

## ABSTRAK

Tujuan utama para investor dalam kegiatan investasinya adalah memperoleh *return* (tingkat pengembalian) sebesar-besarnya. Investor akan mengharapkan *return* yang semakin tinggi dari waktu ke waktu. Oleh karena itu, investor memiliki kepentingan untuk mampu memprediksi berapa besar investasi mereka. Investor memerlukan informasi keuangan dalam pengambilan keputusan baik itu bagi pihak *intern* dan *ekstern*. Investor perlu melakukan analisis sebelum berinvestasi, khususnya adalah investasi dalam saham biasanya investor akan melakukan analisis fundamental berbasis informasi keuangan

Penelitian ini bertujuan untuk menganalisis pengaruh Informasi Keuangan terhadap *Return* Saham pada perusahaan manufaktur emiten LQ45 yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) tahun 2009-2011. Pada penelitian ini, informasi keuangan meliputi *price earning ratio*, *price to book value* dan *debt to equity ratio* yang dianalisis sebagai faktor yang dapat mempengaruhi *return* saham.

Penelitian ini termasuk ke dalam jenis penelitian deskriptif verifikatif bersifat kausalitas. Populasi pada penelitian ini adalah perusahaan manufaktur yang termasuk kedalam indeks LQ 45 di Bursa Efek Indonesia (BEI) tahun 2009-2011 dengan sampel sebanyak 9 perusahaan yang dipilih menggunakan metode *purposive sampling*. Jenis data yang dikumpulkan dan digunakan dalam penelitian ini adalah data sekunder dengan metode pengumpulan data melalui studi pustaka. Metode analisis data yang digunakan adalah analisis regresi linear berganda yang telah memenuhi pengujian asumsi klasik.

Hasil penelitian menunjukkan bahwa variabel independen, *price earning ratio*, *price to book value* dan *debt to equity ratio* secara simultan berpengaruh terhadap *return* saham. Sementara itu secara parsial, tidak ada variabel independen yang berpengaruh terhadap *return* saham. Hasil analisis regresi berganda menunjukkan bahwa koefisien determinasi *R Square* = 10,7% yang berarti seluruh variabel independen dapat menjelaskan variasi dari variabel dependen yaitu *return* saham sebesar 10,7%.

*Keywords: price earning ratio, price to book value, debt to equity ratio dan return saham.*