

DAFTAR ISI

| | Halaman |
|--|---------|
| Halaman Judul | i |
| Surat Pernyataan Keaslian Tesis | ii |
| Halaman Pengesahan | iii |
| Abstract | iv |
| Abstrak | v |
| Kata Pengantar | vi |
| Daftar Tabel | x |
| Daftar Gambar | xii |
| Daftar Lampiran | xiii |
| | |
| BAB I | |
| PENDAHULUAN | |
| 1.1. Latar Belakang Masalah..... | 1 |
| 1.2. Perumusan Masalah..... | 8 |
| 1.3. Tujuan Penelitian | 9 |
| 1.4. Kegunaan Penelitian..... | 9 |
| | |
| BAB II | |
| TELAAH PUSTAKA DAN HIPOTESIS | |
| 2.1. Telaah Pustaka..... | 10 |
| 2.1.1. Pelaporan Keuangan dan Laporan Keuangan..... | 10 |
| 2.1.2. Laba Akuntansi..... | 12 |
| 2.1.3. Arus Kas..... | 14 |
| 2.1.4. Analisis Saham..... | 18 |
| 2.1.5. Harga Saham..... | 19 |
| 2.1.6. <i>Return</i> Saham..... | 20 |
| 2.1.7. Model <i>Levels</i> dan Model <i>Return</i> | 22 |
| 2.1.8. Hubungan Laba Akuntansi dengan Harga dan Return Saham..... | 23 |
| 2.1.9. Hubungan Arus Kas dengan Harga dan Return Saham..... | 24 |
| 2.2. Penelitian-penelitian Terdahulu..... | 25 |
| 2.3. Kerangka Pemikiran Teoritis..... | 31 |
| 2.4. Perumusan Hipotesis..... | 33 |
| | |
| BAB III | |
| METODE PENELITIAN | |
| 3.1. Jenis dan Sumber Data..... | 36 |
| 3.2. Populasi dan Sampel..... | 37 |
| 3.3. Metode Pengumpulan Data..... | 38 |
| 3.4. Definisi Operasional Variabel..... | 39 |
| 3.5. Teknik Analisis..... | 40 |
| 3.6. Pengujian Hipotesis..... | 42 |
| 3.7. Pengujian Gejala Penyimpangan Asumsi Klasik..... | 44 |

| | | |
|---------------|--|----|
| BAB IV | ANALISIS DATA | |
| | 4.1. Gambaran Umum Objek Penelitian..... | 46 |
| | 4.1.1. Sektor Industri Perusahaan-Perusahaan Sampel..... | 46 |
| | 4.1.2. <i>Total Asset</i> dan Laba / Rugi Perusahaan-Perusahaan Sampel..... | 47 |
| | 4.2. Statistika Deskriptif Variabel-Variabel Yang Digunakan... | 48 |
| | 4.2.1. Statistika Deskriptif pada Model <i>Levels</i> | 48 |
| | 4.2.2 Statistika Deskriptif pada Model <i>Return</i> | 50 |
| | 4.3 Pengujian Asumsi Klasik..... | 52 |
| | 4.3.1. Uji Normalitas Data..... | 53 |
| | 4.3.2. Uji Multikolinieritas..... | 54 |
| | 4.3.3. Uji Heteroskedastisitas..... | 56 |
| | 4.4 Hasil Analisis Regresi..... | 59 |
| | 4.4.1.Hasil Analisis Regresi Untuk Model <i>Levels</i> Dengan Total Arus Kas dan Laba Akuntansi Sebagai Variabel Bebas..... | 60 |
| | 4.4.2.Hasil Analisis Regresi Untuk Model <i>Levels</i> Dengan Arus Kas Operasi, Arus Kas Investasi dan Arus Kas Pendanaan Sebagai Variabel Bebas..... | 62 |
| | 4.4.3.Hasil Analisis Regresi Untuk Model <i>Return</i> Dengan Perubahan Total Arus Kas dan Perubahan Laba Akuntansi Sebagai Variabel Bebas..... | 65 |
| | 4.4.4.Hasil Analisis Regresi Untuk Model <i>Return</i> Dengan Perubahan Arus Kas Operasi, Perubahan Arus Kas Investasi dan Perubahan Arus Kas Pendanaan Sebagai Variabel Bebas..... | 66 |
| | | |
| BAB V | KESIMPULAN DAN IMPLIKASI KEBIJAKAN | |
| | 5.1. Kesimpulan..... | 69 |
| | 5.2. Implikasi Kebijakan..... | 71 |
| | 5.3. Keterbatasan Penelitian..... | 72 |
| | 5.4. Agenda Penelitian Mendatang..... | 72 |