

怎样理解基金的份额净值？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__E6_80_8E_E6_A0_B7_E7_90_86_E8_c33_40545.htm

所有开放式基金（货币基金除外）按照基金信息披露的规定每天必须披露两个数据，一个是份额净值，一个是份额累计净值。前者是目前基金持有的资产平摊到每个基金份额上的值，是基金份额申购赎回的计价基础；而后者是基金成立至今不考虑分红派息基础上所有收益加上基金成立时的净资产（1元）的总和，它反映基金成立至今的资产累积增值情况。在数值上， $\text{份额累计净值} = \text{份额净值} + \text{累计分红}$ 。份额净值的一个不规范叫法叫“单位净值”，因此可以看到，目前披露的份额净值和以前披露的单位净值本质上是一回事。以博时稳定价值为例，8月8日份额净值和份额累计净值分别为1.0009和1.0200，累计分红0.0191。投资者“落袋为安”的红利部分，即0.0191这部分；披露的部分则是1.0009的这部分。三者之间并不矛盾。

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