人；

（八）执行人将生效法律文书确定的债权依法转让给第三人，且书面认可第三人取得该债权，该第三人可申请变更、追加其为申请执行人。

第10条 申请执行人的变更、追加的程序

（一）向执行法院提出申请：生效法律文书确定的权利人的继受人，并提供相应的证据。假如系公民提出申请的，应提供有

关行政机关对其与权利人关系的证明；如系法人提出申请的，则应提供有关工商变更登记证明等证据，提出申请并附相应证据，以证明本人就是权利人的继受人；如系金融资产管理公司转让，则应提供债权转让协议及登报公告。

（二）审查、通知：执行法院对申请人的申请及相关证据进行审查，以确定其是否具备申请执行人的资格，经审查、执行法院同意其申请执行或参加已开始的执行程序的，依法作出申请执行人变更的裁定。经审查认为其不具备申请执行人的条件，裁定驳回其申请。由于被执行人可能对申请执行人的变更有异议，被执行人可以依法提出异议。因此，变更申请执行人的裁定需送达被执行人。

（三）被执行人异议的处理：被执行人对第三人作为申请执行人有意见的，可以提出异议。执行法院对该异议需组成合议庭进行审查，经审查认为异议成立的，裁定驳回第三人的强制执行申请；认为异议不成立的，裁定驳回被执行人的异议。

第 11 条 被申请执行人的变更、追加按以下情形处理

（一）作为被执行人的公民死亡或被宣告死亡，申请执行人可申请变更、追加该公民的遗嘱执行人、继承人、受遗赠人或其他因该公民死亡或被宣告死亡取得遗产的主体为被执行人，在遗产范围内承担责任。继承人放弃继承或受遗赠人放弃受遗赠，又无遗嘱执行人的，人民法院可以直接执行遗产。

作为被执行人的公民被宣告失踪，申请执行人可申请变更该

公民的财产代管人为被执行人，在代管的财产范围内承担责任。

（二）作为被执行人的法人或其他组织因合并而终止，申请执行人可申请变更合并后存续或新设的法人、其他组织为被执行人。

（三）作为被执行人的法人或其他组织分立，申请执行人可申请变更、追加分立后新设的法人或其他组织为被执行人，对生效法律文书确定的债务承担连带责任。但被执行人在分立前与申请执行人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

（四）作为被执行人的个人独资企业，不能清偿生效法律文书确定的债务，申请执行人可申请变更、追加其投资人为被执行人。个人独资企业投资人作为被执行人的，人民法院可以直接执行该个人独资企业的财产。个体工商户的字号为被执行人的，人民法院可以直接执行该字号经营者的财产。

（五）作为被执行人的合伙企业，不能清偿生效法律文书确定的债务，申请执行人可申请变更、追加普通合伙人为被执行人。作为被执行人的有限合伙企业，财产不足以清偿生效法律文书确定的债务，申请执行人可申请变更、追加未按期足额缴纳出资的有限合伙人为被执行人，在未足额缴纳出资的范围内承担责任。

（六）作为被执行人的法人分支机构，不能清偿生效法律文书确定的债务，申请执行人可申请变更、追加该法人为被执行人。法人直接管理的责任财产仍不能清偿债务的，人民法院可以直接执行该法人其他分支机构的财产。

作为被执行人的法人，直接管理的责任财产不能清偿生效法律文书确定债务的，人民法院可以直接执行该法人分支机构的财产。

金融机构的分支机构作为被执行人的，对被执行人未能提供可供执行财产的，依法裁定逐级变更其上级机构为被执行人，直至其总行、总公司。每次变更前，均给予被变更主体十五日的自动履行期限；逾期未自动履行的，依法予以强制执行。

（七）个人独资企业、合伙企业、法人分支机构以外的其他组织作为被执行人，不能清偿生效法律文书确定的债务，申请执行人可申请变更、追加依法对该其他组织的债务承担责任的主体为被执行人。

（八）作为被执行人的企业法人，财产不足以清偿生效法律文书确定的债务，申请执行人可申请变更、追加未缴纳或未足额缴纳出资的股东、出资人或依公司法规定对该出资承担连带责任的发起人为被执行人，在尚未缴纳出资的范围内依法承担责任。

（九）作为被执行人的企业法人，财产不足以清偿生效法律文书确定的债务，申请执行人可申请变更、追加抽逃出资的股东、出资人为被执行人，在抽逃出资的范围内承担责任。

（十）作为被执行人的公司，财产不足以清偿生效法律文书确定的债务，其股东未依法履行出资义务即转让股权，申请执行人可申请变更、追加该原股东或依公司法规定对该出资承担连带责任的发起人为被执行人，在未依法出资的范围内承担责任。

（十一）作为被执行人的一人有限责任公司，财产不足以清偿生效法律文书确定的债务，股东不能证明公司财产独立于自己的财产，申请执行人可申请变更、追加该股东为被执行人，对公司债务承担连带责任。

（十二）作为被执行人的公司，未经清算即办理注销登记，导致公司无法进行清算，申请执行人可申请变更、追加有限责任公司的股东、股份有限公司的董事和控股股东为被执行人，对公司债务承担连带清偿责任。

（十三）作为被执行人的法人或其他组织，被注销或出现被吊销营业执照、被撤销、被责令关闭、歇业等解散事由后，其股东、出资人或主管部门无偿接受其财产，致使该被执行人无遗留财产或遗留财产不足以清偿债务，申请执行人可申请变更、追加该股东、出资人或主管部门为被执行人，在接受的财产范围内承担责任。

（十四）作为被执行人的法人或其他组织，未经依法清算即办理注销登记，在登记机关办理注销登记时，第三人书面承诺对被执行人的债务承担清偿责任，申请执行人可申请变更、追加该第三人为被执行人，在承诺范围内承担清偿责任。

（十五）执行过程中，第三人向执行法院书面承诺自愿代被执行人履行生效法律文书确定的债务，申请执行人可申请变更、追加该第三人为被执行人，在承诺范围内承担责任。

（十六）作为被执行人的法人或其他组织，财产依行政命令

被无偿调拨、划转给第三人，致使该被执行人财产不足以清偿生效法律文书确定的债务，申请执行人申请变更、追加该第三人为被执行人，在接受的财产范围内承担责任的，人民法院应予支持。

第 12 条 变更、追加裁定的复议申请

被申请人、申请人或其他执行当事人对执行法院作出的变更、追加裁定或驳回申请裁定不服的，可以自裁定书送达之日起十日内向上一级人民法院申请复议，但依据法律规定提起诉讼的除外。

被裁定变更、追加的被申请人申请复议的，复议期间，人民法院不得对其争议范围内的财产进行处分。申请人请求人民法院继续执行并提供相应担保的，人民法院可以准许。

第 13 条 变更、追加期间的财产保全

执行法院审查变更、追加被执行人申请期间，申请人申请对被申请人的财产采取查封、扣押、冻结措施的，执行法院参照《民事诉讼法》第一百条的规定办理。

申请执行人在申请变更、追加第三人前，向执行法院申请查封、扣押、冻结该第三人财产的，执行法院参照《民事诉讼法》第一百零一条的规定办理。

第二节 公证债权文书执行

第 14 条 对公证机关依法赋予强制执行效力的债权文书，一方当事人不履行的，对方当事人可以向有管辖权的人民法院申

请执行，受申请的人民法院需执行。

公证债权文书执行案件，由被执行人住所地或者被执行的财产所在地人民法院管辖。

第 15 条 公证机关赋予强制执行效力的债权文书的条件

- （一）债权文书具有给付货币、物品、有价证券的内容；
- （二）债权债务关系明确，债权人和债务人对债权文书有关给付内容无疑义；
- （三）债权文书中载明债务人不履行义务或不完全履行义务时，债务人愿意接受依法强制执行的承诺。

第 16 条 公证机关赋予强制执行效力的债权文书的范围

- （一）借款合同、借用合同、无财产担保的租赁合同；
- （二）赊欠货物的债权文书；
- （三）各种借据、欠单；
- （四）还款（物）协议；
- （五）以给付赡养费、扶养费、抚育费、学费、赔（补）偿金为内容的协议；
- （六）符合赋予强制执行效力条件的其他债权文书。

延伸：公证机构可以对银行业金融机构运营中所签署的符合《公证法》第三十七条规定的以下债权文书赋予强制执行效力：

- （一）各类融资合同，包括各类授信合同，借款合同、委托贷款合同、信托贷款合同等各类贷款合同，票据承兑协议等各类票据融资合同，融资租赁合同，保理合同，开立信用证合同，信

用卡融资合同（包括信用卡合约及各类分期付款合同）等；

（二）债务重组合同、还款合同、还款承诺等；

（三）各类担保合同、保函；

（四）符合本通知第二条规定条件的其他债权文书。

〈法条链接〉《最高人民法院、司法部、中国银监会关于充分发挥公证书的强制执行效力服务银行金融债权风险防控的通知》（司发通〔2017〕76号）第一条

公证债权文书赋予强制执行效力的范围同时包含主债务和担保债务的，人民法院依法予以执行；仅包含主债务的，对担保债务部分的执行申请不予受理；仅包含担保债务的，对主债务部分的执行申请不予受理。

第 17 条 债权文书强制执行力的赋予：公证机关在办理符合赋予强制执行的条件和范围的合同、协议、借据、欠单等债权文书公证时，需依法赋予该债权文书具有强制执行效力。未经公证的符合上述第二条的合同、协议、借据、欠单等债权文书，在履行过程中，债权人申请公证机关赋予强制执行效力的，公证机关必须征求债务人的意见；如债务人同意公证并愿意接受强制执行的，公证机关可以依法赋予该债权文书强制执行效力。

第 18 条 债务人不履行或不完全履行公证机关赋予强制执行效力的债权文书的，债权人可以向原公证机关申请执行证书。公证机关签发执行证书需注明被执行人、执行标的和申请执行的期限。债务人已经履行的部分，在执行证书中予以扣除。因债务

人不履行或不完全履行而发生的违约金、利息、滞纳金等，可以列入执行标的。

第 19 条 公证债权文书申请执行的材料：

（一）申请执行书原件（份数为被执行人人数+1），并在申请执行书上列明执行标的总和。

（二）公证机关出具的证明履行情况等内容的执行证书原件一份及复印件两份；

（三）申请执行人及被申请执行人的身份证明。公民的，出示居民身份证或者公安机关出具的人口信息证明；申请执行人为法人的，提交营业执照副本复印件、法定代表人身份证明书、法定代表人身份证复印件（皆需加盖公章）；被申请执行人为法人的，提交国家企业信用信息公示系统打印的信息报告；其他组织的，提交营业执照副本复印件和主要负责人身份证明。

第 20 条 当事人有以下事由的，可申请不予执行公证债权文书：

（一）被执行人未到场且未委托代理人到场办理公证的；

（二）无民事行为能力人或者限制民事行为能力人没有监护人代为办理公证的；

（三）公证员为本人、近亲属办理公证，或者办理与本人、近亲属有利害关系的公证的；

（四）公证员办理该项公证有贪污受贿、徇私舞弊行为，已经由生效刑事法律文书等确认的；

（五）其他严重违反法定公证程序的情形。

第 21 条 被执行人申请不予执行公证债权文书，需在执行通知书送达之日起十五日内向执行法院提出书面申请，并提交相关证据材料。

第 22 条 人民法院审查不予执行公证债权文书案件，需在受理之日起六十日内审查完毕并作出裁定；有特殊情况需要延长的，经本院院长批准，可以延长三十日。

人民法院审查不予执行公证债权文书案件期间，不停止执行。被执行人提供充分、有效的担保，请求停止相应处分措施的，人民法院可以准许；申请执行人提供充分、有效的担保，请求继续执行的，需继续执行。

被执行人依照《最高人民法院关于公证债权文书执行若干问题的规定》第十二条第一款规定申请不予执行，人民法院经审查认为理由成立的，裁定不予执行；理由不成立的，裁定驳回不予执行申请。

人民法院认定执行公证债权文书违背公序良俗的，裁定不予执行。

不予执行申请被裁定驳回后，同一被执行人再次提出申请的，人民法院不予受理。

第 23 条 公证债权文书部分内容具有《最高人民法院关于公证债权文书执行若干问题的规定》第十二条第一款规定情形的，人民法院裁定对该部分不予执行；对不予执行部分与其他部

分不可分的，裁定对该公证债权文书不予执行。

第 24 条 当事人对不予执行裁定提出执行异议或者申请复议的，人民法院不予受理。公证债权文书被裁定不予执行的，当事人可以就该公证债权文书涉及的民事权利义务争议向人民法院提起诉讼；公证债权文书被裁定部分不予执行的，当事人可以就该部分争议提起诉讼。

当事人不服驳回不予执行申请裁定的，可以自裁定送达之日起十日内向上一级人民法院申请复议。上一级人民法院自收到复议申请之日起三十日内审查。经审查，理由成立的，裁定撤销原裁定，不予执行该公证债权文书；理由不成立的，裁定驳回复议申请。复议期间，不停止执行。

第 25 条 公证债权文书对主债务和担保债务同时赋予强制执行效力的，人民法院予执行；仅对主债务赋予强制执行效力未涉及担保债务的，对担保债务的执行申请不予受理；仅对担保债务赋予强制执行效力未涉及主债务的，对主债务的执行申请不予受理。

人民法院受理担保债务的执行申请后，被执行人仅以担保合同不属于赋予强制执行效力的公证债权文书范围为由申请不予执行的，不予支持。

第三节 执行行为异议与执行复议

第 26 条 当事人、利害关系人认为执行行为违反法律规定

的，可以向负责执行的人民法院提出书面异议。当事人、利害关系人提出书面异议的，人民法院自收到书面异议之日起十五日内审查，理由成立的，裁定撤销或者改正；理由不成立的，裁定驳回。

第 27 条 以下主体可提起执行异议：

- （一）当事人；
- （二）利害关系人。

第 28 条 利害关系人可提起执行异议事项：

（一）认为人民法院的执行行为违法，妨碍其轮候查封、扣押、冻结的债权受偿的；

（二）认为人民法院的拍卖措施违法，妨碍其参与公平竞价的；

（三）认为人民法院的拍卖、变卖或者以物抵债措施违法，侵害其对执行标的的优先购买权的；

（四）认为人民法院要求协助执行的事项超出其协助范围或者违反法律规定的；

（五）认为其他合法权益受到人民法院违法执行行为侵害的。

《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第五条

第 29 条 由负责该案件执行的人民法院审查处理；受指定或者受委托的人民法院是原执行法院的下级人民法院的，仍由原

执行法院审查处理。如由中院受理执行案件，然后指定到基层人民法院执行，则仍由中院受理执行异议。

第 30 条 提起所需材料：

- （一）异议人或者复议申请人的身份证明；
- （二）相关证据材料；
- （三）送达地址和联系方式。

第 31 条 执行异议符合《民事诉讼法》第二百二十五条或者第二百二十七条规定条件的，人民法院需在三日内立案，并在立案后三日内通知异议人和相关当事人。不符合受理条件的，裁定不予受理；立案后发现不符合受理条件的，裁定驳回申请。

执行异议申请材料不齐备的，人民法院需一次性告知异议人在三日内补足，逾期未补足的，不予受理。

<法条链接>《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二条

第 32 条 当事人、利害关系人对同一执行行为有多个异议事由，但未在异议审查过程中一并提出，撤回异议或者被裁定驳回异议后，再次就该执行行为提出异议的，人民法院不予受理。

第 33 条 人民法院对执行行为异议，按照下列情形，分别处理：

- （一）异议不成立的，裁定驳回异议；
- （二）异议成立的，裁定撤销相关执行行为；
- （三）异议部分成立的，裁定变更相关执行行为；

（四）异议成立或者部分成立，但执行行为无撤销、变更内容的，裁定异议成立或者相应部分异议成立。

第 34 条 当事人、利害关系人提出异议请求撤销拍卖，符合下列情形之一的，人民法院应予支持：

（一）竞买人之间、竞买人与拍卖机构之间恶意串通，损害当事人或者其他竞买人利益的；

（二）买受人不具备法律规定的竞买资格的；

（三）违法限制竞买人参加竞买或者对不同的竞买人规定不同竞买条件的；

（四）未按照法律、司法解释的规定对拍卖标的物进行公告的；

（五）其他严重违反拍卖程序且损害当事人或者竞买人利益的情形。

第 35 条 当事人、利害关系人对执行异议裁定不服的，可以自裁定送达之日起十日内向上一级人民法院申请复议。

<法条链接>《民事诉讼法》第二百二十五条、《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》

第 36 条 执行复议按以下情形进行处理：

（一）异议裁定认定事实清楚，适用法律正确，结果应予维持的，裁定驳回复议申请，维持异议裁定；

（二）异议裁定认定事实错误，或者适用法律错误，结果应予纠正的，裁定撤销或者变更异议裁定；

（三）异议裁定认定基本事实不清、证据不足的，裁定撤销异议裁定，发回作出裁定的人民法院重新审查，或者查清事实后作出相应裁定；

（四）异议裁定遗漏异议请求或者存在其他严重违反法定程序的情形，裁定撤销异议裁定，发回作出裁定的人民法院重新审查；

（五）异议裁定对须适用《民事诉讼法》第二百二十七条规定审查处理的异议，错误适用《民事诉讼法》第二百二十五条规定审查处理的，裁定撤销异议裁定，发回作出裁定的人民法院重新作出裁定。

除第（三）（四）（五）项发回重新审查或者重新作出裁定的情形外，裁定撤销或者变更异议裁定且执行行为可撤销、变更的，需同时撤销或者变更该裁定维持的执行行为。

第四节 执行标的异议与执行异议之诉

第 37 条 执行过程中，案外人对执行标的提出书面异议的，人民法院自收到书面异议之日起十五日内审查，理由成立的，裁定中止对该标的的执行；理由不成立的，裁定驳回。案外人、当事人对裁定不服，认为原判决、裁定错误的，依照审判监督程序办理；与原判决、裁定无关的，可以自裁定送达之日起十五日内向人民法院提起诉讼。

第 38 条 案外人提出的执行标的异议审查内容：

- （一）案外人是否系权利人；
- （二）该权利的合法性与真实性；
- （三）该权利能否排除执行。

<法条链接>《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二十四条

第 39 条 对案外人的异议，按照下列标准判断其是否系权利人：

（一）已登记的不动产，按照不动产登记簿判断；未登记的建筑物、构筑物及其附属设施，按照土地使用权登记簿、建设工程规划许可、施工许可等相关证据判断；

（二）已登记的机动车、船舶、航空器等特定动产，按照相关管理部门的登记判断；未登记的特定动产和其他动产，按照实际占有情况判断；

（三）银行存款和存管在金融机构的有价证券，按照金融机构和登记结算机构登记的账户名称判断；有价证券由具备合法经营资质的托管机构名义持有的，按照该机构登记的实际投资人账户名称判断；

（四）股权按照工商行政管理机关的登记和企业信用信息公示系统公示的信息判断；

（五）其他财产和权利，有登记的，按照登记机构的登记判断；无登记的，按照合同等证明财产权属或者权利人的证据判断。

<法条链接>《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复

议案件若干问题的规定》第二十五条

第40条 金钱债权执行中,案外人依据执行标的被查封、扣押、冻结前作出的另案生效法律文书提出执行标的异议,按照下列情形,分别处理:

(一)该法律文书系就案外人与被执行人之间的权属纠纷以及租赁、借用、保管等不以转移财产权属为目的合同纠纷,判决、裁决执行标的归属于案外人或者向其返还执行标的且其权利能够排除执行的,应予支持。

(二)该法律文书系就案外人与被执行人之间除前项所列合同之外的债权纠纷,判决、裁决执行标的归属于案外人或者向其交付、返还执行标的的,不予支持。

(三)该法律文书系案外人受让执行标的的拍卖、变卖成交裁定或者以物抵债裁定且其权利能够排除执行的,应予支持。

(四)金钱债权执行中,案外人依据执行标的被查封、扣押、冻结后作出的另案生效法律文书提出排除执行异议的,人民法院不予支持。

非金钱债权执行中,案外人依据另案生效法律文书提出排除执行异议,该法律文书对执行标的权属作出不同认定的,人民法院需告知案外人依法申请再审或者通过其他程序解决。

申请执行人或者案外人不服人民法院依照第一、二款规定作出的裁定,可以依照《民事诉讼法》第二百二十七条规定提起执行异议之诉。

<法条链接>《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二十六条

第 41 条 买受人对登记在被执行人名下的不动产提出异议，法院支持的理由：

（一）在人民法院查封之前已签订合法有效的书面买卖合同；

（二）在人民法院查封之前已合法占有该不动产；

（三）已支付全部价款，或者已按照合同约定支付部分价款且将剩余价款按照人民法院的要求交付执行；

（四）非因买受人自身原因未办理过户登记。

<法条链接>《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二十八条

第 42 条 买受人对登记在被执行的房地产开发企业名下的商品房提出异议，法院支持的理由：

（一）在人民法院查封之前已签订合法有效的书面买卖合同；

（二）所购商品房系用于居住且买受人名下无其他用于居住的房屋；

（三）已支付的价款超过合同约定总价款的百分之五十。

<法条链接>《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二十九条

第 43 条 对被查封的办理了受让物权预告登记的不动产，

受让人提出停止处分异议的，人民法院应予支持；符合物权登记条件，受让人提出排除执行异议的，应予支持。

〈法条链接〉《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第三十条

第 44 条 承租人请求在租赁期内阻止向受让人移交占有被执行的不动产，在人民法院查封之前已签订合法有效的书面租赁合同并占有使用该不动产的，人民法院应予支持。除非承租人与被执行人恶意串通，以明显不合理的低价承租被执行的不动产或者伪造交付租金证据的，对其提出的阻止移交占有的。

第 45 条 案外人对执行标的提出书面异议的，人民法院自收到书面异议之日起十五日内审查，理由成立的，裁定中止对该标的的执行；理由不成立的，裁定驳回。案外人、当事人对裁定不服，与原判决、裁定无关的，可以自裁定送达之日起十五日内向人民法院提起诉讼。

〈法条链接〉最高人民法院《关于执行权合理配置和科学运行的若干意见》第二十六条规定：审判机构在审理确权诉讼时，须查询所要确权的财产权属状况，发现已经被执行局查封、扣押、冻结的，中止审理；当事人诉请确权的财产被执行局处置的，撤销确权案件；在执行局查封、扣押、冻结后确权的，撤销判决或者调解书。据此，案外人在执行机构已查封、扣押、冻结后提起确权之诉的，非执行法院应不予受理，已经受理的应依法中止或者撤销。

第五节 参与分配与分配方案异议之诉

第 46 条 被执行人为公民或者其他组织，在执行程序开始后，已经取得执行依据的或者已经起诉的债权人发现被执行人的财产不能清偿所有债权的，可以向主持分配的人民法院申请进入该执行程序，参与分配。分配原则是执行财产足以清偿债务时，按对财产采取执行措施的先后顺序受偿(担保物权等债权优先)；执行财产不足清偿全部债务的，担保物权等债权优先清偿后，其余按照各债权比例受偿。

46.1 适用对象：

(一)被执行人为已知财产不足以清偿所有债权的公民或其他组织；

(二)被执行人为被执行人为企业法人，但未经清理或清算而撤销、注销或歇业，其财产不足清偿全部债务的(资不抵债的企业法人不适用参与分配制度，应根据债权人的申请，进入破产、强制清算程序，现在各法院执行要求不一，对于如何举证证明企业仍处于歇业状态要求不同)。

46.2 参与分配流程

46.2.1 提交申请：

a. 尚未申请执行的，向主持分配法院经办法官(即首先查封、扣押或冻结财产的法院)提交参与分配申请书(见《参与分配申请书》)。

b. 已申请执行的，向其原申请执行法院经办法官提交参与分配申请书《见参与分配申请书 2》，写明参与分配的理由，并附有执行依据。由原申请执行法院将参与分配申请书转交给主持分配法院。（为避免原执行法院拖延转交影响参与分配，应同时向主持分配法院法官提交《参与分配申请书》）。

46.2.2 申请参与分配期限：参与分配申请需在执行程序开始后，被执行人的财产被清偿前提出（规定界限模糊，各法院操作不一）。

46.2.3 参加主持分配法院听证会议，听取分配方案。

分配方案应包括各债权人的基本情况、各债权人的执行依据、各债权人参与分配的债权数额、涉案财产的处理情况、可供分配的财产数额、分配的顺序、确定有关分配顺序的法律依据、分配比例、确定有关分配比例的计算公式、各债权人实际分配的数额等。

46.2.4 分配顺序：

a. 对于被执行人是个人的，以参与分配的债权比例分配。

b. 对于被执行人是企业的，且该企业未进入破产程序的，以法院查封被执行人财产的顺序分配。

<法条链接>《民事诉讼法司法解释》第五百一十条至第五百一十六条

第 47 条 分配方案异议之诉

47.1 程序性异议：对法院主持分配的程序（如参与分配被

拒、分配方案制作方式错误、主持分配法院未履行有关的告知义务、没有按照法定期限送达方案等等）有异议的，根据《民事诉讼法》第二百二十五条规定向主持分配法院提出书面异议；对异议裁定不服的，自收到异议裁定之日起十日内向其上一级人民法院申请复议。

47.2 实体性异议：

47.2.1 对参与分配方案（如分配方案所列的债权数额、分配顺位不当等）有实体性异议：自收到分配方案之日起十五日内向主持分配法院提出书面异议（见《执行分配方案异议书》）。由主持分配法院通知未提出异议的债权人或被执行人。未提出异议的债权人、被执行人收到通知之日起十五日内未提出反对意见的，主持分配法院依异议人的意见对分配方案审查修正后进行分配。

47.2.2 对执行异议提出反对意见的，由主持法院通知异议人。异议人可以自收到通知之日起十五日内，以提出反对意见的债权人、被执行为被告，向主持分配法院提起诉讼（形成权之诉）；异议人逾期未提起诉讼的，主持分配法院依原分配方案进行分配。

第六节 执行生活必需居住房屋

第 48 条 在强制执行过程中，法院通过拍卖、变卖或者以物抵债等方式，处置被执行人及其所抚养家属生活所必须的居住

房屋。虽“生活所必需的”不等同于“唯一”，但在司法实践中，执行的标准往往与“唯一”挂钩，据此，执行生活必需居住房屋又称为“执行唯一居住房屋”。

过往司法实践中均流传着，“唯一住房”不能执行的说法，但事实上，我国从未规定过被执行人只有一套住房时不可以强制执行，上述说法最早源于2005年1月1日颁布的《最高人民法院关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》。

48.1 关于“生活必需居住房屋”不能执行的原由：

最高人民法院《关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第六条：对被执行人及其所扶养家属生活所必需的居住房屋，人民法院可以查封，但不得拍卖、变卖或者抵债。

最高人民法院《关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第七条：对于超过被执行人及其所扶养家属生活所必需的房屋和生活用品，人民法院根据申请执行人的申请，在保障被执行人及其所扶养家属最低生活标准所必需的居住房屋和普通生活必需品后，可予以执行。

需要注意的是，上述规定中，从来没有明确规定“生活所必需的”等同于“唯一一套”。但是由于在实践中，因就如何把握“超过被执行人及其所扶养家属所必需的房屋”并不明确，造成司法执行中只要被执行人名下仅登记一套房屋的，法院往往采取“查封后待处理”的消极方式应付，造成案件查封房屋后久拖不执的局面，债权人的利益难以实现。

该条规定虽立足于以人为本及尊重和保障人权的精神，对保障被执行人及其所扶养家属在民事强制执行程序中所享有的基本的生存权提供了法律依据。但缺陷在于过度将责任转嫁于债权人，并在一定程度上造成司法权威的殆尽。

48.2 关于“生活必需居住房屋”可供执行的法律规定：

法院不处置“唯一住房”，虽保障了被执行人及其所抚养家属的生存权，但是这是以牺牲申请执行人的利益为代价，在现今社会，被执行人及其抚养家属的基本居住条件是需得到保障，但这本是社会保障制度的功能，属于政府职责的范围，不应该把这种保障义务强加到申请执行人身上。据此，2015年5月5日最高人民法院颁布施行《关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》来平衡事实公平与形式公平的问题。

<法条链接>最高人民法院《关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二十条：金钱债权执行中，符合下列情形之一，被执行人以执行标的系本人及所扶养家属维持生活必需的居住房屋为由提出异议的，人民法院不予支持：

（一）对被执行人有扶养义务的人名下有其他能够维持生活必需的居住房屋的；

（二）执行依据生效后，被执行人为逃避债务转让其名下其他房屋的；

（三）申请执行人按照当地廉租住房保障面积标准为被执行人及所扶养家属提供居住房屋，或者同意参照当地房屋租赁市场

平均租金标准从该房屋的变价款中扣除五至八年租金的。

执行依据确定被执行人交付居住的房屋，自执行通知送达之日起，已经给予三个月的宽限期，被执行人以该房屋系本人及所扶养家属维持生活的必需品为由提出异议的，人民法院不予支持。

48.3 关于《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二十条的解读：

本条规定的出台，基本思路是：第一，人民法院保障的是被执行人的居住权，而非房屋所有权。第二，所保障的居住权是维持被执行人及其扶养家属生活必需的，否则，保障就不必要。第三，保障是有期限的。债权人对债务人生存权的保障是应急性的，所谓“救急不救穷”，债务人最终还是应向当地政府申请住房保障，不能让本应由政府承担的社会保障义务全部转嫁给债权人。第四，被执行人不得利用法律对其生存权的保障来逃避执行。

正是基于上述指导思想，《规定》第二十条区分金钱债权执行中的异议审查规则和物之交付请求权执行中的异议审查规则，具体内容分述如下。

（一）金钱债权执行中的异议审查规则

申请执行人申请实现金钱债权，是指通过人民法院强制执行，实现以给付一定数额金钱为目的的债权。金钱债权的执行标的，可以是被执行人所有的任何可供执行的财产。被执行人非金钱形态财产，人民法院需要通过拍卖、变卖等方式进行变价，将

财产转化为金钱后偿债。如果执行的财产为房屋，被执行人以该房屋为本人及其所抚养家属生活必需住房为由提出执行异议，人民法院应根据本条司法解释，确定涉案房屋是否具备执行条件。需要注意的是，本条司法解释虽仅规定了被执行人提出异议，如果被执行人抚养的家属等利害关系人以此提出异议的，同样应可以适用。根据最高人民法院《关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二十条第一款规定，以执行标的系被执行人及所抚养家属维持生活必需的居住房屋为由提出异议的，具备以下情形，人民法院不予支持：

1. 对被执行人有扶养义务的人名下有其他能够维持生活必需的居住房屋的；

对被执行人有扶养义务的人，主要包括被执行人的配偶、成年子女、父母等依据法律规定，对被执行人负有扶养、赡养、抚养等义务的民事主体。此处的“扶养”应为广义上的扶养概念，包含了《婚姻法》中的扶养、抚养和赡养。

该条应理解为，即便被执行的房屋属于被执行人及其所抚养家属生活所必需的居住房屋，但如果对被执行人有扶养义务的人名下有能够维持被执行人生活必需的居住房屋，则法院继续强制执行。

2. 执行依据生效后，被执行人为逃避债务转让其名下其他房屋的；

被执行人为逃避债务转移生活所必需的居住房屋的，由于是

被执行人为逃避债务恶意行为导致的，则法院应执行。但需要注意的是，首先，该转让必须有“逃避债务”的主观目的限制；其次，该处的“转让”既包括有偿转让，也包括无偿赠与。既可能是正常的交易行为，也可能是转移财产逃避债务。再次，转移的行为必须在执行依据生效后，且转移的房屋必须是被执行人拟被法院强制执行房屋以外的，还登记在被执行人名下的另外房屋。

3. 申请执行人按照当地廉租住房保障面积标准为被执行人及所扶养家属提供居住房屋，或者同意参照当地房屋租赁市场平均租金标准从该房屋的变价款中扣除五至八年租金的。

以往司法实践中如果法院能够有效保障被执行人及其所抚养家属一定期限居住权或者给被执行人及其所抚养家属提供住房的，对被执行人名下的生活所必需的居住房屋是可以继续执行的。该条在总结实践经验的基础上，规定了如果申请执行人按照当地廉租住房保障面积标准为被执行人及所扶养家属提供居住房屋，或者同意参照当地房屋租赁市场平均租金标准从该房屋的变价款中扣除五至八年租金的，则法院也可以强制执行。这里需要注意的是，当地指的是强制执行房屋所在地，廉租房保障面积标准需要按照当地政府公布的标准确定。

关于租金，租金水平需参照当地房屋租赁市场的平均租金标准，这里的当地也指的是强制执行房屋所在地，而所谓平均租金标准，一般是指一定区域内租房市场近期平均租金水平。关于扣除租金的时间，《执行异议和复议规定》在综合平衡申请执行人

和被执行人利益的基础上，设置了 5—8 年的区间，5—8 年的区间式的设计，赋予了执行法院在这段期限内根据案件具体情况，对被扣除租金进行适当调整的自由裁量权。另外，期间式的设计，也可以提高被执行人的配合程度，如果被执行人配合法院执行，可考虑少给些租金，如果其不配合，按照 5 年的最低标准给其租金法院也能够强制执行。

（二）物之交付请求权执行中的异议审查规则

《最高人民法院关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第二十条第二款是关于物之交付请求权执行过程中执行异议审查的规定。执行依据确定为交付房屋的，在强制执行法理论上属于物之交付请求权的执行。强制的内容为向申请执行人交付财产，不存在适用最高人民法院《关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第六条、第七条的条件，不受涉案房屋为被执行人及其所扶养家属生活必需住房的限制。

1. 执行依据确定被执行人交付居住的房屋，自执行通知送达之日起，给予三个月的宽限期；

执行依据确定交付房屋的，自执行通知送达之日起，应给予三个月的宽限期，这里应该注意的是，三个月是应为最低期限，执行法院可依据实际情况在此基础上自由裁量的。宽限期自执行通知送达之日起开始计算。

2. 自执行通知送达之日起，已经给予三个月的宽限期，被执行人以该房屋系本人及所扶养家属维持生活的必需品为由提出

异议的，人民法院不予支持。

执行依据本已为被执行人限定一定的履行期，且不少于三个月，如在此基础上，被执行人仍以该房屋系本人及所扶养家属维持生活的必需品为由提出异议的，法院应不予支持。同时，但是其超过执行依据确定履行期限履行的，可依法要求其支付迟延履行金。

第七节 破产

第 49 条 人民法院在执行过程中，如已受理以被执行人为债务人的破产申请的，人民法院应依照《民事诉讼法》第二百三十四条第一款第五项的规定裁定中止执行；在执行中，被执行人被人民法院裁定宣告破产的，执行法院应依照《民事诉讼法》第二百三十五条第六项的规定，裁定终结执行。

第 50 条 作为被执行人的债权人应依法及时向人民法院和该破产企业的清算委员会申报债权，并积极参加债权人会议，按照破产还债程序，参与破产财产的分配。在人民法院受理以被执行人为债务人的破产案件，裁定宣告进入破产还债程序后，应在十日内通知债务人和已知债权人，并发出公告。债权人在收到通知后三十日内，未收到通知的债权人自公告之日起三个月内向人民法院申报债权。逾期未申报债权的，视为放弃债权。

〈法条链接〉《企业破产法》、《民事诉讼法》第二百条、最高人民法院《关于适用〈民事诉讼法〉若干问题的意见》第二百

四十四条、最高人民法院《关于人民法院执行工作若干问题的规定（试行）》第一百零二、一百零五条

第 51 条 执行案件移送破产审查，应同时符合下列条件：

（一）被执行人为企业法人；

（二）被执行人或者有关被执行人的任何一个执行案件的申请执行人书面同意将执行案件移送破产审查；

（三）被执行人不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务或者明显缺乏清偿能力。

第 52 条 执行案件移送破产审查，由被执行人住所地人民法院管辖。在级别管辖上，实行以中级人民法院管辖为原则、基层人民法院管辖为例外的管辖制度。中级人民法院经高级人民法院批准，也可以将案件交由具备审理条件的基层人民法院审理。

第 53 条 执行法院在执行程序中应加强对执行案件移送破产审查有关事宜的告知和征询工作。

执行法院依照《民事诉讼法》第二百四十条规定对作为被执行人的企业法人发出执行通知时，可以同时告知《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》有关执行移送破产的规定。

第 54 条 执行法院采取财产调查措施后，发现作为被执行人的企业法人符合企业破产法第二条规定的，应及时询问申请执行人、被执行人是否同意将案件移送破产审查。申请执行人、被执行人均不同意移送且无人申请破产的，执行法院就执行变价所

得的财产，在扣除执行费用及清偿优先受偿的债权后，对于普通债权，按照财产保全和执行中查封、扣押、冻结财产的先后顺序清偿。企业法人的其他已经取得执行依据的债权人申请参与分配的，人民法院不予支持。

第 55 条 执行部门应严格遵守执行案件移送破产审查的内部决定程序。承办人认为执行案件符合移送破产审查条件的，应提出审查意见，经合议庭评议同意后，由执行法院院长签署移送决定。

基层人民法院拟将执行案件移送异地中级人民法院进行破产审查的，在作出移送决定前，应先报请其所在地中级人民法院执行部门审核同意。

第 56 条 执行法院作出移送决定后，于五日内送达申请执行人和被执行人。申请执行人或被执行人对决定有异议的，可以在受移送法院破产审查期间提出，由受移送法院一并处理。

第 57 条 执行法院作出移送决定后，书面通知所有已知执行法院，执行法院均应中止对被执行人的执行程序。但是，对被执行人的季节性商品、鲜活、易腐烂变质以及其他不宜长期保存的物品，执行法院应及时变价处置，处置的价款不作分配。受移送法院裁定受理破产案件的，执行法院在收到裁定书之日起七日内，将该价款移交受理破产案件法院。案件符合终结本次执行程序条件的，执行法院可以同时裁定终结本次执行程序。

被执行人的所有执行法院未依照前款规定中止对被执行人

的执行程序的，采取执行措施的相关单位依法予以纠正。依法执行回转的财产，认定为企业法人的破产财产。

裁定对被执行人的中止执行的，不影响对同一执行案件其他被执行人的执行。

第 58 条 执行法院决定移送后、受移送法院裁定受理破产案件之前，对被执行人的查封、扣押、冻结措施不解除。查封、扣押、冻结期限在破产期间届满的，申请执行人可以向执行法院申请延长期限，由执行法院负责办理。

第 59 条 执行法院作出移送决定后，应向受移送法院移送下列材料：

- （一）执行案件移送破产审查决定书；
- （二）申请执行人或被执行人同意移送的书面材料；
- （三）执行法院采取财产调查措施查明的被执行人的财产状况，已查封、扣押、冻结财产清单及相关材料；
- （四）执行法院已分配财产清单及相关材料；
- （五）被执行人债务清单；
- （六）其他需移送的材料。

移送的材料不完备或内容错误，影响受移送法院认定破产原因是否具备的，受移送法院可以要求执行法院补齐、补正，执行法院应于十日内补齐、补正。该期间不计入受移送法院破产审查期间。

受移送法院需要查阅执行程序中的其他案件材料，或者依法

委托执行法院办理财产处置等事项的，执行法院应予协助配合。

第 60 条 执行法院移送破产审查的材料，由受移送法院立案部门负责接收。受移送法院不得以材料不完备等为由拒绝接收。立案部门经审核认为移送材料完备的，应以“破申”作为案件类型代字编制案号登记立案，并及时将案件移送破产审判部门进行破产审查。

破产审判部门在审查过程中发现本院对案件不具有管辖权的，按照《民事诉讼法》第三十六条的规定处理。

第 61 条 受移送法院的破产审判部门自收到移送的材料之日起三十日内作出是否受理的裁定。受移送法院作出裁定后，在五日内送达申请执行人、被执行人，并送交执行法院。

申请执行人申请或同意移送破产审查的，裁定书中以该申请执行人为申请人，被执行人为被申请人；被执行人申请或同意移送破产审查的，裁定书中以该被执行人为申请人；申请执行人、被执行人均同意移送破产审查的，双方均为申请人。

第 62 条 受移送法院裁定受理破产案件的，在此前的执行程序中产生的评估费、公告费、保管费等执行费用，可以参照破产费用的规定，从债务人财产中随时清偿。

第 63 条 执行法院收到受移送法院受理裁定后，于七日内将已经扣划到账的银行存款、实际扣押的动产、有价证券等被执行人财产移交给受理破产案件的法院或管理人。

执行法院收到受移送法院受理裁定时，已通过拍卖、变卖程

序处置且成交裁定已送达买受人的拍卖、变卖财产，通过以物抵债偿还债务且抵债裁定已送达债权人的抵债财产，已完成转账、汇款、现金交付的执行款，因财产所有权已经发生变动，不属于被执行人的财产，不再移交。

第 64 条 受移送法院作出不予受理或驳回申请裁定的，在裁定生效后七日内将接收的材料、被执行人的财产退回执行法院，执行法院应恢复对被执行人的执行。

执行法院就执行变价所得的财产，在扣除执行费用及清偿优先受偿的债权后，对于普通债权，按照财产保全和执行中查封、扣押、冻结财产的先后顺序清偿。

第 65 条 受移送法院作出不予受理或驳回申请的裁定后，人民法院不得重复启动执行案件移送破产审查程序。申请执行人或被执行人以有新证据足以证明被执行人已经具备了破产原因为由，再次要求将执行案件移送破产审查的，人民法院不予支持。但是，申请执行人或被执行人可以直接向具有管辖权的法院提出破产申请。

第 66 条 受移送法院裁定宣告被执行人破产或裁定终止和解程序、重整程序的，自裁定作出之日起五日内送交执行法院，执行法院裁定终结对被执行人的执行。

人民法院受理破产申请后至破产宣告前裁定驳回破产申请，或者依据企业破产法第一百零八条的规定裁定终结破产程序的，及时通知原已采取保全措施并已依法解除保全措施的单位按照

原保全顺位恢复相关保全措施。在已依法解除保全的单位恢复保全措施或者表示不再恢复之前，受理破产申请的人民法院不得解除对债务人财产的保全措施。执行法院决定恢复查控措施或表示不再恢复，及时通知受理破产申请法院。

第 67 条 受移送法院拒绝接收移送的材料，或者收到移送的材料后不按规定的期限作出是否受理裁定的，执行法院可函请受移送法院的上一级法院进行监督。上一级法院收到函件后应指令受移送法院在十日内接收材料或作出是否受理的裁定。受移送法院收到上级法院的通知后，十日内仍不接收材料或不作出是否受理裁定的，上一级法院可以径行对移送破产审查案件行使管辖权。上一级法院裁定受理破产案件的，可以指令受移送法院审理。

第 68 条 因被执行人被受理破产而裁定中止执行的，申请执行人依法向管理人申报相关债权。

第 69 条 执行法院发现被执行人有虚假破产情形的，及时向受理破产案件的人民法院提出。申请执行人认为被执行人利用破产逃债的，可以向受理破产案件的人民法院或者其上级人民法院提出异议，受理异议的法院依法进行监督。

第八节 执行担保、执行和解和执行回转

第 70 条 执行担保的方式：

- （一）被执行人提供财产作担保（抵押或质押）；
- （二）由第三人提供担保。

<法条链接>《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉若干问题的意见》第二百六十九条、《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定（试行）》第八十四条

第 71 条 执行担保的程序：

（一）被执行人主动向执行法院提出书面申请；

（二）当被执行人或第三人提供物的担保时，需移交担保物或办理登记手续；

（三）需经申请执行人同意；

（四）执行法院受理担保申请和担保书后，审查担保是否符合担保的条件；审查被执行人或第三人提供担保是否已经申请执行人同意；审查担保人主体资格是否合格（无代偿能力的单位或个人以及国家机关，不能成为执行的担保人）；审查担保物是否属于担保人所有，担保人是否有处分权，非其所有的财物或无处分权的不得作为担保物；审查担保人的担保范围和担保期限是否明确。

（五）人民法院经过审查，认为被执行人或第三人提供担保符合法律规定的，通常应予认可，接受担保；认为担保手续欠缺的，可以不接受担保，也可以要求担保人补办手续；认为不符合担保条件的，不应接受担保。

第 72 条 提供执行担保后法院暂缓执行相关问题：

（一）在执行中，被执行人向人民法院提供担保，并经申请执行人同意的，人民法院可以决定暂缓执行及暂缓执行的期限。

被执行人逾期仍不履行的，人民法院有权执行被执行人的担保财产或者担保人的财产。但执行担保人的财产以担保人履行义务部分的财产为限。

（二）人民法院决定暂缓执行的，如果担保是有期限的，暂缓执行的期限需与担保期限一致，但最长不得超过一年。被执行人或者担保人对担保的财产在暂缓执行期间有转移、隐藏、变卖、毁损等行为的，人民法院可以恢复强制执行。

第 73 条 在执行中，双方当事人可以自愿达成和解协议，变更生效法律文书确定的履行义务主体、标的物及其数额、履行期限和履行方式。

第 74 条 和解协议达成后，有下列情形之一的，人民法院可以裁定中止执行：

（一）各方当事人共同向人民法院提交书面和解协议的；

（二）一方当事人向人民法院提交书面和解协议，其他当事人予以认可的；

（三）当事人达成口头和解协议，执行人员将和解协议内容记入笔录，由各方当事人签名或者盖章的。

第 75 条 中止执行后，申请执行人可申请解除查封、扣押、冻结的。

第 76 条 委托代理人代为执行和解，需有委托人的特别授权。

第 77 条 当事人协商一致，可以变更执行和解协议，并向

人民法院提交变更后的协议，或者由执行人员将变更后的内容记入笔录，并由各方当事人签名或者盖章。

第 78 条 当事人达成以物抵债执行和解协议的，人民法院不得依据该协议作出以物抵债裁定。

第 79 条 和解协议已经履行完毕的，不予恢复执行。执行和解协议约定的履行期限尚未届至或者履行条件尚未成就的，但符合合同法第一百零八条规定情形的除外的，不予恢复执行。被执行人一方正在按照执行和解协议约定履行义务的，不予恢复执行。

第 80 条 当事人、利害关系人认为恢复执行或者不予恢复执行违反法律规定的，可以依照《民事诉讼法》第二百二十五条规定提出异议。

第 81 条 恢复执行后，对申请执行人就履行执行和解协议提起的诉讼，人民法院不予受理。

第 82 条 执行和解协议履行完毕，申请执行人因被执行人迟延履行、瑕疵履行遭受损害的，可以向执行法院另行提起诉讼。

第 83 条 当事人、利害关系人认为执行和解协议无效或者应予撤销的，可以向执行法院提起诉讼。执行和解协议被确认无效或者撤销后，申请执行人可以据此申请恢复执行。被执行人以执行和解协议无效或者应予撤销为由提起诉讼的，不影响申请执行人申请恢复执行。

第 84 条 恢复执行后，执行和解协议已经履行部分应依法

扣除。当事人、利害关系人认为人民法院的扣除行为违反法律规定的，可以依照《民事诉讼法》第二百二十五条规定提出异议。

第 85 条 执行和解协议中约定担保条款，且担保人向人民法院承诺在被执行人不履行执行和解协议时自愿接受直接强制执行的，恢复执行原生效法律文书后，人民法院可以依申请执行人申请及担保条款的约定，直接裁定执行担保财产或者保证人的财产。

第 86 条 申请恢复执行原生效法律文书，适用《民事诉讼法》第二百三十九条申请执行期间的规定。当事人不履行执行和解协议的，申请恢复执行期间自执行和解协议约定履行期间的最后一日起计算。

第 87 条 执行过程中，被执行人根据当事人自行达成但未提交人民法院的和解协议，或者一方当事人提交人民法院但其他当事人不予认可的和解协议，依照《民事诉讼法》第二百二十五条规定提出异议的，人民法院按照下列情形，分别处理：

（一）和解协议履行完毕的，裁定终结原生效法律文书的执行；

（二）和解协议约定的履行期限尚未届至或者履行条件尚未成就的，裁定中止执行，但符合合同法第一百零八条规定情形的除外；

（三）被执行人一方正在按照和解协议约定履行义务的，裁定中止执行；

（四）被执行人不履行和解协议的，裁定驳回异议；

（五）和解协议不成立、未生效或者无效的，裁定驳回异议。

第 88 条 在执行中或执行完毕后，据以执行的法律文书被人民法院或其他有关机关撤销或变更的，原执行机构依照《民事诉讼法》第二百三十三条的规定，依当事人申请或依职权，按照新的生效法律文书，作出执行回转的裁定，责令原申请执行人返还已取得的财产及其孳息。拒不返还的，强制执行。执行回转应重新立案，适用执行程序的有关规定。

第 89 条 发生法律效力的执行裁定，并不因据以执行的法律文书被撤销而撤销。新的执行依据改变了原执行内容，需要执行回转的，人民法院应作出执行回转的裁定；已执行的内容没有超出新的执行依据所确定内容的，人民法院应继续执行。

第 90 条 执行回转时，已执行的标的物系特定物的，退还原物。不能退还原物的，经双方当事人同意，可以折价赔偿。双方当事人对折价赔偿不能协商一致的，人民法院终结执行程序。执行回转的申请执行人可以另行起诉。

第 91 条 在执行回转案件被执行人破产的情况下，人民法院可以比照取回权制度，对执行回转案件申请执行人的权利予以优先保护，认定执行回转部分的财产数额，不属于破产财产。审理破产案件的法院应将该部分财产交由执行法院继续执行。

第 92 条 执行回转案件的被执行人迟延履行行的，按照本规范第十二章的规定承担迟延履行期间的债务利息或迟延履行金。

第九节 委托执行和指定执行

第 93 条 被执行人或者被执行的财产在外地的，可以委托当地人民法院代为执行。受委托人民法院收到委托函件后，必须在十五日内开始执行，不得拒绝。执行完毕后，将执行结果及时函复委托人民法院；在三十日内如果还未执行完毕，也应将执行情况函告委托人民法院。受委托人民法院自收到委托函件之日起十五日内不执行的，委托人民法院可以请求受委托人民法院的上级人民法院指令受委托人民法院执行。

第 94 条 委托执行以执行标的物所在地或者执行行为实施地的同级人民法院为受托执行法院。被执行人是现役军人或者军事单位的，可以委托对其有管辖权的军事法院执行。

第 95 条 人民法院在执行过程中，根据需要，可以委托其他法院代为办理查询、冻结、查封、划拨、调查或者送达法律文书等有关事项。委托法院应出具委托执行函，受托法院应积极予以协助。人民法院需要对异地的财产进行评估、拍卖、变卖的，经协商一致，可以委托财产所在地人民法院办理。具备相关技术条件的，可以通过网络方式进行事项委托。

第 96 条 委托其他法院查询、调查的，委托法院应出具委托执行函，提出明确、具体的查询、调查事项和要求。

第 97 条 委托其他法院查封、冻结、扣押、划拨的，委托法院应出具委托执行函，并附相关法律文书和送达回证。委托法

院对查封、冻结、扣押、划拨有特殊要求的，应在委托执行函中说明。委托续行查封、冻结、扣押的，一般应在查封、冻结、扣押期限届满一个月前发出委托手续。

第 98 条 委托其他人民法院代为送达的，委托法院应出具委托函，并附需要送达的执行文书和送达回证。委托法院对送达法律文书有特殊要求的，在委托执行函中说明。委托送达的，受托法院自收到委托函及相关执行文书之日起十日内代为送达。法律文书能够邮寄送达的，一般不委托其他法院送达。

第 99 条 人民法院自收到申请执行书之日起超过六个月未执行的，申请执行人可以向上一级人民法院申请执行。上一级人民法院经审查，可以责令原人民法院在一定期限内执行，也可以决定由本院执行或者指令其他人民法院执行。

第 100 条 上级人民法院执行机构负责本院对下级人民法院执行工作的监督、指导和协调。人民法院之间因执行管辖权发生争议的，由双方协商解决；协商不成的，报请双方共同的上级人民法院指定管辖。

第 101 条 高级人民法院对本院及下级人民法院的执行案件，认为需要指定执行的，可以裁定指定执行。高级人民法院对最高人民法院函示指定执行的案件，裁定指定执行。

第 102 条 高级人民法院对下级人民法院的下列案件可以裁定提级执行：（1）高级人民法院指令下级人民法院限期执结，逾期未执结需要提级执行的；（2）下级人民法院报请高级人民

法院提级执行，高级人民法院认为需提级执行的；（3）疑难、重大和复杂的案件，高级人民法院认为需提级执行的。高级人民法院对最高人民法院函示提级执行的案件，裁定提级执行。

第十节 首封法院与优先债权法院商请移送查封财产

第 103 条 对被执行的财产，人民法院非经查封、扣押、冻结不得处分。执行过程中，原则上由首先查封、扣押、冻结（以下简称查封）法院负责处分查封财产。

已进入其他法院执行程序的债权对查封财产有顺位在先的担保物权、优先权（该债权以下简称优先债权），自首先查封之日起已超过六十日，且首先查封法院就该查封财产尚未发布拍卖公告或者进入变卖程序的，优先债权执行法院可以要求将该查封财产移送执行。

第 104 条 优先债权执行法院要求查封法院将查封财产移送执行的，出具商请移送执行函，并附确认优先债权的生效法律文书及案件情况说明。

首先查封法院在收到优先债权执行法院商请移送执行函之日起十五日内出具移送执行函，将查封财产移送优先债权执行法院执行，并告知当事人。移送执行函载明将查封财产移送执行及首先查封债权的相关情况等内容。

商请移送执行函及移送执行函参照《最高人民法院关于首先查封法院与优先债权执行法院处分查封财产有关问题的批复》所

附样式制作。

第 105 条 查封财产移送执行后，继续查封由受移送法院负责。但距查封期限届满不足一个月的，首先查封法院应先行办理继续查封手续后再予移送。

优先债权执行法院在处分或继续查封该财产时，可以持首先查封法院移送执行函办理相关手续，相关协助单位应予以配合。

第 106 条 优先债权执行法院对移送的财产变价后，按照法律规定的清偿顺序分配，并将相关情况告知首先查封法院。

在分配程序中，首先查封债权受偿顺位不因财产移送执行而改变。首先查封债权尚未经生效法律文书确认的，按照首先查封债权的清偿顺位，预留相应份额。

第 107 条 首先查封法院与优先债权执行法院就移送查封财产发生争议的，可以逐级报请双方共同的上级法院指定该财产的执行法院。

共同的上级法院根据首先查封债权所处的诉讼阶段、查封财产的种类及所在地、各债权数额与查封财产价值之间的关系等案件具体情况，认为由首先查封法院执行更为妥当的，也可以决定由首先查封法院继续执行，但应督促其在指定期限内处分查封财产。

第 108 条 保全法院在首先采取查封、扣押、冻结措施后超过一年未对被保全财产进行处分的，除被保全财产系争议标的的，在先轮候查封、扣押、冻结的执行法院可以商请保全法院将

被保全财产移送执行。但司法解释另有特别规定的，适用其规定。

保全法院与在先轮候查封、扣押、冻结的执行法院就移送被保全财产发生争议的，可以逐级报请共同的上级法院指定该财产的执行法院。

共同的上级法院根据被保全财产的种类及所在地、各债权数额与被保全财产价值之间的关系等案件具体情况指定执行法院，并督促其在指定期限内处分被保全财产。

第十一节 对仲裁裁决不予执行

第 109 条 申请执行人申请执行仲裁裁决或公证机关依法赋予强制执行效力的债权文书，人民法院受理执行申请后，被执行人可以向执行法院申请不予执行该仲裁裁决或公证债权文书。

第 110 条 当事人请求不予执行仲裁裁决或者公证债权文书的，应在执行终结前向执行法院提出。

第 111 条 被执行人提出证据证明仲裁裁决有下列情形之一的，经审查核实，裁定不予执行：

（一）当事人在合同中没有订有仲裁条款或者事后没有达成书面仲裁协议的；

（二）裁决的事项不属于仲裁协议的范围或者仲裁机构无权仲裁的；

（三）仲裁庭的组成或者仲裁的程序违反法定程序的；

（四）裁决所根据的证据是伪造的；

(五)对方当事人向仲裁机构隐瞒了足以影响公正裁决的证据的;

(六)仲裁员在仲裁该案时有贪污受贿,徇私舞弊,枉法裁决行为的。

经审查不符合前款规定情形的,裁定驳回不予执行仲裁裁决申请。人民法院认定执行该裁决违背社会公共利益的,裁定不予执行。裁定不予执行仲裁裁决的,裁定书需送达双方当事人和仲裁机构。

第 112 条 人民法院裁定不予执行仲裁裁决、驳回不予执行仲裁裁决申请后,当事人对该裁定提出执行异议或者复议的,人民法院不予受理。

仲裁裁决被人民法院裁定不予执行的,当事人可以根据双方达成的书面仲裁协议重新申请仲裁,也可以向人民法院起诉。

第 113 条 不予执行仲裁裁决案件审查期间,不停止执行。被执行人提供适当担保的,裁定中止执行。

第 114 条 当事人向人民法院申请撤销仲裁裁决被驳回后,又在执行程序中以相同理由提出不予执行抗辩的,人民法院不予支持。

第 115 条 当事人在仲裁程序中未对仲裁协议的效力提出异议,在仲裁裁决作出后以仲裁协议无效为由提出不予执行抗辩的,人民法院不予支持。

当事人在仲裁程序中对仲裁协议的效力提出异议,在仲裁裁

决作出后又以此为由提出不予执行抗辩，人民法院应予支持。

第 116 条 当事人请求不予执行仲裁调解书或者根据当事人之间的和解协议作出的仲裁裁决书的，人民法院不予支持。

第 117 条 根据审查不予执行仲裁裁决案件的实际需要，人民法院可以要求仲裁机构作出说明或者向相关仲裁机构调阅仲裁案卷。

人民法院在审查不予执行仲裁裁决案件过程中作出的裁定，可以送相关的仲裁机构。

第 118 条 申请执行人申请人民法院执行劳动争议仲裁机构作出的发生法律效力裁决书、调解书，被执行人提出证据证明劳动争议仲裁裁决书、调解书有下列情形之一的，并经审查核实的，人民法院可以根据《民事诉讼法》第二百三十七条之规定裁定不予执行：

（一）裁决的事项不属于劳动争议仲裁范围，或者劳动争议仲裁机构无权仲裁的；

（二）适用法律确有错误的；

（三）仲裁员仲裁该案时，有徇私舞弊、枉法裁决行为的；

（四）人民法院认定执行该劳动争议仲裁裁决违背社会公共利益的。

人民法院在不予执行裁定书中，需告知当事人在收到裁定书之次日起三十日内，可以就该劳动争议事项向人民法院起诉。

第 119 条 对劳动人事争议仲裁委员会作出的终局裁决，用

人单位向人民法院申请撤销劳动仲裁裁决被驳回后，又在执行程序中以相同理由提出不予执行抗辩的，人民法院不予支持。

第十二节 终结本次执行、恢复执行、中止执行和执行终结

第 120 条 在执行过程中执行法院依法穷尽财产调查措施，并将调查结果告知申请执行人后，仍无法获得可供执行的财产的，经合议庭评议，可裁定终结本次执行程序后结案。

第 121 条 具备以下情形的，可终结本次执行程序：

- （一）已向被执行人发出执行通知、责令被执行人报告财产；
- （二）已向被执行人发出限制消费令，并将符合条件的被执行人纳入失信被执行人名单；
- （三）已穷尽财产调查措施，未发现被执行人有可供执行的财产或者发现的财产不能处置；
- （四）自执行案件立案之日起已超过三个月；
- （五）被执行人下落不明的，已依法予以查找；被执行人或者其他人员妨害执行的，已依法采取罚款、拘留等强制措施，构成犯罪的，已依法启动刑事责任追究程序。

121.1 上述条件中“责令被执行人报告财产”，是指需完成下列事项：

- （一）向被执行人发出报告财产令；
- （二）对被执行人报告的财产情况予以核查；
- （三）对逾期报告、拒绝报告或者虚假报告的被执行人或者

相关人员，依法采取罚款、拘留等强制措施，构成犯罪的，依法启动刑事责任追究程序。

（四）将财产报告、核实及处罚的情况记录入卷。

121.2 上述条件中“已穷尽财产调查措施”，是指需完成下列调查事项：

（一）对申请执行人或者其他提供的财产线索进行核查；

（二）通过网络执行查控系统对被执行人的存款、车辆及其他交通运输工具、不动产、有价证券等财产情况进行查询；

（三）无法通过网络执行查控系统查询本款第二项规定的财产情况的，在被执行人住所地或者可能隐匿、转移财产所在地进行必要调查；

（四）被执行人隐匿财产、会计账簿等资料且拒不交出的，依法采取搜查措施；

（五）经申请执行人申请，根据案件实际情况，依法采取审计调查、公告悬赏等调查措施；

（六）法律、司法解释规定的其他财产调查措施。人民法院将财产调查情况记录入卷。

121.3 上述条件中“发现的财产不能处置”，包括下列情形：

（一）被执行人的财产经法定程序拍卖、变卖未成交，申请执行人不接受抵债或者依法不能交付其抵债，又不能对该财产采取强制管理等其他执行措施的；

（二）人民法院在登记机关查封的被执行人车辆、船舶等财

产，未能实际扣押的。

第 122 条 终结本次执行程序的流程：

（一）终结本次执行程序前，人民法院将案件执行情况、采取的财产调查措施、被执行人的财产情况、终结本次执行程序的依据及法律后果等信息告知申请执行人，并听取其对终结本次执行程序的意见。人民法院将申请执行人的意见记录入卷。

（二）经过财产调查未发现可供执行的财产，在申请执行人签字确认或者执行法院组成合议庭审查核实并经院长批准后，可以裁定终结本次执行程序。

（三）终结本次执行程序裁定书应依法在互联网上公开。

（四）终结本次执行程序应制作裁定书，载明下列内容：

- a. 申请执行的债权情况；
- b. 执行经过及采取的执行措施、强制措施；
- c. 查明的被执行人财产情况；
- d. 实现的债权情况；
- e. 申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。

终结本次执行程序裁定书送达申请执行人后，执行案件可以作结案处理。人民法院进行相关统计时，应对以终结本次执行程序方式结案的案件与其他方式结案的案件予以区分。

（五）入录终结本次执行程序信息库并公开信息

a. 入录终本信息库

终结本次执行程序裁定书送达申请执行人以后，执行法院在七日内将相关案件信息录入最高人民法院建立的终结本次执行程序案件信息库，并通过该信息库统一向社会公布。

终结本次执行程序案件信息库记载的信息需包括以下内容：

（a）作为被执行人的法人或者其他组织的名称、住所地、组织机构代码及其法定代表人或者负责人的姓名，作为被执行人的自然人的姓名、性别、年龄、身份证件号码和住址；

（b）生效法律文书的制作单位和文号，执行案号、立案时间、执行法院；

（c）生效法律文书确定的义务和被执行人的履行情况；

（d）人民法院认为需记载的其他事项。

b. 错误信息的更正

当事人、利害关系人认为公布的终结本次执行程序案件信息错误的，可以向执行法院申请更正。执行法院审查属实的，在三日内予以更正。

（六）终结本次执行程序后的查控与恢复执行

a. 定期查询

终结本次执行程序后的五年内，执行法院每六个月通过网络执行查控系统查询一次被执行人的财产，并将查询结果告知申请执行人。符合恢复执行条件的，执行法院应及时恢复执行。

b. 发现财产的恢复执行

终结本次执行程序后，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以向执行法院申请恢复执行。申请恢复执行不受申请执行时效期间的限制。执行法院核查属实的，恢复执行。

c. 发现财产的立即控制

终结本次执行程序后，发现被执行人有可供执行财产，不立即采取执行措施可能导致财产被转移、隐匿、出卖或者毁损的，执行法院可以依申请执行人申请或依职权立即采取查封、扣押、冻结等控制性措施。

（七）终结本次执行程序后的事项处理

a. 继续查封、扣押、冻结

终结本次执行程序后，申请执行人申请延长查封、扣押、冻结期限的，人民法院依法办理续行查封、扣押、冻结手续。

b. 变更、追加当事人

终结本次执行程序后，当事人、利害关系人申请变更、追加执行当事人，符合法定情形的，人民法院应予支持。变更、追加被执行人后，申请执行人申请恢复执行的，人民法院应予支持。

c. 强制措施的采取

终结本次执行程序后，执行法院已对被执行人依法采取的执行措施和强制措施继续有效。

d. 妨害执行的处理

终结本次执行程序后，被执行人或者其他人妨害执行的，人民法院可以依法予以罚款、拘留；构成犯罪的，依法追究刑事责

任。

（八）终结本次执行程序后的信息屏蔽

有下列情形之一的，人民法院在三日内将案件信息从终结本次执行程序案件信息库中屏蔽：

- a. 生效法律文书确定的义务执行完毕的；
- b. 依法裁定终结执行的；
- c. 依法应予屏蔽的其他情形。

第 123 条 在执行过程中，出现法定情形导致执行中止，或因无财产可供执行导致终结本次执行后，执行中止事由消失的，或申请执行人发现被执行人有财产可供执行的，从而重新提出执行申请。

依据《最高人民法院关于严格规范终结本次执行程序的规定》第九条：终结本次执行程序后，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以向执行法院申请恢复执行。申请恢复执行不受申请执行时效期间的限制。执行法院核查属实的，恢复执行。

依据《民事诉讼法》第二百五十六条之规定，中止的情形消失后，可恢复执行。

第 123 条 在执行过程中，因发生某种特殊情况，需要暂时停止执行程序，待特殊情况消灭后，可再恢复执行。

第 124 条 遇到下列情形之一，执行法院应当裁定中止执行：

- （一）申请执行人表示可以延期执行的；

（二）案外人对执行标的提出确有理由的异议的；

（三）作为一方当事人的公民死亡，需要等待继承人继承权利或者承担义务的；

（四）作为一方当事人的法人或者其他组织终止，尚未确定权利义务承受人的；

（五）人民法院已受理以被执行人为债务人的破产申请的，或者依据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十三条规定，将案件移送破产审查的；

（六）执行的标的物是法院或者仲裁机构正在审理的案件所争议的标的物，需要等待该案件审理终结确定权属的；

（七）一方当事人申请执行仲裁裁决，另一方当事人申请撤销仲裁裁决的；

（八）仲裁裁决的被申请人向人民法院提出不予执行请求，并提供适当担保的；

（九）执行依据按审判监督程序决定再审的，但追索赡养费、扶养费、抚育费、抚恤金、医疗费用、劳动报酬等案件，可以不中止执行的除外；

（十）执行过程中发现有非法集资犯罪嫌疑的，或者执行标的物属于公安机关、人民检察院、人民法院侦查、起诉、审理非法集资刑事案件涉案财物的；

（十一）人民法院认为应当中止执行的其他情形。

第 125 条 执行过程中，出现下列情形之一的，执行法院可

以裁定中止执行：

（一）人民法院受理第三人撤销之诉案件后，该第三人提供相应担保，请求中止原生效判决、裁定、调解书执行的；

（二）申请执行人与被执行人达成和解协议后请求中止执行的。

第 126 条 中止执行应依法制作裁定书，载明中止执行的事由和依据，并送达当事人。中止执行的裁定，一经送达即生效。

第 127 条 中止执行的情形消失后，执行法院可以根据当事人的申请或依职权恢复执行。恢复执行应书面通知当事人。

第 128 条 中止执行期间，因查封、扣押、冻结期限届满需要对执行标的物办理续行查封、扣押、冻结手续的，执行法院根据申请执行人的申请办理续行查封、扣押、冻结手续，也可以依职权办理续行查封、扣押、冻结手续。

第 129 条 中止执行期间，当事人、利害关系人依据《民事诉讼法》第二百二十五条的规定提出异议，或者案外人依据《民事诉讼法》第二百二十七条的规定提出异议的，执行法院依法进行审查并作出裁定。

第 130 条 中止执行期间，申请执行人或其继承人、权利承受人申请变更、追加执行当事人的，执行法院依法审查并作出处理：

（一）申请人表示可以延期执行的；

（二）案外人对执行标的提出确有理由的异议的；

（三）作为一方当事人的公民死亡，需要等待继承人继承权利或者承担义务的；

（四）作为一方当事人的法人或者其他组织终止，尚未确定权利义务承受人的；

（五）人民法院认为应当中止执行的其他情形。

第 131 条 在执行过程中，由于出现法定原因，而使执行工作无法继续下去，从而完全结束执行。情形如下：

（一）申请人撤销申请的；

（二）当事人双方达成和解协议，申请执行人撤回执行申请的；

（三）据以执行的法律文书被撤销的；

（四）作为被执行人的公民死亡，无遗产可供执行，又无义务承担人的；

（五）追索赡养费、扶养费、抚育费案件的权利人死亡的；

（六）作为被执行人的公民因生活困难无力偿还借款，无收入来源，又丧失劳动能力的；

（七）被执行人被人民法院裁定宣告破产的；

（八）被执行人在破产程序中与全体债权人达成破产和解协议经破产法院确认并已履行完毕的；

（九）作为被执行人的企业法人或其他组织被撤销、注销、吊销营业执照或者歇业、终止后既无财产可供执行，又无义务承受人，也没有能够依法追加变更执行主体的；

(十)案件被上级人民法院裁定提级执行或者指定由其他法院执行的;

(十一)按照《最高人民法院关于委托执行若干问题的规定》,办理了委托执行手续,且收到受托法院立案通知书的;

(十二)特定物的执行中,特定物毁损、灭失,双方当事人对折价赔偿又不能协商一致的;

(十三)依照刑法第五十三条规定免除缴纳罚金的;

(十四)行政执行标的灭失的;

(十五)人民法院认为应当终结执行的其他情形。

131.1 终结执行应制作裁定书,载明终结执行的事由和法律依据。终结执行的裁定,应送达当事人,且一经送达即生效。

执行法院在送达终结执行裁定书时应同时告知当事人、利害关系人自收到裁定之日起六十日内可以依照《民事诉讼法》第二百二十五条规定对终结执行行为提出异议。当事人、利害关系人未收到法律文书的,自知道或者应当知道人民法院终结执行之日起六十日内提出。超出期限提出执行异议的,人民法院不予受理。

被提级执行、指定执行的、委托其他法院执行的,超过申请执行时效期间裁定不予执行的,可以不制作终结执行裁定。

131.2 终结执行后的再次申请执行

131.2.1 再次申请执行的一般规定

终结执行的案件,申请执行的条件具备时,申请执行人申请恢复执行的,执行法院恢复执行,立“执恢”字案件。

131.2.2 撤回申请终结执行的再次申请执行

因撤销申请而终结执行后，当事人在本规范第二十二条第一款、第二款规定的申请执行时效期间内再次申请执行的，人民法院应受理。

因达成和解协议而撤回执行申请的，申请执行人申请恢复原生效法律文书的执行，应符合本规范第六章执行和解部分的相关规定。

131.3 终结执行与中止执行的关系

终结执行，是指在执行过程中，由于出现法定原因，而使执行工作无法继续下去，从而结束执行程序。

中止执行，是指在执行过程中，因发生某种特殊情况，需要暂时停止执行程序，待特殊情况消灭后，再恢复执行程序。

终结执行与中止执行应相互区别，前者与后者发生“停止的”法律依据不同；可恢复执行的情形也不同，前者恢复执行应符合“终结执行后的再次申请”规定予以操作，后者一般为执行程序暂时停止，待条件具备时，执行程序可依申请直接恢复。

终结执行后一般就不会再发生执行中止，但是，执行中止的案件恢复执行后，依照相关法律法规的规定，发生了上文指定情形之一的，人民法院即可裁定终结执行。

131.4 终结执行与终结本次执行程序的关系、区别

终结执行，是指在执行过程中，由于出现法定原因，而使执行工作无法继续下去，从而结束执行程序。

终结本次执行程序，是指在执行过程中执行法院依法穷尽财产调查措施，并将调查结果告知申请执行人后，仍无法获得可供执行的财产的，经合议庭评议，可裁定终结本次执行程序后结案。

终结执行具有不可逆性，一经终结，案件就无法直接恢复，只能“再次申请执行”。终结本次执行类似中止执行的效果，但其依据为本规范“终结本次执行的条件”所列之事由，主要为执行案件无法查找到有效可供执行的财产但又不具备终结执行条件时，而进入的一种暂时性停止的状态。终结本次执行后，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以向执行法院申请恢复执行。申请恢复执行不受申请执行时效期间的限制。执行法院核查属实的，恢复执行。

后附《最高人民法院关于严格规范终结本次执行程序的规定》

最高人民法院印发《关于严格规范终结本次执行程序的规定（试行）》的通知

各省、自治区、直辖市高级人民法院，解放军军事法院，新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院：

现将《最高人民法院关于严格规范终结本次执行程序的规定（试行）》予以印发，请认真贯彻执行。

最高人民法院

2016年10月29日

为严格规范终结本次执行程序，维护当事人的合法权益，根据《中华人民共和国民事诉讼法》及有关司法解释的规定，结合人民法院执行工作实际，制定本规定。

第一条 人民法院终结本次执行程序，应当同时符合下列条件：

- （一）已向被执行人发出执行通知、责令被执行人报告财产；
- （二）已向被执行人发出限制消费令，并将符合条件的被执行人纳入失信被执行人名单；
- （三）已穷尽财产调查措施，未发现被执行人有可供执行的财产或者发现的财产不能处置；
- （四）自执行案件立案之日起已超过三个月；
- （五）被执行人下落不明的，已依法予以查找；被执行人或者其他人员妨害执行的，已依法采取罚款、拘留等强制措施，构成犯罪的，已依法启动刑事责任追究程序。

第二条 本规定第一条第一项中的“责令被执行人报告财产”，是指应当完成下列事项：

- （一）向被执行人发出报告财产令；
- （二）对被执行人报告的财产情况予以核查；
- （三）对逾期报告、拒绝报告或者虚假报告的被执行人或者相关人员，依法采取罚款、拘留等强制措施，构成犯罪的，依法启动刑事责任追究程序。

人民法院应当将财产报告、核实及处罚的情况记录入卷。

第三条 本规定第一条第三项中的"已穷尽财产调查措施",是指应当完成下列调查事项:

(一)对申请执行人或者其他人提供的财产线索进行核查;

(二)通过网络执行查控系统对被执行人的存款、车辆及其他交通运输工具、不动产、有价证券等财产情况进行查询;

(三)无法通过网络执行查控系统查询本款第二项规定的财产情况的,在被执行人住所地或者可能隐匿、转移财产所在地进行必要调查;

(四)被执行人隐匿财产、会计账簿等资料且拒不交出的,依法采取搜查措施;

(五)经申请执行人申请,根据案件实际情况,依法采取审计调查、公告悬赏等调查措施;

(六)法律、司法解释规定的其他财产调查措施。

人民法院应当将财产调查情况记录入卷。

第四条 本规定第一条第三项中的"发现的财产不能处置",包括下列情形:

(一)被执行人的财产经法定程序拍卖、变卖未成交,申请执行人不接受抵债或者依法不能交付其抵债,又不能对该财产采取强制管理等其他执行措施的;

(二)人民法院在登记机关查封的被执行人车辆、船舶等财产,未能实际扣押的。

第五条 终结本次执行程序前，人民法院应当将案件执行情况、采取的财产调查措施、被执行人的财产情况、终结本次执行程序的依据及法律后果等信息告知申请执行人，并听取其对终结本次执行程序的意见。

人民法院应当将申请执行人的意见记录入卷。

第六条 终结本次执行程序应当制作裁定书，载明下列内容：

- (一) 申请执行的债权情况；
- (二) 执行经过及采取的执行措施、强制措施；
- (三) 查明的被执行人财产情况；
- (四) 实现的债权情况；

(五) 申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。

终结本次执行程序裁定书送达申请执行人后，执行案件可以作结案处理。人民法院进行相关统计时，应当对以终结本次执行程序方式结案的案件与其他方式结案的案件予以区分。

终结本次执行程序裁定书应当依法在互联网上公开。

第七条 当事人、利害关系人认为终结本次执行程序违反法律规定的，可以提出执行异议。人民法院应当依照《民事诉讼法》第二百二十五条的规定进行审查。

第八条 终结本次执行程序后，被执行人应当继续履行生效法律文书确定的义务。被执行人自动履行完毕的，当事人应当及

时告知执行法院。

第九条 终结本次执行程序后，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以向执行法院申请恢复执行。申请恢复执行不受申请执行时效期间的限制。执行法院核查属实的，应当恢复执行。

终结本次执行程序后的五年内，执行法院应当每六个月通过网络执行查控系统查询一次被执行人的财产，并将查询结果告知申请执行人。符合恢复执行条件的，执行法院应当及时恢复执行。

第十条 终结本次执行程序后，发现被执行人有可供执行财产，不立即采取执行措施可能导致财产被转移、隐匿、出卖或者毁损的，执行法院可以依申请执行人申请或依职权立即采取查封、扣押、冻结等控制性措施。

第十一条 案件符合终结本次执行程序条件，又符合移送破产审查相关规定的，执行法院应当在作出终结本次执行程序裁定的同时，将执行案件相关材料移送被执行人住所地人民法院进行破产审查。

第十二条 终结本次执行程序裁定书送达申请执行人以后，执行法院应当在七日内将相关案件信息录入最高人民法院建立的终结本次执行程序案件信息库，并通过该信息库统一向社会公布。

第十三条 终结本次执行程序案件信息库记载的信息应当包括下列内容：

(一)作为被执行人的法人或者其他组织的名称、住所地、组织机构代码及其法定代表人或者负责人的姓名,作为被执行人的自然人的姓名、性别、年龄、身份证件号码和住址;

(二)生效法律文书的制作单位和文号,执行案号、立案时间、执行法院;

(三)生效法律文书确定的义务和被执行人的履行情况;

(四)人民法院认为应当记载的其他事项。

第十四条 当事人、利害关系人认为公布的终结本次执行程序案件信息错误的,可以向执行法院申请更正。执行法院审查属实的,应当在三日内予以更正。

第十五条 终结本次执行程序后,人民法院已对被执行人依法采取的执行措施和强制措施继续有效。

第十六条 终结本次执行程序后,申请执行人申请延长查封、扣押、冻结期限的,人民法院应当依法办理续行查封、扣押、冻结手续。

终结本次执行程序后,当事人、利害关系人申请变更、追加执行当事人,符合法定情形的,人民法院应予支持。变更、追加被执行人后,申请执行人申请恢复执行的,人民法院应予支持。

第十七条 终结本次执行程序后,被执行人或者其他妨害执行的,人民法院可以依法予以罚款、拘留;构成犯罪的,依法追究刑事责任。

第十八条 有下列情形之一的,人民法院应当在三日内将案

件信息从终结本次执行程序案件信息库中屏蔽：

- (一) 生效法律文书确定的义务执行完毕的；
- (二) 依法裁定终结执行的；
- (三) 依法应予屏蔽的其他情形。

第十九条 本规定自 2016 年 12 月 1 日起施行。

第十三节 执行中债务抵销

第 132 条 在强制执行过程中，互负债务的二人，在执行法院的主持下，各自可以其债权充当债务之清偿，而使其债务与对方的债务在对等额内相互消灭。

〈法条链接〉最高人民法院《关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第十九条：当事人互负到期债务，被执行人请求抵销，请求抵销的债务符合下列情形的，除依照法律规定或者按照债务性质不得抵销的以外，人民法院应予支持：

- (一) 已经生效法律文书确定或者经申请执行人认可；
- (二) 与被执行人所负债务的标的物种类、品质相同。

第 133 条 执行中债务抵销生效应具备以下条件：

(一) 必须是当事人双方互负债务、互享债权的情况下发生的抵销；

抵销权的产生，在于当事人对于对方既负有债务，同时又享有债权。只有债务而无债权，或者只有债权而无债务，均不发生抵销问题。

（二）双方债务的给付须种类、品质必须相同；

为确保双方债权目的的实现，只有双方债务的给付种类相同时才可抵销。金钱债权的，不论是否为相同种类的货币，一般均可抵销；如双方债权均以特定物给付为标的的，即使该特定物属于相同种类，也不得抵销。

（三）双方债务均已经生效法律文书确定或经申请执行人认可；

只有经过生效法律文书确定或经申请执行人认可的债务，不存在需要实体审查的情形，这也可最大限度避免以执代审的问题。对任一方当事人均不存在实体上或程序上的不公平。债务人主张抵销时，应向执行法院提供对其自动债权予以确认的生效法律文书，由执行法院予以审查。该处的生效法律文书可以是人民法院的生效判决，也可以是仲裁机构的仲裁裁决等；

（四）法律禁止抵销的债务或依债的性质不能抵销的债务不得抵销。

法律禁止扣押的债权，债务人不得主张抵销，例如劳动报酬、抚恤金等债权；受国家计划约束的债权也不得为抵销；依债的性质不能抵销者，即指依给付的性质，如果允许抵销，就不能达到目的，故也不允许抵销。如以不作为债务抵销不作为债务，就达不到合同目的，故不允许抵销。

另外，从最高人民法院《关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》立法本意上看，强调的主要为法定抵销。

约定抵销，即如果是当事人自愿或者双方和解抵销的，则该债务是不是经过法律确定，是不是同种类则在所不问。

第三章 执行措施

第一节 财产查封、扣押、冻结

第 134 条 财产查封、扣押、冻结的程序：

（一）申请人向法院提出财产查封、扣押或冻结的申请（需要向法院提交书面申请书、具体的资产线索、不动产/机动车的查册、相关的档案资料）；

（二）人民法院经审查后，决定查封、冻结、扣押财产，应作出裁定，并送达被执行人和申请执行人。

第 135 条 采取查封、扣押、冻结措施需要有关单位或者个人协助的，人民法院制作协助执行通知书，连同裁定书副本一并送达协助执行人。查封、扣押、冻结裁定书和协助执行通知书送达时发生法律效力并发出协助执行通知书。

第 136 条 人民法院冻结被执行人的银行存款的期限不得超过一年，查封、扣押动产的期限不得超过两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限不得超过三年。

第 137 条 不得对下列财产进行查封、扣押、冻结：

（一）被执行人及其所扶养家属生活所必需的衣服、家具、炊具、餐具及其他家庭生活必需的物品；

（二）被执行人及其所扶养家属所必需的生活费用。当地有

最低生活保障标准的，必需的生活费用依照该标准确定；

（三）被执行人及其所扶养家属完成义务教育所必需的物品；

（四）未公开的发明或者未发表的著作；

（五）被执行人及其所扶养家属用于身体缺陷所必需的辅助工具、医疗物品；

（六）被执行人所得的勋章及其他荣誉表彰的物品；

（七）根据《中华人民共和国缔结条约程序法》，以中华人民共和国、中华人民共和国政府或者中华人民共和国政府部门名义同外国、国际组织缔结的条约、协定和其他具有条约、协定性质的文件中规定免于查封、扣押、冻结的财产；

（八）法律或者司法解释规定的其他不得查封、扣押、冻结的财产。

第 138 条 人民法院应作出解除查封、扣押、冻结的情形：

（一）查封、扣押、冻结案外人财产的；

（二）申请执行人撤回执行申请或者放弃债权的；

（三）查封、扣押、冻结的财产流拍或者变卖不成，申请执行人和其他执行债权人又不同意接受抵债的；

（四）债务已经清偿的；

（五）被执行人提供担保且申请执行人同意解除查封、扣押、冻结的；

（六）人民法院认为应当解除查封、扣押、冻结的其他情形。

第 139 条 对未冻结的银行存款，执行法院可以直接裁定划拨。对已冻结的银行存款，执行法院可以直接裁定划拨，无需出具解除冻结的手续，但应在裁定中载明先前冻结的事实。

第二节 对现金流的执行

第 140 条 人民法院审理和执行案件时，依法可以对信用证开证保证金采取冻结措施，但不得扣划。

如果当事人认为人民法院冻结和扣划的某项资金属于信用证开证保证金的，应提供有关证据予以证明。人民法院审查后，可按以下原则处理：对于确系信用证开证保证金的，不得采取扣划措施；如果开证银行履行了对外支付义务，根据该银行的申请，人民法院立即解除对信用证开证保证金相应部分的冻结措施；如果申请开证人提供的开证保证金是外汇，当事人又举证证明信用证的受益人提供的单据与信用证条款相符时，人民法院立即解除冻结措施。

如果银行因信用证无效、过期，或者因单证不符而拒付信用证款项并且免除了对外支付义务，以及在正常付出了信用证款项并从信用证开证保证金中扣除相应款额后尚有剩余，即在信用证开证保证金账户存款已丧失保证金功能的情况下，人民法院可以依法采取扣划措施。

人民法院对于为逃避债务而提供虚假证据证明属信用证开证保证金的单位和个人，依照《民事诉讼法》的有关规定严肃处

理。

第 141 条 申请执行人向法院提交《截留租金申请书》，请求法院截留涉案不动产的租金。执行法院出具《协助执行通知书》，通知租赁人提交相关的租赁合同并告知租赁人将租金缴入法院指定账户。

第 142 条 被执行人未按执行通知履行法律文书确定的义务，人民法院有权扣留、提取被执行人履行义务部分的收入。但应保留被执行人及其所扶养家属的生活必需费用。

人民法院扣留、提取收入时，应作出裁定，并发出协助执行通知书，被执行人所在单位、银行、信用合作社和其他有储蓄业务的单位必须办理。

142.1 执行法院可根据生效的判决，依法执行被执行人的应得收入其中包括提取被执行人每月工资及绩效工资、租金收入、股息、红利等应得收入，但需按当地最低生活保障标准，每月预留基本生活保障费。且《民事诉讼法》第二百四十三条中“应当保留被执行人及其所扶养家属的生活必需费用”的规定，适用的被执行人应为自然人，若被执行人为法人的则并不适用该豁免规定。

142.2 被执行人收入的执行，在离退休人员无其他可供执行的财产或者收入不足以偿还其债务的情况下，人民法院可以要求离退休金、养老金发放单位或者社会保障机构协助扣划其退休金、养老金，用以偿还其债务。

142.3 被执行人收入的执行，任何单位和个人都有依法协助法院执行的义务，在执行阶段，执行法院向协助单位送达过执行裁定书及协助执行通知书，要求协助单位协助查封被执行人的债权，协助单位有协助法院查封的义务。若协助执行义务人在收到人民法院要求其履行到期债务的通知后，擅自向被执行人履行，造成已向被执行人履行的财产不能追回的，除在已履行的财产范围内与被执行人承担连带清偿责任外，可以追究其妨害执行的责任。

142.4 被执行人收入的执行，执行法院在对被执行人在第三人处的“收入”采取执行扣划措施时，应确认被执行人与第三人之间的债权债务关系、债务数额明确无异，注意勿将被执行人对第三人的债权认定为应得收入，注意执行程序中债权和收入的区别。

142.5 执行法院划拨、提取被执行人的收入的，迟延履行期间债务利息计算至划拨、提取之日。此后，即使因被执行人申请再审而中止执行，也不能继续计算加倍部分债务利息。

第143条 最高人民法院曾于2000年7月13日关于人民法院曾就能否提取投保人在保险公司所投的第三人责任险应得的保险赔偿款问题复函江苏省高级人民法院，复函内容如下：

你院[1999]苏法执他字第15号《关于人民法院能否提取投保人在保险公司所投的第三人责任险应得的保险赔偿款的请示》收悉。经研究，答复如下：

人民法院受理此类申请执行案件，如投保人不履行义务时，人民法院可以依据债权人（或受益人）的申请向保险公司发出协助执行通知书，由保险公司依照有关规定理赔，并给付申请执行人；申请执行人对保险公司理赔数额有异议的，可通过诉讼予以解决；如保险公司无正当理由拒绝理赔的，人民法院可依法予以强制执行。

对于被执行人作为投保人在保险公司有应得的保险赔偿款的，在案件进入执行程序后，在被执行人不履行义务的时候，人民法院可以根据申请执行人的申请向保险公司发出协助执行通知书，由保险公司根据相关的合同及规定进行理赔，并将该款项给付申请执行人，申请执行人对保险公司理赔数额有异议的，可通过诉讼予以解决；如保险公司无正当理由拒绝理赔的，人民法院可依法予以强制执行。

此外，如保险理赔款为被执行人死亡赔偿金，则不能作为被执行人的遗产进行执行，死亡赔偿金是基于死亡死者对死者近亲属所支付的赔偿，获得死亡赔偿金的权利人是死者近亲属，而非死者，故不能将死亡赔偿金作为被执行人的遗产进行执行。

第 144 条 《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定》第六十一条第一款规定：“被执行人不能清偿债务，但对本案以外的第三人享有到期债权的，人民法院可以依申请执行人或被执行人的申请，向第三人发出履行到期债务的通知（以下简称履行通知）。履行通知必须直接送达第三人。”

<法条链接>《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定(试行)》第六十一条、《最高人民法院关于适用<中华人民共和国民事诉讼法>若干问题的意见》[法释〔2015〕5号]第五百零一条：“人民法院执行被执行人对他人的到期债权，可以作出冻结债权的裁定，并通知该他人向申请执行人履行。该他人对到期债权有异议，申请执行人请求对异议部分强制执行的，人民法院不予支持。利害关系人对到期债权有异议的，人民法院应当按照《民事诉讼法》第二百二十七条规定处理。对生效法律文书确定的到期债权，该他人予以否认的，人民法院不予支持。”

从上述规定可以总结出，执行被执行人享有的到期债权，需满足以下条件：

（一）申请执行人对被执行人的到期债权要向法院提出执行申请，必须要有申请执行人申请才能启动，否则，法院不得强制执行被执行人的到期债权。

（二）第三人向被执行人负有金钱债务；

（三）第三人对该债务并未提出异议，次债务人在履行通知指定期间内对到期债权提出异议的，执行法院不得对次债务人强制执行。

第三节 资产评估

第 145 条 人民法院查封、扣押、冻结财产后，对需要拍卖、变卖的财产，在三十日内启动确定财产处置参考价程序。

第 146 条 人民法院确定财产处置参考价,可以采取当事人一家、定向询价、网络询价、委托评估等方式。

第 147 条 全部司法网络询价平台均在期限内出具询价结果或者补正结果的,人民法院以全部司法网络询价平台出具的结果的平均值为参考价;部分司法网络询价平台在期限内出具询价结果或者补正结果的,人民法院以该部分司法网络询价平台出具结果的平均值为参考价。

第 148 条 司法网络询价平台应在收到人民法院网络询价委托书之日起三日内出具网络询价报告。

第 149 条 评估机构应在三十日内出具评估报告,人民法院决定暂缓或者裁定中止执行的期间,从前述期限中扣除。

第 150 条 人民法院收到定向询价、网络询价、委托评估、说明补正等报告后,应在三日内发送给当事人及利害关系人。

当事人、利害关系人已提供有效送达地址的,人民法院将报告以直接送达、留置送达、委托送达、邮寄送达或者电子送达的方式送达;当事人、利害关系人下落不明或者无法获取其有效送达地址,人民法院无法按照前述规定送达的,在中国执行信息公开网上予以公示,公示满十五日即视为收到。

第 151 条 当事人、利害关系人收到评估报告后五日内对评估报告的参照标准、计算方法或者评估结果等提出书面异议的,人民法院在三日内交评估机构予以书面说明。评估机构在五日内未作说明或者当事人、利害关系人对作出的说明仍有异议的,人

民法院交由相关行业协会在指定期限内组织专业技术评审，并根据专业技术评审出具的结论认定评估结果或者责令原评估机构予以补正。

当事人、利害关系人提出前款异议，同时涉及财产基本信息错误、超出财产范围或者遗漏财产情形的，按照前款规定处理；同时涉及评估机构或者评估人员不具备相应评估资质、评估程序严重违法情形的，按照对当事人、利害关系人依据前款规定提出的书面异议，人民法院参照《民事诉讼法》第二百二十五条的规定处理先对评估机构或者评估人员不具备相应评估资质、评估程序严重违法情形审查，异议成立的，通知评估机构三日内将人民法院委托评估时移交的材料退回，另行委托下一顺序的评估机构重新进行评估；异议不成立的，按照前款规定处理。

第 152 条 司法网络询价平台、评估机构确定网络询价或者委托评估结果的有效期，有效期最长不得超过一年。

当事人议价的，可以自行协商确定议价结果的有效期，但不得超过一年，定向询价结果的有效期，参照前款规定确定。

人民法院在议价、询价、评估结果有效期内发布一拍拍卖公告或者直接进入变卖程序，拍卖、变卖时未超过有效期六个月的，无需重新确定参考价，但法律、行政法规、司法解释另有规定的除外。

第四节 资产拍卖

第 153 条 网络司法拍卖是指人民法院依法通过互联网拍卖平台，以网络电子竞价方式公开处置财产的行为。

第 154 条 网络司法拍卖应确定保留价，拍卖保留价即为起拍价。起拍价由人民法院参照评估价确定；未作评估的，参照市价确定，并征询当事人意见。起拍价不得低于评估价或者市价的百分之七十。

第 155 条 网络司法拍卖应先期公告，拍卖公告除通过法定途径发布外，还应同时在网络司法拍卖平台发布。拍卖动产的，应在拍卖十五日前公告；拍卖不动产或者其他财产权的，应在拍卖三十日前公告。拍卖公告应包括拍卖财产、价格、保证金、竞买人条件、拍卖财产已知瑕疵、相关权利义务、法律责任、拍卖时间、网络平台和拍卖法院等信息。

第 156 条 保证金数额由人民法院在起拍价的百分之五至百分之二十范围内确定。竞买人在参加拍卖前以实名交纳保证金，未交纳的，不得参加竞买。申请执行人参加竞买的，可以不交保证金；但债权数额小于保证金数额的按差额部分交纳。交纳保证金，竞买人可以向人民法院指定的账户交纳，也可以由网络服务提供者在其提供的支付系统中对竞买人的相应款项予以冻结。

第 157 条 网络司法拍卖从起拍价开始以递增出价方式竞价，增价幅度由人民法院确定。竞买人以低于起拍价出价的无效。网络司法拍卖的竞价时间应不少于二十四小时。竞价程序结束前

五分钟内无人出价的，最后出价即为成交价；有出价的，竞价时间自该出价时点顺延五分钟。竞买人的出价时间以进入网络司法拍卖平台服务系统的时间为准。竞买代码及其出价信息应在网络竞买页面实时显示，并储存、显示竞价全程。

第 158 条 拍卖成交后买受人悔拍的，交纳的保证金不予退还，依次用于支付拍卖产生的费用损失、弥补重新拍卖价款低于原拍卖价款的差价、冲抵本案被执行人的债务以及与拍卖财产相关的被执行人的债务。悔拍后重新拍卖的，原买受人不得参加竞买。

第 159 条 拍卖成交后，买受人在拍卖公告确定的期限内将剩余价款交付人民法院指定账户。拍卖成交后二十四小时内，网络服务提供者应将冻结的买受人交纳的保证金划入人民法院指定账户。

第 160 条 网络司法拍卖竞价期间无人出价的，本次拍卖流拍。流拍后在三十日内在同一网络司法拍卖平台再次拍卖，拍卖动产的在拍卖七日前公告；拍卖不动产或者其他财产权的在拍卖十五日前公告。再次拍卖的起拍价降价幅度不得超过前次起拍价的百分之二十。再次拍卖流拍的，可以依法在同一网络司法拍卖平台变卖。

第 161 条 撤销司法网络拍卖情形：

（一）由于拍卖财产的文字说明、视频或者照片展示以及瑕疵说明严重失实，致使买受人产生重大误解，购买目的无法实现

的，但拍卖时的技术水平不能发现或者已经就相关瑕疵以及责任承担予以公示说明的除外；

（二）由于系统故障、病毒入侵、黑客攻击、数据错误等原因致使拍卖结果错误，严重损害当事人或者其他竞买人利益的；

（三）竞买人之间，竞买人与网络司法拍卖服务提供者之间恶意串通，损害当事人或者其他竞买人利益的；

（四）买受人不具备法律、行政法规和司法解释规定的竞买资格的；

（五）违法限制竞买人参加竞买或者对享有同等权利的竞买人规定不同竞买条件的；

（六）其他严重违反网络司法拍卖程序且损害当事人或者竞买人利益的情形。

第五节 以物抵债

第 162 条 以物抵债，是指在民事强制执行过程中以被执行人所有的财产折价交给申请执行人抵偿生效法律文书确定的债务。

第 163 条 经申请执行人和被执行人同意，可以不经拍卖、变卖，直接将被执行人的财产作价交申请执行人抵偿债务，对剩余债务，被执行人继续履行。

163.1 和解抵债的条件：

（一）被执行人确无给付金钱履行义务能力

（二）申请执行人和被执行人须自愿协商一致

（三）以物抵债和解协议必须采取书面形式

（四）协议明确注明用以抵债的财产名称、数量、成色、价款等财产信息，便于财产的交付和办理过户登记手续、合理的抵债价格。

（五）以物抵债协议不得违法，损害国家、集体以及第三人的合法权益。

163.2 和解抵债的流程：

（一）与被执行人签订《抵债协议》，抵债物有共有权人的，共有人应一并前述抵债协议

（二）请求法院根据《抵债协议》作司法裁定

对以出让方式取得的国有土地使用权及其地上房屋与达成执行和解性以物抵债的，可以请求人民法院《两部一院》通知（法发【2004】5号）第二十六条规定依法作出裁定。对其他标的物达成执行和解性以物抵债的，因抵债和解行为不属于司法强制措施，现行司法解释的规定不具体、不统一，各地法院是否同意出具裁定做法不一。

（三）抵债物为动产的，自行完成交付手续，抵债物为不动产或者是需经有关部门办理登记手续发生物权变动的，应及时根据法院生效裁定办理所有权变更登记手续。

（四）被执行人未履行执行和解以物抵债的，应及时根据《民事诉讼法适用意见》第二百六十六条向人民法院申请恢复执行原

生效法律文书。

第 164 条 被执行人的财产无法拍卖或变卖的，经申请执行人同意，人民法院可以将该项财产作价后交付申请执行人抵偿债务，或者交付申请执行人管理；申请执行人拒绝接收或管理的，退回被执行人。

164.1 强制抵债的条件：

（一）被执行人无支付金钱能力

（二）被执行人的财产无法拍卖、变卖或者拍卖、变卖不成的

（三）申请执行人同意（如果申请执行人拒绝接受，被执行人又无其他财产可供执行的，将财物退回被执行人，案件作中止执行处理）

（四）抵债物已经评估

（五）抵债物为被执行人自己权属财产

（六）抵债物是依法可以流通及正常办理手续的财产

164.2 强制抵债的流程：

（一）查封、扣押被执行人的财产

（二）交付有关资产评估机构评估

（三）委托拍卖或者变卖（《执行拍卖规定》第十九条规定，拍卖时无人竞买或者竞买人的最高应价低于保留价，到场的申请执行人或者其他债权人申请或者同意以该次拍卖所定的保留价接受拍卖财产的，应将该财产交其抵债。第二十六条规定，拍卖

时无人竞买或者竞买人的最高应价低于保留价，到场的申请执行人或者其他债权人不申请以该次拍卖所定的保留价抵债的，应在六十日内再行拍卖。

（四）拍卖或者变卖成交的，案件的执行程序结束。

（五）被执行人的财产无法拍卖、变卖或者拍卖、变卖不成

（六）申请执行人同意，应及时提交《以物抵债申请书》。

（七）法院作出以物抵债裁定

（八）依据裁定文书交付抵债物及办理产权、证照过户手续
（强制以房抵债必须保留被执行人的必需住房或租房金。

第六节 传唤、罚款及拘留

第 165 条 为查明被执行人的财产情况和履行义务的能力，执行法院一般会传唤被执行人或被执行人的法定代表人、负责人、实际控制人、直接责任人员到法院接受调查询问。对必须接受调查询问的被执行人、被执行人的法定代表人、负责人或者实际控制人，经依法传唤无正当理由拒不到场的，人民法院可以拘传其到场。上述人员下落不明的，人民法院可以依照相关规定通知有关单位协助查找。

第 166 条 拘传必须经院长批准。拘传必须用拘传票，并直接送达被拘传人；在拘传前，向被拘传人说明拒不到庭的后果，经批评教育仍拒不到庭的，可以拘传其到庭。

第 167 条 对拒不履行判决、裁定行为的罚款、拘留：诉讼

参与人或者其他人有下列行为之一的，人民法院可以根据情节轻重予以罚款、拘留；构成犯罪的，依法追究刑事责任：

（一）被执行人与他人恶意串通，通过诉讼、仲裁、调解等方式逃避履行法律文书确定的义务的；

（二）案外人与被执行人恶意串通转移被执行人财产的；

（三）被执行人拒绝报告、虚假报告或者无正当理由逾期报告财产情况的；

（四）伪造、隐藏、毁灭或者拒绝交出有关被执行人履行能力的重要证据，妨碍人民法院查明被执行人财产状况的；

（五）指使、贿买、胁迫他人对被执行人的财产状况和履行义务的能力问题作伪证的；

（六）在法律文书发生法律效力后隐藏、转移、变卖、毁损财产或者无偿转让财产、以明显不合理的价格交易财产、放弃到期债权、无偿为他人提供担保等，致使人民法院无法执行的；

（七）隐藏、转移、毁损或者未经人民法院允许处分已向人民法院提供担保的财产的；

（八）违反人民法院限制消费令进行消费的；

（九）有履行能力而拒不按照人民法院执行通知履行生效法律文书确定的义务的；

（十）在执行终结六个月内，被执行人或者其他人对已执行的标的有妨害行为的；

（十一）有义务协助执行的个人接到人民法院协助执行通知

书后，拒不协助执行的；

（十二）接到人民法院协助执行通知书后，给当事人通风报信，协助其转移、隐匿财产的；

（十三）到期债权执行中的次债务人提出异议后又擅自向被执行人清偿，给申请执行人造成损失的；

（十四）其他拒不履行人民法院已经发生法律效力的判决、裁定的。

第 168 条 对个人的罚款金额，为人民币十万元以下。对单位的罚款金额，为人民币五万元以上一百万元以下。

第 169 条 采取罚款措施的，必须经院长批准，作出罚款决定书。

第 170 条 拘留的期限，为十五日以下。

第 171 条 采取拘留措施的，必须经院长批准，作出拘留决定书。

〈法条链接〉《民事诉讼法》第一百一十一条、第一百一十三条、第二百四十一条

第七节 限制被执行人出境

第 172 条 被执行人不履行法律文书确定的义务的，人民法院可以对其采取或者通知有关单位协助采取限制出境措施。

被执行人为单位的，可以对其法定代表人、主要负责人或者影响债务履行的直接责任人员限制出境。

被执行人为无民事行为能力人或者限制民事行为能力人的，可以对其法定代理人限制出境。

〈法条链接〉《民事诉讼法》第二百五十五条

第 173 条 限制出境的申请程序：

173.1 申请人：由申请执行人向执行法院提出书面申请；必要时，执行法院可以依职权决定。

173.2 申请方式：提交书面申请。在提交申请执行材料时一并提交或执行中单独提交。

173.3 被申请人：被执行人

被执行人为单位的，其法定代表人、主要负责人或者影响债务履行的直接责任人员为被申请人。

被执行人为无民事行为能力人或者限制民事行为能力人的，其法定代理人为被申请人。

〈法条链接〉《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉执行程序若干问题的解释》第三十六条

第 174 条 被执行人履行法律文书确定的全部债务的，执行法院应及时解除限制出境措施。

第 175 条 被执行人提供充分、有效的担保或者申请执行人同意的，可以解除限制出境措施。

〈法条链接〉《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉执行程序若干问题的解释》第三十八条

第八节 公布被执行人不履行法律文书的信息

第 176 条 被执行人不履行法律文书确定的义务的，人民法院可以对其采取或者通知有关单位协助采取限制出境，在征信系统记录、通过媒体公布不履行义务信息以及法律规定的其他措施。

〈法条链接〉《民事诉讼法》第二百五十五条

第 177 条 执行法院可以依职权或者依申请执行人的申请，将被执行人不履行法律文书确定义务的信息，通过报纸、广播、电视、互联网等媒体公布。

〈法条链接〉《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉执行程序若干问题的解释》第三十九条

第 178 条 媒体公布被执行人不履行法律文书的信息有关费用，由被执行人负担；如申请执行人申请在媒体公布的，由申请执行人垫付有关费用。

〈法条链接〉《民事诉讼法》第二百三十一条

第九节 限制被执行人高消费

限制被执行人高消费的主要依据是《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》。

第 179 条 被执行人未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务的，人民法院可以采取限制消费措施，限制其高消费及非生活或者经营必需的有关消费。

第 180 条 纳入失信被执行人名单的应是不履行生效法律文书确定义务的被执行人；被执行人为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前款规定的行为。

第 181 条 被执行人为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：

（一）乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；

（二）在星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；

（三）购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；

（四）租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；

（五）购买非经营必需车辆；

（六）旅游、度假；

（七）子女就读高收费私立学校；

（八）支付高额保费购买保险理财产品；

（九）乘坐 G 字头动车组列车全部座位、其他动车组列车一等以上座位等其他非生活和工作必需的消费行为。

第 182 条 被执行人为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前款规定的行为。因私消费以个人财产实施前款规定行为的，可以向执行法院提出申请。

第 183 条 被执行人未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，人民法院决定采取限制消费措施时，应考虑被执行人是否有消极履行、规避执行或者抗拒执行的行为以及被执行人的履行能力等因素。

183.1 申请时间：递交申请执行书时一并提出，或在此之后单独书面提出。

183.2 申请方式：一般由申请执行人提出书面申请，必要时人民法院可以依职权决定。

183.3 提交法院：受理执行案件的法院。

183.4 执行通知：人民法院根据案件需要和被执行人的情况可以向有义务协助调查、执行的单位送达协助执行通知书。

183.5 申请材料：详见第七章

第 184 条 被执行人违反限制消费令进行消费的行为属于拒不履行人民法院已经发生法律效力的判决、裁定的行为，经查证属实的，依照《民事诉讼法》第一百一十三条的规定，予以拘留、罚款；情节严重，构成犯罪的，追究其刑事责任。

有关单位在收到人民法院协助执行通知书后，仍允许被执行人高消费的，人民法院可以依照《民事诉讼法》第一百一十四条的规定，追究其法律责任。

第 185 条 限制消费期的解除

185.1 解除条件：

（一）担保：在限制消费期间，被执行人提供确实有效的

担保或者经申请执行人同意的，人民法院可以解除限制消费令；

（二）履行：被执行人履行完毕生效法律文书确定的义务的，人民法院应在《限高规定》第六条通知或者公告的范围内及时以通知或者公告解除限制消费令。

185.2 解除方式：解除限制消费令的形式应与发出限制消费令的形式相同。若法院在发出限制消费令时，向协助调查、执行义务的单位送达的是协助执行通知书，那么在解除时，也应通知相应义务主体。法院在发出限制令时在相关媒体做了公告，在解除限高令时，也应在同一媒体上公告。

第十节 列入失信人名单

列被执行人为失信被执行人的主要依据是《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》。

第 186 条 为促使被执行人自觉履行生效法律文书确定的义务，推进社会信用体系建设，被执行人具有履行能力而不履行生效法律文书确定的义务，人民法院将其纳入失信被执行人名单，依法对其进行信用惩戒。

186.1 纳入失信被执行人对象：具有履行能力而不履行生效法律文书确定的义务的被执行人（被执行人为未成年人的，人民法院不得将其纳入失信被执行人名单）。

186.2 纳入失信被执行人条件：被执行人未履行生效法律文

书确定的义务，并具有下列情形之一的，人民法院应将其纳入失信被执行人名单，依法对其进行信用惩戒：

- （一）有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务的；
- （二）以伪造证据、暴力、威胁等方法妨碍、抗拒执行的；
- （三）以虚假诉讼、虚假仲裁或者以隐匿、转移财产等方法规避执行的；
- （四）违反财产报告制度的；
- （五）违反限制消费令的；
- （六）无正当理由拒不履行执行和解协议的。

186.3 纳入方式：申请执行人认为被执行人存在失信行为的，可以向人民法院提出申请将该被执行人纳入失信被执行人名单，人民法院经审查后作出决定。人民法院认为被执行人存在失信行为的，也可以依职权作出将该被执行人纳入失信被执行人名单的决定。

186.4 纳入期限：执行人具有失信行为第②至⑥项情形的，纳入失信被执行人名单的期限为二年。被执行人以暴力、威胁方法妨碍、抗拒执行情节严重或具有多项失信行为的，可以延长一至三年。失信被执行人积极履行生效法律文书确定义务或主动纠正失信行为的，人民法院可以决定提前删除失信信息。

186.5 记载和公布的失信被执行人名单信息应包括：

- （一）作为被执行人的法人或者其他组织的名称、统一社会信用代码（或组织机构代码）、法定代表人或者负责人姓名；

（二）作为被执行人的自然人的姓名、性别、年龄、身份证号码；

（三）生效法律文书确定的义务和被执行人的履行情况；

（四）被执行人失信行为的具体情形；

（五）执行依据的制作单位和文号、执行案号、立案时间、执行法院；

（六）人民法院认为应记载和公布的不涉及国家秘密、商业秘密、个人隐私的其他事项。

186.6 公布方式：各级人民法院应将失信被执行人名单信息录入最高人民法院失信被执行人名单库，并通过该名单库统一向社会公布。

各级人民法院可以根据各地实际情况，将失信被执行人名单通过报纸、广播、电视、网络、法院公告栏等其他方式予以公布，并可以采取新闻发布会或者其他方式对本院及辖区法院实施失信被执行人名单制度的情况定期向社会公布。

人民法院应将失信被执行人名单信息，向政府相关部门、金融监管机构、金融机构、承担行政职能的事业单位及行业协会等通报，供相关单位依照法律、法规和有关规定，在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面，对失信被执行人予以信用惩戒。

人民法院将失信被执行人名单信息向征信机构通报，并由征信机构在其征信系统中记录。

国家工作人员、人大代表、政协委员等被纳入失信被执行人名单的，人民法院将失信情况通报其所在单位和相关部门。

国家机关、事业单位、国有企业等被纳入失信被执行人名单的，人民法院将失信情况通报其上级单位、主管部门或者履行出资人职责的机构。

第 187 条 纳入失信被执行人名单的申请流程：

187.1 申请时间：递交申请执行书时一并提出，或在此之后单独书面提出。

187.2 申请方式：书面申请。

187.3 提交法院：受理执行案件的法院。

187.4 执行通知：人民法院决定将被执行人纳入失信被执行人名单的，制作决定书，决定书应写明纳入失信被执行入名单的理由，有纳入期限的，写明纳入期限。决定书由院长签发，自作出之日起生效。决定书按照《民事诉讼法》规定的法律文书送达方式送达当事人。

187.5 救济：被执行人认为将其纳入失信被执行人名单错误的，可以向人民法院申请纠正。被执行人是自然人的，一般应由被执行人本人到人民法院提出并说明理由；被执行人是法人或者其他组织的，一般应由被执行人的法定代表人或者负责人本人到人民法院提出并说明理由。人民法院经审查认为理由成立的，作出决定予以纠正。

187.6 申请材料：详见第七章

第 188 条 失信被执行人符合下列情形之一的，人民法院应在三个工作日内删除失信信息：

（一）被执行人已履行生效法律文书确定的义务或人民法院已执行完毕的；

（二）当事人达成执行和解协议且已履行完毕的；

（三）申请执行人书面申请删除失信信息，人民法院审查同意的；

（四）终结本次执行程序后，通过网络执行查控系统查询被执行人财产两次以上，未发现有可供执行财产，且申请执行人或者其他人未提供有效财产线索的；

（五）因审判监督或破产程序，人民法院依法裁定对失信被执行人中止执行的；

（六）人民法院依法裁定不予执行的；

（七）人民法院依法裁定终结执行的；

（八）有纳入期限的，不适用前款规定。纳入期限届满后三个工作日内，人民法院应删除失信信息。

（九）依照本条第一款规定删除失信信息后，被执行人具有失信行为的，人民法院可以重新将其纳入失信被执行人名单。

第十一节 执行程序中使用的律师调查令

第 189 条 在执行程序中，当因客观原因无法取得需要的有关被执行人财产状况的证据时，申请执行人可申请法院签发执行

调查令，由申请人的委托代理律师向有关单位和个人进行调查，以获取相关证据。

<法条链接>《广州市中级人民法院关于民事诉讼律师调查令的实施办法(试行)》第二条 代理律师因客观原因不能自行收集证据时，可以在审理、执行阶段向已受理案件的人民法院申请律师调查令。申请调查的证据应与待证事实有关联性且能证明案件基本事实。

代理律师在案件审理中申请律师调查令仅限于一审普通程序，且应在案件受理后举证期限届满前提出。

代理律师在执行阶段申请律师调查令，应在执行终结前提出，申请调查的证据限于被执行人履行本案义务所需财产状况的证据。

<法条链接>《广州市中级人民法院关于民事诉讼律师调查令的实施办法(试行)》第三条 代理律师可以申请调查收集的证据主要指国家有关部门保存、代理律师无权查阅调取的银行账户、登记资料、档案材料等书证、电子数据以及视听资料，但不包括证人证言。

第 190 条 律师调查令的申请流程

190.1 律师调查令的具体申请：代理律师申请签发律师调查令，应提供下列材料：（一）申请书；（二）当事人的授权委托书；（三）代理律师所在律师事务所出具的指派律师函；（四）代理律师有效的执业证书。

申请书应载明申请调查证据的名称、种类、与待证事实的关系、证明目的、无法获得证据的原因、接受调查人及证据线索，并由代理律师签字或者盖章。申请调查的事项应详细列明，仅载明“案件相关资料”的，人民法院不予签发。

190.2 律师调查令的审查和签发：合议庭负责对申请资格、申请理由、申请是否在规定期限内、申请调查证据的范围及与案件的关联性等进行审查，审判长负责签发律师调查令。

人民法院自申请之日起七日内决定是否签发律师调查令。决定不予签发的，告知申请人。

190.3 律师调查令的有效期限：律师调查令的有效期限由人民法院根据调查证据难易程度确定，最长不得超过十五日。

代理律师应在律师调查令的有效期限内调查取证。

190.4 律师调查令使用的要求：代理律师持令调查时，应同时将律师执业证书交由接受调查人核对。律师调查令可由接受调查人存档。调查取证后，代理律师应在五日内将调查收集的全部证据及回执提交给人民法院。

接受调查人对律师调查令核对无误后，根据律师调查令指定的调查内容及时提供有关证据，对指定调查内容以外的证据有权拒绝提供。

接受调查人提供的证据如为复印件或复制品的，在提供的证据材料上注明与原件核对无异。

接受调查人不能按时提供证据，无证据提供或者拒绝提供律

师调查令指定证据的，在律师调查令回执中注明原因并交给代理律师。代理律师负责将回执缴还人民法院入卷。

190.5 申请材料：详见第七章

第十二节 追究被执行人拒不履行判决裁定刑事责任

第 191 条 对人民法院的判决、裁定有能力执行而拒不执行，情节严重的，处三年以下有期徒刑、拘役或者罚金；情节特别严重的，处三年以上七年以下有期徒刑，并处罚金。

单位犯前款罪的，对单位判处罚金，并对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，依照前款的规定处罚。

第 192 条 依据《全国人民代表大会常务委员会关于〈中华人民共和国刑法〉第三百一十三条的解释》规定，刑法第三百一十三条规定的“人民法院的判决、裁定”，是指人民法院依法作出的具有执行内容并已发生法律效力判决、裁定。人民法院为依法执行支付令、生效的调解书、仲裁裁决、公证债权文书等所作的裁定属于该条规定的裁定。

第 193 条 依据《全国人民代表大会常务委员会关于〈中华人民共和国刑法〉第三百一十三条的解释》规定，下列情形属于刑法第三百一十三条规定的“有能力执行而拒不执行，情节严重”的情形：

（一）被执行人隐藏、转移、故意毁损财产或者无偿转让财产、以明显不合理的低价转让财产，致使判决、裁定无法执行的；

（二）担保人或者被执行人隐藏、转移、故意毁损或者转让已向人民法院提供担保的财产，致使判决、裁定无法执行的；

（三）协助执行义务人接到人民法院协助执行通知书后，拒不协助执行，致使判决、裁定无法执行的；

（四）被执行人、担保人、协助执行义务人与国家机关工作人员通谋，利用国家机关工作人员的职权妨害执行，致使判决、裁定无法执行的；

（五）其他有能力执行而拒不执行，情节严重的情形。

国家机关工作人员有上述第四项行为的，以拒不执行判决、裁定罪的共犯追究刑事责任。国家机关工作人员收受贿赂或者滥用职权，有上述第四项行为的，同时又构成刑法第三百八十五条、第三百九十七条规定之罪的，依照处罚较重的规定定罪处罚。

第 194 条 负有执行义务的人有能力执行而实施下列行为之一的，应认定为上述第一款第五项规定的“其他有能力执行而拒不执行，情节严重的情形”：

（一）具有拒绝报告或者虚假报告财产情况、违反人民法院限制高消费及有关消费令等拒不执行行为，经采取罚款或者拘留等强制措施后仍拒不执行的；

（二）伪造、毁灭有关被执行人履行能力的重要证据，以暴力、威胁、贿买方法阻止他人作证或者指使、贿买、胁迫他人作伪证，妨碍人民法院查明被执行人财产情况，致使判决、裁定无法执行的；

（三）拒不交付法律文书指定交付的财物、票证或者拒不迁出房屋、退出土地，致使判决、裁定无法执行的；

（四）与他人串通，通过虚假诉讼、虚假仲裁、虚假和解等方式妨害执行，致使判决、裁定无法执行的；

（五）以暴力、威胁方法阻碍执行人员进入执行现场或者聚众哄闹、冲击执行现场，致使执行工作无法进行的；

（六）对执行人员进行侮辱、围攻、扣押、殴打，致使执行工作无法进行的；

（七）毁损、抢夺执行案件材料、执行公务车辆和其他执行器械、执行人员服装以及执行公务证件，致使执行工作无法进行的；

（八）拒不执行法院判决、裁定，致使债权人遭受重大损失的。

第 195 条 有能力执行而拒不执行判决、裁定的时间从判决、裁定发生法律效力时起算。

具有执行内容的判决、裁定发生法律效力后，负有执行义务的人有隐藏、转移、故意毁损财产等拒不执行行为，致使判决、裁定无法执行，情节严重的，应以拒不执行判决、裁定罪定罪处罚。

第 196 条 人民法院在执行判决、裁定过程中，对拒不执行判决、裁定情节严重的人，可以先行司法拘留；拒不执行判决、裁定的行为人涉嫌犯罪的，应将案件依法移送有管辖权的公安机

关立案侦查。

第 197 条 拒不执行判决、裁定罪的自诉案件，包括下列案件：

（一）告诉才处理的案件；

（二）被害人有证据证明的轻微刑事案件；

（三）被害人有证据证明对被告人侵犯自己人身、财产权利的行为应依法追究刑事责任，而公安机关或者人民检察院不予追究被告人刑事责任的案件。

<法条链接>《最高人民法院关于拒不执行判决、裁定罪自诉案件受理工作有关问题的通知》： 一、申请执行人向公安机关控告负有执行义务的人涉嫌拒不执行判决、裁定罪，公安机关不予接受控告材料或者在接受控告材料后 60 日内不予书面答复，申请执行人有证据证明该拒不执行判决、裁定行为侵犯了其人身、财产权利，应当依法追究刑事责任的，人民法院可以以自诉案件立案审理。二、人民法院向公安机关移送拒不执行判决、裁定罪线索，公安机关决定不予立案或者在接受案件线索后 60 日内不予书面答复，或者人民检察院决定不起诉的，人民法院可以向申请执行人释明；申请执行人有证据证明负有执行义务的人拒不执行判决、裁定侵犯了其人身、财产权利，应当依法追究刑事责任的，人民法院可以以自诉案件立案审理。三、公安机关接受申请执行人的控告材料或者人民法院移送的拒不执行判决、裁定罪线索，经过 60 日之后又决定立案的，对于申请执行人的自诉，

人民法院未受理的，裁定不予受理；已经受理的，可以向自诉人释明让其撤回起诉或者裁定终止审理。此后再出现公安机关或者人民检察院不予追究情形的，申请执行人可以依法重新提起自诉。

第 198 条 拒不执行判决、裁定刑事案件，一般由执行法院所在地人民法院管辖。

第 199 条 拒不执行判决、裁定的被告人在一审宣告判决前，履行全部或部分执行义务的，可以酌情从宽处罚。

第 200 条 拒不执行支付赡养费、扶养费、抚育费、抚恤金、医疗费用、劳动报酬等判决、裁定的，可以酌情从重处罚。

第 201 条 人民法院认为公安机关应立案侦查而不立案侦查的，可提请人民检察院予以监督。人民检察院认为需要立案侦查的，应要求公安机关说明不立案的理由。人民检察院认为公安机关不立案理由不能成立的，应通知公安机关立案，公安机关接到通知后应立案。

第四章 执行监督

第一节 执行申诉案件

第 202 条 执行案件的当事人、利害关系人、案外人认为执行法院的执行行为不当或确有错误，侵害其合法权益的，可以向上级法院申诉，上级法院审查后决定是否启动执行监督程序。

第 203 条 申请执行监督的流程

203.1 管辖：向执行法院的上一级人民法院提出执行监督申请。省法院对中级法院的执行案件进行监督，不直接监督基层法院执行案件，但下列情形除外：

（一）最高人民法院指令省法院立案监督的；

（二）案件重大、紧急，确有必要，经分管院长批准由省法院监督的。

203.2 受理：执行监督案件由立案部门负责立案。申诉人的申诉符合下列情形之一的，人民法院可以立案监督：

（一）不服执行异议裁定，因不能归责于申诉人的事由而未在法定期限内申请执行复议或者提起执行异议诉讼的；

（二）不服《民事诉讼法》第二百二十五条规定的执行复议裁定提出申诉的；

（三）认为 2008 年 4 月 1 日之前的执行行为错误提出申诉的；

（四）反映执行行为违法又无其他法定执行救济程序提出申诉的；

（五）法律或者司法解释规定的其他应立案监督的情形。

203.3 申请材料：申诉人的身份证明；申诉书或者执行监督申请书，载明具体的申诉请求、事实和理由；相关的法律文书及相应的证据清单和材料；法律文书送达地址确认书和联系方式。

第 204 条 申诉人的申诉属于下列情形之一的，人民法院不予立案监督，分别处理：

（一）申诉人不是案件当事人且与案件无直接利害关系的，告知其不具备申诉主体资格；

（二）可以依法提出执行申请、执行异议、执行复议、执行异议诉讼或者可以依照其他法定程序予以救济的，告知其另循法定途径解决；

（三）已经执行监督程序审查驳回申诉或者准许撤回申诉，就同一申诉事项向同一法院再次申诉的，告知其不予立案；

（四）未在法定期限内提出异议、申请复议、提起异议诉讼又无正当理由的，告知其不予立案；

（五）对执行依据包括判决、裁定、调解书、公证债权文书、仲裁裁决等不服的，告知其循审判监督或者公证、仲裁司法审查程序处理；

（六）对不予执行仲裁裁决的裁定不服的，告知其可以重新达成书面仲裁协议申请仲裁，或者向人民法院起诉；

（七）对驳回不予执行仲裁裁决申请的裁定不服的，告知其不属于执行监督的范围；

（八）对提级执行、指定执行的裁定不服的，告知其不属于执行监督的范围；

（九）对拘留、罚款、限制出境等民事强制措施不服的，告知其不属于执行监督的范围；

（十）对执行争议协调决定、案件请示及其复函以及法院内部的其他通知、决定、批复等函件不服的，告知其不属于执行监

督的范围；

（十一）要求追究执行人员违法违纪责任的，告知其向纪检、监察机关提出；

（十二）其他不予立案的情形，依照执行申诉信访流程办理。

立案后发现不符合执行监督案件受理条件的，书面通知申诉人驳回申诉申请。

第 205 条 立案审查

205.1 立案：立案部门立案后，按照有关规定及时将案件材料移交执行裁决部门。

205.2 审查方式：办理执行监督案件可以根据案件具体情况，采取书面审查、调卷审查、听证审查等方式，必要时可以调查取证及询问当事人。

205.3 期间不停止执行：执行监督审查期间，不停止执行。申诉人提供充分、有效的担保请求暂缓执行，可以根据案件情况决定是否暂缓执行；对方当事人提供充分、有效的担保请求继续执行的，继续执行。决定暂缓执行或者继续执行，书面通知执行法院。上级法院认为原执行案件可能错误、将来难以执行回转，经分管院长批准，可以书面通知执行法院维持执行现状。经本院院长提交审判委员会讨论后决定立案监督的，可以裁定中止执行案件。

205.4 审限：执行监督案件应在立案之日起六个月内办结。因特殊事由需要延长的，按照办案期限管理的规定报批，延长审

限不得超过三个月。

第二节 督促执行案件

第 206 条 人民法院自收到申请执行书之日起超过六个月未执行的，申请执行人可以向上一级人民法院申请执行。上一级人民法院经审查，可以责令原人民法院在一定期限内执行，也可以决定由本院执行或者指令其他人民法院执行。

〈法条链接〉《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定(试行)》第一百三十二条 上级法院发现下级法院的执行案件(包括受委托执行的案件)在规定的期限内未能执行结案的，应当作出裁定、决定、通知而不制作的，或应当依法实施具体执行行为而不实施的，应当督促下级法院限期执行，及时作出有关裁定等法律文书，或采取相应措施。

对下级法院长期未能执结的案件，确有必要的，上级法院可以决定由本院执行或与下级法院共同执行，也可以指定本辖区其他法院执行。

第 207 条 申请执行人向上一级人民法院申请督促执行的，应采用书面形式。申请书应载明申请执行人的基本情况、执行法院名称、执行案件编号或执行依据的文号、执行案件立案时间、向上一级人民法院申请执行的事实及理由等内容。并附申请执行人的身份证明、相关证据材料、送达地址和联系方式。

第 208 条 有下列情形之一的，上一级人民法院可以根据申

请执行人的申请，责令执行法院限期执行或者裁定变更执行法院：

（一）债权人申请执行时被执行人有可供执行的财产，执行法院自收到申请执行书之日起超过六个月对该财产未执行完结的；

（二）执行过程中发现被执行人有可供执行的财产，执行法院自发现财产之日起超过六个月对该财产未执行完结的；

（三）对法律文书确定的行为义务的执行，执行法院自收到申请执行书之日起超过六个月未依法采取相应执行措施的；

（四）其他有条件执行超过六个月未执行的。

上一级人民法院责令执行法院限期执行的，应向其发出督促执行令，并将有关情况书面通知申请执行人。上一级人民法院决定由本院执行或者指令本辖区其他人民法院执行的，应作出裁定，送达当事人并通知有关人民法院。

上一级人民法院责令执行法院限期执行，执行法院在指定期间内无正当理由仍未执行完结的，上一级人民法院应裁定由本院执行或者指令本辖区其他人民法院执行。

第三节 检察院执行监督

第 209 条 对民事执行活动的监督案件，由执行法院所在地同级人民检察院管辖。

第 210 条 当事人、利害关系人、案外人认为人民法院的民

事执行活动存在违法情形向人民检察院申请监督，应当提交监督申请书、身份证明、相关法律文书及证据材料。提交证据材料的，应当附证据清单。

申请监督材料不齐备的，人民检察院应当要求申请人限期补齐，并明确告知应补齐的全部材料。申请人逾期未补齐的，视为撤回监督申请。

第 211 条 当事人、利害关系人、案外人认为民事执行活动存在违法情形，向人民检察院申请监督，法律规定可以提出异议、复议或者提起诉讼，当事人、利害关系人、案外人没有提出异议、申请复议或者提起诉讼的，人民检察院不予受理，但有正当理由的除外。

当事人、利害关系人、案外人已经向人民法院提出执行异议或者申请复议，人民法院审查异议、复议期间，当事人、利害关系人、案外人又向人民检察院申请监督的，人民检察院不予受理，但申请对人民法院的异议、复议程序进行监督的除外。

第 212 条 人民检察院提出的民事执行监督检察建议，统一由同级人民法院立案受理。

人民法院收到人民检察院的检察建议书后，应在三个月内将审查处理情况以回复意见函的形式回复人民检察院，并附裁定、决定等相关法律文书。有特殊情况需要延长的，经本院院长批准，可以延长一个月。

回复意见函应载明人民法院查明的事实、回复意见和理由并

加盖院章。不采纳检察建议的，应说明理由。

第 213 条 人民法院收到检察建议后逾期未回复或者处理结果不当的，提出检察建议的人民检察院可以依职权提请上一级人民检察院向其同级人民法院提出检察建议。上一级人民检察院认为应跟进监督的，应向其同级人民法院提出检察建议。人民法院应在三个月内提出审查处理意见并以回复意见函的形式回复人民检察院，认为人民检察院的意见正确的，应监督下级人民法院及时纠正。

第五章 承认和执行港澳台、外国法院判决、裁定

第一节 港澳台地区法律文书的承认与执行

民商事判决、裁定的承认和执行，是内地与香港特区司法协助的重要组成部分。香港回归前，由于缺乏相关机制，两地的判决不能得到对方的承认和执行，当事人如果想要对方履行义务的，需要在对方所在地重新起诉。香港回归后，两地经贸关系日益紧密，两地法院审理涉及对方居民民事权益的案件也随之增加，相互承认和执行民商事领域的判决和裁定之需求日益凸显。为解决这一问题，内地与香港特区经过长时间磋商，最终达成一致意见，并于 2006 年 7 月 14 日签署《关于内地与香港特别行政区法院相互认可和执行当事人协议管辖的民商事案件判决的安排》（以下简称“《安排》”）。该《安排》已于 2006 年 6 月 12 日由最高人民法院审判委员会第 1390 次会议通过《法释

【2008】9号》，自2008年8月1日生效。依据在具有书面管辖协议的民商事案件中，即当事人基于为解决与特定法律关系有关的已经发生或可能发生的争议，自本安排生效之日起，以书面形式明确约定内地人民法院或香港特别行政区法院具有唯一管辖权协议而起诉的案件，内地人民法院和香港特别行政区法院做出的须支付款项的具有执行力的终审判决，当事人可以根据本《安排》向内地人民法院或者香港特区法院申请认可和执行。“具有执行力的终审判决”，在香港特区是指终审法院、高等法院上诉法庭及原讼法庭和区域法庭做出的生效判决。“判决”在香港特区包括判决书、命令和诉讼费评定证明书。

第 214 条 申请人申请认可和执行香港特别行政区法院判决的程序，依据内地法律的规定。《最高人民法院关于内地与香港特别行政区法院相互认可和执行当事人协议管辖的民商事案件判决的安排》另有规定的除外。

第 215 条 香港特别行政区法院作出法律文书可予认可与执行的范围：

（一）香港特别行政区法院在具有书面管辖协议的民商事案件中作出的须支付款项的具有执行力的终审判决，当事人可以向内地人民法院申请认可和执行。

前款所称之“书面管辖协议”，是指当事人为解决与特定法律关系有关的已经发生或者可能发生的争议，自2008年8月1日起，以书面形式明确约定香港特别行政区法院具有唯一管辖权

的协议；所称之“具有执行力的终审判决”是指香港特别行政区终审法院、高等法院上诉法庭及原讼法庭和区域法院作出的生效判决书、命令和诉讼费评定证明书；

（二）在“书面管辖协议”规定中，所称“特定法律关系”，是指当事人之间的民商事合同，不包括雇佣合同以及自然人因个人消费、家庭事宜或者其他非商业目的而作为协议一方的合同；

“书面形式”是指合同书、信件和数据电文（包括电报、电传、传真、电子数据交换和电子邮件）等可以有形地表现所载内容、可以调取以备日后查用的形式。

（三）书面管辖协议可以由一份或者多份书面形式组成。除非合同另有规定，合同中的管辖协议条款独立存在，合同的变更、解除、终止或者无效，不影响管辖协议条款的效力。

第 216 条 香港特别行政区法院作出法律文书可予认可与执行的管辖：

216.1 一般管辖规定：申请认可和执行香港特别行政区法院作出的民商事判决，向被申请人住所地、经常居住地或者财产所在地的中级人民法院提出。

216.2 管辖竞合的处理：（1）被申请人住所地、经常居住地或者财产所在地在不同的中级人民法院辖区的，申请人选择向其中一个人民法院提出认可和执行的申请，不得分别向两个或者两个以上人民法院提出申请。（2）被申请人的住所地、经常居住地或者财产所在地，既在内地又在香港特别行政区的，申请人

可以同时分别向两地法院提出申请，两地法院分别执行判决的总额，不得超过判决确定的数额。已经部分或者全部执行判决的法院应根据对方法院的要求提供已执行判决的情况。

第 217 条 香港特别行政区法院作出法律文书可予认可与执行的申请

217.1 申请人向有关法院申请认可和执行判决的，应提交以下文件：

（一）请求认可和执行的申请书；

（二）经作出终审判决的法院盖章的判决书副本；

（三）作出终审判决的法院出具的证明书，证明该判决属于本规范第 789 条第二款所指的终审判决，在判决作出地可以执行；

（四）身份证明材料：

a. 申请人为自然人的，提交身份证或者经公证的身份证复印件；

b. 申请人为法人或者其他组织的，提交经公证的法人或者其他组织注册登记证书的复印件；

c. 申请人是外国籍法人或者其他组织的，提交相应的公证和认证材料。

217.2 请求认可和执行申请书应载明下列事项：

（一）当事人为自然人的，其姓名、住所；当事人为法人或者其他组织的，法人或者其他组织的名称、住所以及法定代表人

或者主要负责人的姓名、职务和住所；

（二）申请执行的理由与请求的内容，被申请人的财产所在地以及财产状况；

（三）判决是否在原审法院地申请执行以及已执行的情况。

217.3 申请应注意的其他事项：

（一）向内地人民法院提交的文件没有中文文本的，申请人应提交证明无误的中文译本；

（二）执行地法院对于本条所规定的法院出具的证明书，无需另行要求公证。

217.4 申请人申请认可和执行的期间为二年。该期间，从判决可强制执行之日起计算，该日为判决上注明的判决日期，判决对履行期间另有规定的，从规定的履行期间届满后开始计算。

第 218 条 内地与香港特别行政区法院相互认可和执行的标的范围，除判决确定的数额外，还包括根据该判决须支付的利息、经法院核定的律师费以及诉讼费，但不包括税收和罚款。另外，在香港特别行政区诉讼费是指经法官或者司法常务官在诉讼费评定证明书中核定或者命令支付的诉讼费用。

第 219 条 申请认可和执行的判决，原审判决中的债务人提供证据证明有下列情形之一的，受理申请的法院经审查核实，应裁定不予认可和执行：

（一）根据当事人协议选择的原审法院地的法律，管辖协议属于无效。但选择法院已经判定该管辖协议为有效的除外；

(二) 判决已获完全履行;

(三) 根据内地的法律,内地人民法院对该案享有专属管辖权;

(四) 根据内地法律,未曾出庭的败诉一方当事人未经合法传唤或者虽经合法传唤但未获依法律规定的答辩时间。但原审法院根据其法律或者有关规定公告送达的,不属于上述情形;

(五) 判决是以欺诈方法取得的;

(六) 内地人民法院就相同诉讼请求作出判决,或者外国、境外地区法院就相同诉讼请求作出判决,或者有关仲裁机构作出仲裁裁决,已经为内地人民法院所认可或者执行的;

(七) 在内地执行香港特别行政区法院判决违反内地社会公共利益的,不予认可和执行。

第 220 条 香港特别行政区法院作出法律文书予认可与执行的其他事项规定:

220.1 认可与执行的阻却:对于香港特别行政区法院作出的判决,判决确定的债务人已经提出上诉,或者上诉程序尚未完结的,内地人民法院审查核实后,可以中止认可和执行程序。经上诉,维持全部或者部分原判决的,恢复认可和执行程序;完全改变原判决的,终止认可和执行程序。

220.2 认可与执行的复议:当事人对认可和执行与否的裁定不服的,可以向上一级人民法院申请复议。

220.3 另诉的不予受理及重复申请的禁止:在法院受理当事

人申请认可和执行判决期间，当事人依相同事实再行提起诉讼的，法院不予受理。已获认可和执行的判决，当事人依相同事实再行提起诉讼的，法院不予受理。

存在前述所列“不予认可和执行的情形”的判决的，申请人不得再行提起认可和执行的申请，但是可以按照内地的法律依相同案件事实向相关法院提起诉讼。

220.4 财产保全的规定法院受理认可和执行判决的申请之前或者之后，可以按照内地法律关于财产保全的规定，根据申请人的申请，对被申请人的财产采取保全措施。

220.5 费用交纳的规定：当事人向内地人民法院申请执行判决，应根据内地有关诉讼收费的规定交纳执行费。

220.6 适用时点：香港特别行政区法院自2008年8月1日（含本日）起作出的判决，适用《最高人民法院关于内地与香港特别行政区法院相互认可和执行当事人协议管辖的民商事案件判决的安排》。

根据《中华人民共和国澳门特别行政区基本法》第九十三条的规定，最高人民法院与澳门特别行政区经协商，达成《内地与澳门特别行政区关于相互认可和执行民商事判决的安排》，并于2006年2月28日签署。该《安排》已于2006年2月13日由最高人民法院审判委员会第1378次会议通过（法释【2006】2号），自2006年4月1日起生效。澳门特别行政区的裁判、判决、确认和解的裁定、法官的决定或批示均适用本安排。

第 221 条 对民商事判决的认可和执行，除《最高人民法院内地与澳门特别行政区关于互相认可和执行民商事判决的安排》规定的以外，适用内地的法律规定。

第 222 条 澳门特别行政区法院作出法律文书予认可与执行的范围：

222.1 一般范围规定：对澳门特别行政区民商事案件（包括劳动民事案件）判决的认可和执行，适用《最高人民法院内地与澳门特别行政区关于互相认可和执行民商事判决的安排》。该安排亦适用于刑事案件中有关民事损害赔偿的判决、裁定。该安排不适用于行政案件。

222.2 “民商事判决”范围的规定：上述关于“判决”，包括澳门特别行政区的裁判、判决、确认和解的裁定、法官的决定或者批示。关于“被请求方”，指内地法院。

第 223 条 澳门特别行政区作出的具有给付内容的生效判决，当事人可以向内地有管辖权的法院申请认可和执行。

223.1 一般管辖规定：内地有权受理认可和执行判决申请的法院为被申请人住所地、经常居住地或者财产所在地的中级人民法院。两个或者两个以上中级人民法院均有管辖权的，申请人选择向其中一个中级人民法院提出申请。

223.2 管辖竞合的处理：被申请人在内地和澳门特别行政区均有可供执行财产的，申请人可以向一地法院提出执行申请。申请人向一地法院提出执行申请的同时，可以向另一地法院申请查

封、扣押或者冻结被执行人的财产。待一地法院执行完毕后，可以根据该地法院出具的执行情况证明，就不足部分向另一地法院申请采取处分财产的执行措施。两地法院执行财产的总额，不得超过依据判决和法律规定所确定的数额。

第 224 条 澳门特别行政区法院作出法律文书予认可与执行的申请

224.1 申请书应列明的内容：请求认可和执行判决的申请书，应载明下列事项：

（一）申请人或者被申请人为自然人的，载明其姓名及住所；为法人或者其它组织的，载明其名称及住所，以及其法定代表人或者主要负责人的姓名、职务和住所；

（二）请求认可和执行的判决的案号和判决日期；

（三）请求认可和执行判决的理由、标的，以及该判决在判决作出地法院的执行情况。

224.2 申请应提交的材料：申请书应附生效判决书副本，或者经作出生效判决的法院盖章的证明书，同时应附作出生效判决的法院或者有权限机构出具的证明下列事项的相关文件：

（一）传唤属依法作出，但判决书已经证明的除外；

（二）无诉讼行为能力人依法得到代理，但判决书已经证明的除外；

（三）根据判决作出地的法律，判决已经送达当事人，并已生效；

（四）申请人为法人的，提供法人营业执照副本或者法人登记证明书；

（五）判决作出地法院发出的执行情况证明。

另外，如被请求方法院认为已充分了解有关事项时，可以免除提交相关文件。被请求方法院对当事人提供的判决书的真实性有疑问时，可以请求作出生效判决的法院予以确认。

第 225 条 法院收到申请人请求认可和执行判决的申请后，将申请书送达被申请人。被申请人有权提出答辩。人民法院应尽快审查认可和执行的请求，并作出裁定。

第 226 条 香港特别行政区法院作出法律文书不予认可与执行的情形及权利保障

226.1 人民法院经审查核实存在下列情形之一的，裁定不予认可：

（一）根据内地法律，判决所确认的事项属于内地法院专属管辖；

（二）在内地法院已存在相同诉讼，该诉讼先于待认可判决的诉讼提起，且内地法院具有管辖权；

（三）内地法院已认可或者执行内地法院以外的法院或仲裁机构就相同诉讼作出的判决或仲裁裁决；

（四）根据澳门特别行政区的法律规定，败诉的当事人未得到合法传唤，或者无诉讼行为能力人未依法得到代理；

（五）根据澳门特别行政区的法律规定，申请认可和执行的

判决尚未发生法律效力，或者因再审被裁定中止执行；

（六）在内地认可和执行判决将违反内地法律的基本原则或者社会公共利益。

226.2 对于上述第一、四、六项不予认可的判决，申请人不得再行提起认可和执行的申请。但根据内地的法律，内地法院有管辖权的，当事人可以就相同案件事实向内地法院另行提起诉讼。

上述第五项所指的判决，在不予认可的情形消除后，申请人可以再行提起认可和执行的申请。

第 227 条 澳门特别行政区法院作出法律文书予认可与执行的其他事项规定：

227.1 法院就认可和执行判决的请求作出裁定后，应及时送达。当事人对认可与否的裁定不服的，可以向上一级人民法院提请复议；对执行中作出的裁定不服的，可以根据内地法律的规定，向相关法院寻求救济。

227.2 经裁定予以认可的判决，与内地法院的判决具有同等效力。判决有给付内容的，当事人可以向内地有管辖权的法院申请执行。

227.3 内地法院不能对判决所确认的所有请求予以认可和执行时，可以认可和执行其中的部分请求。

227.4 在内地法院受理认可和执行判决的申请期间，或者判决已获认可和执行，当事人再行提起相同诉讼的，内地法院不予

受理。

227.5 为适用《最高人民法院内地与澳门特别行政区关于互相认可和执行民商事判决的安排》，由一方有权限公共机构（包括公证员）作成或者公证的文书正本、副本及译本，免除任何认证手续而可以在对方使用。

227.6 人民法院受理认可和执行判决的申请之前或者之后，可以按照内地法律关于财产保全的规定，根据申请人的申请，对被申请人的财产采取保全措施。

227.7 申请人依据《最高人民法院内地与澳门特别行政区关于互相认可和执行民商事判决的安排》申请认可和执行判决，应根据内地法律规定，交纳诉讼费用、执行费用。

申请人在澳门特别行政区获准缓交、减交、免交诉讼费用的，在内地法院申请认可和执行判决时，享有同等待遇。

<法条链接> 2015年6月2日，最高人民法院审判委员会第1653次会议通过《关于认可和执行台湾地区法院民事判决的规定》（法释【2015】13号），自2015年7月1日起施行。根据《关于认可和执行台湾地区法院民事判决的规定》，台湾地区法院民事判决的当事人可以向人民法院申请认可和执行台湾地区有关法院民事判决，包括台湾地区法院做出的生效民事判决、裁定、和解笔录、调解笔录、支付命令，台湾地区法院在刑事案件中做出的有关民事损害赔偿的生效判决、裁定、和解笔录，以及台湾地区乡镇市调解委员会等出具并经台湾地区法院核定，与台

湾地区法院生效民事判决具有同等效力的调解文书。

第 228 条 台湾地区法院民事判决的当事人可以根据《最高人民法院关于认可和执行台湾地区法院民事判决的规定》，作为申请人向人民法院申请认可和执行台湾地区有关法院民事判决。

第 229 条 台湾地区的民事判决为认可和执行主要文书，而该“民事判决”的范围包括台湾地区法院作出的生效民事判决、裁定、和解笔录、调解笔录、支付命令等。

而申请认可台湾地区法院在刑事案件中作出的有关民事损害赔偿的生效判决、裁定、和解笔录的，适用《最高人民法院关于认可和执行台湾地区法院民事判决的规定》。

申请认可由台湾地区乡镇市调解委员会等出具并经台湾地区法院核定，与台湾地区法院生效民事判决具有同等效力的调解文书的，参照适用《最高人民法院关于认可和执行台湾地区法院民事判决的规定》。

第 230 条 申请人申请认可台湾地区法院民事判决，应提供相关证明文件，以证明该判决真实并且已经生效。

申请人可以申请人民法院通过海峡两岸调查取证司法互助途径查明台湾地区法院民事判决的真实性和是否生效以及当事人得到合法传唤的证明文件；人民法院认为必要时，也可以就有关事项依职权通过海峡两岸司法互助途径向台湾地区请求调查取证。

第 231 条 申请认可台湾地区法院民事判决的案件，由申请

人住所地、经常居住地或者被申请人住所地、经常居住地、财产所在地中级人民法院或者专门人民法院受理。

申请人向两个以上有管辖权的人民法院申请认可的，由最先立案的人民法院管辖。

申请人向被申请人财产所在地人民法院申请认可的，应提供财产存在的相关证据。

第 232 条 申请人同时提出认可和执行台湾地区法院民事判决申请的，人民法院先按照认可程序进行审查，裁定认可后，由人民法院执行机构执行。申请人直接申请执行的，人民法院应告知其一并提交认可申请；坚持不申请认可的，裁定驳回其申请。

232.1 申请人申请认可台湾地区法院民事判决，提交申请书，并附有台湾地区有关法院民事判决文书和民事判决确定证明书的正本或者经证明无误的副本。台湾地区法院民事判决为缺席判决的，申请人应同时提交台湾地区法院已经合法传唤当事人的证明文件，但判决已经对此予以明确说明的除外。

申请书应记明以下事项：

（一）申请人和被申请人姓名、性别、年龄、职业、身份证件号码、住址（申请人或者被申请人为法人或者其他组织的，记明法人或者其他组织的名称、地址、法定代表人或者主要负责人姓名、职务）和通讯方式；

（二）请求和理由；

（三）申请认可的判决的执行情况；

（四）其他需要说明的情况。

232.2 申请人委托他人代理申请认可台湾地区法院民事判决的，向人民法院提交由委托人签名或者盖章的授权委托书。

台湾地区、香港特别行政区、澳门特别行政区或者外国当事人签名或者盖章的授权委托书需履行相关的公证、认证或者其他证明手续，但授权委托书在人民法院法官的见证下签署或者经中国大陆公证机关公证证明是在中国大陆签署的除外。

第 233 条 台湾地区法院作出法律文书予认可与执行的审查：

233.1 对申请认可台湾地区法院民事判决的案件，人民法院应组成合议庭进行审查。

233.2 人民法院受理认可台湾地区法院民事判决的申请后，在立案之日起六个月内审结。有特殊情况需要延长的，报请上一级人民法院批准。通过海峡两岸司法互助途径送达文书和调查取证的期间，不计入审查期限。

233.3 人民法院经审查能够确认台湾地区法院民事判决真实并且已经生效，而且不具有“不予认可情形”的，裁定认可其效力；不能确认该民事判决的真实性或者已经生效的，裁定驳回申请人的申请。裁定驳回申请的案件，申请人再次申请并符合受理条件的，人民法院应予受理。

第 234 条 台湾地区法院民事判决具有下列情形之一的，裁定不予认可：

（一）申请认可的民事判决，是在被申请人缺席又未经合法传唤或者在被申请人无诉讼行为能力又未得到适当代理的情况下作出的；

（二）案件系人民法院专属管辖的；

（三）案件双方当事人订有有效仲裁协议，且无放弃仲裁管辖情形的；

（四）案件系人民法院已作出判决或者中国大陆的仲裁庭已作出仲裁裁决的；

（五）香港特别行政区、澳门特别行政区或者外国的法院已就同一争议作出判决且已为人民法院所认可或者承认的；

（六）台湾地区、香港特别行政区、澳门特别行政区或者外国的仲裁庭已就同一争议作出仲裁裁决且已为人民法院所认可或者承认的。

（七）认可该民事判决将违反一个中国原则等国家法律的基本原则或者损害社会公共利益的，人民法院裁定不予认可。

第 235 条 台湾地区法院作出法律文书予认可与执行的其他事项规定：

235.1 人民法院受理认可台湾地区法院民事判决的申请之前或者之后，可以按照《民事诉讼法》及相关司法解释的规定，根据申请人的申请，裁定采取保全措施。

235.2 人民法院受理认可台湾地区法院民事判决的申请后，当事人就同一争议起诉的，不予受理。

一方当事人向人民法院起诉后，另一方当事人向人民法院申请认可的，对于认可的申请不予受理。

235.3 案件虽经台湾地区有关法院判决，但当事人未申请认可，而是就同一争议向人民法院起诉的，应予受理。

235.4 人民法院受理认可台湾地区法院民事判决的申请后，作出裁定前，申请人请求撤回申请的，可以裁定准许。

235.5 经人民法院裁定认可的台湾地区法院民事判决，与人民法院作出的生效判决具有同等效力。

235.6 人民法院作出的裁定，一经送达即发生法律效力。当事人对上述裁定不服的，可以自裁定送达之日起十日内向上一级人民法院申请复议。

235.7 对人民法院裁定不予认可的台湾地区法院民事判决，申请人再次提出申请的，人民法院不予受理，但申请人可以就同一争议向人民法院起诉。

235.8 申请人申请认可和执行台湾地区法院民事判决的期间，上述规定，但申请认可台湾地区法院有关身份关系的判决除外。

申请人仅申请认可而未同时申请执行的，申请执行的期间自人民法院对认可申请作出的裁定生效之日起重新计算。

235.9 人民法院在办理申请认可和执行台湾地区法院民事判决案件中作出的法律文书，应依法送达案件当事人。

235.10 申请认可和执行台湾地区法院民事判决，参照《诉

讼费用交纳办法》的规定，交纳相关费用。

第二节 外国法院法律文书的承认和执行

在国际民事诉讼中，或者说在国际民事司法协助中，外国法院法律文书主要指判决，而判决是有其特定含义的，一般是指非内国法院根据查明的案件事实和有关法律规定，对当事人之间有关民事权利义务的争议，或者申请人提出的申请，做出的具有强制约束力的裁判。

一般而言，外国法院判决或裁定需在我国承认和执行，承认和执行的法律依据为国际条约或存在互惠关系。当然也有例外情形，如最高人民法院《关于中国公民申请承认外国法院离婚判决程序问题的规定》中，对于中国公民申请中国人民法院承认外国法院做出的离婚判决就没有规定以互惠为前提。

第 236 条 外国法院作出的发生法律效力判决、裁定，需要中华人民共和国人民法院承认和执行的，可以由当事人直接向中华人民共和国有管辖权的中级人民法院申请承认和执行，也可以由外国法院依照该国与中华人民共和国缔结或者参加的国际条约的规定，或者按照互惠原则，请求人民法院承认和执行。

第 237 条 申请人向人民法院申请承认和执行外国法院作出的发生法律效力判决、裁定，需提交申请书，并附外国法院作出的发生法律效力判决、裁定正本或者经证明无误的副本以及中文译本。外国法院判决、裁定为缺席判决、裁定的，申请人

需同时提交该外国法院已经合法传唤的证明文件，但判决、裁定已经对此予以明确说明的除外。

中华人民共和国缔结或者参加的国际条约对提交文件有规定的，按照规定办理。

对外国法院作出的发生法律效力的判决、裁定或者外国仲裁裁决，需要中华人民共和国法院执行的，当事人应先向人民法院申请承认。人民法院经审查，裁定承认后，再根据《民事诉讼法》第三编的规定予以执行。

当事人仅申请承认而未同时申请执行的，人民法院仅对应否承认进行审查并作出裁定。

第 238 条 人民法院对申请或者请求承认和执行的外国法院作出的发生法律效力的判决、裁定，依照中华人民共和国缔结或者参加的国际条约，或者按照互惠原则进行审查后，认为不违反中华人民共和国法律的基本原则或者国家主权、安全、社会公共利益的，裁定承认其效力，需要执行的，发出执行令，依照《民事诉讼法》的有关规定执行。违反中华人民共和国法律的基本原则或者国家主权、安全、社会公共利益的，不予承认和执行。

第 239 条 承认和执行外国法院作出的发生法律效力的判决、裁定的案件，人民法院应组成合议庭进行审查。

人民法院应将申请书送达被申请人。被申请人可以陈述意见。人民法院经审查作出的裁定，一经送达即发生法律效力。

第 240 条 当事人申请承认和执行外国法院作出的发生法

法律效力的判决、裁定的期间，适用“申请执行的期间为二年。申请执行时效的中止、中断，适用法律有关诉讼时效中止、中断的规定。从法律文书规定履行期间的最后一日起计算；法律文书规定分期履行的，从规定的每次履行期间的最后一日起计算；法律文书未规定履行期间的，从法律文书生效之日起计算。生效法律文书规定债务人负有不作为义务的，申请执行时效期间从债务人违反不作为义务之日起计算”之规定。

当事人仅申请承认而未同时申请执行的，申请执行的期间自人民法院对承认申请作出的裁定生效之日起重新计算。

第 241 条 外国法院判决、裁定承认和执行的其他相关事项：

（一）语言及翻译机构的确定当事人向人民法院提交的书面材料是外文的，应同时向人民法院提交中文翻译件。当事人对中文翻译件有异议的，应共同委托翻译机构提供翻译文本；当事人对翻译机构的选择不能达成一致的，由人民法院确定。

（二）无条约和互惠关系国裁判的承认和执行申请：当事人向中华人民共和国有管辖权的中级人民法院申请承认和执行外国法院作出的发生法律效力判决、裁定的，如果该法院所在国与中华人民共和国没有缔结或者共同参加国际条约，也没有互惠关系的，裁定驳回申请，但当事人向人民法院申请承认外国法院作出的发生法律效力的离婚判决的除外。承认和执行申请被裁定驳回的，当事人可以向人民法院起诉。

第 242 条 国际间司法协助的相关事宜：

（一）司法协助的途径：请求和提供司法协助，依照中华人民共和国缔结或者参加的国际条约所规定的途径进行；没有条约关系的，通过外交途径进行。

（二）司法协助的文本要求：外国法院请求人民法院提供司法协助的请求书及其所附文件，应附有中文译本或者国际条约规定的其他文字文本。

人民法院请求外国法院提供司法协助的请求书及其所附文件，应附有该国文字译本或者国际条约规定的其他文字文本。

（三）不合规司法协助请求的处理：与中华人民共和国没有司法协助条约又无互惠关系的国家的法院，未通过外交途径，直接请求人民法院提供司法协助的，人民法院应予退回，并说明理由。

第六章 强制执行中常见重要问题操作建议流程

第一节 获取被执行人财产线索操作建议流程

（一）财产种类

1. 现金：包括本币、外币。

2. 存款及账户：存折；存单；股票账户的余额；期货账户的余额。

3. 有价证券：股票；债券；基金；本票；汇票；理财产品（纸黄金）。

4. 不动产：土地使用权（国有、集体）；宅基地使用权及上盖物；岛屿使用权；耕地；林地；草地；海域使用权；房产；林木；经济作物；在建工程；烂尾工程；道路；工业园区配套设施。

5. 动产：车辆；船舶；航空器；机器；设备；工具；材料；存货；产品；金属；矿石；油品；家禽；牲畜；有经济价值的动物；金银首饰；古董；字画；玉器；珠宝；家私；家俱；电器。

6. 财产性凭证：仓单；提单；会员卡；购物卡；预付卡；消费卡。

7. 财产性权利：股权（份）；限售股；合作（伙）权益；预期性收益；采矿权；探矿权；承包经营权；供役地收益权；无偿使用（不动产）权；已付费使用权；航路（线）权；道路（桥梁、场地）收费权；特许经营（使用）牌照权；公房使用权；冠名权；域名权；保险权益（分红型保险、保险受益人、被保险人）。

8. 收益（收入）权利：工资；奖金；津贴；报酬；分红；租金；管理费收益权。

9. 应收债权：借贷款；占用款；挪用款；货（价）款；补偿款；赔偿款；定金；订金；押金；预付款；违约金；保险理赔款；退款；退赃款；工程款；执行款；拍卖款；变卖款；分配款；集资款；赠予款；退税款。

10. 知识产权：专利权；著作权；商标权；及前述权利享有的许可使用收益权利。

11. 其他：第三人书面确认或法律文书确认某财产或权益归

被执行人所有；继承权益；企业清算后归股东所有的财产或权益。被执行人已签订买卖合同，已实际占有且已付大部分价款、非自身原因未过户的不动产，或已付款未领取的动产。第三方以实物作价入股被执行人，但未移交或未过户给被执行人的实物。虚拟货币和虚拟财产，互联网金融上的财产权益（虚拟账户内或支付宝内的可供使用的余额）

（二）收集被执行人财产线索方法

（1）从档案资料中搜寻

信贷档案内有被执行人申请贷款时的申请、调查、贷后检查、形成不良贷款的分析报告等，会显示借款用途，或反映被执行人的一些项目及财产信息，那里有个项目哪里有宗地块等，那里有应收债权，那些抵押物还未处置；有些涉及抵押无效或没有办理抵押登记的财产也要留意，要学会顺藤摸瓜。

（2）与信贷人员套近乎

信贷人员最熟悉被执行人情况了，争取得到他们的配合套取有价值的信息，例如被执行人哪里还有一个项目，在哪个法院还有一笔执行款或分配款，哪个老板或政府一直想回购或收购这笔债权，被执行人在某个企业有笔应收债权等。他们认为反正债权都转手了，说出来了无妨；当然，有些信贷员是想有些好处费的，这些就要见机行事投其所好了。

（3）自建数据库

这些就靠债权人积累了，尤其是要借助科技，将零星分散的

信息予以收集、整理，之后搜索、匹配。这个是技术活，费脑费时费力。

（4）到工商局查询

被执行人的信息，对普通债权人来讲，主要就靠从工商局复印材料出来了（如何提取有用信息的办法专题另讲）。有些信息是要靠立案材料才能查阅（如审计报告、验资报告）。

（5）到国土房管局查询

在信贷档案或工商档案中反映出来、以及某些途径或网上获取的与被执行人有关的不动产信息，凭被执行人名称和详细地址，到国土房管局查询产权登记、抵押、查封情况。

（6）查看现场

对与被执行人有关联的（例如信贷或工商档案反映的地址、注册地址、曾经的办公地址、互联网查询到的地址、抵押物地址），都要到现场看看。

有准确地址的可以试试按被执行人名称+地址到房管局查询房地产登记情况，或者下载该地址的地图，到规划局或建委申请公开该栋建筑物的规划报建资料。

（7）网站

分别在政府网站、法院网站、产权交易、三资平台、搜赖网、被执行人主管上级的企业网站、土地交易抵押网上查找，这些网站蕴含了大量的财产信息，就要靠经验积累、有心、勤奋和个人的悟性灵性了。这些网站有用之不尽的信息，运用存乎于心，有

数不清的案源。

①利用工商网站。可利用全国企业信息公示系统及各地的企业信用网、搜赖网等，查找到被执行人的关联人及有关数据。

②利用法院网站。

③利用产权交易所网站。

④几个主要政府网站。

（8）互联网搜索

熟练运用搜索引擎（百度、必应、谷歌、搜狗、搜狐等）来搜索被执行人的信息（任何信息可能都有用处）。

（9）到政府部门调查或申请信息公开

对在数据库、网站、互联网上收集到的信息，如果信息不够详细，可分别到相关政府部门（如房管、建委、规划、档案馆、测绘所等）查询或申请信息公开。

（10）申请法院调查取证或申请调查令

对已掌握的财产线索，列制清单及附上证据材料，申请法院调查。如果条件允许，也可以依据前述材料，申请法院出具《调查令》，委托律师前往有关部门调查取证（例如调查预售楼盘内的销售明细表及实物分配情况、地块的红线图、某栋建筑物的报建资料等）。

（11）融会贯通

要注意运用在数据库、网站、互联网、工商档案、现场查找到的信息，总结及领悟一些技巧，分别对相关信息分别再在数据

库、搜索引擎、搜赖网上交叉查询、印证，必要时再次到工商、房管部门查询（或申请公开信息），走访现场，最终剔除无用线索，筛选出有价值的信息。

第二节 破解被执行人逃废债务方式操作建议流程

（一）被执行人逃废债务的常见方式

1. 串通关联人炮制虚假债务

通过资金空转、虚假贸易、虚假劳务、虚假工程、虚假代偿等炮制虚假的债权债务：

（1）被执行人直接将其财产转移给虚假债权人（划账或抵债）。

（2）由虚假债权人提起诉讼，一是抢先查封被执行人的财产（有时拖延不处置），二是申请参与分配，三是双方主动执行和解（主动偿债或抵债）。

（3）由虚假债权人提起确权诉讼（仲裁），将被执行人的财物变更到其名下。

2. 故意减损财物价值

（1）被执行人为关联人拖欠另一关联人的债务新设担保，包括连带保证、质押担保和抵押担保。

（2）被执行人故意高价购入关联人财产，现款变为无用之废物。

（3）对被执行人的财物设置处置障碍。包括：与关联人倒

签租赁合同时间创设虚假租赁：由关联人长期低价承租被执行人财物；由关联人承租财物并约定以租抵债；由关联人承租财物并一次性收取租金；由关联人承租财物后多次转租、分租；故意将财物以合作、共建、改造、添附、房地分离等方式引入第三方（通常是关联方）增加投入形成纠纷；故意由第三方（关联方）被执行人的财物周边设置实物障碍（如封路、拆桥、围堵出入口等）；由第三方（关联人）对被执行人财物的配套设备设施动手脚（如供水供电、增容、排污等）。

3. 直接转移财产

（1）被执行人低价、无偿将自身资产（或债权）转移或抵债给关联人。

（2）被执行人放弃债权或打折追收债权，或故意超时效不向关联人追收债务。

（3）被执行人向关联人赠送财物。

（4）被执行人将本应由自己收取的收益转由关联人收取。

（5）被执行人将公款私存或将款项存放在关联人的账户内。

（6）被执行人将购买回来的物品转由关联人收执。

（7）被执行人将自己出资购买的不动产或出资的股权登记在关联人名下。

（8）固定资产不入账、违规加速折旧，或不办理产权登记。

4. （公民）假离婚、假析产

5. 通过企业分立、改制逃避债务

以优质资产低价与第三方（或关联方）成立新企业，“大船搁浅、小艇逃生”，或者“换壳经营”，重新成立一家企业，将原企业的资产、业务和人员剥离到新企业，有时候是一套人马、二个牌子，有时候就让原企业自生自灭。

6. 将实物或款项作价入股

入股后，该其他公司故意失踪或歇业，或受让方又再次转让股权。

7. 将实物或款项出借

故意出借给亏损（或空壳）的关联人，关联人又再次出借。

8. 虚大成本甚至以虚假列支方式套取企业款项

9. 签订虚假合同、故意己方违约，导致定金或预付款被扣，或被要求支付巨额违约金和赔偿损失

10. 将账户内的资金转为汇票持有，保持账户余额为零

11. 利益转移

将款项投入到只是有益于关联人的项目之中（如投入到工业园区的公建配套、水电道路设施等），权益未能固化，令债权人难以追索。

12. 恶意处置财务账册

被执行人故意将公司的财务账册予以隐匿甚至毁灭。

（二）破解被执行人逃费债务的常见方式

1. 申请法院给老赖用尽执行措施

（1）申请查封（含预查封）

一般对不动产采取查封措施，如土地、房屋等。对标的物有证的查控措施就叫查封，对标的物未办证的查控就叫预查封(待办好证后转为查封)。

(2) 申请冻结

对股权、收益、存款账户、应收(到期或未到期)债权等采取的措施。

(3) 申请扣押

主要对动产采取的措施，如车辆、产品、原材料等。

(4) 申请划拨

对存款、工资、分红等实际已存在于金融机构的款项而采取的措施。

(5) 申请扣留(限制支取)收入

对将来可能出现的分配款、执行款、工资、分红、股息、股利、租金收入、偶然所得等采取的预先控制措施。

(6) 申请提取收入

对上述已存在于协助执行人处的款项收入，可申请法院提取，要求负有协助执行的单位或个人向法院划拨该等款项。

(7) 申请强制交付

在追收不良债权案件中较少见，有时是强制交付由第三人保管的属于老赖的财物或票证。

(8) 申请强制迁出房屋或退出土地

可以适用于房屋买卖、房屋租赁、或占用纠纷等案件，也适

用于法院裁定拍卖、变卖或者抵债后，要求使用人(占用人)腾出房屋(土地)。

(9) 申请办理财产权证照转移手续

在执行过程中需要办理房产证、土地证、林权证、专利证书、商标证书、车船执照、股权等有关财产权证照转移手续的，债权人或者买受人应申请法院向负有协助义务的单位发出协助执行通知，及时办理。

(10) 申请强制执行法律文书指定的行为

债权人可以根据生效法律文书申请法院责令被执行人作为或不作为一定的行为，如拆除违章建筑，在法院指定期限内成立清算组等。

(11) 申请评估、拍卖、变卖

对法院已查控的财产进行处置变现。

(12) 申请参与分配

对老赖是自然人或其他组织，在另案中有执行款时可申请参与分配。

(13) 申请执行被执行人对第三方享有的到期债权

对老赖怠于行使其对第三人的到期债权的，可申请法院向第三人发出履行到期债务通知，次老赖无异议或异议不成立的，执行法院有权对第三人强制执行。

如第三人对履行到期债务有异议且该债务未经裁决的，债权人可提起代位诉讼；如债务已经生效裁决，第三人的异议无效，

执行法院可以对其执行。

（14）申请冻结未到期（或预期）债权

申请法院裁定冻结未到期（或预期）债权，禁止到期后被执行人提取或者第三人向被执行人支付。如预期取得的租金、正在诉讼中的债权等。

（15）申请变更、追加执行主体

老赖出现分立、合并、承包、挂靠、更名等情形，或老赖出现失踪、继承等情形，老赖的债务用于家庭开支可追加配偶（家庭成员）为被执行人、债务转移、老赖的上级或关联人无偿接收调拨老赖的财产等情形，虚假出资或抽逃出资的，不依法清算等，老赖不具有法人资格（如个体户、合伙企业）等，可以依法申请变更或追加执行主体。

（16）申请申报财产

申请法院责令老赖主动申报财产，申报时向人民法院提交资产清单、债务清单、应收账款凭证、企业注册资金到位资料、工商年审报表、纳税报表以及财务帐册等资料。

（17）申请调查财产情况

申请法院对老赖进行“五查”，主要是工商、国土、银行、车辆、证券等情况。

（18）申请调查取证

申请调查账户流水：如果有证据反映老赖的某一账户经常有大量资金进出，或怀疑老赖的款项主要经过该账户进出的，或怀

疑老赖收款后将某笔款项转移，可申请法院发函给银行提取该账户的流水，查明款项进出及去向，找出关联企业，如属规避执行的，可申请追加执行主体或采取相应措施（撤销权、代位权、追究妨碍执行的法律責任）。

还有申请法院向有关国资办、改制办等机构调查取证改制企业（债务人）的债权债务处理情况。

（19）申请法院搜查令

对老赖仍在正常经营，有健全财务账册的，可申请法院出具搜查令，强行搜查被执行人的办公或经营地，强制交出相关财物（甚至开凿老赖的保险柜）。

（20）申请司法审计

对老赖仍在正常经营，有证据反映近期仍有大额收入或老赖对某笔大额收入拒绝说明去向的，可申请审计（但申请时需表明申请人愿意垫付审计费用）。

（21）申请悬赏

最高院及各地法院都有类似规定，但似乎没有什么执行，但肯定了措施的合法性，建议可以多加研究采用。如果老赖有“仇家”，有时候会收到意想不到的效果。

（22）申请限制高消费

这是常规措施，凡是执行案件都可以申请法院限制老赖进行高消费（高消费的标准有些省法院有界定）。

（23）申请限制出境

如果老赖有涉外因素，或有证据反映老赖有业务涉外，可申请法院限制其法定代表人出境，其期限只有三个月，期限届满后又要当事人申请续期。

（24）申请列入失信人名单

这是常规措施，凡是执行案件都可以申请法院将老赖列入失信人名单，随着互联网发展及各个部门的协调性加强，失信人名单将会列入当地征信系统之中。

（25）申请通过媒体公布不履行义务信息

法院可以依申请执行人的申请，将被执行人不履行法律文书确定义务的信息，通过报纸、广播、电视、互联网等媒体公布。申请人需垫付相关费用。

（26）申请财产调查令

部分法院可以出具《调查令》给律师到相关单位调查财产或取得相关资料文件，律师要用好这一便利。

（27）申请上级法院监督执行

对逾期未执结案件，申请上级法院进行监督，限制执结或更换执行法院。

（28）申请司法拘留

对老赖确有收入但又拒不申报财产，或正在恶意处分、转移财产，或拒不履行生效法律文书裁决的行为的，可申请法院采取拘留措施。

（29）申请对老赖或相关单位(个人)罚款

对拒不申报财产、妨碍法院执行，恶意转移财产，拒不履行生效法律文书裁决的行为、拒不协助执行等当事人或老赖的相关负责人，可申请采取这项措施。

（30）要求老赖承担迟延履行利息或迟延履行金

这是《民事诉讼法》规定的一项当事人的权利，是对老赖藐视生效裁决的制裁。

2. 善于利用衍生诉讼追加承责主体，不放过漏网之鱼

（1）代位权诉讼

老赖怠于行使其到期债权，或者在执行程序中由法院向老赖的债务人发出《履行到期债务通知书》后该债务人抗辩的，可由债权人提起代位权诉讼，对此《合同法》及其司法解释、《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定》（试行）（法释〔1998〕15号）有相应规定。

例如老赖卖房后将售房款马上划付给第三方，或委托第三方代收售房款，如果证明不了收款方是其关联人，可以对该第三方提起代位权诉讼。

当然，也有律师提出：如果该第三方提出证据，证明其已向老赖返还了该售房款，或者该售房款是用于归还欠老赖债务的，或者主张代位权所指向的债权已超过诉讼时效，则代位权诉讼就会无功而返。如此，就需要债权人要进一步深挖如此情况的应对措施。

（2）撤销权诉讼

对老赖无偿或低价转让财产，放弃债权豁免债务，对物品高买低卖的，债权人可对老赖及第三人提起撤销权诉讼，追回被处分的财产。

要注意的是债权人行使撤销权有一个五年的除斥期，超过后可能要调整诉讼思路改为主张债务人的行为无效(诉讼时效改为从知道或应当知道之日起两年)。

例如老赖将房屋卖给了关联人，债权人估计其没有走账或低价转让的，可以考虑提起撤销权诉讼。

另外，《担保法司法解释》第六十九条规定了恶意抵押可以撤销，即：债务人有多数普通债权人的，在清偿债务时，债务人与其中一个债权人恶意串通，将其全部或者部分财产抵押给该债权人，因此丧失了履行其他债务的能力，损害了其他债权人的合法权益，受损害的其他债权人可以请求人民法院撤销该抵押行为。

(3) 主张恶意行为或恶意合同无效的诉讼

对老赖与第三人恶意串通转让、处分、隐匿财产，赠与，虚假抵(质)押等，债权人可提起确认无效之诉，要求侵吞人向老赖返还财产，判决生效后债权人申请法院查控该等财产。

最高院有一个指导案例，是瑞士嘉吉国际公司诉福建金石制油有限公司等确认合同无效纠纷案，认为债务人将主要财产以明显不合理低价转让给其关联公司，关联公司在明知债务人欠债的情况下，未实际支付对价的，可以认定债务人与其关联公司恶意

串通、损害了债权人利益，与此相关的财产转让合同应认定为无效。

例如老赖卖房给了关联人，债权人估计其没有走账或低价转让的，可以提起恶意串通、行为无效的诉讼；如果将房卖给了非关联人，但售房款马上划付给第三方或由第三方代收，如果能够证明收款方是其关联人，可以对老赖及收款方提起恶意串通、行为无效的诉讼。

主张恶意串通、行为无效的诉讼，也可以避开债权人行使撤销权有五年除斥期的限制。

（4）追究股东或开办人或高管责任的诉讼（主要有 16 种情形）

追究股东、开办人、或实际控制人或高管等的损害责任（公司未成立，虚假出资、出资不到位，抽逃出资，实物出资未过户；清算未通知和公告，执行未经确认的清算方案，未按时清算，急于清算致无法清算，解散后恶意处置公司财产，虚假清算骗取注销，注销时承诺承担债务，清算或注销过程中有过错，公司撤销注销歇业后无偿接受公司财产；一人公司财产混同，过度控制滥用公司人格）。

最高人民法院关于强制清算的司法解释、《最高人民法院印发〈关于审理公司强制清算案件工作座谈会纪要〉的通知》（法发〔2009〕52 号）、《公司法》司法解释二、解释三等、微信上短文《股东对公司债务承担法律责任的若干情形》，大家可以参考。

要注意的是，部分法院认为追究股东责任受诉讼时效限制。

（5）追究法人人格混同责任的诉讼

主要依据《公司法》第二十条规定，要追究法人人格混同责任，须证明两家公司有财产混同、业务混同和人员混同等情形，之后追究老赖的股东或开办单位的责任，此类案件的难度不少，很考验债权人的调查取证能力（注：多数情况下堡垒是从内部攻破的，要从老赖内部人员处入手）。

但能否追究关联企业的人格混同有不同理解，对此最高院有一个指导性案例。

（6）追究第三人责任（虚假验资、评估）的诉讼

最高院有相关司法解释，对老赖的财产或经营活动故意作出虚假验资、评估报告，严重损害债权人利益的中介机构，须在过错范围内向债权人承担责任。

（7）第三人提起撤销有关虚假（恶意）诉讼的诉讼

对案外人串通老赖搞一些虚假诉讼，阻碍执行或意图参与分配执行款或抢先查封老赖财产的恶劣行径，债权人要依新《民事诉讼法》提起相关诉讼或申请审判监督。

如果案件改判而且有证据反映老赖及案外人恶意的，要求相关部门追究有关人员的妨碍执行的民事责任甚至刑事责任。

（8）要求第三人承担老赖债务的诉讼

一些在改制（重组、租赁、承包）过程中有法律文件要求由相关企业承担老赖的债权债务，或有关企业承诺承担改制企业的债

权债务的，可以追加偿债主体。

老赖在注销时，由另一关联企业书面承诺愿意承担该老赖的债务，债权人据此可以要求承诺人承担责任。

老赖在拖欠债务后出现合并或分立，应分别由合并或分立后的企业连带承担原企业的债务。

（9）许可执行之诉

根据《民事诉讼法》第二百二十七条规定，申请执行人对法院中止执行裁定不服，认为是案外人与老赖恶意串通提出执行异议妨碍执行的正常执行，可以提起执行异议之诉，请求法院许可执行被案外人申请中止执行的涉案财物。

（10）分配方案异议之诉

对于被执行人是公民或其他组织的执行案件，如果有多个债权人申请参与分配而其中一个债权人不认同法院制订的分配方案的（对债权额、受偿顺位和债权是否存在不服），可以提出异议；如果有其他债权人提出反对意见的，异议人应及时提起诉讼。

（11）代位析产诉讼

指法院在民事强制执行过程中，在被执行人（债务人）与他人享有共有财产而不主动析产清偿债务的情况下，由申请执行人（债权人）依法代替被执行人（债务人）提起的析产诉讼。

上述诉讼案由是由最高院在《关于人民法院执行中查封、扣押冻结财产的规定》第十四条设立的，为强制执行债务人与他人的共有财产时，解决实体权利纠纷的诉讼。

3. 敢于对老赖采取终极追债手段

(1) 申请强制清算

<法条链接>《最高人民法院印发《关于审理公司强制清算案件工作座谈会纪要》的通知》（法发〔2009〕52号）。申请老赖强制清算比起申请破产较容易。如果取得企业因股东拒不配合或没有账册不能清算的裁定，则可根据这份裁定另案起诉追究老赖股东的赔偿责任。

(2) 申请破产

对穷尽办法皆没有效果，或存在执行局包庇老赖情形，或执行法院一定要按查控措施的顺序分配执行款（而我方排位在后无法受偿的），或出现老赖恶意抵押、恶意单独清偿某个债权等情况，可采取申请老赖破产作为救济手段或以此胁迫其他债权人或老赖。

新《民事诉讼法》及新企业破产法及《民事诉讼法司法解释》均着力推动劣势企业走破产程序。

(3) 申请追究刑事责任

这是追债的终极法律手段，债权人走投无路的时候，可以采用：

1. 追究拒不履行生效裁决罪（新《民事诉讼法》债权人可自诉）
2. 追究伪证罪、帮助伪证罪或妨碍作证罪
3. 追究虚假诉讼罪

4. 追究转贷谋利罪

5. 其他

虚报注册资本罪，虚假出资、抽逃出资罪，妨害清算罪，隐匿、故意销毁会计凭证、会计账簿、财务会计报告罪，虚假破产罪，徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪，骗取贷款、票据承兑、金融票证罪，贷款诈骗罪，合同诈骗罪，伪造、变造、买卖国家机关、公文、证件、印章罪，伪造公司、企业、事业单位、人民团体印章罪。

对那些恶意转移财产、态度恶劣，拒不配合的老赖，只要证据确凿，就要主动申诉要求法院追究老赖及相关人员（股东、董事、高管、监事、财务等）刑事责任。

对已掌握一定证据证实有关当事人涉嫌炮制虚假文书、私刻印章、提起虚假诉讼或仲裁的，可通过检举或明确告知老赖等方式，向相关人员施加巨大的压力。

第三节 破解虚假租赁操作建议流程

（一）虚假租赁概念

租赁行为发生在抵押之后则不得约束抵押物的受让人；租赁行为发生在查封之后的也不能对抗法院的强制执行。因此，发生在抵押或查封之后的租赁，无论真假，不在虚假租赁的论述范围。虚假租赁，包括：

第一种，涉案物业在抵押或查封之前并不存在租赁关系，但

被执行人串通案外人炮制虚假材料，令表面上涉案物业在抵押或查封之前已经存在租赁关系。

第二种，涉案物业在抵押或查封之前已存在租赁关系，但之后被执行人与承租人恶意签订补充协议（1）延长租赁时间，或（2）将租赁收益拆解为租金和管理费二部分，或（3）签订阴阳合同，对外只披露租金低廉的合同。

（二）虚假租赁的共性

一是租赁时间很长，二是租金标准很低（甚至以租抵债或一次性付清租金）。

（三）当事人设置虚假租赁的目的

1. 利用有“租赁关系”加大抵押物（查封物）的处置难度，逼迫债权人让步从而同意减免债务或给予宽松的还债条件。

2. 利用低租金长期廉价使用抵押物（查封物）从而牟利。

3. 利用有“租赁关系”减损抵押物（查封物）的处置价格；当法院拍卖时令自己（或关联人）有机会低价竞买从中牟利。

4. 异议人霸占涉案物业，趁机索取抵押物（查封物）的装修补偿款、搬迁补偿款等不当利益。

5. 被执行人想个别“关照”其中一个债权人，或后者逼迫被执行人配合办理虚假租赁，采取“以租抵债”的方式抵销债务。

（四）防范虚假租赁的措施

1. 抵押权人的防范

抵押权人应在办理抵押之前到现场固定标的物的使用情况，

包括但不限于：拍照、录像；如果已有租赁，取得租赁合同，由异议人确认且提供最近几期的交租凭证；如无租赁，要求抵押人书面确认物业的使用状态（自有、闲置、借用、占用），并承诺今后如需出租或处置须经抵押权人同意。通常，在办理贷款时抵押权人较强势，只要其提出要求，抵押人基本上都会配合办理上述事宜。抵押权人发放贷款后，也应定期巡视抵押物的状况；如发现有新增租赁或变更异议人情形的，应及时要求抵押人提供并确认租赁资料及异议人信息。

2. 申请执行人的防范

申请执行人在向法院申请查封某物业之前，须对涉案物业开展尽调，包括但不限于：现场拍照、录像（能证明拍照、录像日期）；如果涉案物业已被使用，应查清使用者与被执行人的关联性（自用、租赁、借用、占用），收集涉案物业“目前使用者是谁”的证据（到工商局调取租赁合同，获得缴费单据，对现场招牌或铭牌录像等）；如果涉案物业闲置或正在招租，申请执行人可以假冒客户与出租方联系或签约，套取及固定相关事实（产权凭证、租赁合同版本、收款账户等）。

做足了上述防范措施，如果法院查封涉案物业后被执行人或案外人再跳出来以“存在租赁”来对抗执行，申请执行人就胸有成足了。法院出具查封裁定后，申请执行人应根据《关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产规定》第九条“查封不动产的，法院应当张贴封条或者公告”的规定，强烈要求法官到

拟查封物业的现场张贴公告，并且当场通过拍照、询问、做笔录等方式了解及固定涉案物业的使用情况（自有、占用、借用、租赁、闲置）。其中，笔录中应载明物业的实际状况、使用情形等事项，法官及使用人应在笔录上签名；发现查封物业部分或全部被案外人占用的，应提醒法官当场询问案外人的姓名（或名称）、住所（或住所地）、占有原因、占有期限等内容并记入查封笔录；案外人是异议人的，应责令其当场提供租赁合同、租金支付凭据等。申请执行人应对现场查封过程录音录像，固定证据。

（五）识别及破解虚假租赁的专业技能

在法院查封或拟处置（评估、拍卖）物业过程中，遇到“承租人”（下称“异议人”）提出执行异议时，如果申请执行人认为有虚假租赁嫌疑的，可用以下招数识别及破解。

第一招：查明异议人有否实际占用涉案物业

实践中，当真实承租人不愿意配合被执行人搞虚假租赁时，被执行人会串通案外人以“预约承租”的方式预先签署租赁合同，在法院执行时则提出异议。但租赁合同是实践性合同。最高人民法院《关于人民法院办理执行异议和复议案件若干问题的规定》第三十一条规定，异议人除能提供合法有效的租赁合同之外，其必须实际占有使用租赁物才能阻止移交占有。租赁物尚在被执行人或第三人占用期间，被执行人及异议人均不能以已签订租赁合同、但预期（收楼）的理由来对抗执行或阻止标的物移交。因此，债权人应实地查看涉案物业的现状。如果异议人并未实际占

用物业的，则根据上述司法解释，其无权阻止标的物的移交，也即不能对抗执行。如果异议人已经实际占用涉案物业，则另外按照下述招数识别及破解。

第二招：查明涉案物业在抵押或查封之前是否由异议人使用

破解思路：如果在异议人陈述的租赁时段内（尤其是抵押查封之前）是由别的企业或个人（1）使用涉案物业，或（2）缴纳涉案物业的税费，或（3）办理涉案物业相关手续，则可初步认为有虚假租赁的嫌疑。

（一）对非住宅类物业，可通过以下（常规和非常规）办法调取证据：

调查 1：在互联网查询曾在该地址注册、办公的企业，之后到工商局调取相关企业的档案，从中：（1）查找场地手续（租赁合同或场地证明）和消防手续，查看出租方、承租方或使用方是谁；（2）查明该等企业使用涉案物业的起始时间及终止时间（如有搬离）；（3）在该等企业的官网或宣传资料中查看有否披露曾经在前述地址生产、经营、办公过。

调查 2：到现场向涉案物业相邻单位的人员了解（套取）物业的使用沿革；向保安、门卫、邻居等询问，套取异议人搬入涉案物业内的时间。

调查 3：分别到相关部门调查由谁缴纳涉案物业的税、费，例如水电费、排污费、环保费、物管费、燃气费、电话费、电视费、电讯费、土地使用权税、房产税，及扣费账户。

调查 4：分别到相关部门调查由谁办理涉案物业的例如租赁备案、排污许可、装修许可、消防许可、报建许可、验收许可等手续。

（二）对住宅类物业，可通过以下手段调取证据：

调查 1：咨询当地居民、村民，了解该住宅的使用人沿革；向保安、门卫、邻居等询问，套取异议人搬入到该住宅内的时间。

调查 2：分别到相关部门调查由谁缴纳该住宅的例如水电费、垃圾费、燃气费、电话费、电视费、电讯费、土地使用权税、房产税，及扣费账户。

调查 3：到当地出租屋管理中心或外来人口管理中心查询该住宅的租赁备案信息。

调查 4：到物业管理处调查该住宅的相关情况，例如由谁缴纳物业管理费，谁装修报备，谁在居住，出入卡的持有人是谁，住户的车辆号牌，谁在缴纳停车费，谁报备装修；甚至可以尝试调取监控录像（如有）。

调查 5：找房产中介帮忙在租赁备案系统查询有否该住宅的租赁信息。

第三招：查明涉案物业抵押时的状态描述

如果涉案物业是抵押物的话，则审阅信贷档案，查看抵押人及信贷员对涉案物业在申请抵押时的状态描述（分别是：自有、占用、借用、租赁、闲置）。如果档案中并未披露涉案物业在抵押前存在租赁，甚至明确说明不存在租赁，则可以认为有虚假

租赁的嫌疑。

第四招：查清异议人是否与被执行人存在亲友、上下级等关联

能够串通或配合被执行人搞虚假租赁的，基本上与被执行人都存在亲友、下属（如秘书、司机）、关联企业（人）等关系，或债权债务关系等。 破解思路：只要有证据证实异议人与被执行人存在特殊的或亲密的关系，则可以进一步认定有虚假租赁的嫌疑。

（一）对被执行人、异议人是法人的，可通过以下办法调取证据：

调查 1：调查被执行人及异议人的实际控制人名字，并且（通过私家侦探）调查该实际控制人的配偶、成年子女名字。

调查 2：到工商局分别调取被执行人和异议人的工商档案，从中查找：

（1）股东（自然人或法人）；

（2）全部关系人的名字，包括但不限于法定代表人、股东、高管、财务、办证人员等；

（3）如果某股东是法人的，则继续查询该法人的股东构成，直到查询到股东及全部高管均为自然人时止；

（4）联系电话。

调查 3：

（1）比对与异议人有关的自然人例如其实际控制人（含近

亲属)、股东(含近亲属)、高管人员、财务、员工、代理人(律师),是否与被执行人及其上述关系人有关联;

(2)通过社保、税务(个税)部门查明当事人之间的关系;

(3)通过互联网查询、比对前述关联性。

调查4:通过法律网站调查被执行人与异议人之间是否存在债权债务关系或其他关系。

(二)对异议人是自然人的,可通过以下办法调取证据:

调查1:了解异议人与被执行人(含其实际控制人、股东)之间的关系,例如有否亲属、员工、司机、秘书等关系。

调查2:通过社保、税务(个税)部门查明异议人与被执行人之间的关系;了解异议人的工作履历、纳税情况。

调查3:通过法律、法院等网站,调查被执行人与异议人之间是否存在债权债务关系或其他关系。

第五招:质疑(证)租赁关系中的破绽

(一)非住宅类物业

质疑1:异议人有否办理租赁物的接管手续;是否已装修或是否承租后很长时间尚未装修;是否已使用涉案物业。

质疑2:异议人缴纳租金的方式;有否缴纳租金的凭证;如转帐支付,则付款人和收款人各是谁;有否已收租金的收据、发票(注:凡是抵押查封前以现金交租而之后却以转账交租,尤其可疑)。

质疑3:异议人及被执行人有否对支出及收取租金记账,请

求法官找双方财务人员当面调查及查看账目。

质疑 4：合理性，例如

（1）如涉案物业之前或异议人承租其他物业都办理租赁备案，为何这次没有办理或者在查封抵押之后才补办；

（2）异议人是否已有生产经营场所，再承租涉案物业是否确有需要；

（3）异议人以现金支付租金是否与其收入、交易习惯、生活常识相违背，能否详细说明租金交接的时间、地点、交接人及银行取款记录；

（4）异议人是否长时间欠租而被执行人却不追收；

（6）为何涉案物业之前高租金而目前低租金。

（二）住宅类物业

质疑 1. 质疑 2，与非住宅类相同。

质疑 3：合理性，例如（1）异议人是否在别处另有房屋居住，同住亲属有多少人，承租涉案房屋是否确有需要；（2）异议人（含其近亲属）的工作、学习地点与涉案物业的上班、上学距离是否合理；（3）异议人（含其配偶）的年龄、职业及经济能力是否能负担起租金；（4）异议人以现金支付租金是否与其收入、交易习惯、生活常识相违背，能否说明租金交接的时间、地点、交接人及银行取款记录；（5）异议人是否长时间欠租而被执行人却不追收；（6）为何涉案物业之前高租金而目前低租金。

第六招：申请司法鉴定（必杀技）

司法鉴定包括：材料形成时间鉴定，笔迹（印章）鉴定，书写时间鉴定等。

如果债权人怀疑异议人提交的租赁材料是伪造（如倒签日期、假冒签章）、嫁接（签署页是真的、内容页是假的），可以申请法院分别（或选择）对《租赁合同》、《押金收据》、《租金收据》、《异议书》、《授权书》、《询问笔录》等材料上的当事人签名、纸张材质、墨水材质、字体编排、印章样式、形成时间（尤其是几份材料是否同期形成）等进行司法鉴定。只要是造假，基本上都难逃法眼。只要债权人敢于申请司法鉴定（少不了要垫付不菲的费用），做贼心虚的被执行人及异议人一般都会胆怯而放弃对抗。对于涉案物业在抵押或查封之前已存在租赁关系，但之后被执行人和承租人恶意重新签订补充协议，通过（1）延长租赁时间，或（2）将租赁收益拆解为租金和管理费两部分，或（3）签订阴阳合同，对外只披露租金低廉的合同等手段炮制的虚假租赁，债权人申请司法鉴定可能是最有效的破解办法了——只要鉴定出《补充协议》是在抵押或查封之后才签署的，则可以认为有虚假租赁的嫌疑。

第七招：促请法官对相关人员施加压力

目前法院加大了妨碍执行的处罚力度。如果债权人认为已有一定证据证实异议人提出的所谓“租赁”存在虚假，可促请法官分别找保安、门卫、居委会大妈、物管员、财务人员、异议人等

配合调查及做询问笔录，向前述人士严肃声明作伪证或帮助伪证的法律后果。只要法官突破了其中一个人而取得真实证言，顺藤摸瓜，其他虚假材料及谎言很容易就能逐个识破或拆穿。

第八招：通过诉讼救济途径

如果虚假租赁已经以仲裁、调解或判决的形式固定，债权人可以提起第三人撤销之诉或通过检举、申诉、申请再审、申请不予执行仲裁裁决等手段，主张租赁双方当事人恶意串通，（企图通过诉讼、调解等方式）侵害他人合法权益，请求法院撤销或重审、改判，驳回异议人的诉讼请求或者不予执行仲裁裁决。债权人在行使上述权利时，一定要积极主动，除按照前述招数收集有利于己方的证据外，还应主动向法院申请调查取证，例如，如果租金以转账支付的，债权人可申请法院调取租赁双方缴纳租金账户的交易流水清单查明款项流向（一般会回流到同一账户）。另外，在有初步证据证明存在虚假租赁的嫌疑时，债权人要敢于“破釜沉舟”，申请对相关材料进行司法鉴定。

第九招：追究虚假租赁的责任

经执行审查、执行异议之诉或其他诉讼程序确认了被执行人与异议人通过虚构租赁关系对抗执行的，债权人务必促请法院依据《民事诉讼法》第一百一十三条的规定对相关责任人予以罚款、拘留；构成拒不执行判决裁定罪、非法处置查封扣押财产罪等犯罪行为的，依法移送（或债权人自诉）追究其刑事责任。债权人因被执行人与异议人虚构租赁关系，通过执行异议、执行异议

之诉或其他诉讼程序妨害执行而受到损害的，还可以依据最高人民法院《关于适用〈民事诉讼法〉的解释》第三百一十五条的规定提起诉讼，要求被执行人、异议人予以经济赔偿。

第四节 对配偶财产执行操作建议流程

实践当中，执行法院并不能直接追加配偶一方为被执行人，但可以在执行程序中执行配偶名下的属于夫妻共同财产的财产。例如被执行人配偶名下的存款、股权（股份）、金融理财产品等，婚后登记在被执行人配偶单方名下的房产、车辆以及婚后登记在被执行人和其配偶双方名下的房产、车辆等财产。

法律依据为《查封扣押冻结规定》第十四条规定，“对被执行人与其他人共有的财产，人民法院可以查封、扣押、冻结，并及时通知共有人。在执行过程当中，共有人之间可以协议分割共有财产，但应当经过债权人同意。同时共有人或者申请执行人也可以提起析产之诉分割该共有财产用于清偿债务”。根据上述规定，因夫妻一方的个人债务，法院可以查封、扣押、冻结夫妻共同财产。

对于被执行人配偶单方名下以及被执行人与其配偶双方名下的夫妻共同财产，原则上以 1/2 份额为限执行。

第五节 对已拍卖成交房产的腾退、交付操作建议流程

“房屋腾退”案件主要是指人民法院在强制执行过程中对拟

变价或以物抵债房屋进行腾退的案件,以及执行依据直接确定被执行人房屋腾退的案件等。

对于拟拍卖房屋上存在的不因拍卖而消灭的先于抵押或查封的租赁权,配合提供关于租赁合同的真实性、租赁合同签订的时间节点、案外人是否占有案涉房屋等方面的材料交予执行法院进行审查,以确定该租赁权是否能够阻却强制执行。

对于被执行人或案外人未自动履行腾退义务的,执行法院在强制腾退之前,配合执行法院做好说服教育、现场勘察、风险评估等工作。

对于被执行人或案外人逾期不履行房屋腾退义务的,与执行法院沟通进行强制腾退。

附 则

本操作建议流程根据 2019 年 1 月 30 日以前实施的法律、行政法规、规章、规范性文件和司法解释的规定,结合司法判例和律师业务实践制定。如果国家的法律、法规、规章、规范性文件及相关司法解释发生变化,应以新的规定为依据。

本操作建议流程由广东省律师协会执行与不良资产处置法律专业委员会负责起草。执笔人:杜称华、邹阳、钟智芬。

附件 执行阶段常用法律文书参考版本

附件 1

变更申请执行人申请书

申请人：xxx（基本身份信息）

申请执行人：xxx（基本身份信息）

被执行人：xxx（基本身份信息）

申请事项：

请求将 xxx 人民法院（xxx）执字第 xxx 号案件的申请执行人变更为 xxx。

事实与理由：

须陈述自现申请执行人转让本案债权开始、至申请人受让债权止的历次转让本案债权的经过，告知被执行人债权转让事实的经过，包括签订债权转让协议的当事人、时间，告知被执行人债权转让事实的时间、方式；须陈述申请人取得本案债权的具体份额，是否本案执行依据的法律文书确定的全部债权或是部分债权，仅受让部分债权的须具体说明受让了执行依据的法律文书确定的哪一项债权。

综上，特请求将 xxx 人民法院（xxx）执字第 xxx 号案件的申请执行人变更为 xxx。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

附件 2

追加（变更）被执行人申请书

申请人：xxx（基本身份情况，如执行依据的法律文书所列的基本身份情况）

被申请（追加/变更）人：xxx（基本身份情况）

其他当事人：xxx（基本身份情况）

申请事项：请求追加（变更）xxx 为（xxx）xxx 法执字 xxx 号案件的被执行人。

事实与理由：

（根据案件具体情况写明）

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

附件 3

执行查封申请书

申请人：xxx（基本身份信息）

被申请人：xxx（基本身份信息）

申请事项：

申请查封 xxx 公司（xxx 人）所有的位于 xxx 的房屋 x 套。

事实和理由：

申请人诉 xxx 一案，已经贵院受理，现该案正在审理当中。因被申请人有转移财产的可能，使将来生效的人民法院判决不能执行或难以执行，申请人根据《中华人民共和国民事诉讼法》第九十二条、第九十四条的规定，特向贵院提出查封上述房产的申请，恳请贵院裁定。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

附件 4

解除查封申请书

申请人：xxx（基本身份信息）

被申请人：xxx（基本身份信息）

申请事项：

申请撤销（xxx）xx 南民初字第 xxx 号《xx 裁定书》确认的二项查封、保全事项。

事实和理由：

x 年 x 月 x 日，申请人与被申请人买卖合同纠纷一案，贵院受理后，依法作出（xxx）xx 南民初字第 xxx 号《xx 裁定书》，对被申请人的财产进行了查封、保全。现因申请人与被申请人之间的纠纷已解决，款项已付清。因此申请人特申请贵院解除对被申请人名下财产的保全，解除申请人提供的担保财产的查封。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

附件 5

参与分配法律文书

申请人：xxx

住所地：xxx

法定代表人：xxx

申请事项：

请求贵院准许申请人参与（xxx）xx 号执行案执行分配，使得申请人得以依照（xxx）xx 号生效判决及相关法律规定，对权属 xxx 的抵押物 xxx（权证号）依法行使优先受偿权，并参与其他财产分配（无抵押物仅有查封物的，则写“对权属 xxx 的查封物 xxx（权证号）及其他财产”参与分配受偿）。

事实与理由：

申请人 xxx 与 xxx 金融借款合同纠纷一案，案号（xxx）xx 号，申请人已经向 xxx 院（原执行法院）申请强制执行，执行案号：（xxx）xx 号。

（xxx）xx 号民事判决书确定了申请人对涉案抵押物 xxx（权证号）依法享有优先受偿。由于该抵押物被 xxx 案先行查封，且已在贵院进入执行程序[执行案号为（xxx）xx 号]。按照《物权法》、《民事诉讼法》、《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定（试行）》等相关法律规定，申请人有权对上述

抵押物行使优先受偿权并参与分配。

因此，请贵院准许申请人参与（xxx）xx 号执行案分配。

截止至 年 月 日，上述被执行人尚欠申请人欠款本息
元，利息 元、诉讼费 元，财产保全费 元，合计 元。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

- 附：1. 据以执行的生效法律文书
2. 执行案立案受理通知书；
3. 抵押/查封财产线索（主持分配法院有重复的财产线索才提交，没有重复的财产线索如能保留在原执行法院处置的，尽可能保留）

附件 6

参与分配申请书（给予原执行法院）

申请人：xxx

住所地：xxx

负责人：xxx

申请事项：

请贵院向 xxx 人民法院发函，要求参与（xxx）xx 号执行案的执行分配，使申请人可以依照（xxx）xx 号生效判决及相关法律规定，对涉案抵押物 xxx〔产权证号〕依法行使优先受偿权，参与分配。

事实与理由：

申请人 xxx 与被执行人 xxx、xxx 金融借款合同纠纷一案，案号（xxx）xx 号，申请人已经向贵院申请强制执行，执行案号：（xxx）xx 号。

（xxx）xx 号民事判决书确定了 xxx 对涉案抵押物 xxx〔产权证号〕依法享有优先受偿，由于该抵押物被 xxx 法院另案先行查封，且已在 xxx 法院进入执行程序〔执行案号：（xxx）xx 号，经办法官： ，电话： 〕。按照《物权法》、《民事诉讼法》、《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定（试行）》等相关法律规定，申请人有权对上述抵押物行使优先受偿

权并参与分配。

截止至 年 月 日，上述被执行人尚欠申请人欠款本息 元，利息 元、诉讼费 元，财产保全费 元，合计 元。恳请贵院尽快向 人民法院发函，使我司得以依法参与分配。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

- 附：1. 据以执行的生效法律文书
2. 执行案立案受理通知书；
3. 抵押/查封财产线索（主持分配法院有重复的财产线索才提交，没有重复的财产线索如能保留在原执行法院处置的，尽可能保留）

附件 7

执行分配方案异议书

异议人：xxx

法定代表人：xxx

地址：xxx

异议事项：关于对被执行人 xxx 执行案【案号（xxx）穗 xx 号】的财产分配方案。

异议主张：除执行费、评估费和优先债权外，各项债权人的债权合计 元，应按照各债权比例优先受偿。

事实和理由：xxxxxxxxxx

此致

xxx 人民法院

异议人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

附件 8

限制被执行人高消费申请书范本

申请执行人：xxx

被执行人：xxx

申请事项：

请求贵院依法对被执行人 xxx 采取高消费限制令，以便有效执行生效的 xx 号判决。

事实和理由：

申请人与被申请人 xxx 纠纷一案。该一审判决早已生效且申请人已向贵院提出强制执行申请，贵院业已受理，该案已进入执行阶段。但在此期间，被执行人 xxx 未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，其在完全具有履行执行能力情况下，执意采取多种恶意规避执行的行为，致使申请人上述生效债权不能依法得到执行，其这一违法行为严重侵犯申请人合法财产权益。

现为充分维护申请人合法权益，特依据《最高人民法院关于限制被执行人高消费的若干规定》向贵院提出由贵院向被执行人 xxx 发出限制高消费令，促使 xxx 尽快配合贵院执行工作或主动联系申请人协商解决该案执行事宜。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

附件 9

以物抵债法律文书范本

xxx 人民法院：

我行与 xxx 等借款纠纷一案中【执行案号为： 】，暂计至 年 月 日止，我行债权金额为 元，其中本金元，利息 元、仲裁费 元、财产保全费 元。

因贵院在 xx 号执行案中，已经多次对被执行人的 xxx 位于 xxx（产权证号），即我行抵押物进行降价拍卖处置，但仍流拍。根据《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》第二十八条，贵院于 年 月 日对流拍的财产以第三次拍卖底价 元进行六十日公告变卖，先变卖期已过，仍无人成交。根据《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》第十九条：拍卖时无人竞买或者竞买人的最高应价低于保留价，到场的申请执行人或者其他执行债权人申请或者同意以该次拍卖所定的保留价接受拍卖财产的，应将该财产交其抵债。

为了维护申请人的合法权益，现我行愿意将被执行人的抵押财产依法进行以物抵债，抵偿我行借款本金 元，恳请予以办理。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

附件 10

首封法院与优先权执行法院执行争议文书范本

一、请求优先受偿权执行法院对抵押物进行处置的申请

xxx 人民法院：

xxx（申请人）与 xx 金融借款合同纠纷案现已在贵院立案执行【案号：（xxx）xx 号】。本案抵押物位于 xxx 被 xx（首封法院）首封。该首封案件现已在执行中【诉讼案号：（xxx）xx 号，执行案号：（xxx）xx 号，执行经办法官 xxx，联系电话：xxxxxxxxx】。

现该首封案件在执行受理后至今已有一年时间但一直未对我行的抵押物启动评估、拍卖等处置程序，直接阻碍了申请人对抵押物的执行处置回款，严重损害了申请人的合法权益。因此，为保障申请人债权的实现，申请人现依据《最高人民法院关于首先查封法院与优先债权执行法院处分查封财产有关问题的批复》、《广东省高院关于执行案件法律适用疑难问题的解答意见》的规定，特向贵院提出申请，请求贵院向首封法院发送商请移送函，协调商请首封法院 xxx 将涉案抵押物移送至贵院进行处置，以便尽快实现对抵押物的处置，保障申请人债权实现。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

二、xxx 人民法院商请移送执行函

(xxx) xx 号

xxx 人民法院:

……(写明当事人姓名或名称和案由)一案的……(写明生效法律文书名称)已经发生法律效力。由于……[写明本案债权人依法享有顺位在先的担保物权(优先权)和首先查封法院没有及时对查封财产进行处理的情况,以及商请移送执行的理由]。根据《最高人民法院关于首先查封法院与优先债权执行法院处分查封财产有关问题的批复》之规定,请你院在收到本函之日起 15 日内向我院出具移送执行函,将……(写明具体查封财产)移送我院执行。

附件:

1. 据以执行的生效法律文书

2. 有关案件情况说明[内容包括本案债权人依法享有顺位在先的担保物权(优先权)的具体情况、案件执行情况、执行员姓名及联系电话、申请执行人地址及联系电话等]

3. 其他必要的案件材料

xxxx 年 x 月 x 日

(院印)

本院地址:

邮 编:

联 系 人:

联系电话:

三、xxx 人民法院移送执行函

(xxx) xx 号

xxx 人民法院:

你院 (xxx) xx 号商请移送执行函收悉。我院于 x 年 x 月 x 日对……(写明具体查封财产,以下简称查封财产)予以查封(或者扣押、冻结),鉴于你院 (xxx) xx 号执行案件债权人对该查封财产享有顺位在先的担保物权(优先权),现根据《最高人民法院关于首先查封法院与优先债权执行法院处分查封财产有关问题的批复》之规定及你院的来函要求,将上述查封财产移送你院执行,对该财产的续封、解封和变价、分配等后续工作,交由你院办理,我院不再负责。请你院在后续执行程序中,对我院执行案件债权人 xx 作为首先查封债权人所享有的各项权利依法予以保护,并将执行结果及时告知我院。

附件: 1. 据以执行的生效法律文书

2. 有关案件情况的材料和说明(内容包括查封财产的查封、调查、异议、评估、处置和剩余债权数额等案件执行情况,执行员姓名及联系电话、申请执行人地址及联系电话等)

3. 其他必要的案件材料

xxxx 年 x 月 x 日

(院印)

本院地址:

邮 编:

联 系 人:

联系电话:

附件 11

关于请求将被执行人纳入失信被执行人名单的申请

申请执行人：xxx

被申请人：xxx

申请事项：

请求贵院依法对以上被申请人纳入失信被执行人名单，并在征信系统予以记录。

事实与理由：

申请人 xxx 与被申请人 xxx 纠纷一案，经 xxx 人民法院审理作出 xx 号民事判决书，法律文书已发生法律效力，向贵院申请执行，贵院已经受理。以上被申请人一直逃避执行，未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务且也未 xxx，违反了《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第 xx 条规定。

为了维护申请人的合法权益，特依据《民事诉讼法》第二百四十一条《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》的规定，特申请贵院将以上被申请人纳入失信被执行人名单，并在征信系统予以记录，请贵院予以批准。

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日

附件 12

律师调查令申请书范本

当事人：xxx

申请人：xxx，广东 xx 律师事务所律师，律师执业证号：xxxx

接受调查人：xxx

请求事项：因 xxx (原告或申请执行人) 诉 xxx (被告或被执行人) xxx (案由) 一案中存在因客观原因不能自行收集证据的情形，特请求贵院开具律师调查令，以便申请人能够持律师调查令前往 xxx 调查收集如下证据材料：

一、

.....

事实和理由：

一、

.....

此致

xxx 人民法院

申请人：（签名或盖章）

xxxx 年 x 月 x 日