

## 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 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 ) ——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](#)