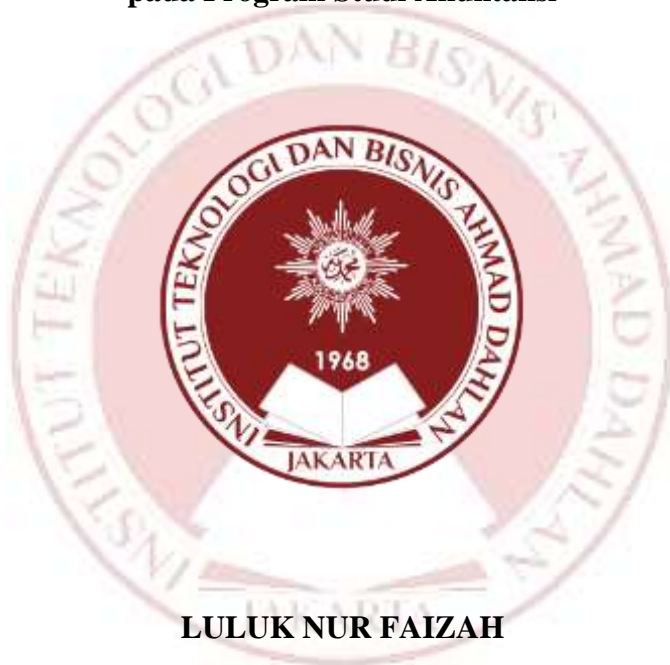


**PENGARUH DER, EPS, ROA, DAN *MARKET SHARE* TERHADAP
RETURN SAHAM PADA PERUSAHAAN PERTAMBANGAN YANG
TERDAFTAR DI BEI PERIODE 2015-2019**

SKRIPSI

**Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh Gelar Sarjana Akuntansi
pada Program Studi Akuntansi**



LULUK NUR FAIZAH

NIM : 2017.35.3922

INSTITUT TEKNOLOGI DAN BISNIS AHMAD DAHLAN


JAKARTA

2021


TANDA PERSETUJUAN SKRIPSI

Nama : Luluk Nur Faizah
NIM : 2017353922
Prodi / Konsentrasi : SI Akuntansi / Akuntansi Keuangan
Judul Skripsi : Pengaruh DER, EPS, ROA, dan *Market Share* Terhadap
Return Saham pada Perusahaan Pertambangan yang
Terdaftar di BEI Periode 2015-2019

Mengetahui,
Ketua Program Akuntansi


Mulia Alim, S.E., M.Si.
NIDN :0401018102

Menyetujui,
Pembimbing Skripsi


Hj. Ermalina, S.E., M.M.
NIDN : 0308046203

LEMBAR PENGESAHAN

Judul Skripsi : Pengaruh DER, EPS, ROA, dan *Market Share* Terhadap *Return Saham* pada Perusahaan Pertambangan yang Terdaftar di BEI Periode 2015-2019

Nama : Luluk Nur Faizah

NIM : 2017.35.3922

Prodi/Konsentrasi : S1 Akuntansi/Akuntansi Keuangan

Telah diujikan pada tanggal 09 Maret 2021 di hadapan Tim Penguji Sidang Skripsi dan dinyatakan lulus.

Pembimbing,



Hj. Ermahna, S.E., M.M.

NIDN : 0308046203

Penguji,



Dr. Iwan Setiadi, S.E., M.Si.

NIDN : 0411037301

Ketua Program Akuntansi



Mulia Alim, S.E., M.Si.

NIDN :0401018102

Wakil Rektor I Bidang Akademik



Setia Budi, S.E., M.Si.

NIDN : 00009057901

PERNYATAAN ORISINALITAS SKRIPSI

Dengan ini saya menyatakan bahwa skripsi dengan judul “Pengaruh DER, EPS, ROA, dan *Market Share* Terhadap *Return Saham* pada Perusahaan Pertambangan yang Terdaftar di BEI Periode 2015-2019” adalah karya saya dengan arahan dari dosen pembimbing dan belum diajukan dalam bentuk apapun kepada perguruan tinggi manapun. Sumber informasi yang berasal atau dikutip dari karya yang diterbitkan maupun tidak diterbitkan dari penulis lain telah disebutkan dalam teks dan dicantumkan dalam daftar pustaka di bagian akhir skripsi ini. Jika di kemudian hari ditemukan unsur plagiarisme dalam skripsi ini, saya bersedia menerima sanksi sesuai aturan yang berlaku.

Jakarta, Maret 2021



Luluk Nur Faizah

NIM : 2017.35.3922

HALAMAN PERSEMBAHAN

Alhamdulillah rabbil'alamiin, bersyukur atas nikmat dan rahmat yang Allah berikan.

Skripsi ini penulis persembahkan kepada :

1. Diri sendiri, yang telah berjalan dan berjuang sejauh ini, “Semoga ilmu yang didapatkan selama ini membuat semakin tersadar betapa *faqirnya* diri akan ilmu sehingga tak ada yang bisa disombongkan darinya, semoga ilmu yang diperoleh dapat memberikan manfaat baik untuk diri sendiri ataupun untuk orang lain, dan semoga kedepannya lebih bisa membaca tanda-tanda kebesaran Allah melalui setiap tambahan ilmu yang diterima dan menjadikan diri semakin dekat pada-Nya.”
2. Orang tua (Bapak Agus Muharom dan Ibu Khotiah), yang selalu melangitkan doa terbaik, mendukung, mendengarkan, menenangkan, yang selalu merentangkan tangan untuk memberikan pelukan terhangat ketika pulang. “Terima kasih Mak, Pak sudah menjadi *Support System* terbaik untuk Luluk”
3. Adik (Wulan Afidatul Hidayah dan Lutfiyana Niswati), yang dengan celotehan kalian, seringkali meringankan beban pikiran. Terima kasih Dek.
4. Keluarga Ibu Asih dan Bapak Supar, Mas Permadi, Mba Indah, dan Dek Sintya terima kasih dukungan dan bantuannya baik dukungan moral maupun material.
5. Keluarga besar Simbah Dakoir dan Simbah Abdul Basir, sahabat, mentor, teman mentoring, Conan, dan yang sudah mendoakan agar skripsi ini dimudahkan, dilancarkan dan segera selesai.
6. Kepada Dosen Pengampu, Dosen Pembimbing Skripsi, Dosen Penguji dan Kepada seluruh dosen dan akademika Institut Teknologi dan Bisnis Ahmad Dahlan.
7. Kepada Oorja Group Indonesia, tempat kerja saya selama 3 tahun terakhir, para jajaran manajemen dan juga teman-teman kerja yang selalu mendukung dan memberikan arahan.

KATA PENGANTAR

Alhamdulillah segala puji hanyalah milik Allah SWT, *Rabb* yang telah memberikan rahmat serta karunia-Nya pada penulis, sehingga penulis berkesempatan menyelesaikan penelitian ini. Syukur penulis panjatkan pada Allah SWT yang telah memberikan bagian ilmu yang telah penulis upayakan, yang telah memberikan kesempatan penulis untuk belajar dan menambah wawasan serta pengetahuan yang dengan bertambahnya ilmu tersebut penulis dapat menggunakan dengan bijak dan baik untuk kepentingan dan manfaat bagi sesama. Penelitian yang merupakan tugas akhir dan salah satu hasil dari proses pembelajaran yang ditempuh untuk menyelesaikan pendidikan peneliti pada Program Studi Akuntansi ITB Ahmad Dahlan Jakarta.

Atas terselesaikannya skripsi ini peneliti ucapkan terima kasih kepada Ibu Hj. Ermalina, S.E., M.M. selaku dosen pembimbing skripsi, dan Dr. Iwan Setiadi, S.E., M.Si. selaku dosen penguji skripsi.

Semoga hasil penelitian ini bermanfaat untuk saya, bagi perusahaan yang saya teliti dan juga bagi masyarakat Indonesia. Peneliti sadar bahwa dalam penelitian ini terdapat kekurangan, maka dengan sangat terbuka menerima adanya kritik dan saran yang membangun dari pembaca.

Jakarta, Maret 2021

Luluk Nur Faizah

ABSTRAK

LULUK NUR FAIZAH. Pengaruh DER, EPS, ROA, dan Market Share Terhadap Return Saham pada Perusahaan Pertambangan yang Terdaftar di BEI Periode 2015-2019. di bawah bimbingan ERMALINA.

Tujuan penelitian ini adalah untuk menguji secara empiris pengaruh *Debt To Equity Ratio* (DER), *Earning Per Share* (EPS), *Return On Asset* (ROA) dan *MarketShare* Terhadap *Return* Saham pada Perusahaan Pertambangan yang Terdaftar di BEI Periode 2015-2019. Terdapat 11 perusahaan sampel dengan 55 data yang diteliti. Penelitian ini adalah penelitian kuantitatif, data yang diteliti berupa data sekunder yang diukur dengan skala rasio dalam pengolahan statistik. Teknik analisis yang digunakan adalah regresi linier berganda. Berdasarkan hasil analisis data dengan menggunakan uji parsial (uji t), *Debt To Equity Ratio* (DER) dan *Return On Asset* (ROA) tidak berpengaruh terhadap *return* saham, *Earning Per Share* (EPS) berpengaruh negatif dan signifikan terhadap *return* saham, serta *Market Share* berpengaruh positif dan signifikan terhadap *returnsaham*. Hasil analisis data dengan menggunakan uji simultan (uji F), *Debt To Equity Ratio* (DER), *Earning Per Share* (EPS), *Return On Asset* (ROA) dan *Market Share* memiliki pengaruh signifikan terhadap *return* saham. Nilai koefisien determinasi sebesar 0.234, hal ini berarti kemampuan variabel independen dalam menjelaskan variasi variabel dependen adalah sebesar 23.4%, sedangkan sisanya sebesar 76.6% dijelaskan oleh variabel independen lain di luar model penelitian ini.

Keywords: *Debt To Equity Ratio* (DER), *Earning Per Share* (EPS), *Return On Asset* (ROA), *Market Share* dan *Return* Saham

DAFTAR ISI

HALAMAN SAMPUL	
TANDA PERSETUJUAN SKRIPSI.....	i
LEMBAR PENGESAHAN	ii
PERNYATAAN ORISINALITAS SKRIPSI	iii
HALAMAN PERSEMBAHAN	iv
KATA PENGANTAR	v
ABSTRAK.....	vi
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	ix
DAFTAR GAMBAR	x
DAFTAR LAMPIRAN.....	xi

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Latar..Belakang	Error! Bookmark not defined.
1.2 Pembatasan Masalah	Error! Bookmark not defined.
1.3 Rumusan Masalah	Error! Bookmark not defined.
1.4 Tujuan Penelitian.....	Error! Bookmark not defined.
1.5 Manfaat / Kegunaan Penelitian	Error! Bookmark not defined.

BAB II TINJAUAN PUSTAKA, KERANGKA PEMIKIRAN, DAN HIPOTESIS

2.1 Tinjauan..Pustaka	Error! Bookmark not defined.
2.1.1 Laporan..Keuangan	Error! Bookmark not defined.
2.1.2 Kinerja Keuangan	Error! Bookmark not defined.
2.1.3 <i>Return</i> Saham.....	Error! Bookmark not defined.
2.2 Penelitian Terdahulu	Error! Bookmark not defined.
2.3 Kerangka Pemikiran	Error! Bookmark not defined.
2.4 Hipotesis.....	Error! Bookmark not defined.

BAB III METODE PENELITIAN

3.1 Desain Penelitian.....	Error! Bookmark not defined.
3.2 Objek dan Waktu Penelitian.....	Error! Bookmark not defined.
3.3 Variabel..Penelitian	Error! Bookmark not defined.
3.3.1 Variabel..Independen	Error! Bookmark not defined.
3.3.2 Variabel Dependen.....	Error! Bookmark not defined.

3.4	Operasional..Variabel.....	Error! Bookmark not defined.
3.5	Teknik..Pengumpulan..Data	Error! Bookmark not defined.
3.6	Teknik..Pengambilan..Sampel.....	Error! Bookmark not defined.
3.7	Teknik..Analisis..Data	Error! Bookmark not defined.
3.7.1	Statistik..Deskriptif	Error! Bookmark not defined.
3.7.2	Uji..Asumsi..Klasik.....	Error! Bookmark not defined.
3.7.3	Analisis..Regresi..Linier..Berganda	Error! Bookmark not defined.
3.7.4	Uji..Hipotesis	Error! Bookmark not defined.
BAB IV HASIL DAN PEMBAHASAN		
4.1	Gambaran Umum Objek Penelitian	Error! Bookmark not defined.
4.2	Analisis Data Penelitian	Error! Bookmark not defined.
4.2.1	Statistik Deskriptif	Error! Bookmark not defined.
4.2.2	Uji..Asumsi..Klasik.....	Error! Bookmark not defined.
4.2.3	Uji Regresi Linier Berganda	Error! Bookmark not defined.
4.2.4	Uji Hipotesis	Error! Bookmark not defined.
4.3	Analisis dan Interpretasi Hasil	Error! Bookmark not defined.
BAB V SIMPULAN DAN SARAN Error! Bookmark not defined.		
5.1	Simpulan.....	Error! Bookmark not defined.
5.2	Saran.....	Error! Bookmark not defined.
5.3	Keterbatasan	Error! Bookmark not defined.
DAFTAR PUSTAKA		Error! Bookmark not defined.
LAMPIRAN.....		Error! Bookmark not defined.
RIWAYAT HIDUP		Error! Bookmark not defined.

DAFTAR TABEL

Tabel 2. 1 Tinjauan Penelitian Terdahulu	Error! Bookmark not defined.
Tabel 3. 1 Operasional Variabel	Error! Bookmark not defined.
Tabel 3. 2 Kriteria Pengambilan Sampel	Error! Bookmark not defined.
Tabel 3. 3 Sampel Penelitian	Error! Bookmark not defined.
Tabel 3. 4 Pangambilan Keputusan Uji Durbin-Watson	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 1 Kriteria Pengambilan Sampel	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 2 Sampel Penelitian	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 3 Data Variabel Penelitian	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 4 Statistik Deskriptif Variabel Penelitian	38
Tabel 4. 5 Uji Normalitas dengan Kolmogorov-Smirnov (K-S)	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 6 Hasil Uji Autokorelasi DW Test.....	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 7 Tabel Durbin Watson Test (DW Test), $\alpha=5\%$	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 8 Uji Multikolinieritas.....	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 9 Uji Regresi Linier Berganda	48
Tabel 4. 10 Uji-t (Parsial)	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 11 Uji F (Simultan)	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 12 Koefisien Determinasi	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 13 Hasil Pengujian Hipotesis	Error! Bookmark not defined.

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. 1 Perbandingan Laba Emiten Batubara RI **Error! Bookmark not defined.**

Gambar 1. 2 Grafik Harga Batubara Acuan 2015-2019 Fluktuatif**Error! Bookmark not defined.**

Gambar 2. 1 Kerangka Pemikiran (Sumber : diolah sendiri oleh peneliti)**Error! Bookmark not defi**

Gambar 4. 1 Grafik Histogram Uji Normalitas **Error! Bookmark not defined.**

Gambar 4. 2 Grafik P-P Plot Uji Normalitas **Error! Bookmark not defined.**

Gambar 4. 3 Grafik Scatterplot Uji Heteroskedastisitas**Error! Bookmark not defined.**



DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Rencana Kegiatan	69
Lampiran 2 Daftar Sampel Terpilih	69
Lampiran 3 Sampel Variabel Penelitian	68
Lampiran 4 Hasil Statistik Deskriptif	70
Lampiran 5 Hasil Uji Normalitas Grafik Histogram	70
Lampiran 6 Hasil Uji Normalitas Grafik P-Plot	71
Lampiran 7 Hasil Uji Normalitas Kolmogorov Smnirnov	72
Lampiran 8 Hasil Uji Autokorelasi Durbin Watson	72
Lampiran 9 Tabel Durbin Watson Test (DW Test), $\alpha=5\%$	73
Lampiran 10 Hasil Uji Heterokedastisitas	73
Lampiran 11 Hasil Uji Multikolonieritas.....	74
Lampiran 12 Hasil Analisis Regresi Berganada	74
Lampiran 13 Hasil Uji t (Parsial).....	75
Lampiran 14 Hasil Uji F (Simultan)	77
Lampiran 15 Hasil Koefisien Determinasi	78
Lampiran 16 Laporan Keuangan	78

