

ABSTRAK

PENGARUH PENGUMUMAN LAPORAN LABA RUGI TERHADAP VOLUME PERDAGANGAN SAHAM

Studi kasus pada saham perusahaan industri farmasi yang terdaftar di BEJ

Monica Sintawati
Universitas Sanata Dharma
Yogyakarta
2004

Penelitian ini bertujuan untuk mengetahui pengaruh pengumuman laporan laba rugi terhadap volume perdagangan saham. Penelitian ini dilakukan pada tujuh perusahaan farmasi yang terdaftar di Bursa Efek Jakarta (BEJ)

Jenis penelitian yang dilakukan adalah studi peristiwa (*event study*), pada pasar saham industri farmasi dimana peristiwa (*event*) yang dipilih adalah pengumuman laporan laba rugi yang telah diaudit tahun 2002. Analisis dilakukan dengan membandingkan setiap variabel penelitian pada periode kejadian yaitu sepuluh hari sebelum dan sepuluh hari sesudah pengumuman laporan laba rugi. Perhitungan volume perdagangan saham menggunakan *Trading Volume Activity (TVA)*.

Hasil penelitian ini menunjukkan bahwa pengumuman laporan laba rugi tidak mempunyai pengaruh yang signifikan terhadap aktivitas volume perdagangan saham terbukti dari tidak ditemukannya perbedaan rata-rata aktivitas volume perdagangan saham sebelum dan sesudah pengumuman laporan laba rugi.

ABSTRACT

THE INFLUENCE OF INCOME STATEMENT REPORTS PUBLICATION TOWARD STOCK TRADING VOLUME

A Case Study at The Companies Of Pharmacy Industry Listed In Jakarta Stock Exchange

Monica Sintawati
Sanata Dharma University
Yogyakarta
2004

The objective of this research was to recognize the influence of income statement report publication toward the share trading volume. This research was a case study at seventh pharmacy companies listed in Jakarta Stock Exchange had published their financial report particularly income statement report.

This research that was an event study, The event was the publication of the income statement report audited in 2002. This research compared each variable during the period of is ten days before an after the publication of the income statement report. Trading Volume Activity (TVA) was used to calculate the stock trading volume.

The result of this research showed that the publication of the income statement report did not influence significantly toward the activity of stock trading volume indicated by no difference of stock trading volume activity before and after the publication of income statement report.