

مستند متطلبات النظام (SRS)



موديول الحسابات العامة (General Ledger)

مشروع Odoo ERP لشركة هايدرا لصناعات كابينات المصاعد

العميل: شركة هايدرا لصناعات كابينات
المصاعد

تاريخ الإصدار: 2025-10-10 الحالة: جاهز للتسليم الفني
والتنفيذي

09

فهرس المحتويات



1. المقدمة

1.1 الهدف

1.2 النطاق

1.3 المستخدمون المستهدفون

1.4 القيود

2. نظرة عامة على النظام

3. المتطلبات الوظيفية

3.1 إدارة شجرة الحسابات

3.2 القيود اليومية

3.3 سندات القبض والصرف

3.4 مراكز التكلفة

3.5 التقارير المالية

4. المتطلبات غير الوظيفية

5. متطلبات التكامل

6. واجهات المستخدم

7. سير العمل

8. الأمان والتدقيق

9. الأداء والاعتمادية

10. التوسع المستقبلي

11. مؤشرات الأداء الرئيسية

1. المقدمة

1.1 الهدف (Purpose)

الغرض من هذا المستند هو التحديد الدقيق والشامل للمتطلبات الوظيفية، غير الوظيفية، والفنية لموديول الحسابات العامة (General Ledger) ضمن نظام Odoo ERP المصمم خصيصًا لشركة هايديرا لصناعات كابينات المصاعد. يهدف هذا الموديول إلى أن يكون الركيزة الأساسية لإدارة جميع العمليات المالية في الشركة بدقة وشفافية عالية، وتحقيق التكامل الكامل مع باقي موديولات النظام مثل المبيعات، المشتريات، المخازن، الموارد البشرية، والإنتاج. كما يهدف إلى تمكين الإدارة المالية من استخراج تقارير مالية تحليلية ولحظية تتوافق مع معايير المحاسبة السعودية (SOCPA)، مما يدعم اتخاذ القرارات الاستراتيجية بثقة.

1.2 النطاق (Scope)

يغطي نطاق عمل موديول الحسابات العامة النقاط الأساسية التالية:

- تصميم وبناء وإدارة شجرة حسابات مرنة ومتعددة المستويات تتوافق بشكل كامل مع متطلبات معايير المحاسبة السعودية (SOCPA).
- تسجيل القيود اليومية، سواء بشكل يدوي من قبل المحاسبين أو بشكل آلي من خلال ترحيل العمليات من الموديولات الأخرى.

- إدارة شاملة لسندات القبض والصرف، سواء كانت نقدية (من الخزينة) أو بنكية (من الحسابات البنكية).
- إدارة وتحليل مراكز التكلفة على مستوى الخطوط الإنتاجية، الإدارات، أو المشروعات الخاصة، لتوفير رؤية دقيقة حول ربحية كل مركز.
- إعداد وتوليد التقارير المالية الأساسية والتحليلية بشكل فوري، وتشمل: ميزان المراجعة، قائمة الدخل، قائمة المركز المالي، وقائمة التدفقات النقدية.
- تحقيق تكامل تام ولحظي مع كافة موديولات النظام لضمان تحديث القيود المحاسبية والتكاليف بشكل فوري ودقيق.

1.3 المستخدمون المستهدفون (Intended Users)

تم تصميم هذا الموديول ليقدم فئات المستخدمين التالية داخل الشركة:

- **المحاسبون الماليون:** مسؤولون عن إدخال القيود اليومية، معالجة سندات القبض والصرف، والمساعدة في إعداد التقارير المالية الدورية.
- **مديرو المالية / رؤساء الحسابات:** مسؤولون عن مراجعة واعتماد القيود، إدارة الفترات المالية (فتح وإغلاق)، والإشراف على دقة البيانات المالية.
- **المدير العام / المدير التنفيذي:** يحتاجون إلى الوصول الفوري للتقارير المالية والتحليلية ولوحات المعلومات (Dashboards) لمراقبة الأداء المالي واتخاذ القرارات الاستراتيجية.
- **المدققون (الداخليون والخارجيون):** يستخدمون النظام لمراجعة البيانات المالية، تتبع العمليات من خلال سجلات التدقيق (Audit Trails)، والتأكد من الالتزام بالسياسات والمعايير المحاسبية.

1.4 القيود (Constraints)

يجب أن يعمل النظام ضمن القيود التالية:

- **الالتزام بمعايير SOCPA:** يجب أن تكون جميع المخرجات المحاسبية والتقارير متوافقة مع المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- **الالتزام بمتطلبات ZATCA:** يجب أن يتكامل النظام مع متطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، خاصة فيما يتعلق بالفوترة الإلكترونية وتأثيرها على القيود المحاسبية.

- **عدم تعديل القيود المعتمدة:** بمجرد اعتماد القيد المالي وترحيله، لا يُسمح بتعديله مباشرة. يجب إجراء أي تصحيح من خلال قيد عكسي أو قيد تسوية لضمان سلامة البيانات وقابلية التدقيق.
- **أمان البيانات:** يجب حماية البيانات المالية بمستوى أمان عالٍ، يتضمن صلاحيات وصول مبنية على الأدوار الوظيفية (Role-Based Access Control) وسجل تدقيق شامل (Audit Log) لكل عملية.

2. نظرة عامة على النظام

يعتبر موديول الحسابات العامة في نظام Odoo ERP هو النواة المالية المركزية والمحرك الأساسي الذي يدير جميع التدفقات المالية داخل شركة هايدرا. يعمل هذا الموديول كنقطة تجميع مركزية، حيث تتدفق إليه جميع المعاملات المالية من الموديولات التشغيلية الأخرى (مثل فواتير المبيعات، فواتير المشتريات، تكاليف الإنتاج، ومصروفات الرواتب) وتُترجم تلقائيًا إلى قيود محاسبية دقيقة. هذه القيود يتم تسجيلها في دفتر الأستاذ العام، مما يضمن أن تكون البيانات قابلة للتدقيق والتحليل في أي وقت. النتيجة النهائية هي نظام مالي متكامل يوفر تقارير مالية فورية وموثوقة، مما يمكن الإدارة العليا من اتخاذ قرارات مالية وتشغيلية مبنية على بيانات دقيقة ومحدثة.

3. المتطلبات الوظيفية

3.1 إدارة شجرة الحسابات (Chart of Accounts)

رقم المتطلب	الوصف	تفاصيل إضافية
FR-GL - 01	تصميم شجرة حسابات مرنة	إمكانية إنشاء وتعديل شجرة حسابات متعددة المستويات (حتى 7 مستويات أو أكثر) لتتوافق مع هيكل الشركة ومعايير SOCPA.
FR-GL - 02	دعم الحسابات الفرعية	السماح بإنشاء عدد غير محدود من الحسابات الفرعية تحت أي حساب رئيسي، مع الحفاظ على العلاقة الهرمية.

رقم المتطلب	الوصف	تفاصيل إضافية
FR-GL - 03	تصنيف الحسابات	يجب تصنيف كل حساب بشكل إلزامي ضمن الفئات الرئيسية: أصول، التزامات، حقوق ملكية، إيرادات، مصروفات.
FR-GL - 04	تحديد نوع الحساب	يقوم النظام بتحديد الطبيعة الافتراضية للحساب (مدين/دائن) تلقائيًا بناءً على تصنيفه الرئيسي، مع إمكانية التجاوز عند الحاجة.
FR-GL - 05	ربط الحساب بمركز تكلفة	إمكانية جعل حقل "مركز التكلفة التحليلي" إلزاميًا لبعض الحسابات (خاصة المصروفات والإيرادات) عند إنشاء القيد.

3.2 القيد اليومية (Journal Entries)

رقم المتطلب	الوصف	تفاصيل إضافية
FR-GL - 06	إدخال القيد يدويًا	واجهة سهلة للمحاسبين لتسجيل قيد اليومية يدويًا مع الحقول الأساسية (التاريخ، المرجع، البيان، الحسابات المدينة والدائنة، المبالغ).
FR-GL - 07	توليد قيد آليًا	يقوم النظام بتوليد القيد المحاسبية تلقائيًا عند اعتماد فواتير المبيعات، المشتريات، أوامر الإنتاج، مسير الرواتب، والمصروفات.
FR-GL - 08	أنواع القيد (اليوميات)	دعم أنواع متعددة من اليوميات لتصنيف القيد (يومية عامة، يومية مبيعات، يومية مشتريات، يومية بنك، يومية تسوية، يومية إقفال).
FR-GL - 09	المرفقات	إمكانية إرفاق مستندات داعمة (مثل فواتير، عقود، صور شيكات) بصيغ متعددة (PDF, JPG, Excel) لكل قيد يومية.

رقم المتطلب	الوصف	تفاصيل إضافية
FR-GL - 10	اعتماد القيود	دورة اعتماد إلكترونية (Workflow) للقيود، حيث يتم إنشاء القيد كـ "مسودة"، ثم يتم "تأكيده" من قبل المحاسب، و"اعتماده" من المدير المالي قبل الترحيل النهائي.

3.3 سندات القبض والصرف (Receipts & Payments)

رقم المتطلب	الوصف	تفاصيل إضافية
FR-GL - 11	تسجيل سندات القبض	واجهة مخصصة لإدخال سندات قبض من العملاء أو أي إيرادات أخرى، مع تحديد طريقة الدفع (نقدي، شيك، تحويل بنكي) وتوليد القيد تلقائيًا.
FR-GL - 12	تسجيل سندات الصرف	واجهة مخصصة لإصدار سندات صرف للموردين، المصروفات النثرية، أو سلف الموظفين، مع تحديد طريقة الصرف وتوليد القيد المقابل.
FR-GL - 13	الربط بالبنك والخزينة	يجب أن تؤثر كل معاملة قبض أو صرف على رصيد الحساب البنكي أو الخزينة المرتبطة بها في شجرة الحسابات بشكل فوري.
FR-GL - 14	الاعتماد والمراجعة	يجب أن تمر جميع السندات (القبض والصرف) عبر دورة مراجعة واعتماد إلكترونية قبل أن يتم ترحيلها وتأثيرها المالي النهائي.

3.4 مراكز التكلفة (Cost Centers)

رقم المتطلب	الوصف	تفاصيل إضافية
FR-GL - 15	إنشاء مراكز تكلفة	إمكانية تعريف هيكل مرّن لمراكز التكلفة (الحسابات التحليلية) لتعكس هيكل الشركة (مثل: خط إنتاج كبائن A، خط إنتاج B، إدارة التسويق، المشاريع الخاصة).
FR-GL - 16	ربط المعاملات بالمراكز	إمكانية ربط كل بند في القيود اليومية والفواتير والمصروفات بمركز تكلفة محدد لتحليل التكاليف والإيرادات على مستوى كل مركز.
FR-GL - 17	تقارير مراكز التكلفة	استخراج تقارير تحليلية لمراكز التكلفة توضح إيرادات ومصروفات كل مركز، مع إمكانية المقارنة بين الأداء الفعلي والميزانيات المخططة.

3.5 التقارير المالية (Financial Reports)

رقم المتطلب	الوصف	تفاصيل إضافية
FR-GL - 18	ميزان المراجعة	عرض ميزان المراجعة لجميع الحسابات (أرصدة افتتاحية، حركة الفترة، أرصدة ختامية) مع إمكانية فلترة حسب الفترة الزمنية ومستوى الحساب.
FR-GL - 19	قائمة الدخل	عرض قائمة الدخل (بيان الأرباح والخسائر) بشكل تفصيلي، مع إمكانية المقارنة بين فترات مختلفة أو مع الميزانية التقديرية.
FR-GL - 20	المركز المالي	عرض قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) في تاريخ محدد، توضح الأصول والالتزامات وحقوق الملكية بشكل متوازن.
FR-GL - 21	التدفقات النقدية	عرض قائمة التدفقات النقدية (بالطريقة المباشرة أو غير المباشرة) التي تصنف التدفقات من الأنشطة التشغيلية.

رقم المتطلب	الوصف	تفاصيل إضافية
		الاستثمارية، والتمويلية.
FR - GL - 22	تصدير وتخصيص التقارير	إمكانية تصدير جميع التقارير المالية إلى صيغ Excel و PDF، مع توفير أدوات لتخصيص شكل ومحتوى التقرير.

4. المتطلبات غير الوظيفية

التصنيف	الوصف التفصيلي
الأداء (Performance)	يجب ألا يتجاوز زمن استجابة النظام 3 ثوانٍ للعمليات المتكررة مثل فتح التقارير المالية الرئيسية أو حفظ قيد يومية.
الأمان (Security)	تطبيق صلاحيات وصول مبنية على الأدوار (Role-Based)، تشفير كامل للاتصال عبر SSL، وتوفير سجل تدقيق (Audit Trail) لتتبع جميع التغييرات.
سهولة الاستخدام (Usability)	يجب أن تكون الواجهة ثنائية اللغة (عربي/إنجليزي)، ذات تصميم بسيط وبديهي، مع قوائم واضحة وإرشادات للمستخدم.
الاعتمادية (Reliability)	يجب أن يوفر النظام ميزة الحفظ التلقائي للبيانات المدخلة، مع وجود آلية نسخ احتياطي يومي لقاعدة البيانات، وسجل لتتبع أخطاء النظام.
القابلية للتوسع (Scalability)	يجب أن يكون النظام قادرًا على التوسع لدعم إضافة فروع جديدة، شركات تابعة، أو مراكز تكلفة إضافية دون التأثير على الأداء.
التكامل (Integration)	يجب أن يكون التكامل مع باقي موديولات Odoo مباشرًا وسلسًا (Native Integration) لضمان تدفق البيانات بشكل لحظي ودون أخطاء.

5. متطلبات التكامل

يجب أن يتكامل موديول الحسابات العامة بشكل وثيق مع الموديولات التالية لضمان تدفق البيانات المالية بشكل آلي ودقيق:

الموديول المرتبط	طبيعة التكامل
المشتريات (Purchasing)	ترحيل فواتير الموردين تلقائيًا كقيود دائنة لحساب الموردين ومدينة لحساب المصروفات أو المخزون. ترحيل سندات الصرف عند الدفع.
المبيعات (Sales)	ترحيل فواتير العملاء تلقائيًا كقيود مدينة لحساب العملاء ودائنة لحساب الإيرادات. ترحيل سندات القبض عند التحصيل.
المخزون (Inventory)	تقييم حركة المخزون (الوارد والمنصرف) وترحيل تكلفة البضاعة المباعة (COGS) تلقائيًا عند تسليم المنتجات للعملاء.
التصنيع (Manufacturing)	ترحيل تكاليف أوامر الإنتاج (مواد خام، أجور عمال، تكاليف صناعية غير مباشرة) إلى حسابات الإنتاج تحت التشغيل ثم إلى المخزون التام.
الموارد البشرية (HR)	ترحيل قيد الرواتب والأجور الشهري، بالإضافة إلى قيود السلف والعهد المسجلة على الموظفين.

6. واجهات المستخدم (User Interface Design)

يجب أن تكون واجهات المستخدم الرئيسية مصممة لتحقيق أقصى قدر من الكفاءة وسهولة الاستخدام:

- **شاشة شجرة الحسابات:** عرض هرمي واضح للحسابات مع إمكانية البحث السريع، الفلترة حسب النوع، وطي/فتح المستويات بسهولة.
- **شاشة القيود اليومية:** نموذج إدخال منظم يسمح بإضافة أطراف القيد (مدين/دائن) بسهولة، مع التحقق من توازن القيد قبل الحفظ.
- **شاشة السندات (قبض/صرف):** واجهة مبسطة لتسجيل المعاملات النقدية والبنكية، مع ربطها مباشرة بالعميل أو المورد.

- **شاشة مراكز التكلفة:** واجهة لتعريف وإدارة مراكز التكلفة، وربطها بالحسابات التحليلية، وعرض تقاريرها.
- **لوحة التقارير المالية (Dashboard):** لوحة معلومات تفاعلية تعرض مؤشرات مالية رئيسية (مثل السيولة، صافي الربح) ورسوم بيانية لأهم الحسابات.

7. سير العمل (Workflow)

- يتبع سير العمل المالي في النظام الخطوات المنطقية التالية لضمان الدقة والرقابة:
- 1 **استلام البيانات:** يقوم النظام باستلام البيانات المالية تلقائيًا من الموديولات الأخرى (فاتورة بيع، فاتورة شراء، أمر إنتاج، مسير رواتب).
 - 2 **توليد القيود:** يتم توليد قيود محاسبية أولية (مسودة) بناءً على البيانات المستلمة.
 - 3 **المراجعة والاعتماد:** يقوم المحاسب بمراجعة القيود (اليدوية والآلية) وتأكيدها، ثم يقوم المدير المالي بمراجعتها واعتمادها نهائيًا.
 - 4 **الترحيل:** بعد الاعتماد، يتم ترحيل القيود إلى دفتر الأستاذ العام، وتصبح جزءًا من السجلات المالية الدائمة.
 - 5 **تحديث التقارير:** يتم تحديث جميع التقارير المالية (ميزان المراجعة، قائمة الدخل، إلخ) بشكل فوري ولحظي لتعكس آخر التغييرات.

8. الأمان والتدقيق (Security & Audit)

- **صلاحيات محددة:** يتم منح صلاحيات لكل مستخدم بناءً على دوره الوظيفي (مثال: المحاسب يمكنه إنشاء القيود ولكن لا يمكنه اعتمادها، بينما المدير المالي يمكنه الاعتماد).
- **تشفير البيانات:** جميع الاتصالات بين المستخدم والنظام يجب أن تكون مشفرة باستخدام بروتوكول SSL/TLS لحماية البيانات أثناء النقل.

- **سجل التدقيق (Audit Log):** يسجل النظام كل عملية (إنشاء، تعديل، حذف) تتم على البيانات المالية، مع توضيح من قام بالفعل ومتى تم ذلك، مما يسهل عمليات التدقيق.
- **قفل الفترات المحاسبية:** بعد إغلاق الفترة المحاسبية (شهرية أو سنوية) واعتمادها من قبل المدير المالي، يتم قفلها لمنع أي تعديلات أو إضافات غير مصرح بها.

9. الأداء والاعتمادية (Performance & Reliability)

- **دعم المستخدمين المتزامنين:** يجب أن يكون النظام قادرًا على دعم ما يصل إلى 100 مستخدم متزامن يعملون على الموديلات المختلفة دون تدهور ملحوظ في الأداء.
- **قاعدة البيانات:** يتم استخدام قاعدة بيانات PostgreSQL مع تطبيق أفضل ممارسات الفهرسة (Indexing) لضمان سرعة استرجاع البيانات والتقارير.
- **النسخ الاحتياطي:** يتم تكوين نظام نسخ احتياطي تلقائي لقاعدة البيانات بشكل يومي (كامل) وأسبوعي (كامل)، مع الاحتفاظ بالنسخ في مكان آمن.

10. التوسع المستقبلي (Scalability & Future Enhancements)

- **إضافة وحدات جديدة:** تصميم النظام يسمح بإضافة وحدات مالية جديدة (مثل إدارة الأصول الثابتة، الميزانيات المتقدمة) أو فروع إضافية للشركة بسهولة.
- **التكامل مع أدوات ذكاء الأعمال (BI):** إمكانية ربط قاعدة بيانات Odoo مع أدوات تحليل خارجية مثل Power BI أو Tableau لإنشاء تقارير ولوحات معلومات مخصصة ومتقدمة.
- **دعم الذكاء الاصطناعي (AI):** التخطيط المستقبلي لدعم ميزات الذكاء الاصطناعي، مثل أتمتة تصنيف المصروفات من خلال قراءة الفواتير (OCR)، واكتشاف الأنماط الشاذة في القيود المحاسبية.

11. مؤشرات الأداء الرئيسية (KPIs)

سيتم قياس نجاح تطبيق المودول بناءً على المؤشرات التالية:

المؤشر	الهدف	طريقة القياس
سرعة إغلاق الفترة المالية	إغلاق الشهر المالي في مدة لا تتجاوز يومي عمل بعد انتهاء الشهر.	تقارير النظام التي توضح تاريخ آخر قيد وتاريخ إغلاق الفترة.
دقة القيود المحاسبية	نسبة القيود التي لا تحتاج إلى تعديل أو تصحيح $\leq 99\%$.	عدد قيود التسوية والتصحيح مقارنة بإجمالي عدد القيود.
زمن استجابة التقارير	توليد التقارير المالية الرئيسية في مدة ≥ 3 ثوانٍ.	أدوات مراقبة أداء النظام (System Monitoring Tools).
رضا المستخدمين الماليين	تحقيق نسبة رضا $\leq 90\%$ من فريق المحاسبة والمالية.	استبيانات دورية للمستخدمين لقياس سهولة الاستخدام وكفاءة النظام.