

基金资产的估值与净资产值的计算 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/40/2021\\_2022\\_\\_E5\\_9F\\_BA\\_E9\\_87\\_91\\_E8\\_B5\\_84\\_E4\\_c33\\_40418.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/40/2021_2022__E5_9F_BA_E9_87_91_E8_B5_84_E4_c33_40418.htm) 基金资产的估值是指对基金的净资产值按照一定的价格进行估算。在基金的运作过程中，基金单位价格会随着基金资产值和收益的变化而变化，不能再以发行时的价格出现。为了比较准确地对基金进行计价和报价，使基金价格能较准确地反映基金的真实价值，就必须对某个时点上基金的每一单位或每一股份实际代表的价值予以估算，并将估值结果以净资产值公布。基金净资产值的计算 基金资产净值，英文缩写为NAV，是指某一时点上某一投资基金每一单位实际代表的价值，是基金单位价格的内在价值。基金资产净值的计算包括基金资产净值总额的计算和基金单位资产净值的计算。基金资产净值总额=基金资产总额-基金负债总额。基金单位资产净值=基金资产净值总额/基金单位总数。 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 [www.100test.com](http://www.100test.com)