

ABSTRAK

Return saham merupakan keuntungan atau kerugian atas kepemilikan sebuah saham oleh investor pada periode tertentu. Keuntungan atau kerugian tersebut dipengaruhi oleh daya beli dan daya jual saham di pasar modal. Terdapat beberapa faktor yang mempengaruhi daya beli dan daya jual tersebut, seperti *sustainability report* yang diungkapkan oleh perusahaan-perusahaan mengenai kinerja keberlanjutan ekonomi, lingkungan dan sosial. Penelitian ini bertujuan untuk menguji pengaruh dari pengungkapan *sustainability report* yang dibagi berdasarkan dimensi pengungkapannya (dimensi ekonomi, lingkungan dan sosial) sebagai variabel independen serta *Return on Assets* (ROA) sebagai variabel kontrol terhadap *return* saham sebagai variabel dependen. Penelitian ini menggunakan data dari 25 Bank dalam kategori KBMI 1,2,3 dan 4 yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia periode 2020-2022. Teknik pengambilan sampel pada penelitian ini menggunakan teknik *purposive sampling* dengan kriteria yang telah ditentukan. Metode penelitian yang digunakan dalam penelitian ini adalah teknik analisis regresi linier berganda dengan menggunakan *software E-views 12*. Hasil penelitian menunjukkan bahwa secara parsial variabel pengungkapan dimensi ekonomi berpengaruh positif terhadap *return* saham, dimensi lingkungan tidak berpengaruh terhadap *return* saham, dimensi sosial berpengaruh negatif terhadap *return* saham, serta *Return on Assets* (ROA) berpengaruh positif terhadap *return* saham.

Kata Kunci: *Sustainability Report*, *Return Saham*, *Return on Assets* (ROA)