

ABSTRAK

Robiatul Adawiyah, 2022, Pengaruh *Earning Per Share* (EPS), *Price to Book Value* (PBV) dan *Return On Equity* (ROE) terhadap *Return* saham pada perusahaan sektor Manufaktur Sub Sektor Makanan dan Minuman yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) periode 2019-2020. Skripsi, Program Studi Akuntansi Syariah, Fakultas Ekonomi dan Bisnis Islam IAIN Madura, Pembimbing: Lely Shofa Imama, Lc., M.S.I

Kata Kunci: *Earning Per Share* (EPS), *Price to Book Value* (PBV), *Return On Equity* (ROE), *Return* saham

Perusahaan yang kinerjanya baik dapat dilihat dari profit pada laporan keuangan yang bagus. Didalam melakukan investasi, investor perlu melakukan pertimbangan, salah satunya dengan memperhatikan harga saham. Harga saham dapat mencerminkan perusahaan yang kinerjanya baik, sehingga akan sangat berdampak pada perolehan keuntungan (*Return*) saham khususnya dimasa pandemi. Semakin tinggi harga saham semakin tinggi pula *Return* saham. Penelitian ini bertujuan untuk menguji, menganalisis bagaimana pengaruh dari *Earning Per Share* (EPS), *Price to Book Value* (PBV), dan *Return On Equity* (ROE) terhadap *Return* Saham pada perusahaan sektor Manufaktur Sub Sektor Makanan dan Minuman yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) periode 2019-2020.

Populasi yang digunakan dalam penelitian ini perusahaan Sektor Manufaktur Sub Sektor Makanan dan Minuman yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) periode 2019-2020. Penelitian ini menggunakan pendekatan kuantitatif kausal dengan sumber data yang digunakan yaitu data sekunder laporan keuangan yang bersumber dari www.idx.co.id. Adapun teknik pengumpulan data dalam penelitian ini menggunakan *purposive Sampling*, dengan menggunakan beberapa kriteria sehingga sampel dalam penelitian ini sebanyak 48 sampel selama periode 2 tahun. Analisis data yang digunakan yaitu mencari data mentah, statistik deskriptif, uji asumsi klasik, dan uji hipotesis dengan bantuan program SPSS Versi 20.

Berdasarkan hasil penelitian menunjukkan bahwa secara simultan variabel *Earning Per Share*, *Price to Book Value* dan *Return On Equity* berpengaruh signifikan terhadap *Return* saham dengan nilai $F_{hitung} (7,802) > F_{tabel} (2,81)$ dan sig sebesar $0,000 < 0,05$. Adapun secara Parsial semua variabel Independen berpengaruh terhadap *Return* saham kecuali variabel *Earning Per share* yang diperoleh nilai $t_{hitung} (0,832) > t_{tabel} (2.01537)$ dan sig sebesar $0,410 > 0,05$ sedangkan variabel yang berpengaruh yaitu *Price to Book Value* diperoleh nilai $t_{hitung} (-2.662) > t_{tabel} (2.01537)$ dan sig $0,011 < 0,05$ artinya berpengaruh negatif terhadap *Return* saham, *Return On Equity* diperoleh nilai $t_{hitung} (4.369) > t_{tabel} (2.01537)$ dan sig sebesar $0,000 < 0,05$ artinya berpengaruh positif terhadap *Return* saham. Adapun nilai koefisien determinasi (R^2) pada model regresi memiliki nilai sebesar 0,303 atau 30,3% artinya *Return* saham dipengaruhi oleh variabel Independen sebesar 30,3% dan sisanya 69,7% dipengaruhi oleh faktor lain yang tidak diteliti.