



亚太律师

Jay Riffkin

合伙人

[riffkin.jay@dorsey.com](mailto:riffkin.jay@dorsey.com)

西雅图

P +1 (206) 903-8706

F +1 (206) 903-8820

## 概览

**JAY**律师帮助个人及家族处理复杂的个人法律事宜，尤其是复杂的资产和税务筹划。

**Jay**律师是税务、信托及资产规划业务部合伙人。他帮助客户处理各个阶段的财产规划，包括信托、遗嘱及慈善赠予筹划、国际资产及税务筹划，包括外国银行账户及金融资产申报和离岸自愿披露，以及信托、资产和信托诉讼事宜。他同时也是美国德汇信托公司（Dorsey & Whitney Trust Company）的资深副总裁兼董事。

加入德汇之前，**Jay**曾在Sullivan & Cromwell LLP律师事务所纽约办公室担任遗产及个人业务部的律师助理，并曾在美国国税局总法律顾问办公室实习。

- Hong Kong

## 教育背景与法律执业资格

佛罗里达大学莱文法学院 (法学硕士, 2010), 税法

*Janice Dawson Quinn* 毕业生税法助教

西雅图大学法学院 (法学博士, 2009),

优等生, 《西雅图大学法律评论》主编

华盛顿大学 (文学士, 2004), 政治学

执业资格

- 纽约州
- 华盛顿州
- 阿拉斯加州
- 美国税务法院

## 从业经验

具有代表性的工作

- 帮助高净值个人及家族设计向下一代转移资产的复杂赠予计划, 同时尽可能降低收入税、遗产税及赠与税, 包括利用委托人保留年金信托、分期销售故意有缺陷的委托人信托、合格个人住宅信托、家族合伙及有限责任公司以及借款交易。
- 为美国个人及家族的外国申报问题提供法律建议, 包括《海外银行账户申报法案》、《海外账户纳税法案》、美国简化程序、《离岸自愿披露程序》以及移居国外。
- 协助美国境外的个人及家族适当架构美国境内投资, 以尽量减少美国收入税、赠与税和遗产税。
- 与企业主合作, 向下一代或外部方成功转移企业。
- 设计并管理个人慈善基金会、援助组织、慈善优先信托和剩余慈善信托。
- 为纳税人代理收入税、遗产税和赠与税争议。

## 新闻与资源

### 文章

《2020华盛顿州律师协会执业手册：华盛顿州遗产规划、遗嘱认证及信托管理》，合著代表技能及客户沟通章节

#### 2020年

“非美国居民移民前的资产转移策略”，《信托及遗产杂志》

#### 2018年7月

“三思而后行 – 移民前的财产规划”，《WSBA房地产遗嘱认证信托通讯》（WSBA Real Property Probate Trust Newsletter）

#### 2016年秋季

“财产规划的神话”，《第三行为杂志》（3rd Act Magazine）

#### 2016年夏季

“顾问需要了解的《海外账户纳税法案》”，《普吉特海湾商业杂志》

#### 2014年4月25日

材料合著者，“遗嘱认证及信托研讨会，从诉讼人的角度起草财产规划文件”，华盛顿州律师协会CLE

#### 2012年12月3日

“如何免费送出您的国内税”，《普吉特海湾商业杂志》

#### 2012年11月2日

### 精选演讲

- 国际遗产规划简介，华盛顿州律师协会国际业务分会律师继续培训课程，2018年6月28日
- 移民前的财产规划，国际税务大会，华盛顿州注册会计师协会，2017年5月23日
- 联合发言人：“移民前的财产规划”，信托及遗产从业者协会—西雅图分会，2017年1月26日
- “信托筹划中的道德标准”，国家商业研究所律师继续培训课程，2014年8月26日
- 联合发言人：“很难分开计算：移居海外和出境税务”，信托及遗产从业者协会—西雅图分会，2014年4月24日
- “遗嘱认证程序始末，家族支持及华盛顿无遗嘱死亡法”，国家商业研究所律师继续培训课程，2013年8月26日
- “遗嘱认证及信托管理基础：处理债权人及债权人索赔”，华盛顿州律师协会律师继续培训课程，2013年8月1日
- “赠与税筹划”，国家商业研究所律师继续培训课程，2013年2月11日
- “遗嘱认证训练营、第一步”，国家商业研究所律师继续培训课程，2012年8月21日
- “信托201，基本投资规则策略以及信托人信托义务”，国家商业研究所律师继续培训课程，2011年11月15日

## 行业及业务

### US Investment Immigration

[进一步了解本业务](#) >

[查看本业务相关资源](#) >

### China

[进一步了解本业务](#) >

[查看本业务相关资源](#) >

## 职业及社会活动

### 职业成就

#### 公民及社区活动

- **Stroum**犹太委员会中心财务委员会成员
- 德汇基金董事
- 德汇信托公司资深副总裁及董事
- 俄亥俄州特文斯堡市**Stanley M. Proctor**公司董事
- 华盛顿州西雅图市**Kline Galland**公司董事
- **Full Life Care**公司顾问委员会成员
- 西雅图财产规划委员会

### 奖项

#### 荣誉

- 由钱伯斯高净值律师事务所（**Chambers High Net Worth**）评为华盛顿《私人财富法》顶级律师，**2017-2019**年
- 名列《华盛顿超级律师》之“明日之星”称号，**2016-2019**年度
- 优质法律援助服务超过**50**小时，**2020**年度
- 美国德汇律师事务所 - 正义天平团队奖（世界呼吸机基金会），**2021**年度