

คู่มือเล่มที่ 4

คู่มือ Finance & Accounting

AR/AP, VAT, GP, Payment Matching, Reports

กลุ่มเป้าหมาย	Product Owner / Finance Lead
เวอร์ชัน	1.0
วันที่ออก	18 พฤษภาคม 2026
ผู้รับผิดชอบ	Product Owner — SwopMart
ระดับความลับ	Internal Use Only

สารบัญ

สารบัญ	2
1. Finance Module ภาพรวม	4
1.1 ขอบเขต Finance	4
2. Advance Receipts และ Offsets	5
2.1 Deposit Booking	5
2.2 Manual Offset	5
3. AR และ AP	6
3.1 AR Aging Report	6
3.2 AP Workflow	6
4. GP% Margin (SSOT)	7
4.1 สูตรมาตรฐาน	7
4.2 GP Variance Report	7
5. VAT Pipeline	8
5.1 VAT Schemes	8
5.2 VAT Resolver Pipeline	8
5.3 VAT-on-behalf (Non-VAT sale)	8
6. 3-way Match Exception	9
6.1 หลักการ	9
6.2 การแก้	9
7. PO Matching (Samsung 16-col)	10
7.1 Format Samsung PO	10
8. Payment Matching Engine (P1)	11
8.1 Scoring	11
8.2 Manual Review	11
9. Refund และ Credit Note	12
9.1 Refund Flow	12
10. Grade Difference Settlement	13
10.1 Logic	13

11. Petty Cash	14
11.1 การเบิก	14
12. Vendor Billing Report	15
12.1 รายงาน	15

1. Finance Module ภาพรวม

1.1 ขอบเขต Finance

Finance Module ครอบคลุม AR, AP, Advance Receipts, Petty Cash, VAT, GP audit และ payment matching ทั้งหมด

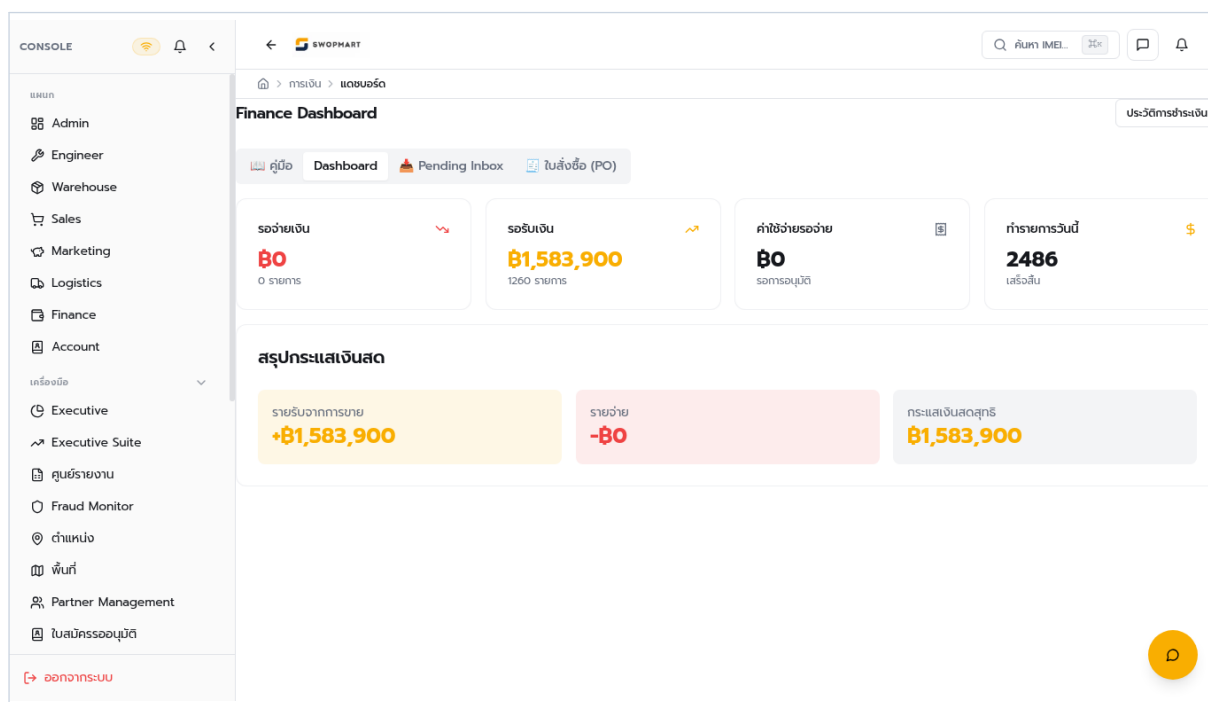
เข้าถึงโดย	เฉพาะ role product_owner (riuzcostiaz@gmail.com)
Console URL	/finance-dashboard
Sub-modules	Advance Receipts, AR/AP, Payment Matching, Reports

2. Advance Receipts และ Offsets

2.1 Deposit Booking

เมื่อรับมัดจำลูกค้า บันทึกเข้า Advance Receipts ก่อน → match กับ invoice ตอน DN issued

#	ขั้นตอน / สิ่งที่ต้องทำ	ปุ่ม / ตำแหน่งบนหน้าจอ
1	/finance/advance-receipts → + New	Sidebar
2	เลือก customer + จำนวนเงิน + อ้างอิง quotation	Form
3	อัปโหลด slip	Upload
4	Save → status = OPEN	Auto
5	เมื่อ DN ออก → ระบบจะ auto-offset และเปลี่ยน status = CLEARED	Auto



ภาพ: หน้า Advance Receipts list + offset history

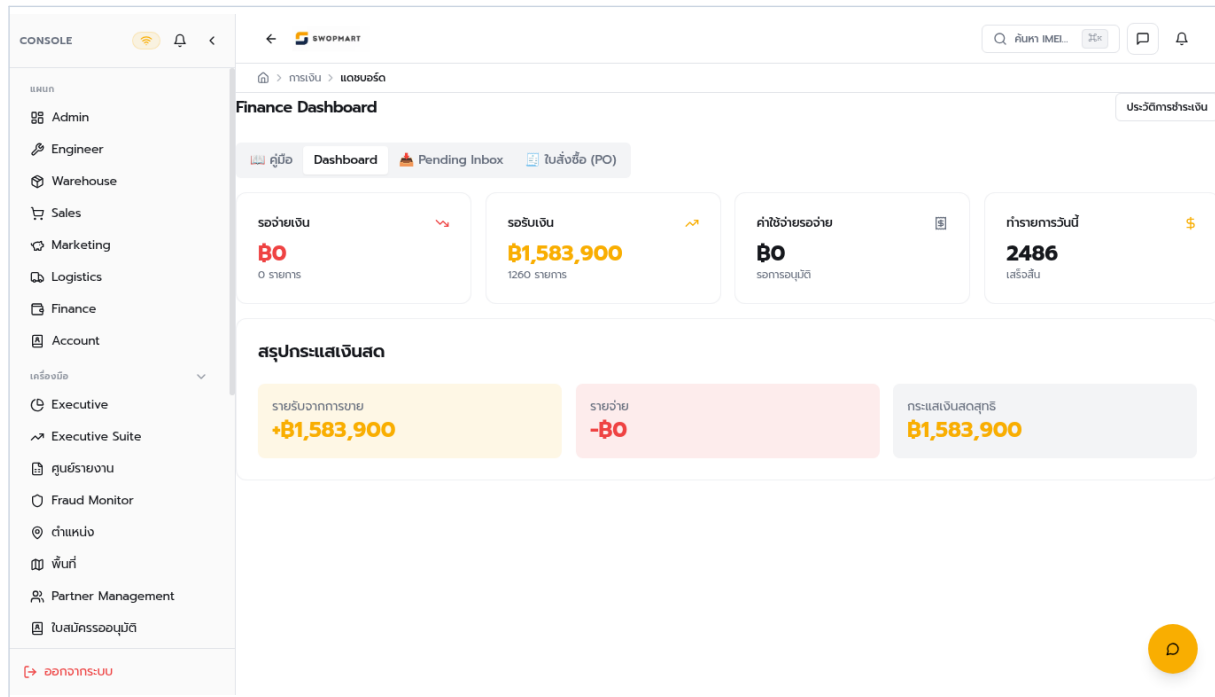
2.2 Manual Offset

กรณีต้อง offset ข้าม quotation: เปิด Advance Receipt → ปุ่ม **Manual Offset** → เลือก invoice เป้าหมาย

3. AR และ AP

3.1 AR Aging Report

- Bucket: 0-30 / 31-60 / 61-90 / 90+ วัน
- Export Excel + Auto-email Sales Manager ทุกวันจันทร์



ภาพ: AR Aging Report พร้อม chart

3.2 AP Workflow

#	ขั้นตอน / สิ่งที่ต้องทำ	ปุ่ม / ตำแหน่งบนหน้าจอ
1	Dealer วางบิล → AP queue	Auto
2	Finance ตรวจสอบเอกสาร (PO match, VAT correct)	/finance/ap
3	Approve → ส่งเข้า payment batch	ปุ่ม Approve
4	Payment batch run ทุกอังคาร/ศุกร์	Auto
5	Bank confirms → AP status = PAID	Webhook

4. GP% Margin (SSOT)

4.1 สูตรมาตรฐาน

GP% = (Sale – Cost) ÷ Sale × 100 — มีจุดเดียวคือ api-pricing Edge function

- Cost รวม: purchase_price + commission + platform fee + logistics + other
- Sale = ราคาขายสุทธิ (ก่อน VAT)
- ไม่มี service หรือ component อื่นที่คำนวณ GP เอง

4.2 GP Variance Report

เทียบ estimate GP ตอน Quotation vs actual GP หลัง DN — variance > 3% flag review

5. VAT Pipeline

5.1 VAT Schemes

Normal VAT 7%	default; ออก tax invoice ปกติ
Margin VAT	เฉพาะมือสอง — VAT คำนวณจาก margin
Non-VAT	ลูกค้าไม่เป็น VAT registrant — ไม่ออก tax invoice แต่อาจมี VAT-on-behalf

5.2 VAT Resolver Pipeline

- Priority: Channel → Shop → Group
- Formulas: inc / exc / margin (จัดการใน vatTypeResolver service)
- Inventory ถูก stamp VAT scheme ตอน Inbound
- Repair/Refurbish lock เป็น **Normal VAT 7%** เสมอ

5.3 VAT-on-behalf (Non-VAT sale)

Margin source → margin VAT, others → full 7%; per-item fees จาก inventory cost JSON

6. 3-way Match Exception

6.1 หลักการ

PO + Goods Receipt + Invoice ต้องตรงกัน 3 ทาง — ถ้าไม่ตรงเข้า exception queue

6.2 การแก้

#	ขั้นตอน / สิ่งที่ต้องทำ	ปุ่ม / ตำแหน่งบนหน้าจอ
1	/finance/3way-match-exception	Sidebar
2	ดู diff: qty, price, vendor	Detail panel
3	ติดต่อ vendor หรือ adjust cost	ปุ่ม Adjust
4	Approve → ปลด exception	Approve

7. PO Matching (Samsung 16-col)

7.1 Format Samsung PO

Samsung ส่ง PO เป็น CSV 16 คอลัมน์ — ระบบ import และ match อัตโนมัติ

- Importer pre-check: ไม่มี duplicate (so_no + IMEI)
- Price fallback: ใช้ qc_price_thb ถ้า PO ไม่มีราคา
- Unique constraint: (metadata->>so_no, metadata->>imei)

8. Payment Matching Engine (P1)

8.1 Scoring

100% match	70 คะแนน (amount exact + invoice ref)
Name match	20 คะแนน (payer name $\approx$ customer name)
Ref match	10 คะแนน (description มี invoice no.)
Threshold	≥ 70 = auto-match; < 70 = manual review

8.2 Manual Review

#	ขั้นตอน / สิ่งที่ต้องทำ	ปุ่ม / ตำแหน่งบนหน้าจอ
1	/finance/reconciliation-dashboard	Sidebar
2	ดู unmatched payments	Tab Unmatched
3	เลือก invoice ที่ match → กด Match	Manual
4	หรือ Refund (ถ้าระบุไม่ได้)	Refund btn

9. Refund และ Credit Note

9.1 Refund Flow

#	ขั้นตอน / สิ่งที่ต้องทำ	ปุ่ม / ตำแหน่งบนหน้าจอ
1	Customer แจ้งคืนเงิน → Sales เปิด Return Ticket	/return
2	Finance approve refund	/finance/refunds
3	ออก Credit Note อัตโนมัติ	Auto
4	Refund payment → AR status = REFUNDED	Bank transfer

10. Grade Difference Settlement

10.1 Logic

Vendor full pay	Vendor จ่ายเต็มราคา Grade เดิม
Trader repays diff	Trader (SwopMart) จ่ายราคาใหม่ตาม Grade จริง
Reject + return	Grade F → คืนเครื่อง vendor

11. Petty Cash

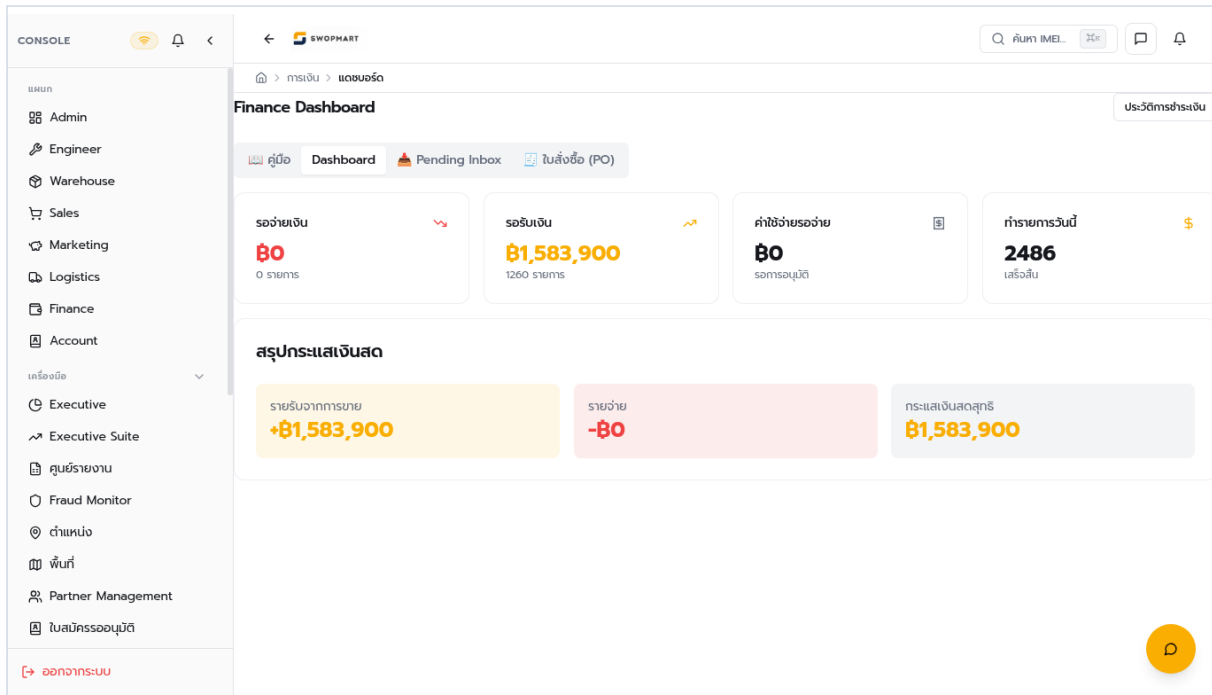
11.1 การเบิก

#	ขั้นตอน / สิ่งที่ต้องทำ	ปุ่ม / ตำแหน่งบนหน้าจอ
1	/finance/petty-cash → + Request	Sidebar
2	กรอกจำนวน + reason + แนบใบเสร็จ	Form
3	Approver (Finance lead) approve	Approval
4	จ่ายเงินสด + บันทึกรับ voucher	Pay btn

12. Vendor Billing Report

12.1 รายงาน

- สรุปยอดที่ต้องจ่าย vendor ต่อรอบ
- Breakdown: cost + commission + adjustments
- Export PDF + Excel + ส่งอีเมล vendor อัตโนมัติ



ภาพ: หน้า /finance/vendor-billing-report พร้อม filter รอบบิล