

基金资产估值

基金管理人是基金估值的第一责任主体。

- 我国开放式基金**每个交易日**估值，并于**次日**公告基金份额净值。封闭式基金**每周**披露一次基金份额，但每个交易日也要进行估值。
- 如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响价格证券价格的重大事件的，使潜在估值调整前一日估值的基金资产净值影响在**0.25%**以上的，应对估值进行调整并确定公允价值。
- 对停止交易但未行权的权证，一般采用估值技术确定公允价值。
- 对于因为重大特殊事项而长期停牌的估值，需要按照估值基本原则判断是否采用估值技术。
- QDII 基金份额净值至少每周计算并披露一次。
- 基金份额净值应当在估值日后 2 个工作日披露。