

Joy C. Chang (张正怡)

合伙人

+1 858 400 1322

joy.chang@withersworldwide.com



张正怡律师为兰乔圣菲办事处私人客户法律顾问团队的合伙人。

她曾代表家族和个人进行具税务效益的财富转移。她的执业范围主要包括为本地和国际客户提供资产和馈赠规划、处理慈善捐赠以及遗嘱认证和信托管理。她为家族和个人客户的人生各个阶段提供协助：由初步的遗产计划，落实终身赠予和慈善规划，就减轻遗产及馈赠税项的独特方式给予建议和咨询，并协助受托人管理离世者的信托和遗嘱认证。

张律师为本地和跨国家族的跨境问题提供法律咨询，并为资产分布多个司法管辖区、或涉及跨国利益或受益人的客户提供建议，同时，她亦为计划移居或离开美国的私人客户提供咨询。张律师亦为拥有外国信托、外国银行账户或其他外国资产和实体的人士提供税务合规咨询服务，包括海外自愿披露或简化披露计划的相关事宜。

她还协助客户建立公共慈善机构和私人基金会，取得免税地位，并为非营利组织的持续营运提供咨询服务。

SECRETARY **KATHLEEN LEACH**

+1 858 400 1310

kathleen.leach@withersworldwide.com

往绩记录

法律周刊 (Legal Week): 2017私人客户律师新秀榜

圣地亚哥超级律师 (San Diego Super Lawyers): 2015 年新秀榜

圣地亚哥商业周刊 (San Diego Business Journal): 2015 年最佳律师榜

荣获加州律师协会 Wiley W. Manuel 公益法律服务奖 (Wiley W. Manuel Award for Pro Bono Legal Services)- 2006 年

执业资格

■ 美国加州, 2005 年

发表篇章

合著者 (2013年7月)。How Much is "Almost All?": The Case for Keeping the 'Math' in the Otherwise Mathematical Public Support Equation Proposed Guidance Under Treasury Regulation §1.170(A)-9(f)(7)(iii)。美国: 今日税法笔记。

作者 (2011年)。How Deductible Is That Kitty In the Window? The Deductibility Of A Volunteer's Unreimbursed Animal-Care Expenses。美国: ABA 动物法律委员会简讯。

合著者 (2007年3/4月)。Warren Buffett's \$37 Billion Surprise。美国: 圣地亚哥律师。

会员身份

■ San Diego County Bar Association – Estate Planning, Trust and Probate Law Section and International Law Section (圣地亚哥律师协会 – 资

产规划、信托和遗嘱法律范畴和国际法律分部)

- Society of Trust and Estate Planning Practitioners –Registered Trust and Estate Practitioner (信托与产业规划从业员协会 – 注册信托和产业从业员)
- Alumni Association Board of Governors – U.C. Hastings College of the Law (美国加州大学哈斯汀法学院校友理事会) ——2007 年至 2010 年, 2016 年至今
- California State Bar Taxation Section Washington, D.C. Delegation- 2013 Delegate (加州律师协会税务范畴—— 2013 年华盛顿特区代表团)
- Law Library Justice Foundation——董事会成员, 2007 年至 2010 年
- California State Bar – Tax-Exempt Organizations Committee (加州律师协会——免税组织委员会)
- Scripps Health Foundation Gift Planning Advisory Board 会员
- KPBS Planned Giving Committee 会员
- UC Hastings College of the Law (加州大学哈斯汀法学院) Planned Giving Advisory Board 会员

公开活动

讲者 (2017年9月15日)。Current Trends in Representing Clients from Greater China (代理大中华地区客户的现行趋势)。加州圣地亚哥: 摩根士丹利国际客户顾问研讨会。

讲者 (2017年9月7日)。Tax Planning Considerations for Non-US Persons with US Assets。(拥有美国资产之非美国人士的税务规划注意事项)。加州圣塔克拉拉: Jerry A. Kasner。

讲者 (2017年6月)。Traps for the Unwary: Issues to Consider in Cross-Border Fiduciary Litigation and Trust or Probate Administrations -Topics in International Estate Planning (国际遗产规划专题: 跨境信托诉讼和信托或遗产管理问题。2017 SFEP & GGU Law Morning Symposium (旧金山遗产规划委员会和金門大学法学院主办的研讨会), 加州旧金山: 2017 SFEP & GGU Law Morning Symposium。

专家小组成员 (2017年5月)。Understanding the Real Needs of Wealth Owning Families Connected to Asia: Focus on Greater China and Links with US (了解与亚洲有联系的富裕家庭的真正需求: 重点关注大中华区和与美国的关连)。加州拉古纳海滩: STEP 国际税务和资产规划论坛 2017。

主讲者 (2016年9月)。Yours, Mine, Ours: California Marital Property, Characterization and Consequences (你的、我的、我们的: 加州婚姻财产的评定和意义)。加州圣地亚哥市: North County Inland CalCPA。

演讲者。Allied Professionals Summit : Tax and Estate Planning for Non-resident Aliens and Immigrant。加州纽波特海滩: 奥兰治县财政规划协会。

演讲者之一 (2016年5月)。Estate Planning for Foreign Assets (外国资产的产业规划)。加州圣地亚哥市: San Diego County Bar Association (圣地亚哥律师公会)。

主讲者 (2015年9月)。San Diego Chapter meeting: Planning Considerations for US Persons Investing in Foreign Real Property' (圣地亚哥分会会议: 美国人投资外国房地产计划的注意事项)。加州圣地亚哥市: Society of Trust and Estate Practitioners (信托和产业从业人员协会)。

主讲者 (2013年9月)。Strategies for Wealth Transfer to the Next Generation (财富转移到下一代的策略)。加州工业市: Taiwanese-American Chamber of Commerce – Los Angeles Business Expo (台美商会——洛杉矶商业博览会)。

演讲者之一(2013年7月)。San Diego Chapter meeting :Gift and Estate Planning for the Mainland Chinese Client (圣地亚哥分会会议:中国内地客户的礼赠及资产规划)。加州圣地亚哥市:信托与产业从业员协会。

演讲者之一(2013年5月)。How Much is “Almost All?":The Case for Keeping the ‘Math’ in the Otherwise Mathematical Public Support Equation。华盛顿特区 :California State Bar Taxation Section Washington, DC Delegation加州律师协会税务范畴华盛顿特区代表团。

主讲者 (2012年10月)。Trustee Duties and Trust Administration (受托人责任与信托管理)。加州圣地亚哥市:Women’s Financial Workshop (女性金融研讨会)。

主讲者 (2011年10月)。Nuts and Bolts of Drafting: Statutory Requirements and Elements of a Good Dispositive Document’ (加州起草和设计可撤销信托, 法律起草导师课程——起草的具体细节:法定要求和良好表达文件的要素)。加州圣地亚哥市:城市国民银行和圣地亚哥基金会。

专家小组成员 (2011年7月)。Current Trends on International Tax Planning (国际税务规划的现时趋势) ;Current Trends in International Cross Border Planning (国际跨境规划的现时趋势) ;Investing in a Transparent World (投资于透明世界)。加州圣地亚哥市:Amicorp。

主讲者 (2010年3月)。How to Manage the Estate Planning Process (如何管理资产规划过程) ;Healthy, Wealthy, and Wise (健康、富裕和明智), 加州圣地亚哥市: Scripps Health Foundation& Luce Forward。

学历背景

乔治城大学理学士(外交服务) 优等毕业
里昂第三大学Jean Moulin法国大学学习文凭 (DEUF)
国立政治大学外交学研究院研究员
加州大学哈斯汀法学院法律博士优等毕业

工作语言

粤语
英语
法语
普通话

加入年份

JOINED: 2015