

عنوان مقاله:

تبیین رابطه ریسک سیستماتیک با محافظه کاری شرطی و غیر شرطی

محل انتشار:

دومین کنفرانس بین المللی مدیریت، کارآفرینی و توسعه اقتصادی (سال: 1392)

تعداد صفحات اصل مقاله: 19

نویسندگان:

زهرا عباسقلی پور - کارشناس ارشد حسابداری، گروه حسابداری، دانشگاه آزاد اراک

مجید زنجیردار - عضو هیات علمی دانشگاه آزاد اسلامی واحد اراک، دانشکده مدیریت، گروه حسابداری

خلاصه مقاله:

این تحقیق به بررسی رابطه ریسک سیستماتیک سهام و محافظه کاری شرطی و غیرشرطی در بازار سرمایه ایران می پردازد. ریسک سیستماتیک از فرمول بتا و محافظه کاری شرطی به روش گبولی هاین و محافظه کاری غیر شرطی به روش احمد ودوئل من محاسبه شده است. نمونه و جامعه آماری تحقیق شامل 67 شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران طی دوره های مالی 1386 تا 1390 میباشد. روش گردآوری اطلاعات، روش کتابخانه ای و برای تجزیه و تحلیل و آزمون فرضیه ها از روش های آماری هم چون رگرسیون و ضریب همبستگی پیرسون و آزمون آماره F استفاده میشود. یافته های تحقیق نشان میدهد رابطه معناداری بین ریسک سیستماتیک و محافظه کاری شرطی وجود دارد. اما رابطه معناداری بین ریسک سیستماتیک و محافظه کاری غیر شرطی وجود ندارد. و همچنین این رابطه در شرکت ها با حضور متغیر اهرم مالی چه در محافظه کاری شرطی و غیر شرطی دارای تفاوت معنا دار بود، اما این رابطه در شرکت ها با حضور متغیر اندازه شرکت چه در محافظه کاری شرطی و غیر شرطی و همچنین نوع صنعت در کل متغیرها دارای تفاوت معناداری نبود.

کلمات کلیدی:

ریسک سیستماتیک، محافظه کاری شرطی، محافظه کاری غیر شرطی

لینک ثابت مقاله در پایگاه سیویلیکا:

<https://civilica.com/doc/287049>

