

财富传承规划

自 Duane Morris 成立之初，我们已向个人、企业所有者、慈善机构和家族信托受托人提供各项遗产、信托、资产规划和相关诉讼服务。时至今日，我们在以 Duane Morris 特有的方式为客户提供这些方面的服务。

我们作为法律顾问为每一位客户提供服务时，弄清客户的商务和个人需求，了解客户希望达到的目标，让客户安然无忧。服务过程中，我们深入探究以了解客户处境的重要动机以及细微差别。我们根据特定目标为客户量身定制计划，并根据需要采用适当而缜密的税收方法。我们以采用保守的方法而著称。

每次与客户合作时，我们均致力于使税收风险最小化，并实施创新战略，以保护客户家族和下一代的资本和资源。

服务范围

个人业务

一般服务

我们为个人提供个人税务规划各个方面的建议，包括收入、遗产税和赠与税以及慈善捐赠。根据客户的个人情况，我们还可提供以下服务：

- 遗产规划，包括撰写遗嘱和家族信托草稿和相关服务
- 被继承人遗产安置
- 传承信托管理
- 受托人收入税相关事务
- 家族传承事务咨询
- 应对美国国税局
- 赠与规划
- 提供慈善机构方面的建议与协助创建慈善机构

国际服务

我们可以最具税收效益的方式帮助迁移海外的美国客户和美国境内的非美籍公民进行迁移安置相关的法律咨询。我们的服务包括为在构建全世界资产方面拥有国际需求的客户提供法律帮助，并通过以下途径有效转移财产：

- 构建国际信托
- 为跨辖区情况撰写遗嘱
- 在移民美国之前提供购买海外人寿保险方面的意见
- 提供房地产和非流动性投资协助

企业所有者服务

我们为企业所有者提供税务和遗产规划的全面咨询。在与具有重要或独特业务资产的个人客户合作方面，我们具有独特的和丰富的经验。

除了总体规划和辅助性的服务外，我们的部分特定服务还包括：

- 以最低税务成本规划多代人的管理继承和资产保护
- 提供资本重组、赠与计划和其他技术方面的咨询，以在所有者在世时进行价值转移或价值分离控制
- 协助企业所有者分配子女福利，无论子女是否涉及企业中
- 制定人寿保险和福利计划，以尽量减少税收成本
- 进行所有者去世时的流动资产规划
- 准备买/卖限制性股票和就业协议
- 为不参与家族商务的家族成员制定和实施商务退出策略
- 出售业务或重组的短期和长期遗产影响咨询

慈善组织服务

我们与一些公共和私人支持的慈善组织合作，包括几个大型的赠款私人基金会。我们还协助许多客户创建、构建私人慈善基金会并提供持续资金资助和管理方面的法律服务。

我们为此类业务提供广泛服务：从提供适当结构咨询到提供组织面临的更复杂的税务影响的建议。我们为慈善组织提供的部分服务包括：

- 关于非营利状况和相关问题的咨询
- 调整投资和经营战略，以遵守规定的指导方针
- 就日常业务和法律问题提供咨询
- 处理与美国国税局 (IRS) 相关的事务，例如年度报告和审计
- 高端发展计划咨询

家族信托受托人服务

作为受托人的银行、信托公司和个人选择与我们合作以适当并充分履行其职责。例如，我们在广泛事务中为受托人提供如下咨询、意见和协助：

- 日常职责
- 税务规划和纳税申报筹备
- 分配规划
- 信托和遗产会计服务
- 投资责任和规划

- 银行合规
- 受益人请求和争议

出现受托人诉讼时，我们可从各个方面提供审判前和审判协助。例如，我们在处理以下事务方面拥有丰富经验：

- 附加费索赔
- 受托补偿
- 遗嘱争论
- 遗嘱和信托解释纠纷
- 税务审计
- 专业医疗事故索赔
- 遗产和赠与税纠纷
- 资产估值纠纷

投资管理、财务规划和税务筹划及合规服务

我们的客户可视需要聘请我们的附属机构 Wescott Financial Advisory Group LLC 提供投资管理和财务规划服务。该领域中提供的服务包括：

- 资产分配分析和推荐
- 托管投资推荐
- 持续的投资组合业绩测量和跟踪
- 季度报告，其中包括对整个投资组合的分析

Wescott 只提供付费财务规划和投资管理服务，不销售任何投资或保险产品。

客户在税务筹备方面的需求和纳税环境正在不断变化，而我们的税务会计团队也将提供使客户受益匪浅的服务。该精英团队由一批注册会计师组成，提供纳税申报表筹备和税务合规方面的协助。

更多信息

如需了解关于服务的更多信息，请致电 212.692.1040 联系 Michael D. Grohman，或洽询 www.duanemorris.com 网站上名单中的律师。

本文所包含的任何特定情况或交易的结果描述，并不意指或暗示在任何其他事务中能够或可能取得类似的结果。每项法律事务应视为独特事件，且可能出现不同结果。

11P