PENGARUH KANDUNGAN INFORMASI ARUS KAS, LABA BERSIH DAN NILAI PASAR TERHADAP ABNORMAL RETURN SAHAM (STUDI EMPIRIS PADA INDUSTRI KEUANGAN YANG TERDAFTAR DI BEI PERIODE 2009-2013).

Robby Setiadi

1110011311032

Jurusan Akuntansi, Fakultas Ekonomi

Universitas Bung Hatta, Padang, 2015

Email : [robby\_setiadi14@yahoo.co.id](mailto:robby_setiadi14@yahoo.co.id)

Abstrak

Penelitian ini bertujuan untuk mengetahui pengaruh informasi arus kas, laba bersih, dan nilai pasar terhadap *abnormal return* saham pada industri keuangan yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI). Penelitian ini tergolong penelitian kausatif. Populasi dalam penelitian ini adalah seluruh industri keuangan yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) tahun 2009 sampai 2013. Sedangkan sampel dalam penelitian ini ditentukan dengan menggunakan metode *purposive sampling* sehingga diperoleh 25 industri sampel. Jenis data yang digunakan dalam penelitian ini menggunakan data sekunder yang diperoleh dari situs resmi : [www.idx.co.id](http://www.idx.co.id) . Metode analisis yang digunakan dalam penelitian ini menggunakan analisis regresi berganda.

Berdasarkan hasil analisis regresi berganda dengan tingkat tingkat signifikansi 5% dan 10%, maka hasil penelitian ini menyimpulkan bahwa variabel arus kas operasi, laba bersih dan nilai pasar berpengaruh signifikan terhadap *abnormal return* saham, sedangkan variabel arus kas investasi, dan arus kas pendanaan tidak berpengaruh signifikan terhadap *abnormal return* saham.

**Kata Kunci** : Abnormal Return Saham, Arus Kas, Laba bersih, dan Nilai Pasar

PENGARUH KANDUNGAN INFORMASI ARUS KAS, LABA BERSIH DAN NILAI PASAR TERHADAP ABNORMAL RETURN SAHAM (STUDI EMPIRIS PADA INDUSTRI KEUANGAN YANG TERDAFTAR DI BEI PERIODE 2009-2013).

Robby Setiadi

1110011311032

Jurusan Akuntansi, Fakultas Ekonomi

Universitas Bung Hatta, Padang, 2015

Email : [robby\_setiadi14@yahoo.co.id](mailto:robby_setiadi14@yahoo.co.id)

***Abstract***

*This study aimed to determine the effect of cash flow information from cash flows net income, and the market value of the abnormal stock returns in the financial industry listed in Indonesia Stock Exchange (IDX). This study classified causative research. The population in this study is the entire financial industry listed in Indonesia Stock Exchange (IDX) 2009 to 2013. While the sample is determined by using purposive sampling method in order to obtain 25 industrial samples. The method of analysis used in this study using multiple regression analysis. Data used in this study used secondary data obtained from the official website: http//www.idx.co.id. Based on the results of multiple regression analysis with a significance level of 5% and 10%, then the results of this study concluded that the variable operating cash flow, net income and market value significantly influence abnormal stock returns, while the variable cash flows of investment, and financing cash flow does not have a significant effect to abnormal stock returns.*

***Keywords :*** *Abnormal Stock Return, Cash Flow, net income, and Market Value*