

ABSTRAK

Tujuan penelitian ini adalah untuk menganalisis pengaruh kinerja keuangan yang terdiri dari 10 rasio keuangan (*Current Ratio* (CR), *Leverage Ratio* (LR), *Gross Profit Margin* (GPM), *Operating Profit Margin* (OPM), *Inventory Turn Over* (ITO), *Total Assets Turn Over* (TATO), *Return on Investment* (ROI), *Return on Equity* (ROE), *Price Earning Ratio* (PER) dan *Price Book Value* (PBV)) terhadap *return* saham perusahaan *consumer goods* yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia, baik secara parsial maupun simultan/serentak.

Populasi penelitian ini adalah perusahaan *consumer goods* yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) sejak tahun 2006 sampai dengan 2008. Teknik pengambilan sampel dengan cara *purposive sampling*, yaitu menggunakan kriteria perusahaan aktif menerbitkan laporan keuangan dan mempunyai data harga saham selama periode pengamatan. Pada akhirnya diperoleh 26 perusahaan *consumer goods* sebagai sampel dalam penelitian ini.

Hasil penelitian ini memberikan kesimpulan bahwa secara simultan rasio keuangan (CR, LR, GPM, OPM, ITO, TATO, ROI, ROE, PER dan PBV) berpengaruh terhadap *return* saham. Secara parsial, rasio yang mempunyai pengaruh signifikan terhadap *return* saham adalah ROI dan ROE, dimana ROI berpengaruh negatif terhadap *return* saham, sedangkan ROE berpengaruh positif terhadap *return* saham. Dari penelitian ini dapat disimpulkan bahwa rasio yang berpengaruh paling dominan terhadap *return* saham adalah rasio profitabilitas.

Kata-kata Kunci : Rasio Keuangan, *Return* Saham, Perusahaan *Consumer Goods*