

Joy Chang 张正怡

合伙人 | 旧金山



JOY.CHANG@WITHERSWORLDWIDE.COM



+1 415 872 3208

SECRETARY REGINA FITZGERALD



REGINA.FITZGERALD@WITHERSWORLDWIDE.COM



+1 415 872 3203



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。

奖项

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) 。加州圣地牙哥：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 SFEPC & GGU Law Morning Symposium (旧金山遗产规划委员会和金门大学法学院主办的研讨会) 。加州旧金山：2017 SFEPC & 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。

外部刊物

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。

执业资格

美国加州 · 2005 年

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

Languages

粤语

英语

法语

普通话

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会理事会) ——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

Key dates

Year joined: 2015

[View full profile online](#)